



Telki Község Önkormányzata
2089 Telki, Petőfi u.1.
Telefón: (06) 26 920 801
E-mail: hivatal@telki.hu
www.telki.hu

ELŐTERJESZTÉS
A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2026. február 16-i soros ülésére

Napirend tárgya:
Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2026. 02.16.
A napirendet tárgyaló ülés:	Pénzügyi bizottság,
	Képviselő-testület
Előterjesztő:	Deltai Károly polgármester
Az előterjesztést készítette:	dr. Lack Mónika jegyző
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	nyílt / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozatok elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A rendelet elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / <u>minősített</u>
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

JAVASLAT
Telki Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésére

A költségvetés tervezését, gazdálkodását meghatározó jogszabályi környezet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24. § (3) bekezdése előírja, hogy a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét.

Telki Község Önkormányzatának jegyzője a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztette, annak eredményét írásban rögzítette.

A költségvetés összeállítását Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) szabályozórendszerére alapoztuk.

A költségvetés szerkezete

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, amely az új államháztartási törvény egyik kiemelt feladata.

Az Áht. 23. § (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai.

A helyi önkormányzatnál a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Mőtv.) és az ágazati jogszabályok előírásait figyelembe véve, az Mőtv. által előírt kötelező önkormányzati feladatok ellátásához kapcsolódó kiadások az önkormányzatok kiadásai között kerültek megtervezésre.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül a polgármesteri hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között a polgármesteri hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat terveztük meg.

A költségvetés számszaki mellékletének összeállításánál az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait, illetve a 68/2013.(XII.29.) NGM rendelettel előírt kormányzati funkciókat alkalmaztuk.

Telki Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételei

Költségvetésünk bevételi főösszege 2026. évben 1.825.162 eFt, melyből 1.309.993 eFt a költségvetési bevétel, 495.143 eFt az előző évi költségvetési maradvány, és 20.026 eFt az államháztartáson belüli megelőlegezés összege.

Költségvetési bevételek részletezése

I. Működési bevételek

Önkormányzatok működési támogatása

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása a korábbi években bevezetett önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a „finomhangolás” folytatódott, fő célként a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek erősítése, a kis települések további felzárkóztatása, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése.

Az új struktúrájú finanszírozási rendszer tapasztalatai azt mutatják, hogy az eltérő saját bevételi lehetőségek az önkormányzatok működőképességét az új feladatfinanszírozás mellett is nagymértékben befolyásolják, amely miatt a központi költségvetésnek érvényesíteni kellett a szolidaritás elvét 2026. évben is, amely az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképesség alapján sávos rendszerben kialakított szolidaritási hozzájárulás megfizetésében nyilvánul meg.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése értelmében 2026. évben a Költségvetési törvény 2. melléklet 62. pontjától eltérően az önkormányzatnak nem kell megfizetnie az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, ha annak a Kvtv. 2. melléklet 62. pontja szerint számított összege nem haladja meg az 50,0 millió forintot.

A helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához az Mötv. 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a Költségvetési törvény 2. és 3. mellékletében meghatározott jogcímek szerint állapítja meg.

A polgármester illetményéhez és költségterítéséhez kapott állami támogatás összege továbbra is csak az első 7 hónapra került megállapításra, a tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét pedig április 10-éig állapítja meg a helyi önkormányzatokért felelős miniszter. A támogatás folyósítása havonta, egyenlő részletekben, a nettó finanszírozás keretében történik.

A kulturális ágazatot érintő béremelésről 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet értelmében 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel 15% béremelésben részesülnek. A béremelés alapja a 2025. november havi bérük. A nemzetgazdasági miniszter a helyi önkormányzatok részére a biztosítandó támogatásról Költségvetési törvény 3. melléklet 15. pont 2.4.6. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím keretében dönt. A miniszter az állami fenntartású szervezetek és a nem állami fenntartású szervezetek részére 2026. március 1-jéig, a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő útján gondoskodik a béremelés megvalósításához szükséges forrás eljuttatásáról. 2.840.400 Ft támogatás kapunk 2026. évben e jogcímen.

A szociális célú tűzifa támogatása pályázatos rendszerben működik, az eredeti költségvetési tervben ennek összegével nem számolunk, a pályázat beadását követően kerül módosításra a költségvetés.

Telki Községi Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2025. és 2026. évi támogatása és annak megoszlása

adatok eFt-ban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2025. eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Különbség
1.				
2.	I. Általános feladatok támogatása (= 6. sor, mivel 5. sor > (3. sor + 4. sor))	147 311	186 268	38 957
3.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	138 224	177 598	39 374
5.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás*	9 087	8 670	-417
6.	II. Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	251 029	256 893	5 864
7.	1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	196 766	209 234	12 468
8.	2. Óvodaműködtetési támogatás	44 085	42 879	-1 206
9.	3. Óvodapedagógusok minősítése	10 178	4 780	-5 398
10.	4. Nemzetiségi pótlék			0
11.	III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	80 988	87 929	6 941
12.	1. Család és gyermekjóléti központ támogatása			0
13.	2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai			0
14.	3. Szociális étkeztetés			0
15.	4. Házi segítségnyújtás			0
16.	5. Időskorúak nappali intézményi ellátása			0
17.	6. Gyermek napközbeni ellátása			0
18.	7. Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása	78 025	87 929	9 904
19.	8. Hajléktalanok átmeneti intézményei			0
20.	9. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység			0
21.	10. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	2 963	0	-2 963
22.	IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 226	10 144	-82
23.	1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	10 226	10 144	-82
24.	V. Kiegészítő támogatás	0	0	0
25.	1. Szociális célú tűzifa			0
26.	Összesen támogatás	489 554	541 234	51 680

*A 2025. évi támogatás 9 havi volt a választások miatt, a 2026. évi 7 havi.

2025. évben bevezetésre került helyi iparüzési adóbevételek többletének elvonása. Az elvonás a nettó finanszírozás keretében, pénzforgalmi szemléletben, adatszolgáltatáson alapul három részletben, az első és a harmadik negyedéves időszakai pénzforgalmi jelentés, valamint az éves beszámoló adatai alapján.

Az önkormányzat helyi iparüzési többlete és szolidaritási hozzájárulás többlete különbsége alapján meghatározandó fizetési kötelezettség számítása:

1. A tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség meghatározása

$E_i = [ha (HIPA_{tárgyév/i} > HIPA_{előző\ év/i}, akkor HIPA_{tárgyév/i} - HIPA_{előző\ év/i}, egyébként 0) - (ha (SZH_{tárgyév} > SZH_{előző\ év}, akkor SZH_{tárgyév} - SZH_{előző\ év/i}, egyébként 0), de értéke legalább 0)] - E_{\Sigma i}$

ahol

a) E_i = tárgyhónapra (a 3. vagy 9. hónapra) vonatkozó fizetési kötelezettség, amely két hónappal későbbi nettó finanszírozásban érvényesül,

b) $HIPA_{tárgyév/i}$ = tárgyévi helyi iparüzési adóbevételek tárgyhónap utolsó napjáig befolyt összege,

c) $HIPA_{előző\ év/i}$ = tárgyévet megelőző évi helyi iparüzési adóbevételek tárgyévet megelőző év tárgyhónappal azonos hónap utolsó napjáig befolyt összege,

d) $SZH_{tárgyév}$ = tárgyévi szolidaritási hozzájárulás összege,

e) $SZH_{\text{előző év}} = \text{tárgyétet megelőző évi szolidaritási hozzájárulás,}$

f) $SZH_{\text{tárgyév/i}} = \text{tárgyévi szolidaritási hozzájárulás tárgyhónapig teljesítendő összege,}$

g) $SZH_{\text{előző év/i}} = \text{tárgyétet megelőző évi szolidaritási hozzájárulás tárgyétet megelőző év tárgyhónappal azonos hónapjáig teljesített összege,}$ h) $E_{\Sigma i} = \text{tárgyhónapot megelőzően teljesült összes elvonás.}$

A 2026. évi költségvetési tervben nem prognosztizálunk helyi iparüzési adóbevételi többletet, így elvonást sem, szükség esetén a márciusi/szeptemberi tényadatok ismeretében kerül majd módosításra a költségvetés.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet rendelkezik arról, hogy az 50 millió Ft-ot el nem érő szolidaritási hozzájárulást nem kell megfizetni, azonban arról is rendelkezik, hogy az érintett önkormányzatot önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítőként kell figyelembe venni, a tárgyévi szolidaritási hozzájárulás összegeként az veszélyhelyzeti szabályozással érintett önkormányzatok esetében a Költségvetési törvény 2. melléklet 62. pontja szerint számított összeget kell figyelembe venni. Ez Telki esetében 28.764.779 Ft.

Az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2026. évi költségvetésének finanszírozásában nem tapasztalható negatív irányú változás, a központi támogatásban megjelennek a jogszabályokból eredő többletköltségek forrásai.

Telki Községi Önkormányzatot 2026. évben megillető központi támogatás 51.680 eFt-tal több, mint az előző évben.

Elvonások és befizetések bevételei

Itt szerepel az intézmények elvonható, szabad 2025. évi költségvetési maradványa.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Itt terveztük meg a házi gyermekorvosok működési kiadást finanszírozó NEAK támogatás összegét, 3 havi finanszírozással számoltunk, a településüzemeltetési támogatást, az otthonteremtési támogatást.

Közhatalmi bevételek

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi terv adatok
Építményadó	130.000	135.000
Telekadó	40.000	40.000
Idegenforgalmi adó	12.000	12.000
Helyi iparüzési adó	260.000	280.000
Pótlékok, bírságok	5.500	6.000
Összesen	447.500	472.000
Főösszeg	1.634.502	1.823.047

Az önkormányzat költségvetési bevételein belül a közhatalmi bevételek aránya 36,1 %.

Terveink szerint az önkormányzati adóhatóság 472.000 eFt adóbevétel beszedésével járul hozzá az önkormányzat 2026. évi gazdálkodásához.

Működési bevételek

A működési bevételek jellemzően az elfogadott árakkal, díjakkal számolt szolgáltatási díjbevétel, amely a szennyvízhálózat üzemeltetési díjából, bérleti díjakból, illetve étkezési térítési díjakból tevődik össze. Itt számoltunk a szennyvíz beruházásokból, a vásárolt élelmiszerből, valamint az útkarbantartásokból adódó ÁFA visszatérüléssel.

Felhalmozási bevételek

Itt szerepel az Országos Bringapark Program 2026: pumpapálya pályázati támogatása.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

A 2026. évi gazdálkodási pozíciókat nagymértékben befolyásolja az előző évi szabad működési költségvetési maradvány 327.559 eFt összegben.

Előző évi kötelezettséggel terhelt felhalmozási maradvány az alábbi feladatok forrását biztosítja:

-	Területvásárlás temetőbővítés céljából	7.050 eFt
-	Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése	12.707 eFt
-	Polgármesteri Hivatal udvarának rendezése	2.482 eFt
-	Hulladékgyűjtők vásárlása	600 eFt
-	Közterületi padok beszerzése	1.000 eFt
-	Préstető készítése	2.500 eFt
-	Szennyvízcsatorna nyomvonal helyreállítása és védelembe vétel	112.638 eFt
-	Szennyvíz csatorna Gördülő Fejlesztési Terv	14.514 eFt

Telki Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadásai

Az önkormányzat költségvetésének kiadási főösszege 2026. évben 1.825.162 eFt, melyből költségvetési kiadás 1.805.136 eFt. A kiadási főösszegeken belül az önkormányzat költségvetési kiadása 58,67 % arányt képvisel, az intézmények költségvetésének főösszege pedig 41,33 %-ot.

Az önkormányzat költségvetése 1.318.981 eFt mértékben biztosít forrást működési kiadásokra, fejlesztési feladatokra pedig 486.155 eFt-ot összegben, amely a főösszegünk 26,6 %-a.

Működési kiadások

Személyi juttatások

Személyi juttatások tervezése illetmények tekintetében a szakágazati jogszabályi előírások és képviselő-testületi döntések figyelembevételével történt.

A minimálbér 2026. évi összegét 290.800 Ft, a garantál bérminimumét pedig 348.800 Ft-ban határozták meg.

Az óvodapedagógusoknál 2023. évben bevezetésre került fenntartói pótlékot 2026. évben is biztosítja az önkormányzat az óvodai dolgozók részére, némi módosítással.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.) alapján a havi illetmény összege

- a) Pedagógus I. esetén 718 000 forinttól 1 400 000 forintig,*
- b) Pedagógus II. esetén 725 000 forinttól 1 490 000 forintig,*
- c) Mesterpedagógus esetén 785 000 forinttól 1 790 000 forintig,*
- d) Kutatótanár esetén 915 000 forinttól 1 930 000 forintig terjedhet.*

A munkáltató minden évben köteles a köznevelésért felelős miniszter rendeletében meghatározott szabályok szerint értékelni a pedagógus és a pedagógus szakképesítéssel vagy szakképzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott teljesítményét, mely bértváltozást eredményezhet a korábban említett sávokon belül azzal, hogy a korábbi illetményhez képest alacsonyabb összegű havi illetményt a munkáltató egyoldalúan csak törvényben meghatározott okból határozhat meg

A pedagógus számára tartós helyettesítésért a Kormány rendeletében meghatározott többlettanítási óradíj jár.

A pedagógust az egyes köznevelési feladatok ellátásáért megbízási díj illeti meg, melynek összege szintén meghatározásra került a végrehajtási rendeletben. A Telki Zöldmanó Óvodánál releváns ilyen feladatok az igazgatói, igazgató-helyettesi, tagintézmény-vezetői, munkaközösség-vezetői megbízás ellátása.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatás kerete 2026. évben nem haladhatja meg a **nettó 400 000 Ft-ot**, azonban a Közfoglalkoztatási tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 151.§ (1) alapján a köztisztviselők részére nyújtott cafeteria közterhekkel növelt összege nem lehet kevesebb az illetményalap ötszörösénél. A polgármestert a köztisztviselőkkel azonos mértékű cafeteria juttatás illeti meg. A közalkalmazottak esetében a jogszabály nem ír elő minimum összeget. A cafeteria összege ez alapján a 102.350 Ft-os illetményalappal számolva bruttó 511.750 Ft/fő/év összegben került meghatározásra.

Mind a köztisztviselők, mind a közalkalmazottak és mind a munkavállalók vonatkozásában egy havi bruttó munkabérnek megfelelő összegű jutalomkeret került tervezésre.

Munkaadókat terhelő járulékok

Az előirányzat megállapítása a jogszabályokban előírt mértékekkel került megtervezésre mind az illetmények, mind az egyéb adó és járulék köteles kiadáselemek vonatkozásában.

Dologi kiadások

A dologi előirányzatok tervezésénél számba vettük a szerződéses kötelezettségeket, illetve egyéb esetekben a bázis év teljesítési adatait, valamint az intézmények szakmai vagy egyéb eszköz igényét is. A szolgáltatási szerződések esetében számoltunk 15% többlettel.

Az önkormányzat és hivatal vonatkozásában a működtetésre biztosított előirányzatok zavartalan működést biztosítanak. Az áthúzódó kötelezettségek visszatervezése mellett, figyelembe vettük az előző év teljesítési adatait, továbbá a szerkezeti változásokat.

A költségvetési előirányzatok során törekedtünk a színvonalas feladatellátáshoz szükséges forrás biztosítására, indokolatlan többletet nem tartalmaz a költségvetés.

Egyéb működési célú kiadások

Elvonások és befizetések előirányzata:

- intézményektől elvont maradvány 1.697 eFt.

Az államháztartáson belülrre adott egyéb működési célú támogatások előirányzata:

- Budakörnyéki Önkormányzati Társulás hozzájárulás 14.785 eFt
- Bursa Hungarica ösztöndíj 100 eFt
-

A BÖT-től időközben megérkezett a 2026. évi támogatási igény, így ez az adat korrigálásra került.

Bursa ösztöndíj támogatás (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

Bursa ösztöndíjban részesülhet a felsőoktatásban részt vevő hallgatók juttatásairól és az általuk fizetendő egyes térítésekről szóló 51/2007. (III. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 51/2007. (III. 26.) Korm. rendelet) 18. § (2) bekezdése által meghatározott tanulmányokat folytató, szociális szempontból rászorult hallgató. A Bursa ösztöndíj pályázónként elnyerhető minimális összege 5. 000.- Ft/hó maximális összege 10.000.- Ft /hó.

Szociális szempontból rászorult: az a hallgató, akinek családjában az egy főre jutó havi nettó jövedelem nem haladja meg öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 630 %-át, egyedül élő esetén 700 %-át.

2025. évben Bursa ösztöndíj költségeihez történő igénybevételre irányuló kérelmet egy kérelmező nyújtott be.

Az államháztartáson kívülre adott egyéb működési célú támogatások javasolt előirányzata:

- Óvoda-Iskola Telkiben Alapítvány 3.000 eFt
- Civil szervezetek támogatása 3.000 eFt
- Telki Nyugdíjas Klub alapításának támogatása 800 eFt

Tartalékok

Általános tartalékra 69.079 eFt-ot különítettünk el.

Fejlesztési célú céltartalékra 185.714 eFt-ot különítettünk el a költségvetési rendelet-tervezet 5. mellékletében felsorolt célokra.

Felhalmozási kiadások

A költségvetésbe tervezett fejlesztések összessége 300.441 eFt, amelynek jogcímenkénti részletezését a 6. mellékletben mutatjuk be.

A felhalmozási költségvetés tartalmazza a megelőző év döntéseinek áthúzódó kötelezettségeit.

Finanszírozási kiadások

Hitelfelvételből eredő tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettséggel nem számol a 2026. évi költségvetés-tervezet.

Szociálpolitikai intézkedések, szociális ellátások

Az önkormányzat a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Sztv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.), valamint A szociális igazgatásról és ellátásokról, valamint a gyermekvédelmi ellátásokról szóló 16/2023.(VIII.29.) Ör. számú rendelet (továbbiakban: R.) figyelembevételével támogatást biztosít a szociálisan rászoruló személyek, családok részére.

A fenti jogszabályok értelmében 2026. évben az alábbi települési támogatásokhoz nyújt Telki község Önkormányzata a költségvetésében támogatást a 2025. évben részben már megállapított települési támogatások figyelembevételével:

Rendkívüli támogatások

rendkívüli élethelyzet esetén járó települési támogatás

- a.) tanulói, hallgatói jogviszonyban álló gyermek tanévkezdési kiadása
- b.) a gyermek fogadásának előkészítéséhez
- c.) iskolai táborok, kötelező –térítési díjjal működő iskolai programok
- d.) elemi kár esetén felmerült költség
- e.) eseti magas gyógyszerköltség
- f.) legalább 5 napot elérő vagy meghaladó kórházi kezelés költsége
- g.) téli tüzelővásárlás
- h.) rendszeres pénzellátás folyósítását megelőző ellátatlan időszak
- i.) temetési költség
- j.) egyéb a fentiekbe nem sorolt rendkívüli élethelyzet

gyermekétkezési térítési díjkedvezmény

gyermekek karácsonyi támogatása

születési támogatás

Rendszeres támogatások

lakhatást elősegítő települési támogatás

ápolási célú települési támogatás

A települési támogatási formák közül a rendkívüli, eseti jelleggel és a meghatározott időszakra nyújtott települési támogatások biztosítása kötelező feladat, a többi támogatási forma azonban helyi döntés alapján biztosított, tehát nem kötelező nyújtani.

Jelenleg a szociális ellátásokra való jogosultságot a szociális vetítési alap figyelembevételével kell megállapítani. Ennek összegében nem történt változás az előző évekhez képest 2026. évben sem, a vetítési alap összege 2026.évben is **28.500.- Ft**.

Rendszeres támogatások

Lakhatást elősegítő települési támogatás (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

Az önkormányzat lakhatás elősegítése érdekében települési támogatást nyújt a szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás vagy nem lakás céljára szolgáló helyiség fenntartásával kapcsolatos villanyáram-, víz- és gázfogyasztás, csatornahasználat és személyszállítás (a továbbiakban együtt: rezsiköltség) díjához, az e rendeletben meghatározott feltételek fennállása esetén (a továbbiakban: lakáshatást elősegítő települési támogatás).

A lakhatást elősegítő települési támogatásra nyújtott támogatás egy hónapra jutó összege a fűtési időszakban, **októbertől márciusig 10.000.- Ft/hó - 30.000.- Ft/hó, áprilistól szeptemberig: 5.000. Ft/hó - 15.000.- Ft/hó** közötti összegben állapítható meg.

2026. január 1-től a szociális rendelet módosításával a képviselő-testület megemelt összegben teszi lehetővé a lakhatási támogatás felső határának megállapítását.

2025.év évben havonta átlagosan 11 fő részére került megállapításra.

2025.évben kifizetésre került összeg 1.990.000 Ft.

2026.évben javasoljuk a keret megemelését és a költségvetésben 3.600.000.-Ft keretösszeget meghatározni.

Ápolási célú települési támogatás (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

Ápolási célú települési támogatás állapítható meg a Telki közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező és életvitelszerűen a településen lakó nagykorú családtag részére az alábbi feltételek együttes fennállása esetén a) az igénylő

- aa) 18. életévét betöltött tartós beteg személy gondozását, ápolását végzi;
- ab) kora, egészségi állapota alapján alkalmas az ápolat személy gondozási és ápolási igényére tekintettel a feladat ellátására;
- ac) regisztrált álláskereső és a munkanélküliek ellátására, társadalombiztosítási ellátására, valamint nyugellátásra nem jogosult;
- ad) családjában az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 650%- át, egyedül álló esetén 700 %-át
- ae) nem jogosult az Szt. 41.§-a alapján ápolási díjra.

(6) Az ápolási célú települési támogatás összege a szociális vetítési alap 150 %-a. (42.750.- Ft)

Telki község Önkormányzat képviselő-testületének a szociális igazgatásról és ellátásokról, valamint a gyermekvédelmi ellátásokról szóló 16/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete alapján az jogosultnak kifizethető ápolási díj összege 42.750.- Ft

2025. évben 1 fő részesült ápolási díjban, jelenleg nincs olyan jogosult, aki ápolási díjban részesülne.

A 2025.évben kifizetett ápolási díj összege bruttó 228.000.-Ft/fő/hó.

2026. évben 684.000.- Ft költségvetési keretet javasunk a költségvetésbe beépíteni.

Rendkívüli támogatások

Rendkívüli élethelyzet esetén járó települési támogatás (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

A tervezéskor mindenképpen figyelembe kell venni, hogy különös méltánylás gyakorlása esetén a támogatás mértékének nincs a R.-ben meghatározott felső határa, de 2025. évben nem került sor lényegesen magasabb támogatási összeg megállapítására.

2025. évben rendkívüli élethelyzet esetén járó települési támogatást 42 esetben került megállapításra bizottsági, és 1 esetben polgármesteri hatáskörben. A 2025.évben kifizetett támogatás összege: 3.220.000.- Ft

2026. évben 3.400.000.-Ft összeggel érdemes számolni.

Gyermekek karácsonyi támogatása (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

Annak a gyermeknek, akinek a tárgyév december 1-jén a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság fennáll, minden év december hónapjában az önkormányzat települési támogatásként, egyszeri, gyermekenként 45.000.- Ft összegű pénzbeli támogatást folyósít.

Gyermekek karácsonyi támogatása 2025. évben nem került sor kifizetésre.

2026. évben 3 fővel számolva 90.000.-Ft összeggel tervezünk.

Születési támogatás (hatáskör: Polgármester)

A születési támogatás a gyermek születésekor, a gyermek neveléséhez nyújtott egyösszegű hozzájárulás.

Az újszülött születése esetén az újszülött után kapott a családja gyermekenként, egyszeri 45.000.- Ft összegű támogatást nyújt.

Születési támogatás kifizetésére 2025. évben nem került sor.

2026. évben 3 fővel számolva 90.000.-Ft összeggel érdemes számolni.

Természetbeni támogatás

Étkezési térítési díj átvállalása (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság):

Az önkormányzat a Gyvt. 21./B. §. (2) bekezdésben biztosított normatív kedvezményen túl rendkívüli települési támogatásként a fennmaradó étkezési díjat elengedi a három vagy többgyermekes családoknál gyermekenként, valamint tartósan beteg vagy fogyatékos iskolai tanuló esetén, feltéve, hogy a családban az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 650 %-át, gyermekét egyedül nevelő esetén 700 %-át.

A Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság egyéni rászorultság alapján az étkezési térítési díjból kedvezményt adhat, ha a családban az egy főre jutó jövedelem nem éri el a mindenkorin öregségi nyugdíj 650 %-át, gyermekét egyedül nevelő esetén 700 %-át.

2025. évben három kiskorú részére állapította meg a bizottság a jogosultságot, a kifizetett támogatás összege 310.000.- Ft volt éves szinten.

2026.évben tervezett összeg: 400.000.- Ft.

Köztemetés (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

2025. évben nem került köztemetésre sor.

A korábbi évek tapasztalatai alapján 2026. évben sem terveztünk köztemetés igénybevitelével a költségvetésben.

Oltási támogatások: Rota vírus elleni védőoltás és Tüdőgyulladás elleni védőoltás (hatáskör: Polgármester)

Az önkormányzat természetben nyújtott települési támogatásként biztosítja a 24 hetes kort be nem töltött kiskorúak részére a Rota vírus elleni védőoltást feltéve, hogy a gyermek Rota vírus elleni védőoltásának első oltási egysége beadásra került, melyet a gyermekorvosnak írásban kell igazolnia.

A krónikus betegségben szenvedő 70 év feletti idős személy részére az önkormányzat a tüdőgyulladás elleni védőoltás felvitelét biztosítja. A krónikus betegség meglétét és az oltás beadásának indoklását a háziorvosnak írásban kell igazolnia

2025. évben 17 esetben biztosított ilyen támogatást az Önkormányzat,

2026. évben 393.703.- Ft + 130.000.- Ft (Epipen intézményeknek) összegű oltási támogatással számolunk.

Nyári táboroztatás támogatása (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

Az Önkormányzat rendkívüli település támogatásként nyújtott természetbeni juttatásként, a szociálisan rászoruló gyermekek nyári táboroztatásához támogatást nyújthat, ha a kérelmező családjában az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkorin legkisebb összegének 650 %-át, egyedülálló esetén 700 %.

Az elmúlt néhány évben nyári táboroztatás költségeihez nem kérték támogatást az önkormányzattól, így ezzel a támogatási összeggel 2026.évre sem számoltunk.

Szociális célú tűzifa támogatás (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

Az Önkormányzat a központi támogatás függvényében évente egyszeri, természetbeni szociális célú tűzifa támogatást nyújthat (a továbbiakban: támogatás) azon szociálisan rászoruló személyek részére, akik a támogatás megítélésének napján a településen bejelentett állandó lakóhellyel rendelkeznek és életvitelszerűen is a településen élnek.

A szociális tűzifa támogatás biztosítása érdekében az önkormányzat több éve minden évben pályázatot nyújt be a Belügyminisztérium felé, melyből biztosítja a szociális tűzifa támogatást.

2025. évben 15 kérelmező részére került természetbeni támogatás formájában szociális tűzifa biztosításra. 2026. évben hasonló nagyságrendben számolunk támogatási kérelemmel, a költségvetésbe a sikeres pályázat esetén a pályázatban elnyert támogatási összeg erejéig tud bekerülni a támogatási keret.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (hatáskör: Jegyző)

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő bölcsődés, óvodás és általános iskolás korú gyermekek ingyen, míg a középiskolás korú gyermekek 50%-os térítési díj ellenében étkeznek, valamint tankönyvtámogatásban és évente két alkalommal gyermekenként és alkalmanként pénzbeli támogatást kapnak.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek esetén a támogatás összege 6.000.- Ft, a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyerekek emelt összegű, 6.500.- Ft értékű támogatásra jogosultak.

2025. évben nem volt rendszeres gyermekvédelmi támogatásra jogosult.

2026. évben sem várható kifizetés ezen a jogcímen.

Sport és művészeti ösztöndíj (hatáskör: Szociális, Egészségügyi, Ifjúsági és Köznevelési Bizottság)

A Sportösztöndíj a Sportegyesületben sportoló tanulók sportegyesületi tagdíjához nyújtott támogatás.

Az ösztöndíj havi egy főre jutó összege minimum 3.000.- Ft, maximum 10.000.- Ft. Az ösztöndíj megállapítása a tanév szorgalmi időszakára, 10 hónapra történik. Sport ösztöndíjban részesülhet a szociális szempontból rászorult tanuló, aki az általános iskola 1-8 évfolyamán, szakiskola, gimnázium, illetve szakközépiskola nappali képzésében folytat tanulmányokat.

Szociális szempontból rászorult: az a hallgató, akinek családjában az egy főre jutó havi nettó jövedelem nem haladja meg öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 630 %-át, egyedül élő esetén 700 %-át.

A Program a művészeti iskolába járó tanulók tanulmányaihoz nyújtott támogatás. A Programra az a szociális szempontból rászorult tanuló pályázhat, akinek részvételét a művészeti oktatást nyújtó Művészetoktatási Intézmény támogat. Az ösztöndíj havi egy főre jutó összege minimum 3.000.- Ft, maximum 10.000.- Ft. Az ösztöndíj megállapítása a tanév szorgalmi időszakára, 10 hónapra történik.

Szociális szempontból rászorult: az a hallgató, akinek családjában az egy főre jutó havi nettó jövedelem nem haladja meg öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 650 %-át, egyedül élő esetén 700 %-át.

2025. évben sport és művészeti ösztöndíj költségeihez történő igénybevételekre irányuló kérelmet három gyermek esetében fizettünk ki a szeptember-december közötti időszakban, mindösszesen 45.000.- Ft összegben.

Ösztöndíj támogatásokra 2026. évben 150.000.- Ft összegű támogatási kerettel számolunk

Az Áht. 25. § (3) bekezdése értelmében a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, amennyiben a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott.

Az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében az átmeneti gazdálkodásról a polgármester a képviselő-testület részére beszámol.

Az átmeneti gazdálkodás időszakában a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedése folyamatosan megtörtént.

Működési kiadási előirányzatok teljesítése az előző évi kiadási előirányzatokon belül arányosan történt.

Az Áht. 29/A. §-a értelmében a Képviselő-testület határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján megalkotott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Képviselő-testületnek a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítani.

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (1) bekezdése szerint környezetvédelmi feladatai megoldásának elősegítése érdekében a települési önkormányzat önkormányzati rendelettel önkormányzati környezetvédelmi alapot hozhat létre. Az (%) bekezdés alapján a települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet és a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

Fentiek alapján az alábbi határozat-tervezeteket és rendelet-tervezetet terjesztem a képviselő-testület elé jóváhagyásra:

1. SZ. HATÁROZAT-TERVEZET

Telki Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolót tudomásul vette.

2. SZ. HATÁROZAT-TERVEZET

Telki Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az 1. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			
		2026.	2027.	2028.	2029.
Helyi adókból származó bevételek	01	466.000	474.000	479.000	484.000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	41.250	41.250	41.250	41.250
Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	03	-	-	-	-
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04		-	-	-
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	6.000	6.000	6.000	6.000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	06	-	-	-	-
Saját bevételek (01+... +07)	07	513.250	521.250	526.250	531.250
Saját bevételek (07. sor) 50%-a	08	256.625	260.625	263.125	265.625
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (10+.....+16)	09	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	11				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12				
Adott váltó	13				
Pénzügyi lízing	14				
Halasztott fizetés	15				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	16				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (18+.....+24)	17	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	18				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	19				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	20				
Adott váltó	21				
Pénzügyi lízing	22				
Halasztott fizetés	23				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	24				
Fizetési kötelezettség összesen (09+17)	25	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-25)	26	256.625	260.625	263.125	265.625

3. SZ. HATÁROZAT-TERVEZET

Telki Községi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy Telki Községi Önkormányzat Környezetvédelmi alapja 2026. január 1-jén 468 eFt összegben rendelkezésre áll, és egyetért azzal, hogy annak összege 2026. évben fásításra felhasználásra kerüljön.

4. SZ. HATÁROZAT-TERVEZET

Telki Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Telki Községi Önkormányzat likviditási tervét az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

Deltai Károly
polgármester

1. melléklet a .../2026. (II.16.) határozathoz

Telki Községi Önkormányzat 2026. évi konszolidált likviditási terve

adatok eFt-ban														
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1.	BEVÉTELEK													
2.	Bevételi előirányzat megnevezése	Nyitó pénzkészlet	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
3.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK													
4.	Nyitó pénzkészlet 2026.01.01-jén	554 809												
5.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		47 502	58 702	47 503	47 502	47 502	47 503	47 502	47 503	47 502	47 503	47 502	47 503
6.	Közhatalmi bevételek		4 720	9 440	169 920	14 160	23 600	33 040	4 720	4 720	151 040	18 880	14 160	23 600
7.	Működési bevételek		9 693	19 409	19 409	19 408	19 409	19 409	19 408	19 409	19 409	19 409	19 408	19 409
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Maradvány igénybevétele működési célra													
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések													20 026
11.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK													
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			33 575										
13.	Felhalmozási bevételek													
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
15.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól													
16.	Maradvány igénybevétele felhalmozási célra													
17.	Bevételek összesen		61 915	121 126	236 832	81 070	90 511	99 952	71 630	71 632	217 951	85 792	81 070	110 538
18.	KIADÁSOK													
19.	Kiadási előirányzat megnevezése	Nyitó pénzkészlet	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
20.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK													
21.	Személyi juttatások		46 437	46 437	46 437	46 437	46 437	46 437	69 955	46 437	46 437	46 437	46 437	69 900
22.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 965	6 965	6 965	6 965	6 965	6 965	9 579	6 965	6 965	6 965	6 965	9 579
23.	Dologi kiadások		2 576	2 600	51 924	51 924	51 924	51 925	51 924	51 924	51 924	51 924	51 925	51 924
24.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		311	796	796	796	796	797	796	796	796	796	796	797
25.	Egyéb működési célú kiadások		50	2 121	2 121	2 121	2 121	2 121	2 122	2 121	2 121	2 121	2 121	71 200
26.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		20 026											
27.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK													
28.	Beruházások			3 500	1 500	24 680	18 600	7 400	8 300	10 500	16 624	3 524	3 500	29 500
29.	Felújítások		14 507	6 336				100 202						51 768
30.	Egyéb felhalmozási célú kiadások													185 714
31.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre													
32.	Kiadások összesen		90 872	68 755	109 743	132 923	126 843	215 847	142 676	118 743	124 867	111 767	111 744	470 382
33.														
34.	Záró pénzkészlet		525 852	578 223	705 312	653 459	617 127	501 232	430 186	383 075	476 159	450 184	419 510	210 666