**Cegléd Város Önkormányzata Képviselő-testületének**

**.../2026. (……) önkormányzati rendelete**

**Cegléd Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről**

{1} A költségvetés tervezésénél alapvető cél a kötelező önkormányzati feladatok biztonságos ellátása, az ahhoz szükséges pénzügyi források biztosítása, amelyet folyamatosan stabil pénzügyi helyzettel kell segíteni. A 2026. évi működési kiadások tervezésénél meghatározó elem a vállalt kötelezettségek és ellátott feladatok pénzügyi teljesítése. Az önkormányzat hitelképessége megfelel a jogszabályi elvárásoknak. Az önkormányzat saját bevételei növelésére elsősorban a helyi adók, a mezőőri járulék, a közterület-használat díjainak megemelésével törekszik.

{2} Cegléd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 17. § (1) bekezdés a) pont tekintetében a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 78. § (3) bekezdés b) pontjában, a 17. § (1) bekezdés b) pont tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontjában, a 17. § (1) bekezdés c) pont tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (4) bekezdésében, a 17. § (2) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 236. § (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Cegléd Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmény), és a támogatásban részesülő jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

**2. §**

(1) A rendelet mellékletei a következők:

1. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi összesített költségvetési mérlege: 1. melléklet
2. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési mérlege: 2. melléklet
3. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi összesített bevételei forrásonként: 3. melléklet
4. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi bevételei kormányzati funkciónként: 4. melléklet
5. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi kiadásai kormányzati funkciónként: 5. melléklete
6. Cegléd Város Önkormányzata költségvetési intézményeinek 2026. évi bevételei: 6. melléklet
7. Cegléd Város Önkormányzata költségvetési intézményeinek 2026. évi kiadásai: 7. melléklet
8. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi tartalékai: 8. melléklet
9. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi összesített beruházási kiadásai: 9. melléklet
10. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi összesített felújítási kiadásai: 10. melléklet
11. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi összesített egyéb felhalmozási célú kiadásai: 11. melléklet
12. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi egyéb működési célú támogatásai államháztartáson kívülre és belülre: 12. melléklet
13. Cegléd Város Önkormányzata garancia-, és kezességvállalás, valamint lekötött betétállományai: 13. melléklet
14. Cegléd Város Önkormányzata európai uniós és nem európai uniós pályázati támogatással megvalósuló programok bevételei és kiadásai: 14. melléklet
15. a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségei és saját bevételei arányának kimutatása: 15. melléklet
16. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi létszámadatainak címrendje: 16. melléklet
17. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési összesített előirányzat-felhasználási ütemterve: 17. melléklet
18. Cegléd Város Önkormányzata 2026. évi közvetett támogatásai: 18. melléklet

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-ában előírt kimutatást a *15. melléklet* tartalmazza.

**2. A költségvetés fő összegei**

**3. §**

(1) Az Önkormányzat összesített 2026. évi költségvetésének bevételi főösszege 10.694.975.481 Ft, melyet forrásonként és intézményi bontásban az *1. melléklet* állapít meg.

(2) A kiadási főösszeg az *1.* *melléklet* szerint összesen 11.920.920.466 Ft.

(3) A költségvetési egyenleg összege: 1.225.944.985 Ft. A költségvetési egyenleg hiány. A költségvetési egyenleg tartalmazza a 157.380.038 Ft 2026. évi megelőlegezés összegét:

*a)* működési költségvetési egyenleg: 110.736.596 Ft. A működési egyenleg többlet.

*b)* felhalmozási költségvetési egyenleg: 1.336.681.581 Ft. A felhalmozási egyenleg hiány.

(4) A költségvetési hiány felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek:

*a)* belföldi finanszírozás bevételei 5.339.446.296 Ft.

*b)* belföldi finanszírozás kiadásai 6.405.653.891 Ft.

(5) A bevételek és kiadások pénzügyi műveletekkel korrigált összege 17.100.629.372 Ft, az *1. melléklet* szerint.

**4. §**

(1) Az Önkormányzat összesített bevételei forrásonként az *1. melléklet*ben részletezve. Működési bevételek előirányzata 9.802.983.211 Ft, ebből:

*a)* önkormányzatok működési támogatása 4.320.578.835 Ft:

*aa)* kötelező feladat 4.320.578.835 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* működési célú támogatások államháztartáson belülről 4.520.134.906 Ft:

*ba)* kötelező feladat 4.514.734.906 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 5.400.000 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* termékek és szolgáltatások adói: 4.210.000.000 Ft:

*ca)* kötelező feladat 4.210.000.000 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* közhatalmi bevételek 4.238.300.000 Ft:

*da)* kötelező feladat 4.225.100.000 Ft

*db)* önként vállalt feladat 13.200.000 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* működési bevételek 836.368.305 Ft:

*ea)* kötelező feladat 775.784.467 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 60.583.838 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* működési célú átvett pénzeszközök 208.180.000 Ft:

*fa)* kötelező feladat 0 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 208.180.000 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

(2) Felhalmozási bevételek előirányzata: 891.992.270 Ft, ebből:

*a)* felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 350.268.251 Ft:

*aa)* kötelező feladat 350.268.251 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* felhalmozási bevételek 539.024.019 Ft:

*ba)* kötelező feladat 0 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 539.024.019 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2.700.000 Ft:

*ca)* kötelező feladat 2.700.000 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

(3) Finanszírozási bevételek előirányzata: 6.405.653.891 Ft, ebből: belföldi finanszírozás bevételei 6.405.653.891 Ft:

*a)* kötelező feladat 6.405.653.891 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**5. §**

(1) Az Önkormányzat összesített kiadásai kiemelt előirányzatonként az *1. melléklet*ben részletezve. Működési kiadások előirányzatai 9.692.246.615 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 3.123.850.238 Ft:

*aa)* kötelező feladat 2.982.773.238 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 141.077.000 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 401.266.692 Ft:

*ba)* kötelező feladat 383.931.508 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 17.335.184 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 3.675.535.651 Ft:

*ca)* kötelező feladat 3.231.723.927 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 443.811.724 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 51.873.215 Ft:

*da)* kötelező feladat 10.527.975 Ft

*db)* önként vállalt feladat 41.345.240 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 2.439.720.819 Ft:

*ea)* kötelező feladat 1.662.006.051 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 777.714.768 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* az *e)* pontban megállapított kiadáson belüli tartalék 24.000.000 Ft:

*fa)* kötelező feladat 10.000.000 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 14.000.000 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

(2) Felhalmozási kiadások előirányzatai 2.228.673.851 Ft, ebből:

*a)* beruházások 833.001.506 Ft:

*aa)* kötelező feladat 391.141.547 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 441.859.959 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* felújítások 1.369.077.345 Ft:

*ba)* kötelező feladat 1.369.077.345 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* egyéb felhalmozási célú kiadások 26.595.000 Ft:

*ca)* kötelező feladat 3.000.000 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 23.595.000 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

(3) Finanszírozási kiadások előirányzata: 5.179.708.906 Ft,

ebből belföldi finanszírozás kiadásai 5.179.708.906 Ft:

*a)* kötelező feladat 5.179.708.906 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**6. §**

Az Önkormányzat működési kiadása a *2. melléklet* szerint 6.048.001.170 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 213.630.800 Ft:

*aa)* kötelező feladat 72.553.800 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 141.077.000 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 19.119.972 Ft:

*ba)* kötelező feladat 1.784.788 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 17.335.184 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 3.323.656.364 Ft:

*ca)* kötelező feladat 2.879.844.640 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 443.811.724 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 51.873.215 Ft:

*da)* kötelező feladat 10.527.975 Ft

*db)* önként vállalt feladat 41.345.240 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 2.439.720.819 Ft:

*ea)* kötelező feladat 1.662.006.051 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 777.714.768 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* az *e)* pontban megállapított kiadáson belüli tartalék 24.000.000 Ft:

*fa)* kötelező feladat 10.000.000 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 14.000.000 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

**7. §**

Az intézmények működési kiadása a 7*. melléklet* szerint 3.644.245.445 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 2.910.219.438 Ft:

*aa)* kötelező feladat 2.910.219.438 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 382.146.720 Ft:

*ba)* kötelező feladat 382.146.720 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 351.879.287 Ft:

*ca)* kötelező feladat 351.879.287 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft:

*da)* kötelező feladat 0 Ft

*db)* önként vállalt feladat 0 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 0 Ft:

*ea)* kötelező feladat 0 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

**8. §**

(1) Az önkormányzati összesített beruházási kiadások összege 833.001.506 Ft a *9. melléklet* szerint, ebből:

*a)* Önkormányzat 804.663.506 Ft:

*aa)* kötelező feladat 362.803.547 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 441.859.959 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Intézmények 28.338.000 Ft:

*ba)* kötelező feladat 28.338.000 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

(2) Az önkormányzati összesített felújítási kiadások összege 1.369.077.345 Ft, a *10. melléklet* szerint, ebből:

*a)* Önkormányzat 1.369.077.345 Ft:

*aa)* kötelező feladat 1.369.077.345 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Intézmények 0 Ft:

*ba)* kötelező feladat 0 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

(3) Az önkormányzati összesített egyéb felhalmozási célú kiadások összege 26.595.000 Ft, a *11. melléklet* szerint, ebből:

*a)* Önkormányzat 23.595.000 Ft:

*aa)* kötelező feladat 0 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 23.595.000 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Intézmények 3.000.000 Ft:

*ba)* kötelező feladat 3.000.000 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

**9. §**

A tartalékok összege a *8. melléklet* szerint 24.000.000 Ft, ebből általános tartalék 0 Ft:

*a)* kötelező feladat 10.000.000 Ft

*b)* önként vállalt feladat 14.000.000 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**10. §**

A több éves kihatással járó feladatok kötelezettségvállalásait éves és feladatonkénti bontásban a *13. és a 14. melléklet* tartalmazza.

**11. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi mérlegét:

*a)* működési és

*b)* felhalmozási részletezésben állapítja meg.

**3. Eljárási szabályok**

**12. §**

(1) Az Önkormányzat költségvetését Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján hajtja végre, intézményei útján.

(2) A bevételi többletek terhére az előirányzatot a Képviselő-testület állapítja meg.

(3) Bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizálódó bevétel.

(4) Amennyiben az intézmény az éves költségvetési rendeletben jóváhagyott összbevételi és összkiadási előirányzaton túl többletbevételt ér el, az intézményvezető kezdeményezi az előirányzat módosítását.

**13. §**

(1) Az előirányzatok módosításáról szükség szerint, – minimum az alább jelzett időpontokban – de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet előterjesztését közvetlenül megelőző Képviselő-testületi ülésén, 2026. december 31-i hatállyal kell dönteni. Előirányzatok módosítására vonatkozó kötelező határidők a következők:

*a)* 2026. június 30.

*b)* 2026. szeptember 30.

*c)* 2026. december 31.

(2) Az Önkormányzat és intézményei a kiemelt előirányzatokon belül - év közben szükség szerint bármikor - saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

(3) Az Önkormányzat az intézmény működéséhez szükséges pénzügyi fedezetet, költségvetési támogatást a finanszírozási terv szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak a beruházás és felújítás esetén lehet.

(4) Az intézmény működésében évközben mutatkozó bevételkiesést a kiadási előirányzatok csökkentésével kell kompenzálni.

**14. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy

*a)* a Képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 22/2024. (XI. 12.) önkormányzati rendelet

aa) 67. § h) pont ha) alpontjában meghatározott értékhatárig forrásfelhasználásról, továbbá

ab) *3. melléklet* 3.9. alpontjában meghatározott értékhatárig vagyoni ügyekben dönthet.

*b)* az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján képződő, átmenetileg szabad pénzeszközeit éven belül kamatozó betétként a pénzintézetnél elhelyezze;

(2) Az (1) bekezdés alapján meghozott döntésről a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

**15. §**

(1) Hitel felvételéről a Polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület dönt, a könyvvizsgáló véleményének kikérésével.

(2) Az Önkormányzat a számlavezető banktól, az érvényben lévő keretszerződés alapján, maximum 1.500.000.000 Ft likvid hitelt vehet igénybe.

**16. §**

Az Önkormányzat az Európai Uniós és nem Európai Uniós pályázati támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a *14. melléklet* alapján elkülönítetten kezeli.

**17. §**

(1) A 7*. § a) és b) pont*jában meghatározott előirányzaton belül, 2026. január 1-jétől a tárgy év végéig terjedő időtartamra

*a)* a Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szervnél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 112.600 Ft összegben állapítja meg,

*b)* egységesen, valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű közszolgálati tisztviselőnek illetménykiegészítést állapít meg, melynek mértéke a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 30 %-a,

*c)* egységesen, valamennyi középiskolai végzettségű közszolgálati tisztviselőnek illetménykiegészítést állapít meg, melynek mértéke a közszolgálati tisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(2) A 7. § *a)* pont *aa)* alpontjában,és *b)* pont *ba)* alpontjában meghatározott előirányzaton belül vezetői illetménypótlékot állapít meg egységesen a Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal osztályvezetői szintnek megfelelő vezető munkakörű közszolgálati tisztviselője részére, melynek mértéke az irodavezető alapilletményének 10 %-a.

**18. §**

Az Önkormányzat fizetőképességének megőrzése érdekében intézkedéseket tesz a kiadások csökkentésére. Felhalmozási feladatokhoz pályázati forrásokat keres. Új beruházást a fedezet rendelkezésre állásakor indít el.

**19. §**

(1) A felhalmozási kiadások teljesítésére - melyekhez támogatás nem kapcsolódik - a felhalmozási jellegű bevételek teljesüléseinek ütemében kerül sor.

(2) A beruházások megvalósulását a Képviselő-testület kiemelten kezeli.

**20. §**

A Képviselő-testület és a bizottságok tagjai részére a tiszteletdíj számfejtése és kifizetése a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtési rendszerében történik.

**4. Záró rendelkezések**

**21. §**

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetés zárszámadásáról szóló 12/2025. (V. 16.) önkormányzati rendelet.

**22. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Dr. Diósgyőri Gitta s. k. Dr. Csáky András s. k.

címzetes főjegyző polgármester