Károlyháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Károlyháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete költségvetési rendeletét azzal a céllal alkotja meg, hogy a központi támogatásból befolyó, valamint saját bevételeinek felhasználását a kötelező feladatai ellátásának maradéktalan biztosítása, önként vállalt feladatainak hosszú távon való ellátása érdekében tervezze meg, továbbá a kiadásai tervezését a az elővigyázatosság, ellátásbiztonság, hatékonyság és költségtakarékosság elvének mentén végezze el. Az önkormányzat legfőbb célkitűzése, hogy kiszámítható, biztonságos gazdasági környezetet teremtsen a helyi önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez.

[2] Károlyháza 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 a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságára, valamint a Kimlei Közös Önkormányzat Hivatalra terjed ki.

2. §

(1) Károlyháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló

a) **bevételek konszolidált főösszegét** 89 244 462 **Ft-ban, melyből**
- *aa)* a költségvetési bevételek összegét 79 950 580 Ft-ban
- *ab)* a finanszírozási bevételek összegét 9 273 882 Ft-ban
- *ac)* a működési célú bevételek összegét 82 412 176 Ft-ban
- *ad)* a felhalmozási célú bevételek összegét 6 811 286 Ft-ban
- *ae)* a kötelező feladatok bevételeinek összegét 82 403 467 Ft-ban
- *af)* az önként vállalt feladatok bevételeinek összegét 6 820 995 Ft-ban

állapítja meg.

b) **kiadásainak konszolidált főösszegét** 89 224 462 **Ft-ban, melyből**
- *ba)* a költségvetési kiadások összegét 88 349 954 Ft-ban
- *bb)* a finanszírozási kiadások összegét 874 508 Ft-ban
- *bc)* a működési célú kiadások összegét 77 123 265 Ft-ban
- *bd)* a felhalmozási célú kiadások összegét 12 101 197 Ft-ban
- *be)* a kötelező feladatok kiadásainak összegét 75 378 195 Ft-ban
- *bf)* az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 13 846 267 Ft-ban **hagyja jóvá.**

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg, valamint az (1) bekezdésben megállapított kiadási fő összeg egyenlege nulla, melyből:

a) működési célú bevételek és kiadások költségvetési egyenlege 5 289 911 Ft

b) felhalmozási célú bevételek és kiadások költségvetési egyenlege - 5 289 911 Ft

(3) Az Önkormányzat kiemelt konszolidált

a) kiemelt konszolidált bevételi előirányzatok

aa) önkormányzatok működési támogatása 26 326 658 Ft
ab) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 6 811 286 Ft
ac) közhatalmi bevételek 44 430 000 Ft
ad) működési bevételek 2 382 636 Ft
ae) felhalmozási bevételek 0 Ft
af) finanszírozási célú bevételek hitel, államháztartáson belülről 0 Ft
ag) finanszírozási célú bevételek előző év költségvetési maradvány 9 273 882 Ft

b) kiemelt konszolidált kiadási előirányzatok
ba) személyi juttatás 33 304 060 Ft
bb) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 4 362 631 Ft
bc) dologi kiadások 26 876 060 Ft
bd) ellátottak pénzbeli juttatása 1 000 000 Ft
be) egyéb működési kiadások 10 706 006 Ft
bf) beruházási kiadások 9 699 171 Ft
bg) felújítási kiadások 2 343 856 Ft
bh) egyéb felhalmozási kiadások 58 170 Ft
bi) finanszírozási kiadások 874 508 Ft
bj) hitel törlesztés államháztartáson kívülre 0 Ft
bk) általános tartalék 0 Ft

(4) Károlyháza Község Önkormányzatának költségvetése költségvetési hiányt nem tartalmaz.

3. §

Károlyháza Község Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet, az Önkormányzat kiadásait a 2. melléklet tartalmazza. A 2. melléklet részletezi a kötelező feladatokat, önként vállalt feladatokat és államigazgatási feladatokat.

4. §

Az önkormányzat által engedélyezett létszámadatokat a 3. melléklet tartalmazza.

5. §

A 4. melléklet tartalmazza az önkormányzat beruházásait nettó és általános forgalmi adó megbontásban. Az 5. melléklet a felújításokat nettó és általános forgalmi adó megbontásban.

6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit a 6. melléklet tartalmazza. A melléklet részletezi a kötelező feladatokat, önként vállalt feladatokat és államigazgatási feladatokat.

(2) A 7. melléklet a működési költségvetést (költségvetési bevételek és kiadások mérlege), a 8. melléklet a felhalmozási költségvetést (költségvetési bevételek és kiadások mérlege) tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi Európai Uniós támogatással megvalósítani kívánt projektjeit a 9. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a kiadások között általános és céltartalékot nem képez.

8. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését rovatrend szerinti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlására a Képviselő-testület jogosult.

(2) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát esetenként 1.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(4) A (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni a Képviselő-testületnek, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

(5) Károlyháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kimlei Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 2026. évben 103.000,- forintban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján a 2026. évre vonatkozóan a közszolgálati tisztviselők éves cafetéria-juttatásának keretét bruttó 450.000,- Ft összegben állapítja meg.

10. §

Ez a rendelet 2026. február 27-én lép hatályba.

Barna Péter
polgármester

Károlyháza Község Önkormányzata 2.

Dr. Mátyus-Minkó Nikoletta
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Károlyháza, 2026. február 26.

Dr. Mátyus-Minkó Nikoletta
jegyző

Kimlei Közös Önkormányzati Hivatal Kimle, Károlyháza, Asványráró 1.

Végső előterjesztői indokolás

Károlyháza Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése a Magyarország 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján került kidolgozásra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a polgármesternek a Költségvetési törvény hatályba lépését követő 45. napig, azaz 2026. február 15-ig kell benyújtania az önkormányzati költségvetés tervezetet a Képviselő-testületnek.

Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15- ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaikat teljesítsék.