

Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 12.) 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 a képviselő-testületre és az intézményeire.

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 140 502 847 Ft-ban,
 - aa) működési célú bevételét 84 335 479 Ft-ban,
 - ab) előző évi pénzmaradványát 34 301 434 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadását 140 502 847 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 az 3. melléklet tartalmazza.

7. §

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

8. §

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

9. §

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

10. §

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 7. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A képviselő-testület a polgármester cafetéria juttatás éves nettó összegét 400 000 Ft összegben állapítja meg.

(2) A képviselő testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyban álló falugondnok cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft összegben, valamint az éves ruházati költségtérítését 80 000 Ft összegben állapítja meg.

(3) 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 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 határ idejéig 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.

16/A. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy két testületi ülés közötti időben – az Önkormányzat költségvetésében megállapított tartalék előirányzat terhére, halaszthatatlan ügyekben, saját hatáskörben 1.000.000 Ft értékhatárig kötelezettséget vállaljon, melyről a Képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja

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 könyvvizsgálattal 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.

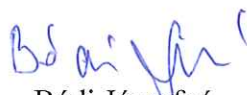
23. §

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

Záró rendelkezések

24. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.
Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bódi Józsefné
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>	38 277 032
3	1.1	Helyi önkormányzatok működésének állami támogatása	14 501 813
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0
5	1.3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	17 990 219
6	1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 515 000
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>	17 132 144
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	5 158 723
12	D.	<i>Működési bevételek</i>	23 767 580
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	84 335 479
14	E.	Felhalmozási bevételek	21 865 934
15	F.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0
16		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK	21 865 934
17		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	106 201 413
18	G.	Finanszírozási bevételek	0
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 301 434
20		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	140 502 847
21	II.	Kiadások	
22	A.	Működési kiadások	109 769 378
23	1.	<i>Személyi juttatások</i>	38 329 420
24	2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	4 397 491
25	3.	<i>Dologi kiadások</i>	45 415 884
26	4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	6 350 000
27	5.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 951 219
28	6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
29	7.	Tartalékok	9 810 902
30	8.	Elvonások és befizetések	1 514 462
31	9.	Működési célú finanszírozási kiadások	0
32		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	109 769 378
33	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	30 733 469
34	1.	Beruházások	268 110
35	2.	Felújítások	30 465 359
36		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	30 733 469
37		KIADÁSOK ÖSSZESEN	140 502 847

Szilaspogony Község Önkormányzata 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	14 501 813	15 226 904	15 988 249	16 787 661
b	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	17 990 219	18 889 730	19 834 216	20 825 927
c	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 515 000	3 690 750	3 875 288	4 069 052
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)	38 277 032	40 190 884	42 200 428	44 310 449
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bevételek)	5 158 723	5 416 659	5 687 492	5 971 867
3	Működési bevételek	23 767 580	24 955 959	26 203 757	27 513 945
4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 132 144	17 988 751	18 888 189	19 832 598
I.	Tárgyévi működési bevételek	84 335 479	88 552 253	92 979 866	97 628 859
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	25 433 899	26 705 594	28 040 874	29 442 917
6	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	109 769 378	115 257 847	121 020 739	127 071 776
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	21 865 934	22 959 231	24 107 192	25 312 552
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
II.	Tárgyévi fejlesztési bevételek	21 865 934	22 959 231	24 107 192	25 312 552
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	8 867 535	9 310 912	9 776 457	10 265 280
	FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	30 733 469	32 270 142	33 883 650	35 577 832
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	140 502 847	147 527 989	154 904 389	162 649 608
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	38 329 420	40 245 891	42 258 186	44 371 095
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 397 491	4 617 366	4 848 234	5 090 646
3	Dologi kiadások	45 415 884	47 686 678	50 071 012	52 574 563
4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 951 219	4 148 780	4 356 219	4 574 030
5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	9 810 902	10 301 447	10 816 519	11 357 345
6	Elvonások és befizetések	1 514 462	1 590 185	1 669 694	1 753 179
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 350 000	6 667 500	7 000 875	7 350 919
8	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
I.	Tárgyévi működési kiadások	109 769 378	115 257 847	121 020 739	127 071 776
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	109 769 378	115 257 847	121 020 739	127 071 776
9	Beruházások	268 110	281 516	295 591	310 371
10	Felújítások	30 465 359	31 988 627	33 588 058	35 267 461
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
II.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	30 733 469	32 270 142	33 883 650	35 577 832
	FEJLESZTÉSI KIADÁSOK	30 733 469	32 270 142	33 883 650	35 577 832
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	140 502 847	147 527 989	154 904 389	162 649 608

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	0	0	0
3	Közfoglalkoztatás	9	0	0	9	9
4	Közművelődés, könyvtár	0	0	1	1	0
5	Falugondnok	1	0	0	1	1
	ÖSSZESEN	11	0	1	12	11

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	4 000	33 024 340
III	EGYÉB FELADATOK		140 498 847	107 478 507
1	Köztetető-fenntartás és -működtetés	013320	130 000	165 100
2	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350	5 804 418	4 648 200
3	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010	38 277 032	1 514 462
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	34 301 434	3 951 219
5	Területfejlesztés igazgatása	041140	0	3 000 000
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	17 132 144	17 132 144
7	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160	0	38 100
8	Települési hulladék kezelés	051030	0	25 400
9	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020	21 865 934	27 275 039
10	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	063020	17 829 162	21 749 093
11	Közvilágítás	064010	0	2 329 391
12	Zöldterület-kezelés	066010	0	895 980
13	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	0	1 637 920
14	Házi orvosi alapellátás	072111	0	152 400
15	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	0	227 325
16	Könyvtári szolgáltatások	082044	0	1 424 866
17	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082092	0	1 741 900
18	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	0	3 515 000
19	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055	0	8 625 468
20	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060	0	7 429 500
21	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900020	5 158 723	0
22	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060	0	0
	MINDÖSSZESEN		140 502 847	140 502 847

Az önkormányzat 2026. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
Ssz.	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség Ft
1	TOP PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00024	Zöldterület fejlesztés-játszótér	253 964
2	TOP PLUSZ-1.2.3-21-NG1-2022-00086	(Belterületi utak fejlesztése-Dankó út	5 716
3	TOP PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00084	Szilaspogony község belterületi vízrendezése	27 015 359

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	1 559 723
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	2 272 000
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	0
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	147 033
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	788 904
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 704 158
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	29 995
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 501 813
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	11 202 299
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 787 920
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	17 990 219
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	3 515 000
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 515 000
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	38 277 032