

## Leányfalu Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelete

### Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről

[1] E rendelet célja, hogy meghatározza az önkormányzati költségvetési gazdálkodás szabályait, valamint a gazdálkodás pénzügyi keretrendszerét.

[2] Leányfalu Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

#### 1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

#### 2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetését: 1.417.983.404.-Ft költségvetési bevétellel, 1.417.983.404.-Ft költségvetési kiadással, 0.-Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeknek és kiadásoknak az egységes rovatrend szerint meghatározott, jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 1.melléklet, 2.melléklet, 3.melléklet, 5.melléklet, 6.melléklet, 7.melléklet, 8.melléklet, 9.melléklet, 10.melléklet, 11.melléklet, 12. mellékletei mutatják be. A 13. sz. melléklet az átadott pénzeszközök részletezését tartalmazza.

(3) A beruházások és felújítások részletes tervszámai az 5. számú mellékletben láthatóak.

(4) Az Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények közötti finanszírozás összegeit a 6. számú melléklet mutatja be.

(5) A létszámadatok a 4. sz. mellékletben szerepelnek.

#### 3. § [A költségvetés részletezése]

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az előterjesztés 6. számú melléklet részletezi.

(3) 2026. évben 1 db EU-s támogatással megvalósuló projekt van jelenleg humán fejlesztések néven, melyből az Önkormányzat és a Faluház is részesül.

(4) Az éves létszám előirányzatot és a választott tisztségviselők létszámát költségvetési szervenként, a rendelet 4. melléklete határozza meg.

(5) Az Önkormányzat 192.804.157 Ft tartalékkal rendelkezik, amelyből 182.804.157 Ft céltartalék. A tartalékok feladattal terheltek. A tartalékok kimutatását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

(6) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

#### **4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési szerveknél jutalom – a jubileumi jutalmak kivételével – a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával tervezhető.
- (3) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy legfeljebb 40 millió forintot és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (4) A működési célú forráshiány finanszírozását a Képviselő-testület folyószámlahitel igénybevételével biztosíthatja.

#### **5. § [Az előirányzatok módosítása]**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a negyedéves időközi költségvetési jelentés és időközi mérlegjelentés elkészítéséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézményvezetőket a B11. „Önkormányzatok működési támogatásai”, és a B21. „Felhalmozási célú önkormányzati támogatás” rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására, mellyel szemben vagy az adott támogatáshoz kapcsolódó, előírt kiadási előirányzat, vagy ennek hiányában a K513. „Tartalékok” előirányzata módosítható.
- (7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézményvezetőket a (6) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, hogy saját hatáskörben módosítsa a költségvetést.
- (8) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézményvezetőket a költségvetés kiemelt kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra, a költségvetés főösszegének változtatása nélkül.
- (9) A Képviselő-testület felhatalmazza az intézményvezetőket, hogy a költségvetési szerv teljesült működési többletbevételét felhasználja.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról a polgármester és az intézményvezetők a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatják. A Képviselő-testület negyedévente módosítja a költségvetési rendeletet.

## **6. § [A gazdálkodás szabályai]**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A Polgármesteri (önkormányzati) Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzatmódosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(7) Az ideiglenesen szabad pénzeszközök rövid távú - 12 hónapnál nem hosszabb távú hasznosítására - betéti elhelyezésére a polgármester a pénzügyi osztályvezető pénzügyi ellenjegyzésével jogosult, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

## **7. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról, külön megbízás ellenében belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## **8. § [Záró és vegyes rendelkezések]**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

dr. Filep Julianna  
jegyző

Adorján András  
polgármester

### **Kihirdetési záradék:**

A rendelet 2026. március.... napján kihirdetésre került.  
A kifüggesztés időtartama: 15 nap.

dr. Filep Julianna  
jegyző



## Végső előterjesztői indoklás

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetésének:

- tervezett bevételi főösszege: 1.417.983.404 Ft
- tervezett kiadási főösszege: 1.417.983.404 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

### **I. Bevételek**

- a.) Működési bevételek: 1.071.112.309 Ft**
- b.) Felhalmozási bevételek: 18.470.000 Ft**
- c.) Maradvány igénybevétel: 328.401.095 Ft**

A tervezett bevételek részletezését, működési és felhalmozási előirányzat csoport szerinti, valamint a feladat jellege szerinti bontásban, a *rendelettervezet* 3. számú melléklete mutatja be. Az *előterjesztés* 1. mellékletében intézményenként bontva, és rovat szinten vannak feltüntetve a bevételek. A költségvetés **328.401.095 Ft** maradvány igénybevételt tartalmaz, mely magában foglalja a Magyar Falu Program megvalósítására előző évben megkapott támogatásokat, valamint különböző pályázati támogatásokat, melyek egy része a céltartalékok között, másik része közvetlenül rovatkódra került tervezésre, és 2025. évben 2026-ra kapott állami támogatás előlegét **19.353.043 Ft**-ot. Ebből a maradványból az intézmények maradványa: 13.049.072 Ft, mely feladattal terhelt maradvány.

A támogatások, pénzátvételek részleteit a rendelettervezet 9. melléklete, a közhatalmi bevételeket pedig a 10. melléklete tartalmazza.

A bevételek közt a legnagyobb hányaddal az önkormányzat állami támogatások szerepelnek 555.241.813 Ft-tal. Idén januártól megnyílt Bölcsődénkben a mini bölcsőde is, így erre 14 millió Ft többlettámogatást kap Önkormányzatunk. Befolyt a választások lebonyolítására kapott támogatás is, 3.749.204 Ft, melyet a költségvetés szintén tartalmaz. Otthonteremtési támogatás keretében bruttó 13 M Ft-ot kapott az Önkormányzat, továbbá 50 M Ft pályázatból nyert összeget a közvilágítás korszerűsítésére.

Helyi adókból és egyéb közhatalmi bevételekből összesen 341.000.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

Működési bevételek (B4 kiemelt előirányzat) 107.956.500 Ft összegben lettek tervezve, melyek nagyrészt az ingatlanok bérbeadásából, az intézmények ellátási díjaiból és a közvetített szolgáltatásokból tevődik össze, de itt szerepel a lekötött betétekből származó, éves szinten 5 millió Ft-ra tervezett kamatbevétel is.

Működési célú átvett pénzeszközöknél (összesen 9.000.000 Ft) többségében az önkormányzati tulajdonú Pro Cultura Nonprofit Kft-nek nyújtott visszatérítendő kölcsön szerepel.

Felhalmozási célú pénzeszközöknél 1.000.000 Ft található a költségvetésben, mely a lakosoktól a Gyulai Pál utcában lévő leromlott állapotú kökereszt felújítására 2026-ban érkező adományok tervezett összege.

## **II. Kiadások**

### **II./1. Működési kiadások**

A rendelettervezet 2. melléklete és az előterjesztés 2. melléklete különböző szempontok szerint részletezi a költségvetési kiadásokat, amelyeknek összege: **1.398.630.361 Ft**.

#### ***Személyi juttatások és járulékok***

Nőtt a minimálbér, a garantált bérminimum, a köztisztviselők illetménye, emelkedtek a bérek a szociális és a kulturális ágazatban is, ennek hatása valamennyi intézménynél mutatkozik. A munkabérek alakulását az előterjesztés 2/a, 2/b, 2/c, 2/d és 2/e mellékletei tartalmazzák.

A Faluháznál a jogszabály szerinti 15%-os béremelés valósult meg, a Hivatalnál is folytatódik a tavaly elkezdett 15%-os illetményemelés, a pedagógusoknál idén 10%-os emelés történt. A költségvetés az Önkormányzat esetében is tartalmaz személyi kiadás emelést, a választott tisztségviselők esetében, éves szinten mintegy 5 millió Ft összegben.

A költségvetésbe be lettek építve az év végi jutalmak valamennyi intézménynél, mely a dolgozók 1 havi bérének megfelelő összegű; továbbá az Kormány otthontámogatási programja keretében nyújtott támogatások. 2026-ban a tavalyi testületi döntés szerint már minden dolgozó egységes cafeteria összeget kap a hivatali dolgozók részére jogszabályban előírt mértékben, mely a mindenkori hivatali illetményalap (jelenleg 74.820 Ft) ötszöröse.

Összességében (a választások miatt tervezett személyi kiadásokat nem számítva) 124.567.164 Ft emelkedés mutatkozik a személyi kiadásoknál a 2026-ra tervezett és a 2025-ben teljesült személyi juttatások között.

#### ***Dologi és más működési kiadások***

A dologi kiadások 2026-ra tervezett összege 465.070.968 Ft. Itt általánosságban egy infláció követő emelés történt a tavalyi teljesítéshez képest, illetve növekedést okoz a több intézménynél szükséges karbantartások és a téli síkosságmentesítés emelt keretösszege.

Az egyéb intézményi ellátások 2026-ra tervezett összege 6.100.000 Ft. Idén az Önkormányzat ismét támogatja a Bursa ösztöndíjat 4 fiatal részére, összesen 600.000 Ft-tal.

A szolidaritási hozzájárulás összege Leányfalu esetében több mint 3 millió Ft, ezt egyelőre nem vonják az önkormányzattól a veszélyhelyzetre tekintettel, azonban tartalékba van tervezve, ha a veszélyhelyzet elmúltával be kellene fizetni. Tartalékban van továbbá a Komáromi utca, és a termálfürdő tetőfelújítására kapott támogatások összegei, kulturális programokra szánt támogatások és az esetlegesen visszafizetendő önkormányzati telkek vételára. A tartalékok részletei a rendelet 11. sz. mellékletében láthatóak.

A rendelet 13. melléklete pedig az egyházaknak és civileknek tervezetten nyújtott támogatásokat tartalmazza. Ezek összesen 28.775 Ft-ot tesznek ki.

**A működési kiadások összege 1.376.312.361 Ft.**

## **II./2. Fejlesztési kiadások**

A **fejlesztési kiadások** 22.318.000 Ft-tal vannak tervezve (rendelettervezet 5. melléklete). Ezek különböző eszközbeszerzések (pl új kazán az óvodába, padok, aggregátor, sorompó). Ebben nincs benne a Komáromi utca- és a strand nyugati szárnyának tetőfelújítása, azok egyelőre tartalékban vannak összesen csaknem 100 M Ft összegben.

## **II./3. Finanszírozási kiadások**

**Finanszírozási kiadások összege 19.353.043 Ft**, mely egy állami támogatás előleg, amit 2025 decemberében a 2026. évi támogatás terhére biztosítottak a januári bérkifizetések teljesítéséhez. Ennek elszámolására a Magyar Államkincstárral 2026. I. negyedévben kerül sor, tehát ez a feladat már terheli a tárgyévi finanszírozási bevételt.

A finanszírozási műveletekről a rendelettervezet 6. mellékletben olvashatnak részletesen. Ez a táblázat bemutatja az intézmények részére biztosított fenntartói támogatásokat is, ez az ún. belső finanszírozás, melynek 2026-ra tervezett összege 699.853.428 Ft

**Foglalkoztatottak létszáma:** rendelettervezet 4. melléklet.

**Összefoglalva:** A tervezett kiadások összege 1.417.983.404 Ft, egyezően a tervezett bevételekkel, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség. Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében 192.804.157 Ft tartalékot képez, amelyben nincs szabadon felhasználható tartalék.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A Pénzügyi, Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság a 2026. évi költségvetést megtárgyalta. Figyelembe vette az egyes szakterületek igényeit, terveit. A pénzügyi osztályvezető egyeztetéseket folytatott az intézményvezetőkkel, a pénzügyi bizottság tagjaival, és az ott elhangzottakat beépítette a tervbe.

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.