

Ligetfalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete

Ligetfalva község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan önkormányzati rendeletben meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. Ligetfalva község Önkormányzata 2026. évi költségvetése biztosítja a község gazdaság-és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és a további célok elérését, mellyel párhuzamosan kiemelten kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás megerősítését.

[2] Ligetfalva község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja , Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján , az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Ligetfalva község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Ligetfalva község Önkormányzatra és költségvetési szerveire.

2. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerve: Ligetfalva Község Önkormányzata Képviselő-testülete.

(2) Az Önkormányzat címrendjét teljeskörűen az 1. melléklet tartalmazza. Az önálló és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat bevételei-kiadásai

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve intézményeit– 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 45541858 forintban állapítja meg.

A költségvetési bevételek

4. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójából származó 800000 Ft bevételt működési bevételként tervezi és használja fel.

A költségvetési kiadások

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat , illetve a 2. §-ban meghatározott címek működési kiadásait kiemelt előirányzatonként és kötelező alapfeladat illetve önként vállalt feladat szerinti csoportosításban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerű éves bontásban a 4. melléklet mutatja be.

(3) Az ellátottak pénzbeli juttatásait az 5. melléklet tartalmazza.

(4) Működési célú tartalékot az Önkormányzat 8767335 Ft-ban képez

(5) A 2026. évi tervezett bevételek-kiadásokat havi bontásban a rendelet 6. mellékletében levő előirányzat felhasználási ütemterv tartalmazza. Az előirányzat felhasználási ütemterv terv szerinti teljesítéséről a polgármester gondoskodik.

6. §

(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 780599 forint.

(2) Az önkormányzat 2. §-ban meghatározott címek felújítási és felhalmozási kiadásait a 7. melléklet tartalmazza. EU támogatással megvalósuló projekt nincs folyamatban.

7. §

(1) A 2026. , 2027 . , 2028. és 2029. évek prognosztizált bevételi és kiadási előirányzatait a 8. és 9. melléklet tartalmazza.

(2) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettséget a 10. melléklet tartalmazza.

A költségvetési létszámkeret

8. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 2 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszám) állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat létszám-előirányzatát a képviselő-testület a 11. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

9. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerveknek költségvetési alapokmányaikat a rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetése együttesen foglalja magában a saját, valamint a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervek előirányzatait.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(4) A költségvetési szerveknél valamint a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(5) A létszámgazdálkodásért és a személyi juttatások előirányzatainak jogszerű felhasználásért a költségvetési szerv vezetője felel, és egyben gondoskodik az intézményi létszám és személyi juttatások előirányzat nyilvántartás, továbbá a kötelezettségvállalás nyilvántartás vezetéséről. A költségvetési szerveknél üres álláshely csak a fenntartó előzetes hozzájárulásával tölthető be.

(6) A költségvetési szervek a 2026. évben keletkezett pénzmaradványuk évközi felhasználását a polgármesterrel történő előzetes egyeztetést követően teljesíthetik.

(7) E rendelettel nem szabályozott személyi juttatások és munkaerővel való gazdálkodás tekintetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírásait kell alkalmazni.

10. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(2) A kiadási előirányzatok , címek, célok és feladatok közötti átcsoportosítás jogát a Képviselő-testület gyakorolja.

(3) Az Önkormányzat , valamint intézményei gazdálkodási feladatait a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

11. §

(1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként – adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

12. §

(1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve(i) saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthatnak végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább negyedévenként – adott év június 30-ig, szeptember 30-ig, illetve december 31-ig –, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidőjéig módosítja.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve(i) szabadon, de a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 36. §. (1)–(3) bekezdésben foglaltak, valamint e rendelet (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

(3) A képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket– s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előíranyozza – a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

13. §

A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 1.500.000 forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítás során.

14. §

(1) Az önkormányzat a rendeletben meghatározott kiadásokat nem lépheti túl, kivéve, ha a költségvetési támogatásból vagy a saját bevételből származó többletbevételből a Képviselő-testület az előirányzatot módosítja.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő – képviselő-testületi – tájékoztatás után történhet.

(3) 60 napon túli tartozás állományokról és azok megszüntetésére tett intézkedésről a jegyző félévente köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

(4) Önkormányzati biztost kell kirendelni az Ávr-ben és a Mötv-ben foglaltak szerint, ha az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10%-át és e tartozását egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani.

15. §

Az Önkormányzat és intézményei bevételeiket és kiadásaikat az OTP Bank Nyrt Zalaszentgróti Fiókjánál vezetett számlájukon teljesítik. Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetől.

16. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 500.000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

17. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2026. évre 46.380,- Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzati Hivatal köztisztviselői a 2026. évi költségvetési törvény alapján a köztisztviselői illetményalap ötszörösének megfelelő évi bruttó keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek.

18. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

19. §

Ez a rendelet 2026. február 17-én lép hatályba.


Fülöp Gábor
polgármester




dr. Prótár Henrietta
jegyző



Kihirdetve: Ligetfalva, 2026. február 16.


dr. Prótár Henrietta
jegyző



Ligetfalva Község Önkormányzatának címrendje

Címszám:	Címnév:
1.	Ligetfalva Község Önkormányzata

Bevételek forrásonként

Bevételi forrás megnevezése	Eredeti előirányzat	Működési bevétel	Felhalmozási bevétel
I.Működési bevételek összesen	1 910 000	1 910 000	0
1.Intézményi működési bevételek	400 000	400 000	0
1.1. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
1.2. Tulajdonosi bevételek	0	0	
1.3.Kamatbevételek	0	0	
1.4.Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	
1.5.Egyéb működési bevételek	400 000	400 000	
Tulajdonosi bevételek			
2.Közhatalmi bevételek	1 510 000	1 510 000	0
2.2 Helyi adók	1 510 000	1 510 000	0
2.3 Átengedett központi adó	0	0	0
2.4 Pótlék, bírságok egyéb sajátos bevételek	0	0	0
2.5 Talajterhelési díj	0	0	0
II. Kapott támogatások (önkorm.ktgvetési támogatása) összesen	24 136 740	24 136 740	0
1.Önkormányzati hivatal működésnek támogatása			0
2.Zöldterülettel kapcs. Támogatások	1 186 190	1 186 190	0
3.Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 591 000	1 591 000	0
4.Köztetető fenntartásával kapcs. Feladatok tám.	147 646	147 646	0
5.Közutak fenntartásának támogatása	355 222	355 222	0
6.Polgármester illetmény támogatása	0	0	0
7.Közvilágítás kieg. Tám.	0	0	0
8.Egyéb önk. Támogatás	9 744 653	9 744 653	0
9.Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása			0
10.Óvodaműködtetési támogatás			0
11.Óvodapedagógusok pótlólagos összeg			0
12.Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása			0
13.Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	2 045 100	2 045 100	0
14.Falugondnok támogatása	6 778 104	6 778 104	0
15.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	18 825	18 825	0

16.Nyilvános könyvtár támogatása	2 270 000	2 270 000	0
17.Üdülőhelyi feladatok támogatása			0
III.Egyéb működési bevételek	7 989 195	7 989 195	0
1.Egyéb Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	7 989 195	7 989 195	0
IV.Közponosított előirányzat bevételek	0	0	0
1.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			0
1.1 Tárgyi eszközök,immateriális javak értékesítése			0
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és			0
tőke bevételei			0
2. Egyéb Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről	0		0
Költségvetési bevételek összesen:			0
A(I.+II.+III.+IV)	34 035 935	34 035 935	0
V.Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló			0
pénzforgalom nélküli bevételek			
Előző év pénzmaradványának igénybevétele	11 505 923	10 725 324	780 599
1.működési célra	0	10 725 324	0
2.felhalmozási célra	780 599	0	780 599
B.			0
B.Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	11 505 923		780 599
pénzforgalom nélküli bevételek összesen (V.)		10 725 324	
Bevételek összesen: (A+B)	45 541 858	44 761 259	780 599

Kiadások jogcímenként

Megnevezés	2026. évi Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat		Mindösszesen
	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	
Működési kiadások		35 045 075	35 045 075
1. Működési kiadások		32 268 708	32 268 708
1. Személyi juttatások		16 032 412	16 032 412
2. Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó		1 864 044	1 864 044
3. Dologi kiadások		12 117 252	12 117 252
4. Egyéb folyó kiadások		0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 255 000	2 255 000
6. Elvonások és befizetések		0	0
2. Működési célú támogatásértékű kiadások		2 582 147	2 582 147
3. Működési célú pénzeszközátadások		194 220	194 220
Felhalmozási kiadások		780 599	780 599
1. Felújítás		508 000	508 000
2. Beruházások		272 599	272 599
3. Felhalmozási célú pénzeszközátadások		0	0
Kölcsönök			0
1. Működési célú kölcsönök		0	0
1. Kölcsön nyújtása		0	0
2. Kölcsön törlesztése		0	0
2. Felhalmozási célú kölcsönök		0	0
1. Kölcsön nyújtása		0	0
2. Kölcsön törlesztése		0	0
Tartalék előirányzatok		8 767 335	8 767 335
1. Általános tartalék		8 767 335	8 767 335

2.	Céltartalék		0	0
	1 Működési célú céltartalékok		0	0
	2 Felhalmozási célú céltartalékok		0	0
	Költségvetési kiadások összesen:		44 593 009	44 593 009
1	Értékpapírok vásárlásának kiadása		0	0
	1 Értékpapírok vás. - Működési célú kiadások		0	0
	2 Értékpapírok vás. - Felhalmozási célú kiadások		0	0
2.	Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai		0	0
	1 Műk. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.		0	0
	2 Felhalm. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.		0	0
	3 Előző évei rövid lej. kötvénykib. visszafiz., rend.		0	0
	4 Megelőlegezés		948 849	948 849
	Finanszírozási kiadások összesen		948 849	948 849
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		45 541 858	45 541 858
				0
1.	Működési célú kiadások		44 761 259	44 761 259
2.	Felhalmozási célú kiadások		780 599	780 599
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		45 541 858	45 541 858

Az önkormányzat 2026. évi működési és felhalmozás célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel mérlegszerűen

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megnevezés és	Eredeti előirányzat
Intézményi működési bevételek	400 000	Személyi juttatások	16 032 412
Közhatalmi bevételek	1 510 000	Munkaadói járulékok	1 864 044
Kapott támogatások	24 136 740	Dologi kiadások	12 117 252
Központosított előirányzat	0	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 255 000
Egyéb működési bevételek	7 989 195	Elvonások és befizetések	0
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	10 725 324	ÁHT-n kívüli pénze. Átadás	194 220
		Támogatás értékű pénze. Átadás	2 582 147
		Tartalék	8 767 335
Működési bevétel összesen:	44 761 259	Működési költségvetés összesen:	43 812 410
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		Beruházási kiadások	272 599
Egyéb Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	Felújítási kiadások	508 000
Felhalmozás célú pénzeszköz átv. ÁHT-n kívülről	0		
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	780 599		
Felhalmozási bevétel összesen:	780 599	Felhalmozási költségvetés összesen:	780 599

		Finansz.Ki ad.Megelől ekezés:	948 849
Összesen	45 541 858	Összesen	45 541 858

Ellátottak pénzbeli juttatásai

	2026.évi	Eredeti előirányzat
Megnevezése		(adatok Ft-ban)
Települési támogatás (energiatámogatás)		1 800 000
Átmeneti segély		100 000
Temetési segély		50 000
	Időskorúak támogatása	180 000
	Iskolakezdési támogatás	125 000
Ellátottal pénzbeli juttatásai összesen:		2 255 000

Előirányzat-felhasználási ütemterv

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Felhalmozási kiadások

		2026. évi Eredeti előirányzat
Megnevezés		
		Önkormányzat
	Zalavíz beruházás	215 171
	Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa	57 428
	Beruházások összesen:	272 599
	Felújítás -klíma művelődési ház	400 000
	Felújítás ÁFA	108 000
	Felújítások összesen:	508 000
Felhalmozási kiadások összesen		780 599

Gördülő tervezés bevételek

S or - sz á m	Bevételek	2026			2027		2028		2029	
	Megnevezés									
1	2	Össze se n	Működé si	Felhalmo zási	Össze se n	Működé si	Össze se n	Működé si	Össze se n	Működé si
1.	Közhatalmi bevételek	1 510 000	1 510 000		1 810 000	1 810 000	1 810 000	1 810 000	1 810 000	1 810 000
2.	Intézményi működési bevétel	400 000	400 000		400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
3.	Önkormányzat működési támogatása	24 136 740	24 136 740		25 000 000	25 000 000	26 000 000	26 000 000	27 000 000	27 000 000
4.	Támogatásértékű bevételek									
5.	Működési célú pénzeszközátvétel, Központosított előirányzat	7 671 215	7 671 215		8 000 000	8 000 000	9 000 000	9 000 000	10 000 000	10 000 000
6.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről	0	0	0						
7.	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	11 505 923	10 725 324	780 599	2 500 000	2 500 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000
8.	Költségvetési bevételek összesen:	45 223 878	44 443 279	780 599	37 710 000	37 710 000	39 210 000	39 210 000	40 210 000	40 210 000

9.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése									
10.	Hitelek felvétele									
11.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.									
12.	Forgatási célú belf.,külf. Értékpapírok kibocsátása, értékesítése									
13.	Betét visszavonásából származó bevétel									
14.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel									
15.	Finanszírozási célú bevételek									
16.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek									
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	45 223 878	44 443 279	780 599	37 710 000	37 710 000	39 210 000	39 210 000	40 210 000	40 210 000

Gördülő tervezés kiadások

Sorszám	KIADÁSOK	2026			2027		2028		2029	
	Megnevezés									
1	2	Összesen	Működési	Felhalmozási	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési
1.	Személyi juttatások	16 032 412	16 032 412		14 000 000	14 000 000	15 000 000	15 000 000	15 500 000	15 500 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 864 044	1 864 044		1 820 000	1 820 000	1 950 000	1 950 000	2 015 000	2 015 000
3.	Dologi kiadások	12 117 252	12 117 252		13 000 000	13 000 000	14 000 000	14 000 000	13 200 000	13 200 000
4.	ÁHT kívüli pénzeszköz átadás	194 220	194 220		0	0	0	0	0	0
5.	Támogatás értékű pénzeszköz átadás	2 582 147	2 582 147		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
6.	Szociális juttatások	2 255 000	2 255 000		2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
7.	Elvonások és befizetések	0	0							
8.	Tartalék	8 767 335	8 767 335		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
9.	Felújítás	508 000	0	508 000						
10.	Beruházás	272 599	0	272 599	1 540 000	0	910 000	0	2 095 000	0
11.	Költségvetési kiadások összesen:	44 593 009	43 812 410	780 599	36 860 000	35 320 000	38 360 000	37 450 000	39 310 000	37 215 000
12.	Likviditási hitelek törlesztése									

1 3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése									
1 4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése									
1 5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön									
1 6.	Befektetési célú belf., külf. értékpapíro k vásárlása									
1 7.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapíro k vásárlása									
1 8.	Betét elhelyezés e									
1 9.	Megelőleg ezés	948 849	948 849	850 000	850 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	900 000	9 000 000
2 0.	Finanszíro zási célú kiadások	948 849	948 849	850 000	850 000	850 000	850 000	850 000	900 000	900 000
2 1.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások									
2 2.	KIADÁSOK KÖSSZESEN	45 541 858	44 761 259	1 630 599	37 710 000	36 170 000	39 210 000	38 300 000	40 210 000	38 115 000
2 3.	Költségvet ési többlet:									

Több éves kihatással járó feladatok

	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	Összesen
Megnevezése						
	130 000	135 000	140 000	145 000	150 000	700 000
Vagyonsbiztosítás						
	14 220	15 000	16 000	17 000	18 000	80 220
Fogorvosi ügyeleti díj						
Több éves feladatok összesen	144 220	150 000	156 000	162 000	168 000	780 220

11. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Létszám

Intézmény megnevezése	Összesen	Polgármester	Közalkalmazott	Közfoglalkoztatott
Ligetfalva Község Önkormányzata	3	1	1	1
Költségvetési szervek összesen:	3	1	1	1

Önkormányzat bevételei kormányzati funkcióként

Megnevezés	2026. évi Eredeti előirányzat										
	Működési bevételek	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás	Támog.ért. bevét.	Pénzeszköz-átvételek	Tartósan adott kölcsönök	Pénzmaradvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
Intézményi működési bevételek	400 000										400 000
Adó, illeték kiszabása, beszedése	1 510 000										1 510 000
Egyéb Működési célú támogatások ÁHT-n belülről					7 989 195						7 989 195
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					0	0					0
Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások		15 088 636						11 505 923			26 594 559

elszámolás ai											
Önkormány zatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysé ge											0
Könyvtári állomány gyarapítása		2 270 000									2 270 000
Falugondno ki szolgálat		6 778 104									6 778 104
ÖNKORM. BEVÉTEL ÖSSZESE N	1 910 000	24 136 740	0	0	7 989 195	0	0	11 505 923	0	0	45 541 858

2026. évi helyi adó bevétel

Helyi adók		1 510 000
	Kommunális adó, pótlék	800 000
	Iparűzési adó	700 000
	Idegenforgalmi adó	10 000
Összesen:		1 510 000

Részletes indokolás

Az 1–19. §-hoz és az 1–13. mellékletehöz

Előterjesztés

Ligetfalva Önkormányzat Képviselő-testületének 2026.02.12-i ülésére

Tárgy: 2026. évi költségvetésről szóló rendelet indokolása és hatásvizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

Indokolás a 2026. évi költségvetési rendelethez:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény

- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény

- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a rendelettervezetet.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester 2026. 02.15.-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges

kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek bemutatása

Az Áht. 23. §. (2) és az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely szerint elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait is.

A rendelkezések szerint kiemelt előírányatonként kell bemutatni a bevételi előírányzatokat.

Ennek megfelelően kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

2026. évi bevételek főösszege 45541 eFt, melyből:

Intézményi működési bevételek: 400 eFt bevétel várható a szennyvízközművek karbantartására befizetett lakossági díj.

Önkormányzatok sajátos közhatalmi bevételeiből várhatóan 1510 eFt bevétel származik az idei évben, amely a kommunális adóból, idegenforgalmi adóból és iparüzési adóból származik.

Átengedett központi adók: A gépjármű adóból származó bevétel továbbiakban nem illeti meg a helyi önkormányzatokat, előírányzat tervezése nem indokolt.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: nincs ilyen jellegű bevétel.

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege 32125 eFt, ebből :

A normatív állami támogatás és az Önkormányzati egyéb költségvetési támogatás összege 24136 eFt. Részletezését az 1. melléklet tartalmazza, az átvett pénz összege 7989 eFt..

Hitelfelvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §.

(1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,

b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,

c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint

d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

(3) Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Hitelfelvételre 2025. évben nem került sor.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §.

(2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybe vételét felhalmozási célra és működési kiadásra fordítjuk. A maradvány összege 11505 eFt.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési intézmények kiadásainak bemutatása azonos a bevételeknél jelzettekkel . Az intézmények vezetőivel a 2026. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalás és a költségvetések elfogadása megtörtént.

A 2026. ÉVI KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások szerkezete nem változott . A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya nőtt, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével arányosan. A munkaadói járulék mértéke 13 %.

Személyi juttatások

Személyi juttatások jogcíménél az önkormányzat által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat 16032 Ft. Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti könyv hatálya alá tartozó létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza, valamint itt jelenik majd meg a polgármester tiszteletdíja, polgármester és alpolgármester költségtérítése is .

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadói járulék mértéke 13 %, összege 1864 e Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos gazdálkodást feltételez, tervezett összege 12117 eFt. Csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre. A többi kiadásunk az inflációs várakozásoknak megfelelően tavalyi szinten számolva.

Működési célú pénzeszköz átadás és Támogatás értékű működési kiadás 2582 eFt:

TÖÖSZ tagdíj , Zalakar Kistérségi Társulás, belső ellenőr, gyermekjólét,

Zala Falvakért Egyesület, hivatal működéséhez való hozzájárulás, fogorvos ügylet .

Önkormányzat által folyósított ellátások

A helyi önkormányzat által folyósított ellátások összege 2255 e Ft, amely az Önkormányzat állami támogatását tartalmazza a bevételeknél ismertetett arányban, év közben módosításra kerül a ténylegesen kifizetett ellátások alapján.

Felhalmozási kiadás: (felhalmozási célú pénzeszköz átadás)

Felhalmozási kiadásunk 780 e Ft, mely ivóvízközmű beruházást és klíma felszerelését tartalmazza.

Hiteltörlesztés

Az önkormányzatnak hitelállománya nincs.

Tartalék:

Általános működési tartalékot 8767 eFT összegben képeztünk.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

A 2026. évi költségvetésben a jelenlegi feladatok ellátásához 2026. évre az engedélyezett létszámot 2 főben javasoljuk meghatározni, 1 fő közalkalmazott falugondnok, polgármester 1 fő.

Közvetett támogatások

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet 28. §-a rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat.

Ilyen kedvezményt nem ad az önkormányzat .

Ligetfalva Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata:

társadalmi hatásai: nincs

gazdasági hatásai: nincs

költségvetési hatásai: állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára

környezeti következményei: nincsenek

egészségügyi következményei: nincsenek

adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

megalkotásának szükségessége: az Áht. alapján törvényi kötelelem

megalkotása elmaradásának várható következményei: törvényességi észrevétel

Megalkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet tervezetét.

Ligetfalva , 2026. február 5



Fülöp Gábor

polgármester

