

Lesenceistvánd Község Önkormányzata

8319 Lesenceistvánd, Kossuth utca 145., Tel.: 87/436-151

E-mail: korjegyzo@lesenceistvand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	LIS/143-7/2026
Tárgy:	2026. évi költségvetési rendelet tervezet
Előterjesztő:	Tóth Csaba polgármester
Készítette:	Némethné Riba Erika pénzügyi ügyintéző
Ülés dátuma:	2026.02.09
Döntés fajtája:	minősített döntés
Minősített döntés indoklása:	Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	
Bizottságok tárgyalják:	
Törvényességi észrevétel	

Dátum: Lesenceistvánd, 2026. február 2.



.....
előterjesztő
aláírása

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési tervezetet a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a Képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb tárgyévi március 15-ig döntést hoznak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 707 484 134 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 162 119 618 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	543 523 869 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	22 620 168 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	35 485 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	25 972 783 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	7 588 430 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	72 293 884 Ft
10		Összesen	707 484 134 Ft

2. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	224 894 714 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	28 513 907 Ft
4	K3	Dologi kiadások	93 107 050 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 800 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	287 229 682 Ft
7	K6	Beruházások	25 295 508 Ft
8	K7	Felújítások	28 960 075 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	17 683 198 Ft
11		Összesen	707 484 134 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük Lesenceistvánd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi jogszabályokban meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;

- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Lesenceistvánd Község Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

2. Bevételi előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 635 190 250 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 72 293 884 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 707 484 134 Ft forrás áll rendelkezésre 2026. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határookra figyelemmel – megállapítsa.

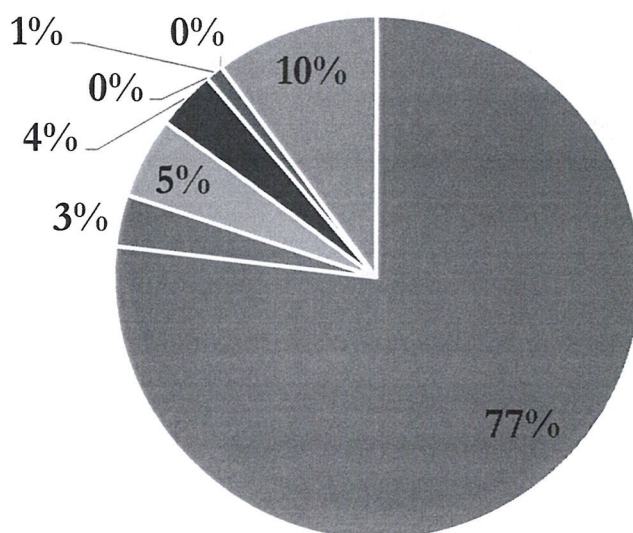
A 2026. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 35 485 000 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 469 054 887 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 74 468 982 Ft. A tervezetben 25 972 783 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

1. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



- Működési célú támogatások ÁH-n belülről
- Közhatalmi bevételek
- Felhalmozási bevételek
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

- Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről
- Működési bevételek
- Működési célú átvett pénzeszközök
- Finanszírozási bevételek

3. Kiadási előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 689 800 936 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 17 683 198 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 707 484 134 Ft kiadással számoltunk 2026. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások

az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 90 százalékát teszi ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 8 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 2 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

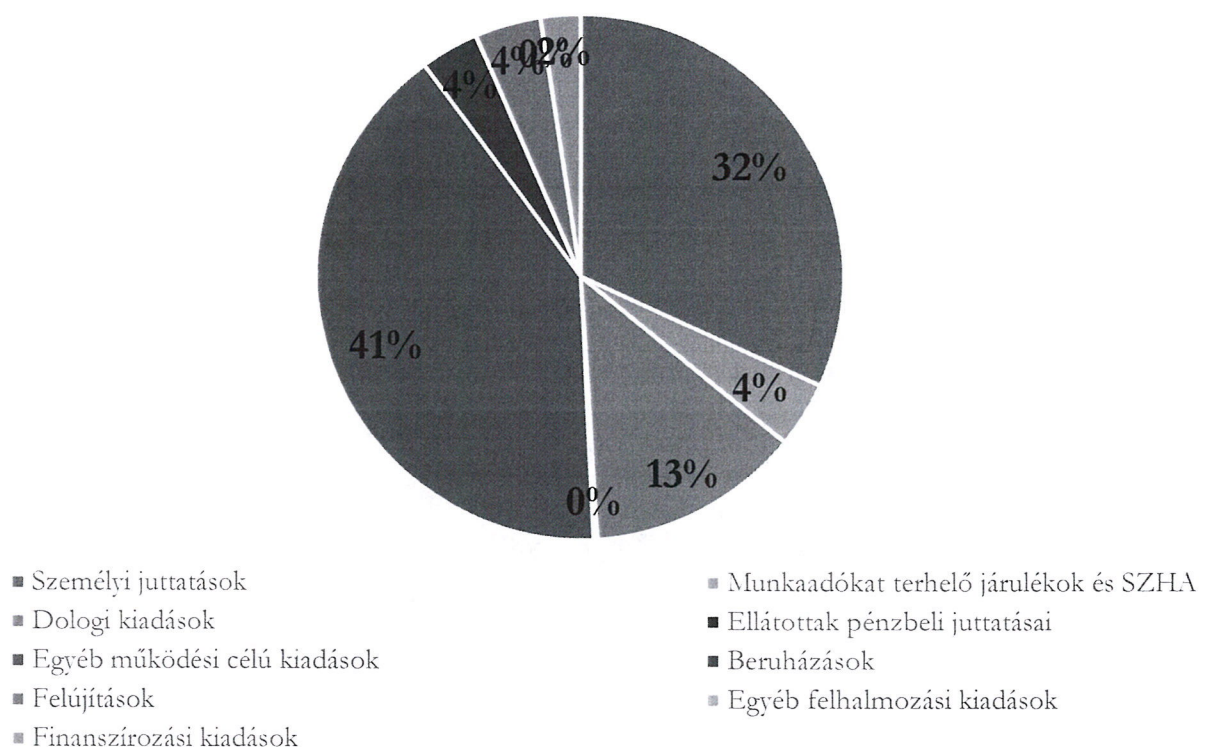
A 2026. évben a költségvetési kiadások 23 százalékát fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévőek számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 32 fő. A létszámmal kapcsolatos kimutatást a 20. melléklet tartalmazza.

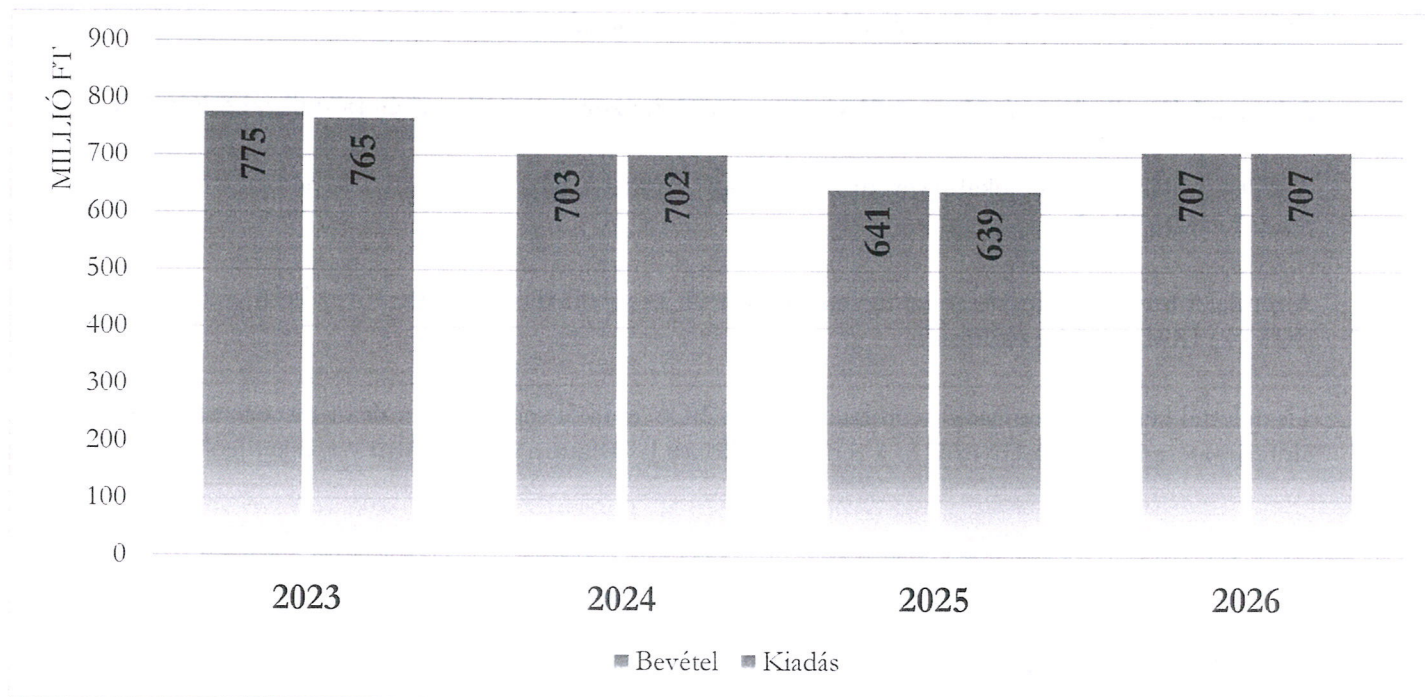
2. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



3. számú ábra

Az Önkormányzat költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



4. A rendelet-tervezet hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendelet előkészítésekor előzetes hatásvizsgálatot végeztünk, melyben felmértük a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat tervezett Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a tervezett Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások – A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

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

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezni és a rendelet-alkotási javaslatomat támogatni szíveskedjen!

.../2026. (II.09.) képviselő-testületi határozat

Lesenceistvánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján kijelenti, hogy az önkormányzatnak 1 évet meghaladó lejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2026. évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítom meg:

Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2026. évre és az azt követő három évre adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

Felelős: Tóth Csaba polgármester

Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: azonnal