

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ban kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásaira Zalaújlak Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet célja Zalaújlak Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(2) A rendelet hatálya Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) valamint az Önkormányzatra terjed ki.

(3) A költségvetés címrendje: az Önkormányzat költségvetési szerv egy címet alkot.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszegét 41 724 567,-Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetési bevételek összegét 24 068 831,-Ft-ban hagyja jóvá, melynek a jogcímei:

- a) működéscélú támogatások államháztartáson belülről: 19 118 471,-Ft,
- b) közhatalmi bevételek: 4 350 000,-Ft,
- c) működési bevételek: 600 360,-Ft.

(3) Finanszírozási bevételek 17 655 736,-Ft, melynek a jogcímei:

- a) előző évi pénzmaradvány: 13 369 331,-Ft,
- b) államháztartáson belüli megelőlegezések: 764 739,-Ft,
- c) lekötött betét: 3 521 666,-Ft.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetési kiadások összegét 41 724 567,-Ft-ban hagyja jóvá, melynek a jogcímei:

- a) személyi juttatások: 9 220 000,-Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 200 000,-Ft
- c) dologi kiadások: 14 910 000,-Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3 020 431,-Ft
- e) egyéb működéscélú kiadások: 1 040 190,-Ft
- f) beruházások: 559 790,-Ft
- g) felújítások: 5 194 101,-Ft
- h) finanszírozási kiadás: 764 739,-Ft

(5) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében 6 044 101,-Ft tartalékot tudott képezni, az összeg általános (szabad) tartalék.

(6) Az előző évi költségvetés maradványával együtt az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 41 724 567,-Ft.

(7) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételeit és kiadásait az 1. melléklet 1. számú táblázata tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet 2. és 3. számú táblázatok tartalmazzák.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet 4. és 5. számú táblázatok tartalmazzák.

(3) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban az 1. melléklet 6. táblázata szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A költségvetési létszámkeret

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat létszámát 1 főben - tiszteletdíjas polgármester - állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban, 2026. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig a polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. §. (1) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről.

(2) Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdés szerint ezen költségvetési rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat 2026. évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(4) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

6. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban.

(2) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

(3) Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

7. §

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

(2) A költségvetéssel összefüggő intézkedéseket a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában és a jelen rendeletben átruházott hatáskör alapján a polgármester jogosult megtenni.

(3) A meghatározott tartalék előirányzatának módosításáról a polgármester 300.000,-Ft-ig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalék előirányzatában módosításról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

(4) A Képviselő-testület az operatív napi gazdálkodás és a célszerű intézkedések meghozatala érdekében felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat célhoz nem kötött forrásait – az állami hozzájárulás kivételével – az átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként lekösse, illetve egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről intézkedjen.

(5) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben keletkezett átmenti hiány finanszírozása működési, likvid hitelfelvétellel történik.

(6) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt, a kötelezettségvállalást a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

8. §

Zalaújlak Község Önkormányzata a 2026. évben bevételeit és kiadásait az OTP Bank Zrt. Nagykanizsa, Deák tér 16. szám alatti fiókjánál vezetett számlákon bonyolítja.

9. §

(1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az Önkormányzat által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

(3) A polgármester 200.000 Ft összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

10. §

(1) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el. (utalványozhatók)

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetleges szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a község költségvetési gazdálkodásának stabilitása, a likviditás megőrzése érdekében

(3) A helyi önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a kötelezettségvállalási szabályzat rendelkezései szerint történik.

(4) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

Vegyes és záró rendelkezések

11. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 2027. évben a költségvetés elfogadásáig az Önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedhesse, és működési kiadásait fedezhesse. A kiadásokat a 2026. évi eredeti szinten teljesítheti, új kötelezettségeket nem vállalhat.

(2) Zalaújlak Község Önkormányzata gazdálkodására, a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az Áht. és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

(3) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zalaújlak, 2026. január 28.


Nagy Jánosné
polgármester




dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

A rendeletet 2026. március 29. napján kihirdettem.




dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

1. számú táblázat: 2026. évi költségvetési bevételek és kiadások tervezete – összesítő táblázat

Összesítő			
2026. év			
BEVÉTELEK			forintban
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Működési célú támogatások ÁH belülről B1	19 735 688	21 652 565	19 118 471
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Közhatalmi bevételek B3	5 594 359	3 807 762	4 350 000
Működési bevételek B4	500 360	523 596	600 360
Felhalmozási bevételek B73		12 383 797	
Működési célú átvett pénzeszközök B6		373 500	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7			
Költségvetési bevételek	25 830 407	38 741 220	24 068 831
Előző évi pénzmaradvány B8131	5 816 516	5 816 516	13 369 331
ÁH belüli megelőlegezés B814		764 739	764 739
Lekötött betétek B817	3 521 666		3 521 666
Finanszírozási bevételek	9 338 182	6 581 255	17 655 736
Bevételek összesen	35 168 589	45 322 475	41 724 567
KIADÁSOK			
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Személyi juttatások K1	9 909 000	9 565 033	9 220 000
Munkaadókat terhelő járulékok K2	200 000	192 800	200 000
Dologi kiadások K3	11 462 000	11 635 890	14 910 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	2 614 005	2 830 827	3 020 431
Elvonások és befizetések K502			
Egyéb működési célú kiadások ÁH belülről K5	891 130	897 510	
Egyéb működési célú kiadások ÁH kívülről K5	480 400	434 792	480 400
Beruházások K6	300 000	1 230 891	559 790
Felújítások K7		4 502 521	6 525 106
Részesedések K65			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Felhalmozási célú támogatás nyújtása K89			

Tartalék K513	8 747 695		6 044 101
Költségvetési kiadások	34 604 230	31 290 264	40 959 828
Hosszú lejáratú hitelek K9111			
Rövid lejáratú hitelek			
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése K914	564 359	564 359	764 739
Központi, irányító szervi támogatás K915			
Betét elhelyezése K915			
Finanszírozási kiadások	564 359	564 359	764 739
Kiadások összesen:	35 168 589	32 418 982	41 724 567

2. számú táblázat: 2026. évi költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Helyi önkormányzat működési általános támogatása	14 851 683	15 325 909	13 828 040
Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása			
Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	2 614 005	2 614 005	3 030 431
Kulturális feladatok támogatása (könyvtár)	2 270 000	2 378 706	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok		912 345	
Kiegészítő támogatások			
Önkormányzatok működési támogatásai	19 735 688	21 230 965	19 118 471
Működési cél egyéb támogatások ÁH belülről			
- központi kezelésű előirányzatok			
egyéb fejezetkezelésű előirányzat		421 600	
- elkülönített állami pénzalapok			
Működési célú támogatások ÁH belülről	19 735 688	21 652 565	19 118 471
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		4 348 000	
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön ÁH belülről			
Felh.c.egyéb tám. fejezettől egyéb célra ÁH belülről		8 035 797	
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről		12 383 797	
Építményadó	900 000	884 517	1 000 000
Iparűzési adó	500 000	2 240 446	2 000 000
Kommunális adó	550 000	562 265	1 000 000
Idegenforgalmi adó		55 500	300 000
Talajterhelési díj			
Bírság (késedelmi pótlék)		55 500	50 000
Közhatalmi bevételek	5 594 359	3 807 762	4 350 000
Szolgáltatások ellenértéke	100 000	153 082	200 000
Közvetített szolgáltatások értéke			

Ellátási díjak			
Kiszámlázott ÁFA			
ÁFA visszatérülés			
Kamatbevételek	360	354	360
Biztosító által fizetett kártérítés			
Egyéb működési bevételek	400 000	370 160	400 000
Működési bevételek	500 360	523 596	600 360
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
Felhalmozási bevételek			
Működés célú egyéb átvett pénzeszközök		373 500	
ebből: háztartások			
Működés célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási célú kölcsön megtérülés ÁH kívülről			
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz non-profit sz.			
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz háztartást.			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Költségvetési bevételek	25 830 407	38 741 220	24 068 831

3. számú táblázat: 2026. évi finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	B811	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	5 816 516	5 816 516	13 369 331
Maradvány igénybevétele	B813	5 816 516	5 816 516	13 369 331
Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814		764 739	764 739
Lekötött betétek	B817	3 521 666		3 521 666
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	3 521 666	6 581 255	3 521 666
Finanszírozási bevételek	B8	9 338 182	6 581 255	17 655 736

4. számú táblázat: 2026. évi költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026
Törvény szerinti illetmények, munkabér	1 080 000	1 075 000	1 140 000
Céljuttatások, projektprémium			
Helyettesítési díj, túlóra			
Béren kívüli juttatások (Erzsébet-utalvány)			
Közlekedési költségterítés			
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai			

Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 080 000	1 075 000	1 140 000
Választott tisztségviselők juttatásai	8 169 000	7 835 033	7 360 000
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	660 000	655 000	720 000
Külső személyi juttatások	8 829 000	8 490 033	8 080 000
Személyi juttatások összesen	9 909 000	9 565 033	9 220 000
Munkaadókat terhelő járulékok	200 000	192 581	200 000
- szociális hozzájárulási adó		192 800	200 000
- táppénz hozzájárulás			
- egészségügyi hozzájárulás			
- munkáltatói szja hozzájárulás			
Személyi kiadások összesen:	10 109 000	9 757 614	9 420 000
Szakmai anyagok beszerzése	10 000		10 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 100 000	1 306 594	2 000 000
Készletbeszerzés	1 110 000	1 306 594	2 010 000
Informatiai szolgáltatások igénybevétele	260 000	259 415	270 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	20 000	26 793	50 000
Kommunikációs szolgáltatások	280 000	286 208	320 000
Közműdíj áramdíj	1 014 000	1 210 547	1 400 000
Közműdíj vízdíj	80 000	380 124	380 000
Közműdíj gázdíj	300 000	673 164	800 000
Közüzemi díjak összesen	1 394 000	2 263 835	2 580 000
Közvetített szolgáltatások			
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	500 000	702 803	1 000 000
Bérleti és lízing díj	100 000	886 595	1 000 000
Szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások	150 000	642 764	500 000
Egyéb szolgáltatások	6 500 000	4 484 828	7 000 000
Szolgáltatási kiadások	8 644 000	8 180 825	13 080 000
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 400 000	1 849 154	2 300 000
Fizetendő ÁFA	13 000	13 000	15 000
Egyéb dologi kiadások	15 000	109	15 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	1 428 000	1 862 263	2 330 000
Dologi kiadások	9 206 320	9 871 920	14 910 000
Pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám.			
Egyéb nem intézményi ellátási díjak	2 614 005	2 830 827	3 020 431
- önkorm. Rendeletében megállapított juttatás			2 930 431
- települési támogatás			90 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 614 005	2 830 827	3 020 431

Elvonások és befizetések			
Műk.célú kölcsönök nyújtása ÁH belülre			
Műk. célú kölcsönök törlesztése ÁH belülre			
Műk. célú egyéb támogatások ÁH belülre	891 130	897 510	
Műk. célú egyéb támogatások ÁH kívülre	480 400	366 000	480 400
- non-profit szervezeteknek		156 000	87 000
-egyházi jogi személyek		50 000	50 000
ebből egyéb civil szervezete		150 000	100 000
ebből:háztartásoknak		10 000	15 000
Tartalékok	7 008 594		6 044 101
Egyéb működési c. kiadások	7 873 594	1 411 355	6 524 501
Immateriális javak beszerzése, létesítése			
Ingatlanok beszerzése, létesítése			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
Tárgyi eszköz beszerzés			440 780
Részesedések beszerzése			
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA			119 010
Beruházások (44+...+50)			559 790
Ingatlanok felújítása			5 137 879
Tárgyi eszközök felújítása			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA			1 387 227
Felújítások			6 525 106
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatás ÁH belülre (TEFA)			
Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁH belülre			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH kívülre (kölcsön)			
Felhalmozási célú támogatás nyújtása ÁH kívülre (v.n.t.tám.)			
Költségvetési kiadások	24 672 054	19 573 077	40 959 828

5. számú táblázat: 2026. évi finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányza t	2025. évi teljesíté s	2026. évi tervezett
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112			
Hitel-, kölcsöntörlesztése ÁH kívülre	K911	0	0	0
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	564 359	564 359	764 739
Központi, irányító szervi támogatások foly. (intézm.)	K915			
Önkormányzati támogatás (intézmény)	K915			
Pénzeszköz betétként elhelyezése	K915			

Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	564 359	564 359	764 739
Finanszírozási kiadások	K9	564 359	564 359	764 739

6. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásba

sor- szám	Többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					össz
			2026	2027	2028	2029	2030	
1	Hitel	Bevételi ei.						
		Kiadási ei..						
		Egyenle g						
2	Személ yi jellegű kiadásó k	Bevételi ei.						
		Kiadási ei..	9220000	10200000	10350000	10400000	10500000	50670000
		Egyenle g						
3	Közmű díjak	Bevételi ei.						
		Kiadási ei..	2580000	2580500	2590000	2592000	2593000	12935500
		Egyenle g						

Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (I. 29.) önkormányzati
rendeletének indokolása

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak.