



ZAGYVAREKAS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

## ELŐTERJESZTÉS

### Zagyvarékas Község Önkormányzata

#### 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati gazdálkodás alapvető szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

A rendelet hatálya Zagyvarékas Község Önkormányzatára, a Polgármesteri Hivatalra, a Móricz Zsigmond Múvelődési Ház és Könyvtárra, a Zagyvarékas Égyszínkéi Óvoda és Konyhára, a Zagyvarékas Községi Bölcsődére, valamint a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos település-üzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

Az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének előirányzatai:

Forintban

2026. évi	Költségvetési	Finanszírozási	Összesen:
Bevétel	1.289.787.005.-	680.370.260.-	1.970.157.265.-
Kiadás	1.344.342.025.-	625.815.240.-	1.970.157.265.-
Hiány(-)/Többlet (+)	- 54.555.020.-	54.555.020.-	0.-



☒ 5051. Zagyvarékas, Rákóczi út 56. sz.  
☎ (56) 540-020 ; Fax: (56) 540-024  
E-mail: [hivatal@zagyvarekas.hu](mailto:hivatal@zagyvarekas.hu)



## ZAGYVAREKAS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

### **Bevételek:**

- a) A bevételek között a legnagyobb arányt az önkormányzat működési támogatásai bevételi jogcím képviseli.
- b) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: ez a jogcím tartalmazza az iskolaegészségügy (1-12.hó) és a házi orvosi szolgálat működtetésére valamint az asszisztens nő munkabérére a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozását és a közfoglalkoztatásra kapott támogatást.
- c) A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ezen a jogcímen kerültek kimutatásra a 2025. évben nyertes pályázatok le nem folyósított összegei, amelyek 2026. évben kerülnek folyósításra.
- d) Közhatalmi bevételek: helyi adók, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj.
- e) Működési bevételek: áru- és készletértékesítés, szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, áfa bevétel, kamatbevételek.
- f) Finanszírozási bevételek: Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, valamint az intézményfinanszírozás.

### **Kiadások:**

A kiadások között a legnagyobb arányt a működési költségvetés kiadásai jelentik.

- a) Működési költségvetés kiadásai:
  - Személyi juttatások: az alapilletményeket, illetménypótlékokat, foglalkoztatottak sajátos juttatásait, személyhez kapcsolódó juttatásokat, soros illetménynövekedéseket, jubileumi jutalmat foglalja magában.  
  
A minimálbér 290.800.- Ft-ról 322.800,- Ft-ra, a garantált bérminimum 348.800.- Ft-ról 373.200,- Ft-ra növekedett 2026. január 1-jétől, melynek figyelembevételével történt a személyi juttatások megtervezése. A jogszabályok által előírt kötelező béremelések az intézményeknél végrehajtásra kerültek.
  - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: A személyi jellegű kiadások vonzataként jelentkező kiadás, melynek mértéke 13 %.
  - Dologi kiadások: A dologi kiadások között az intézmények működéséhez szükséges közüzemi díjak és a házi orvosi szolgálat működtetésének kiadásai dominálnak.
  - Ellátottak pénzbeli juttatásai: itt kerültek tervezésre az önkormányzat által folyósított szociális kiadások.
  - Egyéb működési kiadások: ez a jogcím tartalmazza a működési célú pénzeszközátadásokat (civil szervezetek részére nyújtott támogatás, Bursa Hungarica ösztöndíj) és a Kistérség részére fizetett tagdíj.



☒ 5051. Zagyvarékas, Rákóczi út 56. sz.  
☎ (56) 540-020 ; Fax: (56) 540-024  
E-mail: [hivatal@zagyvarekas.hu](mailto:hivatal@zagyvarekas.hu)



## ZAGYVAREKAS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

- b) Felhalmozási költségvetés kiadásai: Ezen a jogcímen a beruházások és felújítások kerültek tervezésre. Itt került tervezésre a 2025-ben elnyert pályázati összegek 2026. évben történő felhasználása is.
- c) Finanszírozási kiadások: Ezen a jogcímen a 2025. év decemberében kiutalt 2026. évi állami támogatás előlegének visszavonása szerepel, valamint az intézményfinanszírozás.

A költségvetési rendelet az alábbi mellékletekkel rendelkezik:

Megnevezés	Sorszám
Zagyvarékas Község Önkormányzata 2026. évi összevont mérlege	1.
Zagyvarékas Község Önkormányzata 2026. évi összevont bevételei	2.
Zagyvarékas Község Önkormányzata 2026. évi összevont kiadásai	3.
Zagyvarékas Község Önkormányzata 2026. évi bevételei	4.
Zagyvarékas Község Önkormányzata 2026. évi kiadásai	5.
Zagyvarékasi Polgármesteri Hivatal 2026.évi bevételei és kiadásai	6.
Móricz Zsigmond Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi bevételei és kiadásai	7.
Zagyvarékasi Égészínkék Óvoda és Konyha 2026. évi bevételei és kiadásai	8.
Zagyvarékas Községi Bölcsőde 2026. évi bevételei és kiadásai	9.
Zagyvarékas Község Önkormányzata működési és közhatalmi bevételeinek részletezése 2026. év	10.
Zagyvarékas Község Önkormányzata működési támogatásainak részletezése 2026. év	11.
Fejlesztési ráfordítások részletezése	12.
Zagyvarékas Község Önkormányzata által folyósított ellátások részletezése	13.





## ZAGYVAREKAS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

Zagyvarékas Község Önkormányzata és fenntartása alatt működő intézményeknek 2026. évi engedélyezett létszámkerete	14.
Zagyvarékas Község Önkormányzata 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve	15.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai	16.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Zagyvarékas, 2026. február 12.

**Polónyi László**  
polgármester

### Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

#### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában foglaltakat, a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.*



✉ 5051. Zagyvarékas, Rákóczi út 56. sz.  
☎ (56) 540-020 ; Fax: (56) 540-024  
E-mail: [hivatal@zagyvarekas.hu](mailto:hivatal@zagyvarekas.hu)



## ZAGYVAREKAS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

### **Környezeti és egészségügyi következmények**

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.*

### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

*A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.*

### **A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

*A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

*A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

Zagyvarékas, 2026. február 12.

**Polónyi László**  
**polgármester**



✉ 5051. Zagyvarékas, Rákóczi út 56. sz.  
☎ (56) 540-020 ; Fax: (56) 540-024  
E-mail: [hivatal@zagyvarekas.hu](mailto:hivatal@zagyvarekas.hu)