

Csemő Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározottak, valamint a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Csemő Község Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre terjed ki.

2. §

Az Önkormányzat költségvetési szerve: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: Csemői Polgármesteri Hivatal, önállóan működő költségvetési szerv: Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde.

2. Csemő Község Önkormányzat együttes (konszolidált) 2026. évi költségvetése

3. §

(1) Csemő Község Önkormányzata az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes (konszolidált) 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét 1.114.630.314 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 119.786.747 Ft, finanszírozási bevétel 857.610.716 Ft, felhalmozási bevétel 28.000.000 Ft
(2) a kiadási főösszegét 1.114.630.314 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 1.072.781.808 Ft, felhalmozási kiadás 16.034.000 Ft, finanszírozási kiadás 25.814.506 Ft.

3. Az Önkormányzat 2026. évi költségvetése

4. §

(1) Csemő Község Önkormányzata az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét 1.086.785.480 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 971.576.873Ft, és finanszírozási bevétel 87.208.607 Ft, felhalmozási bevétel 28.000.000 Ft,

(2) a kiadási főösszegét 1.086.785.480 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 471.430.376 Ft, felhalmozási kiadás 8.160.000 Ft, és finanszírozási kiadás 607.195.104 Ft.

4. A Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetése

5. §.

(1) Az Önkormányzat a Csemői Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét 209.270.979 Ft-ban állapítja meg, melyből közhatalmi bevétel 3.500.000 Ft, felhalmozási bevétel 0 Ft, finanszírozási bevétel 205.770.979 Ft, előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 8.217.979 Ft,

(2) a kiadási főösszegét 209.270.979 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 206.095.979 Ft, felhalmozási kiadás 3.175.000 Ft.

5. A Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini bölcsőde 2026. évi költségvetése

6. §

(1) Az Önkormányzat a Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini bölcsőde 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét 399.954.453 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 2.320.590 Ft, felhalmozási bevétel 0 Ft, finanszírozási bevétel 397.633.863 Ft.,

(2) a kiadási főösszegét 399.954.453 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 329.542.500 Ft, felhalmozási kiadás 2.540.000 Ft, finanszírozási kiadás 0 Ft.

6. A költségvetési bevételek és kiadások

7. §

(1) Csemő Község Önkormányzat konszolidált költségvetési bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini bölcsőde bevételeit és kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat felújítási és beruházási előirányzatát a 5. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

7. A költségvetési kiadások és bevételek

9. §

(1) Az Önkormányzat az általános és céltartalék előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Az általános tartalék fedezete az esetleges elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettségeknek, a közhasznú foglalkoztatás kiadásai önerejének, valamint a képviselőtestület által elfogadott egyéb kiadásoknak.
- b) A céltartalék fedezete a költségvetési évben végrehajtott fejlesztések, beruházások esetlegesen jelentkező többlet kiadásainak.

(2) A képviselő-testület az általános tartalék összegét 45.522.393 Ft-ban, a céltartalék összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) Az Áht. 24. § (4) bekezdés alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- a) előirányzat felhasználási terv 6. melléklet
- b) több éves kihatású döntések 7. melléklet
- c) bevételek és kiadások középtávú terve 8. melléklet

- d) közvetett támogatások 9. melléklet
- e) működési és felhalmozási mérleg 10. melléklet
- h) Engedélyezett létszámkeret 11.sz. melléklet

8. Költségvetési létszámkeret

10. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám előirányzatát 70 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

(2) A megállapított létszámkeretet a 11. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott létszámból 2026. évre a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát szintén a 11. melléklet tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott létszámból a Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsődében foglalkoztatottak 2026. éves létszám előirányzatát a képviselő-testület

32 főben állapítja meg.

9. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

11. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá az Önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követő 10 napon belül.

12. §

A bevételi előirányzatok csak az Áht 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

13. §

A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, azzal, hogy költségvetési félévtől kezdődően legalább negyedévente beszámol a képviselő-testületnek az eltelt időszakban végrehajtott előirányzat-módosításokról.

14. §

(1) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre az Ávr. 43-44. §-ában foglaltak szerint.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Ezen hatáskört csak és kizárólag támogatás megelőlegezésére gyakorolhatja.

15. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlás, illetve pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítása a 15. § b) pontjában foglalt kivétellel a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

16. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy kétmillió forint értékhatárig kötelezettséget vállaljon. A polgármester a kötelezettségvállalásról a képviselő-testület soron következő ülésén tájékoztatást ad.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet, kétmillió forint értékhatárig értékpapír vásárlás vagy pénzlekötés útján hasznosítsa.

17. §

Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Csemői Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 90.000 Ft-ban állapítja meg.

18. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek és a költségvetési szervek vezetőinek, hogy a 2025. évben költségvetés hiányában, az önkormányzat bevételeit folyamatosan beszédhessék, és működési kiadásait teljesíthessék.

(2) A kiadásokat a 2025. évi eredeti előirányzaton belül arányosan teljesíthetik.

(3) Az (1) (2) bekezdésben adott a felhatalmazás a 2026. évi költségvetési rendelet hatálybelépésének napján megszűnik.

(4) E rendelet rendelkezéseit a 2025. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni. A 2025. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban elszámolt bevételre és teljesített kiadásokra e Rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

10. Záró rendelkezések

19. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet szabályozza.

Az önkormányzat működését alapjaiban határozza meg az éves költségvetése, hiszen működésének, gazdálkodásának kereteit ez teremti meg.

A legfontosabb célkitűzés, hogy a 2025. évi költségvetés biztos alapot teremtsen a kötelező feladatok finanszírozásához, az intézményrendszer fenntartásához, a településfejlesztési célok megvalósításához, miközben garantálja a pénzügyi stabilitás fenntartását. Ezen cél teljesíthetőségének záloga a fegyelmezett gazdálkodás folytatása, azaz a 2025. évi költségvetés tervezésénél is a takarékoság és a célszerűség követelményeit kell szem előtt tartani.