

Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Zabar Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Zabar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) -f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Zabar Község Önkormányzatára, a képviselő-testületre és annak bizottságára.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - külön címet alkotnak.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételeit 183 053 658 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 65 620 819 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 12 543 082 Ft-ban
 - ac) előző évi pénzmaradványát 104 889 757 Ft-ban
- b) költségvetési kiadásait 183 053 658 Ft-ban állapítja meg.

4. §

Az önkormányzat 2026. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat 2026/2027/2028/2029 évre a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

6. §

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait kormányzati funkciókénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat 2026. évi pályázati támogatásait célonként az 5. melléklet tartalmazza.

9. §

Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

10. §

A 2026. évi költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 7. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A képviselő-testület a polgármester cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft összegben, az önkormányzatnál foglalkoztatott munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria juttatás éves nettó összegét 100 000 Ft/fő összegben, a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók éves ruházati költségtérítését 50 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a közszolgálati-, közalkalmazotti-, egészségügyi szolgálati-, és munka jogviszonyban alkalmazottak fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértékét 1000 forintban állapítja meg.

A 2026. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. mellékletében szereplő helyi önkormányzatnak igényelhető egyedi önkormányzati támogatásokra pályázatot, igénylést nyújtson be.

13. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

14. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az időközi költségvetési jelentéshez a Magyar Államkincstár által kötelezően előírt előirányzatot havi szinten módosítsa.

15. §

(1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalaptól év közben kapott pótelőirányzatról a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló

felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig dönt. A költségvetési rendeletet ennek megfelelően a képviselő-testület december 31-i hatállyal módosítja.

(2) A költségvetési rendelet módosítása a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

16. §

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet - az első negyedévet kivéve - negyedévenként köteles tájékoztatni.

17. §

A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rész-előirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

18. §

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény - nettósított - költségvetési támogatását a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak az önkormányzat likviditási gondjai esetén lehet.

19. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testületnek a polgármester - a jegyző közreműködésével - a költségvetés éves teljesítéséről beszámol.

20. §

A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével finanszírozza önként vállalt nem kötelező feladatait.

21. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

Adósságot keletkeztető ügylet

22. §

A költségvetési évben a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

23. §

A képviselő-testület adósságot keletkeztető ügyletre és kezességvállalásra kötelezettséget nem vállal.

Záró rendelkezések

24. §

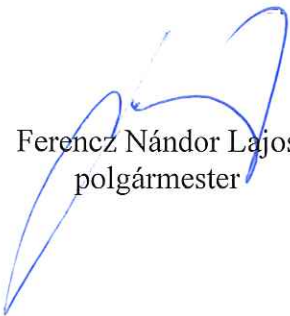
Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

25. §

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

26. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Ferencz Nándor Lajos
polgármester




Sutor Petra
jegyző

Az önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C
		Megnevezés	2026. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	<i>Működési célú állami támogatások</i>	45 868 222
3	1.1	Helyi önkormányzatok működésének állami támogatása	18 661 436
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0
5	1.3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	21 778 986
6	1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 157 800
7	1.5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	1.6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0
10	B.	<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	16 536 212
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	2 716 385
12	D.	<i>Működési bevételek</i>	500 000
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	65 620 819
14	E.	Felhalmozási bevételek	3 100 000
15	F.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	9 443 082
16		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK	12 543 082
17		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	78 163 901
18	G.	Finanszírozási bevételek	0
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	104 889 757
20		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	183 053 658
21	II.	Kiadások	
22	A.	Működési kiadások	85 566 659
23	1.	<i>Személyi juttatások</i>	36 003 504
24	2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	3 723 201
25	3.	<i>Dologi kiadások</i>	25 158 269
26	4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	11 654 567
27	5.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 664 685
29	6.	Elvonások és befizetések	4 362 433
30	7.	Működési célú finanszírozási kiadások	0
31		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	85 566 659
32	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	97 486 999
33	1.	Beruházások	340 500
34	2.	Felújítások	97 146 499
35		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	97 486 999
36		KIADÁSOK ÖSSZESEN	183 053 658

Az önkormányzat 2026/2027/2028/2029 évi gördülő terve

	A	B	C	D	E
	adatok forintban				
Ssz.	BEVÉTELEK	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
a	Helyi önkormányzatok működésének állami támogatása	18 661 436	19 594 508	20 574 233	21 602 945
b	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	21 778 986	22 867 935	24 011 332	25 211 899
c	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 157 800	3 315 690	3 481 475	3 655 548
d	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 383 500	2 502 675	2 627 809
e	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0
f	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
g	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
1	Normatív célú állami támogatások (a-g)	45 868 222	48 161 633	50 569 715	53 098 200
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bevételek)	2 716 385	2 852 204	2 994 814	3 144 555
3	Működési bevételek	500 000	525 000	551 250	578 813
4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	16 536 212	17 363 023	18 231 174	19 142 732
I. Tárgyévi működési bevételek		65 620 819	68 901 860	72 346 953	75 964 301
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	19 945 840	20 943 132	21 990 289	23 089 803
6	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		85 566 659	89 844 992	94 337 242	99 054 104
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 543 082	13 170 236	13 828 748	14 520 185
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		12 543 082	13 170 236	13 828 748	14 520 185
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	84 943 917	89 191 113	93 650 668	98 333 202
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		97 486 999	102 361 349	107 479 416	112 853 387
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		183 053 658	192 206 341	201 816 658	211 907 491
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	36 003 504	37 803 679	39 693 863	41 678 556
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 723 201	3 909 361	4 104 829	4 310 071
3	Dologi kiadások	25 158 269	26 416 182	27 736 992	29 123 841
4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 664 685	4 897 919	5 142 815	5 399 956
6	Elvonások és befizetések	4 362 433	4 580 555	4 809 582	5 050 062
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 654 567	12 237 295	12 849 160	13 491 618
8	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
I. Tárgyévi működési kiadások		85 566 659	89 844 992	94 337 242	99 054 104
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		85 566 659	89 844 992	94 337 242	99 054 104
9	Beruházások	340 500	357 525	375 401	394 171
10	Felújítások	97 146 499	102 003 824	107 104 015	112 459 216
II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		97 486 999	102 361 349	107 479 416	112 853 387
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		97 486 999	102 361 349	107 479 416	112 853 387
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		183 053 658	192 206 341	201 816 658	211 907 491

Az önkormányzati intézmények 2026. évi létszámkerete címenként

	A	B	C	D	E	F
Ssz.	Megnevezés	Főállású foglalkozás (fő)	Részfoglalkozás (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Igazgatási feladatok	1	0	0	1	1
2	Köztemető fenntartás	0	0	1	1	1
3	Közfoglalkoztatás	10	0	0	10	10
4	Közművelődés, könyvtár	0	0	0	0	0
5	Falugondnok	1	0	0	1	1
	ÖSSZESEN	12	0	1	13	13

Az önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai kormányzati funkciónkénti (COFOG) részletezése

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C BEVÉTEL forintban	D KIADÁS forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		0	0
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	0	29 175 050
III	EGYÉB FELADATOK		183 053 658	153 878 608
1	Köztemető-fenntartás és -működtetés	013320	0	59 730
2	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350	0	367 420
3	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010	45 868 222	4 596 648
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	104 889 757	4 664 685
5	Településfejlesztés igazgatása	041140	3 100 000	3 100 000
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	16 536 212	16 536 212
7	Települési hulladék kezelés	051030	0	23 297
8	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020	9 443 082	94 046 499
9	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	063020	500 000	75 160
10	Közvilágítás	064010	0	3 113 151
11	Zöldterület-kezelés	066010	0	504 599
12	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	0	2 689 966
13	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	0	227 000
14	Könyvtári szolgáltatások	082044	0	407 520
15	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082091	0	388 600
16	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	0	3 157 800
17	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	106020	0	693 420
18	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055	0	7 572 334
19	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060	0	11 654 567
20	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900020	2 716 385	0
21	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060	0	0
	MINDÖSSZESEN		183 053 658	183 053 658

Az önkormányzat 2026. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
Ssz.	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség Ft
1	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-NG1-2022-00024	Óvodafejlesztés Zabar településen	84 603 417
2	Magyar Falu Program	Kamerarendszer felújítása Zabar településen	3 100 000
3	Magyar Falu Program	Közvilágítás korszerűsítése Zabar településen	9 443 082

A 2026. évi költségvetési állami támogatások jogcímenként

A	B	C
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2026. évi terv adatok (Ft)
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	3 456 031
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	2 992 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	148 851
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	2 209 997
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 824 191
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	30 366
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	18 661 436
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	14 972 508
1.3.2.5.1.1.	Falugondnoki szolgáltatás - alaptámogatás	6 759 000
1.3.2.5.1.2.	Falugondnoki szolgáltatás - kiegészítő támogatás	47 478
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	21 778 986
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	3 157 800
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 157 800
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	45 868 222