

Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) és (2) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek és kiadások előirányzott összegéről, valamint a költségvetési többlet felhasználásáról, a költségvetési hiány finanszírozásáról- a finanszírozási bevételek és kiadások előirányzott összegének megállapításával- a költségvetési rendelet rendelkezik.

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Lovasberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági, Pénzügyi, Vagyonyilatkozati és Összeférhetlenséget Vizsgáló Bizottsága véleményének kikérésével következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Lovasberényi Polgármesteri Hivatal
- b) Lovasberényi Csicsergő Óvoda és Konyha
- c) Lovasberény Község Önkormányzata

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt külön címet alkotnak.

(3) Az önkormányzat címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetését 690.005.000,- Ft bevétellel 690.005.000,- Ft kiadással állapítja meg.

(2) A kiadási előirányzaton belül

- a) Működési célú kiadás 578.193.603,- Ft
 - aa) Személyi juttatások 343.880.727,- Ft
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok 47.009.568,- Ft
 - ac) Dologi kiadások 157.329.795,- Ft
 - ad) Önkormányzati segélyfolyósítás 18.570.000,- Ft
 - ae) Egyéb működési kiadások 11.403.513,- Ft
- b) A felhalmozási célú kiadások 97.331.622,- Ft
 - ba) Felújítási kiadások 90.364.789,- Ft

- bb)* Beruházási kiadások 4.866.833,- Ft
- bc)* Egyéb beruházás 2.100.000,- Ft
- c)* Finanszírozási kiadás 14.479.775,- Ft
 - ca)* Hitel tőke törlesztést 3.000.000,- Ft
 - cb)* Finanszírozási kiadásokat 11.479.775,- Ft.

(3) Az önkormányzat költségvetési pénzforgalmi mérlegét a 2. melléklet tartalmazza. A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Az önkormányzat bevételei

4. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatonkénti bevételeit a 3. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

(1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés szervenkénti kiadásait – és, ezen belül- kiemelt előirányzatait a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási cél előirányzatait a 5. melléklet szerint állapítja meg.

Általános és céltartalék

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 1.500.000,- Ft-ban, állapítja meg a 6. melléklet alapján.

Támogatások

7. §

A Képviselő-testület a véglegesen átadott pénzeszközök, azok jellege, összege, mértéke, illetve kedvezményezettje szerinti részletezettséggel az 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

Közvetett támogatások

8. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

Költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A költségvetési létszámkeretet a képviselő testület 39 főben határozza meg.

(2) Az Önkormányzat a költségvetési szerveinek engedélyezett létszám keretét a 10. melléklet szerint állapítja meg.

A 2026. évi költségvetés végrehajtási szabályai

10. §

(1) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajthat végre az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 43-44. §-ában foglaltak szerint.

(2) A képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban foglaltak szerint.

(3) Az önkormányzat 13.090.633,- Ft hitellel rendelkezik. A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. A Képviselő-testület a törlesztés alakulását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2026.-2028.évi alakulása a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A köztisztviselők illetményalapja 2026.évben 46.380 Ft.

11. §

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományainak mérete eléri éves költségvetési előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió Ft-ot, és e tartozást egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

12. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

13. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (3) bekezdése alapján a képviselő testület a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosítás jogát az intézményvezetőkre ruházza át.

(2) A költségvetési törvény által biztosított plusz bevételi források beérkezésekor a képviselő testület az előirányzat módosításának végrehajtását a Polgármester hatáskörébe utalja.

Záró rendelkezések

14. §

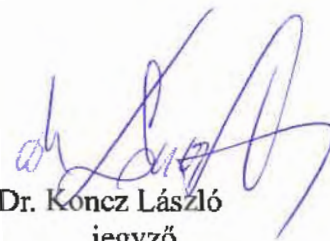
E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1 –jétől kell alkalmazni.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

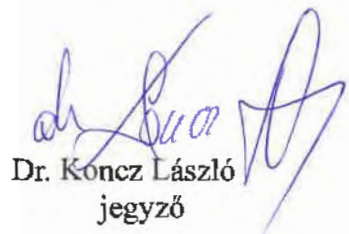


Südi Mihály
polgármester



Dr. Kócz László
jegyző

A rendelet kihirdetve
2026. február 25. napján.



Dr. Kócz László
jegyző

1. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Cím száma és neve	Alcím száma és neve
1.) Lovasberény Község Önkormányzata	1.) Lovasberényi Polgármesteri Hivatal
	2.) Lovasberényi Csicsergő Óvoda és Konyha
	3.) Lovasberény Község Önkormányzata

2. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Az önkormányzat 2026. évi pénzforgalmi mérlege

	Bevételek	2025	2026
1	Működési célú támogatások ÁH-n belül	303 218 322	364 258 410
2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	0	65 079 194
3	Közhatalmi bevételek	97 800 000	97 027 000
4	Működési bevételek	98 699 641	106 358 359
5	Felhalmozási bevételek	29 482 037	29 982 037
6	Működési célú átvett pénzeszközök		
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8	Finanszírozási bevételek	36 800 000	27 300 000
	Bevételek	566 000 000	690 005 000
	Finanszírozás működésre	242 334 000	293 540 000
	Finanszírozás felhalmozási célra	3 105 000	1 700 000
	Főösszesen	811 439 000	985 245 000

	Kiadások	2025	2026
1	Személyi juttatások	291 307 520	343 880 727
2	Munkaadókat terhelő járulékok	37 888 321	47 009 568
3	Dologi kiadások	149 082 479	157 329 795
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 586 000	18 570 000
5	Egyéb működési kiadások	12 072 023	11 403 513
6	Beruházások	5 433 728	4 866 833
7	Felújítások	38 093 096	90 364 789
8	Egyéb felhalmozás	3 505 000	2 100 000
9	Finanszírozás	12 031 833	14 479 775
	Kiadások	566 000 000	690 005 000
	Finanszírozás működésre	242 334 000	293 540 000
	Finanszírozás felhalmozási célra	3 105 000	1 700 000
	Főösszesen	811 439 000	985 245 000

3. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Az önkormányzat 2026. évi bevételei

Megnevezés	Óvoda				Hivatal			
	2025		2026		2025		2026	
	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	Nem kötelező
Helyi önkorm. működésének általános támogatása								
Tel.önkorm. egyes köznev. feladatainak támogatása								
Tel.önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása								
Tel.önkorm. kulturális feladatainak támogatása								
Működési célú központosított előirányzatok								
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai								
Egyéb működési célú tám. bevételei AH-n belül								
1 Működési célú támogatások AH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülről								
2 Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
Átengedett adók								
Igazgatási díj					300 000		300 000	
Helyi adók								
3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	300 000	0	300 000	0
4 Működési bevételek	62 165 000		76 655 000					
5 Felhalmozási bevételek								
6 Működési célú átvett pénzeszközök								
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
8 Finanszírozási bevételek	2 300 000		2 300 000					
Bevételek	64 465 000	0	78 955 000	0	300 000	0	300 000	0
Finanszírozás működésre	168 049 000		189 655 000		74 285 000		103 885 000	
Finanszírozás felhalmozási célra	1 300 000		900 000		1 805 000		800 000	
Fősszesen	233 814 000	0	269 510 000	0	76 390 000	0	104 985 000	0

Az önkormányzat 2026. évi bevételei

Megnevezés	Önkormányzat				Összesen			
	2025		2026		2025		2026	
	Kötelező	em kötele	Kötelező	Nem kötelező	Kötelező	em kötelez	Kötelező	Nem kötelező
Helyi önkorm. működésének általános támogatása	93 587 644		114 088 928		93 587 644	0	114 088 928	0
Tel.önkorm. egyes köznev. feladatainak támogatása	130 629 626		154 995 368		130 629 626	0	154 995 368	0
Tel.önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása	26 930 665		39 009 807		26 930 665	0	39 009 807	0
Tel.önkorm. kulturális feladatainak támogatása	9 643 787		11 245 367		9 643 787	0	11 245 367	0
Működési célú költségvetési tám. és kiegészítő tám.					0	0	0	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai					0	0	0	0
Egyéb működési célú tám. bevételei AH-n belül	42 427 200		44 918 940		42 427 200	0	44 918 940	0
1 Működési célú támogatások AH-n belülről	303 218 922	0	364 258 410	0	303 218 922	0	364 258 410	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülről			65 079 194		0	0	65 079 194	0
2 Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről	0	0	65 079 194	0	0	0	65 079 194	0
Átengedett adók	0		0		0	0	0	0
Igazgatási díj	1 500 000		1 727 000		1 800 000	0	2 027 000	0
Helyi adók	96 000 000		95 000 000		96 000 000	0	95 000 000	0
3 Közhatalmi bevételek	97 500 000	0	96 727 000	0	97 800 000	0	97 027 000	0
4 Működési bevételek	35 994 641	540 000	28 953 359	750 000	98 159 641	540 000	105 608 359	750 000
5 Felhalmozási bevételek	29 482 037		29 982 037		29 482 037	0	29 982 037	0
6 Működési célú átvett pénzeszközök					0	0	0	0
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					0	0	0	0
8 Finanszírozási bevételek	34 500 000		25 000 000		36 800 000	0	27 300 000	0
Bevételek	500 695 600	540 000	610 000 000	750 000	565 460 600	540 000	689 255 000	750 000
Finanszírozás működésre					242 334 000		293 540 000	0
Finanszírozás felhalmozási célra					3 105 000		1 700 000	0
Főösszesen	500 695 600	540 000	610 000 000	750 000	810 899 600	540 000	984 495 000	750 000

4. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Az önkormányzat 2026. évi kiadásai

Sor szá m	Megnevezés	Összesen				Óvoda				Hivatal				Önkormányzat			
		2025		2026		2025		2026		2025		2026		2025		2026	
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1	Személyi juttatások	291 307 520	0	343 880 727	0	141 036 000		166 152 572		57 140 200		80 766 900		93 131 320		96 961 255	
2	Munkaadói járulékok	37 888 327	0	47 009 568	0	17 998 000		23 262 555		7 895 000		11 116 477		11 995 321		12 630 536	
3	Dologi kiadások	147 692 479	1 390 000	155 889 795	1 440 000	73 480 000		79 194 873		9 549 800		12 301 623		64 662 679	1 390 000	64 393 299	1 440 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 586 000	0	18 570 000	0									16 588 000		18 570 000	
5	Egyéb működési kiadások	12 072 023	0	11 403 513	0									12 072 023		11 403 513	
6	Beruházások	5 433 728	0	4 866 833	0									5 433 728		4 866 833	
7	Felújítások	38 093 096	0	90 364 789	0									38 093 096		90 364 789	
8	Egyéb felhalm.	3 505 000	0	2 100 000	0	1 300 000		900 000		1 805 000		800 000		400 000		400 000	
9	Finanszírozás	12 031 833	0	14 479 775	0									12 031 833		14 479 775	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	564 610 000	1 390 000	688 585 000	1 440 000	233 814 000	0	269 510 000	0	76 390 000	0	104 986 000	0	254 406 000	1 390 000	314 070 000	1 440 000
	Finanszírozás működésre	242 334 000	0	193 540 000	0									242 334 000		193 540 000	
	felhalmozási célra	3 105 000	0	1 700 000	0									3 105 000		1 700 000	
	FŐÖSSZESEN	810 049 000	1 390 000	883 805 000	1 440 000	233 814 000	0	269 510 000	0	76 390 000	0	104 986 000	0	499 845 000	1 390 000	509 310 000	1 440 000

5. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásai

Felújítás		2025	2026
Önkormányzat	Közvilágítás felújítás	10 000 000	66 391 975
	Ivóvíz saját forrás	25 093 096	19 912 814
	Út felújítás, Deák utca gyalogátkelő	1 200 000	4 060 000
	út felújítás , Kossuth utca felújítási terv	1 800 000	0
	Összesen	38 093 096	90 364 789
Felújítás összesen		38 093 096	90 364 789

Beruházás			
Hivatal			
	Összesen	0	0
Önkormányzat	Szivattyúk	2 883 728	3 466 833
	Közvilágítási eszközök megvásárlása	400 000	0
	Óvoda konyha légkondi	800 000	0
	Buszmegálló	1 350 000	0
	Fűnyíró traktor vásárlás	0	1 400 000
	Összesen	5 433 728	4 866 833
Beruházás összesen		5 433 728	4 866 833

Egyéb felhalmozás			
Óvoda	Óvoda kísértékű eszköz	300 000	300 000
	Konyha kísértékű eszköz	900 000	600 000
	Összesen	1 200 000	900 000
Hivatal	Hivatal kísértékű eszköz	635 000	500 000
	Informatikai eszközök	1 270 000	300 000
	Összesen	1 905 000	800 000
Önkormányzat	Város és község gazd. kísértékű eszköz	200 000	200 000
	Műv.ház kísértékű eszköz	200 000	200 000
	Összesen	400 000	400 000
Egyéb felhalmozás összesen		3 505 000	2 100 000

ÖSSZESEN **47 031 824** **97 331 622**

6. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet

Az Önkormányzat 2026. évi tartalékai

ezer Ft-ban

SORSZÁM	FELADAT/CÉL	2025. ÉVI ELŐIRÁNYZAT	2026. ÉVI ELŐIRÁNYZAT	AZ ÁTCSOPORTOSÍTÁS JOGÁT GYAKORLÓ
1	általános tartalék	3 000 000	1 500 000	Képviselő testület
2	céltartalék			
3	államháztartási tartalék			

7. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Támogatások

7. melléklet

ÁH-n belül pénzáradás

		2025	2026
Önkormányzat	Családsegítő, Humán	8 075 013	8 823 348
	- Házi segítségnyújtás		
	- Családsegítő	8 075 013	8 823 348
	Többcélú Kistérségi Társulás	0	0
	- kistérségi alap		0
	- orvosi ügyelet		0
	Bursa Hungarica		40 000
	Rendőrség	400 000	400 000
Összesen	8 475 013	9 263 348	

ÁH-n belül 8 475 013 9 263 348

ÁH-n kívül pénzáradás

		2025	2026
Önkormányzat	Városkörnyéki Alap	41 670	83 835
	Megyei Polgárvédelmi Egyesület	10 000	10 000
	Hulladékgazdálkodás	300 000	300 000
	Berény utó nevű települések	27 780	28 110
	Ezerjő vidékfejlesztés	55 560	56 220
	Vértés-Gerecse Vidékfejl. Köz.	162 000	162 000
	Összesen	597 010	640 165

ÁH-n kívül 597 010 640 165

Összesen: 9 072 023 9 903 513

8. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Közvetett támogatás 2026.

8. melléklet

	2025	2026
Kommunális adó mentesség		
70 éven felüliek	3 110 000	3 215 000

3 110 000 3 215 000

9. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

L É T S Z Á M O K

Óvoda	2025	2026
Óvodai nevelés, működés	15	15
Óvoda étkeztetés	<u>6</u>	<u>6</u>
	21	21
Önkormányzat		
Önkormányzati jogalkotás	1	1
Város és községgazdálkodás	3	3
Orvosi rendelő	3	3
Művelődési ház	1	1
Könyvtár	1	1
Sportcsarnok	<u>1</u>	<u>1</u>
	10	10
Hivatal		
Polgármesteri Hivatal	8	8
Összesen:	39	39

11. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása

MEGNEVEZÉS	2026. ÉVI VÁRHATÓ ELŐIRÁNYZAT	2027. ÉVI VÁRHATÓ ELŐIRÁNYZAT	2028. ÉVI VÁRHATÓ ELŐIRÁNYZAT
Működési célú támogatás ÁH belül	364 258 410	382 677 000	400 545 000
Közhatalmi bevételek	97 027 000	98 168 000	99 640 000
Működési bevételek	106 358 359	110 312 000	120 215 000
Működési célú átvett pénzeszközök		3 000 000	5 000 000
Működési célú finanszírozási bevétel	25 029 609	29 800 000	33 325 000
Működési célú bevételek összesen	592 673 378	623 957 000	658 725 000
Finanszírozás			
Főösszesen	592 673 378	623 957 000	658 725 000
Személyi juttatások	343 880 727	361 840 000	376 124 000
Járadékok	47 009 568	48 322 000	49 956 000
Dologi kiadás	157 329 795	162 995 000	169 785 000
Ellátottak pénzbeli juttatása	18 570 000	18 900 000	19 865 000
Egyéb működési kiadás	11 403 513	16 326 000	23 960 000
Működési célú finanszírozási kiadás	14 479 775	15 574 000	19 035 000
Működési célú kiadások összesen	592 673 378	623 957 000	658 725 000
Finanszírozás			
Főösszesen	592 673 378	623 957 000	658 725 000
Felhalmozási célú támogatások ÁH belül		5 000 000	20 000 000
Felhalmozási bevétel	95 061 231	2 000 000	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	2 270 391		
Felhalmozási célú bevételek összesen	97 331 622	7 000 000	20 000 000
Finanszírozás		2 900 000	2 900 000
Főösszesen	97 331 622	9 900 000	22 900 000
Felhalmozási kiadások	97 331 622	7 000 000	20 000 000
Felhalmozási célú kiadások összesen	97 331 622	7 000 000	20 000 000
Finanszírozás		2 900 000	2 900 000
Főösszesen	97 331 622	9 900 000	22 900 000

Végső előterjesztői indokolás

Az Önkormányzat eredeti jogalkotói hatáskörben minden év március 15. napjáig köteles megalkotni a költségvetési rendeletét