

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 bevételét 183 053 658 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételét 65 620 819 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételét 12 543 082 Ft-ban
 - ac) előző évi pénzmaradványát 104 889 757 Ft-ban
- b) költségvetési kiadását 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 mellett 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 belülről | 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

| | A | B | C | D |
|------------|--|---------------|----------------------|---------------------|
| Ssz. | FELADAT MEGNEVEZÉSE | COFOG | BEVÉTEL forintban | 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 |