



Kisbárcány Község Önkormányzata Polgármestere

Száma: KB/32/2026.

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2026. január 27-ei ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat Kisbárcány Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete elfogadására
Előterjesztő:	Zsélyi Zoltán polgármester
Előadó:	Zsélyi Zoltán polgármester dr. Juszti Zsanett jegyző
Készítette:	dr. Juszti Zsanett jegyző
Melléklet:	Előterjesztés Rendelet-tervezet
Döntési javaslat:	Önkormányzati rendelet

Kisbárcány Község Önkormányzata
Képviselő-testülete

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Kisbárcány Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2026. évi összegei nagyrészt a 2025. év teljesítés adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2026. évi támogatási adatlapok adatai alapján történt. Az Önkormányzat 2026. évben is részesül általános működési támogatásban, amely ebben az évben magában foglalja a 2026. évi béremelésekhez nyújtott támogatást és továbbra is került megállapításra a falugondnoki szolgálat fenntartásához, valamint a kulturális kiadások fedezéséhez állami támogatás. Ezeken kívül az Önkormányzat az idei évben a polgármester illetménye és költségtérítése 2026. évi emelésének ellentételezéseként kiegészítő támogatásban is részesülni fog. A helyi adók tervezésénél a 2025. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra a bevételek, adómérték emelés nem történt.

A kiadások körében a személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a %-os mérték kiszámítása, valamint a 2025. évi teljesítési adatok alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2026. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %. A dologi kiadások meghatározásánál a 2025. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Az egyes dologi kiadások előirányzata az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza. A költségvetési törvényben szereplő szabályok, illetve képlet alapján e célra megállapított állami támogatást a Közös Hivatal működtetéséhez a székhely település kapja.

Fentiek alapján készítettük el az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének tervezetét.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek értelmében kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek!

Kisbárcány, 2026. január 21.

Zséyi Zoltán sk.
Polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

Tárgya: Kisbárcány Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének megalkotása

1. Társadalmi hatás

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. §. (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása. A költségvetés év közben módosítható. Közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

2. Gazdasági, költségvetési hatás

Az önkormányzat kiadásai és bevételei a rendelet által tervezhetővé válnak, ez alapján teljesíthetők a kiadások, vállalhatók kötelezettségek, és követhető nyomon a bevételek alakulása is.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását. A rendelet végrehajtásának nincs a környezetre vagy az egészségre gyakorolt hatása.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A költségvetés elkészítése, az előirányzatok módosításának dokumentálása és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a Lucfalvai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak munkaköri leírásában szerepel. Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet elfogadásának határideje 2026. március 15. napja. Amennyiben költségvetési folyamatoknak megfelelően az állami támogatások összege módosul, meg kell teremteni az egyezőséget a helyi rendelet és központi nyilvántartott előirányzatok között.

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

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

Kisbárcány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Kisbárcány község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Kisbárcány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet

Kisbárcány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

1. A költségvetés címrendje

1. §

A címrend a 8. melléklet alapján kerül megállapításra.

2. A költségvetési kiadások és bevételek összegei

2. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi

a) költségvetési kiadása 73 765 985 forintban

b) költségvetési bevétele 73 765 985 forintban kerül megállapításra, melyet az 1. melléklet tartalmaz részletesen.

(2) Az önkormányzati bevételek forrásonként megoszlását a rendelet 2. melléklete mutatja be.

(3) Az önkormányzati működési bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását, valamint az önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatását a 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének működési kiadásai tevékenység szerinti megosztásban az 5. melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

(6) Az önkormányzat 2026. évi fejlesztési kiadásai és bevételei a 6. melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

3. Létszámkeret

3. §

Az éves létszámkeretet az önkormányzat, valamint költségvetési szervekre vonatkozóan a 7. melléklet tartalmazza.

4. §

Kisbárkány Község Önkormányzatnál a létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezheti kivétel a közfoglalkoztatás tekintetében.

5. §

A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye és jóváhagyása alapján kerülhet sor. Átmenetileg betöltetlen álláshelyre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

II. Fejezet

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 9. melléklet mutatja be.

4. Egyéb végrehajtási szabályok

7. §

A rendelet az Áht. 34. §. (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra. A polgármester az átruházott átcsoportosítási jogkörben meghozott intézkedéseiről a képviselőtestület haladéktalanul tájékoztatja.

8. §

Az önkormányzat szervénél dolgozó munkavállalói számára a munkabajárással kapcsolatos költségeket, bérlettel történő elszámolás esetén 86 %-ban, személygépkocsival történő munkabajárás esetén 30,-Ft/km-ben téríti meg. Polgármester jogosult ruházati költségtérítésre, mely a költségvetési rendeletben szabályozva van 350.000, -Ft/év. Polgármester cafetéria juttatása nettó 300.000, - Ft/év. A köztisztviselői illetményalap 2026. január 01-jétől 46.380, -Ft. A köztisztviselők cafetéria juttatás 200.000, -Ft/év.

5. Záró rendelkezések

9. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

10. §

A 2026. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban elszámolt bevételre és teljesített kiadásokra az önkormányzati rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

11. §

Ez a rendelet 2026. január 28-án lép hatályba.

Kisbárkány, 2026. január 27.

Zsélyi Zoltán
polgármester

dr. Juszti Zsanett
jegyző

1. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 1/2026. (I. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9 melleklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

Kisbárkány Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzatsorok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerületek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának határideje 2026. március 15. napja.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A címrendet tartalmazza a mellékletre való utalással.

A 2. §-hoz

A költségvetési kiadások és bevételek előirányzatonként bontását tartalmazza utalva a részletező mellékletekre.

A 3–5. §-hoz

Az éves létszámkeretet határozza meg, utalva a részletező mellékletre. Továbbá a létszámváltozás és az ehhez kapcsolódó gazdálkodás szabályait rögzíti.

A 6. §-hoz

Az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza a mellékletre való utalással.

A 7. §-hoz

A polgármester felhatalmazását tartalmazza, melynek értelmében a bevételeket és kiadásokat módosíthatja, valamint átcsoportosíthat a kiadási előirányzatok között.

A 8. §-hoz

A dolgozók számára fizetendő munkába járással kapcsolatos költségeket, valamint polgármester egyéb költségeit tartalmazza.

A 9–11. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről, és alkalmazásának szabályairól rendelkezik.