

Kozármisleny Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (I. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről

[1] Kozármisleny Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évben megvalósításra váró, a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében, alapul véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, a különböző pályázatokat, szerződéseket, megállapodásokat és más kötelezettségvállalásokat, az önkormányzati bevételek és kiadások meghatározása céljából megalkotja az önkormányzat éves költségvetését.

[2] Kozármisleny Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

- a) Kozármisleny Város Önkormányzatára,
- b) Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatalra,
- c) Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsődére,
- d) a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetve amelyek támogatásban részesülnek.

Önkormányzat bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026 évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét 2.760.711.020 forintban állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) központi költségvetésből kapott támogatás 1.061.085.564 forint
- b) elvonások bevételei 0 forint
- c) működési bevételek
 - ca) központi költségvetési szervtől, 7.130.000 forint
 - cb) társadalombiztosítási és elkülönített pénzügyi alapjaiból, 7.481.000 forint
 - cc) helyi önkormányzattól, 0 forint
 - cd) nemzetiségi önkormányzattól, 0 forint
 - ce) többcélú kistérségi társulástól, 0 forint
 - cf) EU-s forrásból származó pénzeszközből, 0 forint
- d) közhatalmi bevétel 343.000.000 forint

- e) tulajdonosi bevétel 31.500.000 forint
- f) egyéb intézményi bevételek 200.800.000 forint
- g) felhalmozási bevételek
 - ga) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 878.482.121 forint
 - gb) értékesítésből származó bevétel 10.000.000 forint
 - gc) vásárolt állampapír 142.000.000 forint
- h) egyéb felhalmozási intézményi bevételek 0 forint
- i) kölcsön 0 forint
- j) előző évi pénzmaradvány 79.232.335 forint.

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai

- a) működési költségvetés
 - aa) személyi jellegű kiadások 141.045.152 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 19.024.426 forint
 - ac) dologi jellegű kiadások 401.686.367 forint
 - ad) önkormányzat szociális támogatásai 10.300.000 forint
 - ae) egyéb működési célú kiadások 329.432.550 forint
 - af) intézményfinanszírozás 862.936.604 forint
 - ag) finanszírozási kiadás 0 forint
- b) felhalmozási költségvetés
 - ba) beruházások 904.899.559 forint
 - bb) felújítások 2.000.000 forint
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások 0 forint
 - bd) állami előleg visszafizetése 39.926.246 forint
- c) Elvonások: 0 forint

(2) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 13. melléklet tartalmazza. Kozármisleny Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező feladatainak tervszámait, önként vállalt feladatainak tervszámait, állami (államigazgatási) feladatainak tervszámait a 10. melléklet tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat beruházásainak részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott szociális, rászorultság jellegű ellátásainak részletezését az 7. melléklet mutatja.

(2) A Képviselő-testület az 7. mellékletben felsorolt előirányzatok feletti döntési jogosultságot a Szociális, Oktatási, Kulturális- és Sport Bizottság hatáskörébe adja.

(3) A céltartalékban elkülönített szociális keret felhasználása kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján kerülhet felhasználásra, módosításra.

7. §

Az önkormányzat az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló pályázatok bevételeit és kiadásait a 14. melléklet tartalmazza.

8. §

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete:

- a) fejlesztési cél nincs
- b) adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 forint.

9. §

Kozármisleny Város Önkormányzata több éves kihatással járó éves feladatainak részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

10. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) valamint az annak végrehajtását szabályozó 386/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) és annak változásai alapján a bevételek és kiadások előírt tartamú részletezését és a költségvetési egyenleg tagolását az 1. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) polgármester 1 fő
- b) alpolgármester (képviselő) 2 fő
- c) mezőőr 1 fő
- d) védőnő 1 fő
- e) titkárságvezető 1 fő
- f) kabinetfőnök 1 fő
- g) kommunikációs ügyintéző 1 fő
- h) képviselők 6 fő
- i) projekt munkatársak 2 fő

(2) Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 4 fő.

12. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében az

- a) általános tartalék 53.313.986 forint
- b) céltartalék 600.000 forint

(2) A céltartalék tervezett felosztását a 2. melléklet tartalmazza.

Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2026. évi költségvetési fő összegét 311.456.525 Ft-ban állapítja meg.

14. §

A Hivatal 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 300.127.413 forint
- b) működési célú támogatásértékű bevétel 10.431.400 forint
- c) helyi önkormányzattól származó bevétel 0 forint
- d) közhatalmi bevétel 500.000 forint
- e) intézményi működési bevétel 351.000 forint
- f) felhalmozási bevétel 0 forint
- g) kölcsön 0 forint
- h) előző évi pénzmaradvány 46.712 forint

15. §

(1) A Hivatal 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai

- a) működési költségvetés
 - aa) személyi jellegű kiadások 238.868.621 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 32.215.420 forint
 - ac) dologi jellegű kiadások 36.372.484 forint
 - ad) elvonások, befizetések 0 forint
- b) felhalmozási költségvetés:
 - ba) intézményi beruházások 4.000.000 forint
 - bb) felújítások 0 forint
- c) kölcsönök 0 forint

(2) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 13. melléklet tartalmazza. Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező feladatainak tervszámait, önként vállalt feladatainak tervszámait, állami (államigazgatási) feladatainak tervszámait a 11. melléklet tartalmazza.

16. §

A képviselő-testület a Hivatal 2026. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 24 főben állapítja meg.

Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

17. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde (továbbiakban Óvoda) költségvetési szerv 2026. évi költségvetési fő összegét 583.523.594 forintban állapítja meg.

(2) Az Óvoda 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 558.355.321 forint
- b) működési célú támogatásértékű bevétel 0 forint
- c) helyi önkormányzattól származó bevétel 0 forint
- d) közhatalmi bevétel 0 forint
- e) intézményi működési bevétel 22.006.205 forint
- f) felhalmozási bevétel 0 forint
- g) kölcsön 0 forint

h) előző évi pénzmaradvány 3.162.068 forint.

18. §

(1) Az Óvoda 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai

- a)* működési költségvetés
 - aa)* személyi jellegű kiadások 472.454.508 forint
 - ab)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 62.334.086 forint
 - ac)* dologi jellegű kiadások 43.735.000 forint
 - ad)* elvonások, befizetések 0 forint
- b)* felhalmozási költségvetés:
 - ba)* intézményi beruházások 5.000.000 forint
 - bb)* felújítások 0 forint
- c)* kölcsönök 0 forint

(2) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 13. melléklet tartalmazza. Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező feladatainak tervszámait, önként vállalt feladatainak tervszámait, állami (államigazgatási) feladatainak tervszámait a 12. melléklet tartalmazza.

19. §

A képviselő-testület a 2026. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 60 főben állapítja meg.

- a)* óvoda 44 fő
- b)* bölcsőde 16 fő.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre, az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 200 millió forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A testületet félévente tájékoztatni köteles a betét elhelyezésről.

21. §

A képviselő-testület 2026. évre az önkormányzatnál, Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a)* köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft,
- b)* köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő,
- c)* köztisztviselői illetménykiegészítésének mértéke 20 %.

22. §

(1) A polgármester dönt a 10 millió forint erejéig hatáskörébe utalt általános tartalék és a céltartalékok cél szerinti felhasználásáról azzal, hogy

- a) folyamatos költségkihatással járó kötelezettség tartalék terhére nem vállalható,
- b) vis maior esetén az általános tartalék használható fel a beavatkozást igénylő személyi- és vagyon védelem szükséges értékéig,
- c) a pályázati tartalék kizárólag a Képviselő – testület döntése alapján benyújtott, pozitív elbírálásban részesült pályázathoz szükséges önerő és a pályázattal kapcsolatban felmerülő költségek finanszírozásához használható fel.

(2) Egyéb esetekben az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át.

23. §

(1) Az önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalékot növelik, kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat, és felhasználásáról tízmillió forintig a polgármester dönt.

(2) Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

24. §

(1) A Képviselő-testület a települési nemzetiségi önkormányzatok részére a kötelezően biztosítandó feltételeken túlmenően támogatást állapít meg

- a) Kozármislenyi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére 300 ezer forint,
- b) Kozármislenyi Német Nemzetiségi Önkormányzat részére 300 ezer forint,
- c) Kozármislenyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 300 ezer forint összegben.

(2) A támogatás biztosítása Megállapodás alapján történik, elszámolási kötelezettséggel.

25. §

(1) Adott szabályozás kiterjed mindazon intézményekre, szervezetekre, jogi személyekre, magánszemélyekre, amelyek/akik Kozármisleny Város Önkormányzatának támogatását kérik, és támogatásban részesülnek. Magánszemélyek, illetve nem bejegyzett civil szervezetek intézményen, bejegyzett civilszervezeteken keresztül nyújthatnak be támogatást, pályázatot.

(2) A Képviselő-testület elrendeli a kedvezményezett szervezeteknek biztosított támogatások Támogatási szerződés alapján történő folyósítását.

(3) Az (2) bekezdés szerinti szerződésnek tartalmaznia kell, hogy a kedvezményezett támogatást milyen célra használhatja fel. Több cél megjelölése esetén külön-külön kell rendelkezni az egyes feladatokra fordítható támogatás összegéről.

(4) A szerződésnek tartalmaznia kell továbbá a felhasznált támogatás elszámolási módját, az elszámolás ellenőrizhetőségének lehetőségét. A támogatás felhasználásáról, a támogatott feladat jellegétől függően legkésőbb a következő év január 31-ig el kell számolni, mely határidőt a kedvezményezett kérésére a polgármester egyszeri alkalommal, illetve vis-major esetben további egy alkalommal meghosszabbíthatja. Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, ezt követően, a következő 3 évben az önkormányzat támogatásában nem részesülhet. A támogatások nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

(5) A pályázati önrészekre, önrészek kiegészítésére biztosított támogatások legkésőbbi elszámolási határideje megegyezik az elnyert pályázati támogatás elszámolásának határidejével.

(6) Az (1) bekezdés szerinti támogatás kiutalása előtt az önkormányzat köteles megvizsgálni, hogy a kedvezményezettnek Kozármisleny Város Önkormányzatával szemben helyi adó köztartozása fennáll-e. Amennyiben a vizsgálat, tartozást állapít meg a kedvezményezettrel szemben, a támogatás nem fizethető ki, ameddig igazoltan, az esedékessé vált köztartozásait maradéktalanul meg nem fizette.

(7) A hatáskörrel rendelkező bizottságok az éves költségvetési rendeletben meghatározott keretösszegéből nyújthatnak támogatást, pályázati úton vagy támogatási kérelem alapján.

(8) A támogatási szerződést a támogató nevében minden esetben a polgármester, akadályoztatása esetén az alpolgármester írja alá.

(9) A Támogatásokról az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklete III. 3. pontja alapján közzétételi kötelezettség terheli az önkormányzatot. Az önkormányzat támogatásait a 9. melléklet tételesen tartalmazza.

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó részletes szabályok

26. §

(1) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők, saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére a bevétel elmaradása esetén – annak mértékéig – nem vállalható kötelezettség. Az önkormányzat és intézményei előirányzat felhasználási ütemtervét a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az intézmény a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét az irányító szerv tájékoztatásával és hozzájárulásával, saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. A bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok a tényleges többletnek megfelelő összeggel emelhetők fel.

(3) A Képviselő-testület elrendelheti a feladattal nem terhelt többletbevétel önkormányzat részére történő befizetését.

(4) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások többletkiadási igényt sem a folyó költségvetési évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(5) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.


Záró rendelkezések

27. §


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

28. §

Ez a rendelet 2026. február 1-jén lép hatályba.


Dr. Pohl Marietta
polgármester




Dr. Göndöcz András
jegyző



Záradék: A rendeletet a képviselő-testület 2026. 01. 28. napján tartott ülésén fogadta el, kihirdetésére 2026. 01. 30. napján került sor.


Dr. Göndöcz András
jegyző



Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a rögzíti, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendelete mit kell tartalmazzon. A jegyző által a bekezdés szerint előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

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.

