

Kisbér Város Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2026.(III.13.) önkormányzati rendelete
a 2026. évi költségvetésről

[1] A költségvetés elfogadásának célja a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető egyes önként vállalt feladatok jó színvonalon történő ellátásának biztosítása, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása, feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása, figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, folyamatban lévő pályázatokat és a helyi prioritásokat.

[2] Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva a következőket rendeli el:

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

1.§. (1) Kisbér Város Önkormányzata (a továbbiakban: helyi önkormányzat) 2026. évi költségvetését az alábbi bontásban hagyja jóvá:

- a) bevételi főösszeg 6 461 468 369 Ft
- b) kiadási főösszeg 6 461 468 369 Ft

(2) A költségvetés bevételi főösszegén belül a költségvetési bevételek főösszege 3 301 462 563 Ft, ezen belül:

- a) a működési célú költségvetési bevételek 2 738 634 945 Ft
- b) a felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek 562 827 618 Ft

(3) A költségvetési bevételek főösszegén belül:

- a) az ÁH belülről származó működési célú támogatások összege 1 643 996 088 Ft
- b) az ÁH belülről származó felhalmozási célú támogatások összege 562 423 238 Ft
- c) közhatalmi bevételek összege 566 450 000 Ft
- d) működési bevételek összege 481 278 163 Ft
- e) felhalmozási bevételek összege 0 Ft
- f) működési célra átvett pénzeszközök összege 46 910 694 Ft
- g) felhalmozási célra átvett pénzeszközök összege 404 380 Ft

(4) A költségvetés bevételi főösszegén belül a finanszírozási bevételek főösszege 3 160 005 806 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás bevételei 3 160 005 806 Ft
 - aa) betétlekötések megszüntetése 0 Ft
 - ab) forgatási célú értékpapírok beváltása 0 Ft
 - ac) maradvány igénybevétele 1 394 714 546 Ft
 - ad) irányítószervi támogatás 1 765 291 260 Ft
- b) a külföldi finanszírozás bevételeit 0 Ft
- c) adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek bevételeit 0 Ft

(5) A költségvetés kiadási főösszegén belül a költségvetési kiadások főösszege 4 640 773 124 Ft, ezen belül:

- a) a működési jellegű költségvetési kiadások összege 3 072 807 517 Ft, ebből:
 - aa) személyi juttatás összege 1 478 068 408 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok összege 211 207 955 Ft
 - ac) dologi kiadások összege 907 457 005 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásának összege 14 970 000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások összege 526 204 149 Ft
 - aea) ebből működési tartalék összege 34 745 637 Ft
- b) a felhalmozási jellegű költségvetési kiadások összege 1 567 965 607 Ft, ebből:
 - ba) beruházások összege 418 898 143 Ft
 - bb) felújítások összege 1 081 697 464 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások összege 2 270 000 Ft
 - bd) felhalmozási tartalék összege 65 100 000 Ft

(6) A költségvetés kiadás főösszegén belül a finanszírozási kiadások főösszege 1 820 695 245 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás kiadásai 1 820 695 245 Ft
 - aa) irányítószervi támogatás 1 765 291 260 Ft
 - ab) ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése 55 403 985 Ft
 - ac) forgatási célú értékpapírok vásárlása 0 Ft
- b) a külföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft

c) adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek kiadásai 0 Ft.

A (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és az (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadások különbözeteként a **2026. évi forráshiány** összegét **0,- Ft-ban** állapítja meg. Kisbér Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése hiányt nem tartalmaz.

A megállapított forráshiány a felhalmozási többlet 55.330 911,-Ft-os és a működési hiány 55.330.911,-Ft-os összegének különbözte.

A 2026. évi forráshiány megállapítása során, a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét 1.339.310.561,- Ft-ban, finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként a finanszírozási bevételi többletet 1.339.310.561 ,- Ft-ban határozza meg.

A Képviselő-testület a költségvetés bevételi és kiadási főösszegében szereplő, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (fenntartói finanszírozás) összegét 1.765.291.260.- Ft-ban állapítja meg. A finanszírozás összegéből 42.376.893,- Ft felhalmozási célú, 1.722.914.367,- Ft működési célú. A költségvetési intézmény finanszírozásáról – az előirányzat összegén belül - a helyi önkormányzat nettó finanszírozás keretében havonta, illetve az intézmény esetleges rendkívüli igényét figyelembe véve gondoskodik

2. §. (1) Az 1 §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg jogcímenkénti (forrásonkénti, kiadás-nemenkénti) összetételét az 1/a. és az 1/b. mellékletek tartalmazzák.

(2) A szociális jellegű kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A beruházási kiadások feladatonkénti részletezését a 3/a., a felújítások kiadási célonkénti részletezését a 3/b. melléklet tartalmazza.

(4) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A működési és felhalmozási hiány belső források felhasználásával történő finanszírozását az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A működési és felhalmozási hiány külső források felhasználásával történő finanszírozását a 6. melléklet tartalmazza.

(7) A működési és a felhalmozási tartalék összegét a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az 1. §-ban megállapított kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, valamint intézmények szerinti részletezését és összetételét, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 8/a., 8/b., 9/a., 9/b., 10/a. és 10/b. mellékletek tartalmazzák.

(9) A helyi önkormányzat és az intézmények engedélyezett álláshelyeinek alakulását, a közfoglalkoztatottak létszámát a 11. melléklet tartalmazza.

(10) A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek és a stabilizációs törvény szerinti saját bevételeinek alakulását – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti kimutatást - a 12. melléklet tartalmazza.

(11) A költségvetés egyenlegének bemutatást a 13. melléklet tartalmazza.

(12) A helyi önkormányzat kiemelt bevételeinek és kiadásainak összetételét, intézmények közti megoszlását a 14. melléklet tartalmazza.

(13) A helyi önkormányzat többéves kihatással járó feladatait a 15. melléklet tartalmazza.

(14) A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi bevételeit és kiadásait az 1/a és 1/b mellékletek, kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 9/a. és 9/b. mellékletek tartalmazzák.

(15) Kisbér Város Önkormányzatának maradvány igénybevételét cél szerinti tagolásban a 20. melléklet tartalmazza.

(16) Kisbér Város Önkormányzata közgazdasági mérlegét a 16. melléklet, a 2026-ban biztosítandó kedvezményeket a 17. melléklet, az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 18. melléklet, a 2026. évi központi forrásból származó bevételeinek jogcímenkénti alakulását a 19. melléklet tartalmazza.

3.§ Kisbér Város Önkormányzat képviselő-testülete a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 50.000,- Ft-ban állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat és intézményeiben alkalmazottak részére nettó 100.000,- Ft cafetéria juttatás kerül megállapításra, amely részfoglalkoztatás esetén arányosan számolandó.

(2) Minden fő- és részfoglalkozású dolgozó bruttó 1.000,- Ft/hó számlavezetési költségtérítésben részesül.

Tartalék

5. § A helyi önkormányzat 2026. évi tartalékát **99.845.637,- Ft-ban**, ezen belül

a) az **általános** gazdálkodási **tartalékot 34.745.637,- Ft** összegben,

b) **működési tartalékot 0,- Ft** összegben

c) **céltartalékot (fejlesztési feladatra) 65.100.000,- Ft** összegben

határozza meg.

II.

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. § Kisbér Város Önkormányzata és intézményei bankszámla vezetője a Raiffeisen Bank Zrt.

7. § (1) Kisbér Város Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetés finanszírozhatósága, bevételi kiesés esetén a forráshiány csökkentése, az intézmények működőképességének biztosítása, gazdaságosabb működtetése érdekében intézményei tekintetében álláshelyek biztosításáról, létszámleépítésről, illetve az esetlegesen keletkező üres álláshelyek elvonásáról, intézményi átszervezésekről, szerkezetátalakításokról a költségvetés elfogadását követően, év közben dönt.

(2) A bevételek növelése érdekében elrendeli, a bevételi lehetőségek maximális kihasználását, a kinnlevőségek behajtásának fokozott figyelemmel kísérését és kiemelt kezelését, valamint szükséges és indokolt esetben céllenőrzések lefolytatását.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

8. § (1) A Képviselő-testület a bevételi források növelése céljából elrendeli:

a.) Az önkormányzati bevételek pályázati úton történő növelését a 2025. évi LXIX. törvény mellékleteiben biztosított lehetőségek szerint.

b.) Pályázatok benyújtását, amennyiben a pályázati feltételeknek a helyi önkormányzat megfelel.

(2) Az (1) bekezdés a.), b.) pontja szerinti pályázatok elkészítésére és benyújtására a pályázati felhívásokban meghatározott feltételek szerint kerül sor azzal, hogy a pályázatok benyújtásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetésben tervezett fejlesztési, felújítási feladatok megvalósítását csak a munkák finanszírozásához szükséges fedezet rendelkezésre állása esetén lehet megkezdeni.

9. § A költségvetési egyensúly és a felhalmozási bevételi előirányzatok növelése érdekében a Képviselő-testület év közben kijelölhet ingatlanokat értékesítésre, hasznosításra, melyeket a döntést követően, a törvényi előírások betartásával haladéktalanul meg kell hirdetni.

10. § (1) A polgármester felhatalmazást kap a 2026. évi központi, céljellegű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belüli és közötti átcsoportosításra.

(3) A (1) és (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.

(4) Hitelfelvétellel és kötvénykibocsátással kapcsolatos ügyekben minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert.

(6) A polgármester jogosult az elkülönített számlán kezelt összegek felhasználására likviditási megőrzése érdekében, utólagos visszapótlási kötelezettséggel.

11. § (1) A költségvetési intézmények a tárgyévi bevételi tervüket meghaladó többletbevétel összegét az alaptevékenység színvonalának növelésére kötelesek fordítani.

(2) Az önkormányzati intézményekben folyó szakmai tevékenység bővítése, új feladat vállalása csak az alapító okirat módosítása után, Képviselő-testület jóváhagyó határozata alapján lehetséges.

(3) A költségvetési intézmények az e rendeletben számukra jóváhagyott beruházási és felújítási feladatok kivitelezését a fenntartó előzetes engedélyével kezdhetik meg.

(4) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői a költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást a polgármester előzetes tájékoztatását követően végezhetik el.

12. § A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési intézményhez, ha annak 30 napon túli elismert tartozása a költségvetési szerv eredeti kiadási előirányzatának 15 %-át meghaladja.

13. § A költségvetési rendeletben meghatározott, társadalmi és non-profit szervezetek támogatásra előirányzott támogatási keret felhasználásáról, a Pénzügyi Bizottság véleménye alapján a Képviselő-testület dönt.

14. § A polgármester az önkormányzat köztisztviselőiről szóló szabályzatban meghatározott köztisztviselői juttatásokra az ott meghatározott mérték szerint jogosult.

15. § Jelen rendelet 2026.....-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kisbér, 2026. .

Dr. Pápai Tamás sk.
jegyző

Sinkovicz Zoltán sk.
polgármester