

ELŐTERJESZTÉS

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. február 16-i rendes ülésének 3. napirendi pontjához

Tárgy: A 2026. évi költségvetési rendelet megalkotása és a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2)-(3) bekezdése szerint: „(2) *A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.*

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben **legkésőbb március 15-ig** nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék.

Az Mötv. 111/A. § -a szerint: „*Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.*”

Az Áht. 34. § (1)-(3) bekezdése szerint:

„(1) *A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.*

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.”

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerint a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

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) pontja szerint a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet.

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 6. § (3) bekezdése rögzíti a működési bevételek-, a (4) bekezdés a felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatait
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit működési- és felhalmozási bevételek szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait működési- és felhalmozási kiadásokként, kiemelt előirányzatok, előirányzat csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok közgazdasági jellegét (működési kiadás és felhalmozási kiadás),
- az Áht. 6. § (5) és (6) bek. alapján kell a működési-, valamint felhalmozási jellegű kiadásokat az ott felsorolt kiemelt előirányzatonként rögzíteni.

A 2026. évi költségvetési tervezet bemutatása

Bevételek

A 2026. évi állami támogatás növekedett a 2025. évihez képest. Települési önkormányzatok szociális feladatainak a támogatására 367.000.-tal többet kaptunk. (Az előző évit fel tudtuk használni. Visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.)

2025-ben az építményadó tekintetében megtörténtek a felszólítások, melynek eredményeképpen közel 3 M Ft bevétel keletkezett. A helyi adó bevételeknél összesen 16 M Ft-tal terveztünk.

Egyéb működési bevétel összege közel 1,2 M Ft. A Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi hozzájárulásának az elszámolását tartalmazza.

Tulajdonosi bevételek a bányatelek használatból származnak. Erre idén 2,9 M Ft került betervezésre a tavalyi befizetések alapján.

Kiadások

Az önkormányzati dolgozók esetében 14 és 15 %-os bérfejlesztéssel számoltunk. Az állami támogatás növekedett a kulturális területen dolgozó munkatárs esetében, melynek beépítése a bérköltségekbe megtörtént.

A dologi kiadások közé betervezésre kerültek a kötelező feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások figyelembe véve az áremelkedéseket.

A rendezvények kiadásai csökkentésre kerültek az előző évhez képest.

A 2025. évi állami támogatásból visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

A civil szervezeteket továbbra is támogatjuk.

A temetőben lévő ravatalozó felújítására az idén kerül sor a Magyar Falu Program keretében elnyert támogatásból, jelenleg saját forrás nélkül megvalósítva.

A költségvetésbe betervezésre került a Felcsút 0231/26 hrsz.-ú ingatlan (Barok utca melletti földsz.) megvásárlására szánt összeg is.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése

A Szári Közös Önkormányzati Hivatalt a Szár Községi Önkormányzattal 2012. december 27-én kötött megállapodással hoztuk létre. A megállapodás szerint a hivatal működésére biztosított állami finanszírozást Szár Községi Önkormányzat igényli meg, az állami finanszírozáson felül szükséges forrást a két község állandó lakosságszám arányosan biztosítja. 2026 januári elsejei lakosságszám: Szár: 1792 fő, Újbarok: 513 fő. (77,74 % - 22,25%) A tervezésnél alapul vett lakosságszám alapján (az eddigi gyakorlat alapján tízesre kerekítve): Szár: 80 % Újbarok: 20 %

A megállapodás 18. pontja alapján a két önkormányzat képviselő-testületeinek együttes döntése szükséges a hivatal éves költségvetésének megállapításához.

A hivatal 2020. szeptember 1. óta ellátja az intézményi gyermekétkeztetési feladatokat a Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskolában és a Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsődében. A feladatellátáshoz szükséges alapító okirat módosításához önkormányzatunk hozzájárult azzal, hogy a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását Szár Községi Önkormányzat biztosítja, ahhoz Újbarok nem járul hozzá.

A hivatal igazgatási feladatait ellátó köztisztviselői tekintetében beépítésre került az állam által adott, kötelezően az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január elsejétől a 2025. december 31-én jogviszonyban álló köztisztviselők illetményemelésére fordítandó összeg (16.140.322.- Ft). A hivatalnál foglalkoztatottak cafetéria juttatása változatlanul évi nettó 400 E Ft-ban kerülne meghatározásra.

A hivatalban betervezésre került az évek óta be nem töltött hetedik státusz bérköltsége 8 hónapra számolva (6.780.000.- Ft). A 2027. évben változatlan összeggel számolva ez 10.170.000.- Ft kiadást jelent.

A hivatal összesített költségvetését, 2026. évben 174.801.060.- Ft főösszeggel terveztük (szemben a 2025. évi tervezett utolsó módosítás szerinti 135.875.148.- Ft-tal). A gyermekétkeztetés miatt a bevételeket és a kiadásokat meg kellett bontani az igazgatási feladatokra és a gyermekétkeztetési feladatokra.

Az igazgatási feladatok bevételei és kiadásai 103.530.000.- Ft összeget tesznek ki (szemben a 2025. évi tervezett utolsó módosítás szerinti 73.463.012.- Ft-tal), amelynek finanszírozására Szár Községi Önkormányzat 79.555.177.- Ft állami támogatásban részesül (szemben a 2025. évi 57.803.520.- Ft-tal). A hivatal állami normatíván felüli többletkiadásainak finanszírozásához 22.446.055.- Ft szükséges (a 2025. évi tényleges 13.610.989.- Ft-tal

szemben), amelyet a fenti lakosságarányos hozzájárulás alapján az alábbiak szerint biztosítana a két önkormányzat:

Szár: 17.956.844.- Ft

Újbarok: 4.489.211.- Ft

Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, **legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban** állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint **a helyi önkormányzat költségvetése** – egyebek mellett – **tartalmazza** a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

Az Áht. 29/A. § -ának megfelelően határozatban kell rendelkezni a fentiek szerinti összegekről, amely megegyezik a költségvetési rendelet-tervezet 5. és 6. mellékletében foglaltakkal.

Önkormányzatunk adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezik, és azt a 2025. évben sem tervez.

Az Áht. és az Ávr. előírásait alkalmazva elkészítettük a rendelet-tervezetet, melyet megvitatásra és elfogadásra előterjeszték.

A költségvetés biztosítja az önkormányzati feladatellátás folyamatosságát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet szíveskedjen megvitatni és a költségvetési rendelet elfogadását támogassák szavazatukkal.

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű többség szükséges, melyhez – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére – a jelen levő önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges.

A rendeletalkotáshoz minősített többség szükséges, melyhez – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére – az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges.

Újbarok, 2026. február 13.

Schnobl Ferenc polgármestert
helyettesítő jogkörömben eljárva


Horváth Attila
alpolgármester



HATÁROZATI JAVASLATOK

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének /2026. (.....) határozata

az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek, a 2027-2029. évekre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2027.	2028.	2029.
Saját bevételek várható összege	18 636 666	18 636 666	18 636 666
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek várható összegéről	0	0	0

Határidő: azonnal

Feleős: jegyző

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének /2026. (.....) határozata

a Szári Közös Önkormányzati Hivatal éves költségvetésének jóváhagyásáról

1. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szári Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásánál figyelembe vett lakosságarányt a 2026. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

Szár: 80 %
Újbarok: 20 %

2. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

.../2026.(...) határozat 1. melléklete

Szári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési összesítő-2026. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) önk. rend.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) önk. rend.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Működési kiadások	Személyi juttatások	83 396 697	112 380 000	
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 731 871	15 900 000	
	Működési bevételek	18 704 640	21 571 452		Dologi kiadások	39 548 252	46 521 060	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutatai			
	Működési bevételek összesen	18 704 640	21 571 452		Egyéb működési célú kiadások			
					Működési kiadások összesen	134 676 820	174 801 060	-153 229 608
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Felhalmozási kiadások	Beruházások			
	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0		Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen		18 704 640	21 571 452	Költségvetési kiadások összesen		134 676 820	174 801 060	-153 229 608
Hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány								1 198 328
Költségvetési maradvány		5 113 498	1 198 328					
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		23 818 138	22 769 780	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		134 676 820	174 801 060	-152 031 280
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		117 170 508	153 229 608	Finanszírozási kiadások		0	0	153 229 608
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		135 875 148	174 801 060	Összesen		134 676 820	174 801 060	0

Szári Közös Önkormányzati Hivatal (igazgatás) költségvetési összesítő-2026. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) önk. rend.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) önk. rend.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	Működési kiadások	Személyi juttatások	58 435 026	80 580 000	
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 158 945	11 500 000	
	Működési bevételek	135 215	17 000		Dologi kiadások	9 184 366	11 450 000	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutatai			
	Működési bevételek összesen	135 215	17 000		Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	75 778 337	103 530 000	-103 513 000
	Felhalmozási bevételek				Beruházások			
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Felújítások			
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások			
					Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen		135 215	17 000	Költségvetési kiadások összesen		75 778 337	103 530 000	-103 513 000
Hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány								1 511 768
Költségvetési maradvány		1 913 288	1 511 768					
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		2 048 503	1 528 768	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		75 778 337	103 530 000	-102 001 232
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		73 327 797	103 513 000	Finanszírozási kiadások		0	0	103 513 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		73 463 012	103 530 000	Összesen		75 778 337	103 530 000	0

Szári Közös Önkormányzati Hivatal (élelmezés) költségvetési összesítő-2026. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) önk. rend.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) önk. rend.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			Működési kiadások	Személyi juttatások	24 961 671	31 800 000	
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 572 926	4 400 000	
	Működési bevételek	18 569 425	21 554 452		Dologi kiadások	30 363 886	35 071 060	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutattásai			
	Működési bevételek összesen	18 569 425	21 554 452		Egyéb működési célú kiadások			
				Működési kiadások összesen	58 898 483	71 271 060	-49 716 608	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Felhalmozási kiadások	Beruházások			
	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0		Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen		18 569 425	21 554 452	Költségvetési kiadások összesen		58 898 483	71 271 060	-49 716 608
Hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány								-313 440
Költségvetési maradvány		3 200 210	-313 440					
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		21 769 635	21 241 012	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		58 898 483	71 271 060	-50 030 048
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		43 842 711	49 716 608	Finanszírozási kiadások		0	0	49 716 608
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		62 412 136	71 271 060	Összesen		58 898 483	71 271 060	0

Megnevezés		Áfa kat.	2025. évi tény						/2026. (.) önk. rend.					
			Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0		0			0	0	0	0			0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről		0		0			0	0		0			0
	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatások bevételei				0			0			0			0
B4	Működési bevételek		135 215	18 569 425	18 704 640			18 704 640	17 000	21 554 452	21 571 452			21 571 452
B402	Szolgáltatások ellenértéke			1 699 027	1 699 027			1 699 027		1 800 000	1 800 000			1 800 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0			0		0	0			0
B405	Ellátási díjak			12 939 479	12 939 479			12 939 479		15 554 452	15 554 452			15 554 452
B406	Kiszámlázott ÁFA			3 930 778	3 930 778			3 930 778		4 200 000	4 200 000			4 200 000
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		11 899		11 899			11 899	12 000	0	12 000			12 000
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	AM	11 899		11 899			11 899	12 000		12 000			12 000
B411	Egyéb működési bevételek		123 316	141	123 457			123 457	5 000		5 000			5 000
B8	Finanszírozási bevételek		73 327 797	43 842 711	117 170 508			117 170 508	103 513 000	49 716 608	153 229 608			153 229 608
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		73 327 797	43 842 711	117 170 508			117 170 508	103 513 000	49 716 608	153 229 608			153 229 608
B813	Maradvány igénybevétele		1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	1 511 768	-313 440	1 198 328			1 198 328
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	1 511 768	-313 440	1 198 328			1 198 328
B816	Központi, irányító szervi támogatás		71 414 509	40 642 501	112 057 010			112 057 010	102 001 232	50 030 048	152 031 280			152 031 280
	Összes állami támogatás		57 803 520	40 642 501	98 446 021			98 446 021	79 555 177	45 790 833	125 346 010			125 346 010
	önkormányzati hozzájárulás Szár	ÁHK	10 888 791	0	10 888 791			10 888 791	17 956 844	4 239 215	22 196 059			22 196 059
	önkormányzati hozzájárulás Újbarok		2 722 198		2 722 198			2 722 198	4 489 211		4 489 211			4 489 211
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			73 463 012	62 412 136	135 875 148			135 875 148	103 530 000	71 271 060	174 801 060			174 801 060

Cofog

16010

96025

96015

018030

Megnevezés		2025. évi tény				/2026. (.) önk. rend.			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	83 396 697			83 396 697	112 380 000			112 380 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	82 306 672			82 306 672	110 880 000			110 880 000
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	70 204 286			70 204 286	103 500 000			103 500 000
K1103	Céljuttatás, projektpremium	6 762 601			6 762 601	1 440 000			1 440 000
K1107	Béren kívüli juttatások	4 066 665			4 066 665	4 800 000			4 800 000
K1109	Közlekedési költség térítés/kiküldetés	466 170			466 170	740 000			740 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	806 950			806 950	400 000			400 000
K12	Külső személyi juttatások	1 090 025			1 090 025	1 500 000			1 500 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 090 025			1 090 025	1 500 000			1 500 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	0			0	0			0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	11 731 871			11 731 871	15 900 000			15 900 000
K3	Dologi kiadások	39 548 252			39 548 252	46 521 060			46 521 060
K31	Készletbeszerzés	25 043 364			25 043 364	28 385 000			28 385 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	204 090			204 090	350 000			350 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	24 839 274			24 839 274	28 035 000			28 035 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 978 002			2 978 002	3 200 000			3 200 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 978 002			2 978 002	3 200 000			3 200 000
K33	Szolgáltatási kiadások	5 000 674			5 000 674	6 436 060			6 436 060
K333	Bérleti és lízing díjak	424 919			424 919	550 000			550 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	0			0	50 000			50 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 779 000			1 779 000	2 750 000			2 750 000
K337	Egyéb szolgáltatások	2 796 755			2 796 755	3 086 060			3 086 060
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	275 397			275 397	450 000			450 000
K341	Kiküldetések kiadásai	129 397			129 397	300 000			300 000
K342	Reklám- és propaganda kiadások	146 000			146 000	150 000			150 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 250 815			6 250 815	8 050 000			8 050 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 367 302			5 367 302	6 800 000			6 800 000
K352	Fizetendő ÁFA	871 000			871 000	1 200 000			1 200 000
K355	Egyéb dologi kiadások	12 513			12 513	50 000			50 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0	0			0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0	0			0
K6	Beruházások	0			0	0			0
K7	Felújítások	0			0	0			0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		134 676 820			134 676 820	174 801 060			174 801 060

Megnevezés		2025. évi tény					/2026. (.) önk. rend.						
		Igazgatás 011130	Élelmezés Felosztás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgat ási feladatok	Összesen	Igazgatás 011130	Élelmezés Felosztás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgat ási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	58 435 026	24 961 671	83 396 697			83 396 697	80 580 000	31 800 000	112 380 000			112 380 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	57 345 001	24 961 671	82 306 672			82 306 672	79 080 000	31 800 000	110 880 000			110 880 000
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	48 580 400	21 623 886	70 204 286			70 204 286	75 000 000	28 500 000	103 500 000			103 500 000
K1102	Normatív jutalmak			0			0			0			0
K1103	Céljuttatás, projektprémium	5 995 501	767 100	6 762 601			6 762 601	840 000	600 000	1 440 000			1 440 000
K1104	Készenlét, ügyelet, helyettesítés, túlóra			0			0			0			0
K1105	Végkielégítés			0			0			0			0
K1106	Jubileumi jutalom			0			0			0			0
K1107	Béren kívüli juttatások	2 400 000	1 666 665	4 066 665			4 066 665	2 800 000	2 000 000	4 800 000			4 800 000
K1108	Ruházati költségtérítés			0			0			0			0
K1109	Közeledési költségtérítés/kiküldetés	209 100	257 070	466 170			466 170	240 000	500 000	740 000			740 000
K1110	Egyéb költségtérítés			0			0			0			0
K1111	Lakhatási támogatás			0			0			0			0
K1112	Szociális támogatások			0			0			0			0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	160 000	646 950	806 950			806 950	200 000	200 000	400 000			400 000
K12	Külső személyi juttatások	1 090 025	0	1 090 025			1 090 025	1 500 000	0	1 500 000			1 500 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 090 025		1 090 025			1 090 025	1 500 000		1 500 000			1 500 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	8 158 945	3 572 926	11 731 871			11 731 871	11 500 000	4 400 000	15 900 000			15 900 000

		Ft						Ft					
Megnevezés		2025. évi tény						/2026.(.) önk. rend.					
	Áfa kat.	Igazgatás 011130	Élelmezés Felosztás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazga tási feladatok	Összesen	Igazgatás 011130	Élelmezés Felosztás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazga tási feladatok	Összesen
K3 Dologi kiadások		9 184 366	30 363 886	39 548 252			39 548 252	11 450 000	35 071 060	46 521 060			46 521 060
K31 Készletbeszerzés		945 263	24 098 101	25 043 364			25 043 364	1 350 000	27 035 000	28 385 000			28 385 000
K311 Szakmai anyagok beszerzése		204 090		204 090			204 090	350 000		350 000			350 000
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	27	741 173	24 098 101	24 839 274			24 839 274	1 000 000	27 035 000	28 035 000			28 035 000
élelmiszer	18		22 609 182	22 609 182			22 609 182		25 000 000	25 000 000			25 000 000
munkaruha	27	157 338	208 314	365 652			365 652	200 000	350 000	550 000			550 000
védőruha, védőszemüveg		135 039	0	135 039			135 039	300 000	185 000	485 000			485 000
irodaszer,tisztítószer, egyéb	27	448 796	1 280 605	1 729 401			1 729 401	500 000	1 500 000	2 000 000			2 000 000
K32 Kommunikációs szolgáltatások		2 743 317	234 685	2 978 002			2 978 002	2 900 000	300 000	3 200 000			3 200 000
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele		2 743 317	234 685	2 978 002			2 978 002	2 900 000	300 000	3 200 000			3 200 000
netbank	AHK	58 917		58 917			58 917	100 000		100 000			100 000
Winszoc program	27	149 400		149 400			149 400	200 000		200 000			200 000
rendszergazda	AM	2 175 000		2 175 000			2 175 000	2 200 000		2 200 000			2 200 000
EIBF rendszer	27	360 000		360 000			360 000	400 000		400 000			400 000
élelmezési program	27		234 685	234 685			234 685		300 000	300 000			300 000
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások				0			0			0			0
K33 Szolgáltatási kiadások		4 752 034	248 640	5 000 674			5 000 674	6 050 000	386 060	6 436 060			6 436 060
K332 Vásárolt élelmezés teljesítése		0		0			0	0		0			0
K333 Bérleti és lízing díjak (nyomtató)	27	424 919		424 919			424 919	550 000		550 000			550 000
K334 Karbantartás,kisjavítás	27	0	0	0			0	0	50 000	50 000			50 000
K335 Közvetített szolgáltatások		0		0			0	0		0			0
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás		1 718 000	61 000	1 779 000			1 779 000	2 670 000	80 000	2 750 000			2 750 000
számviteli tanácsadás	AM	1 641 000		1 641 000			1 641 000	1 700 000		1 700 000			1 700 000
üzemorvos	AM	72 000	61 000	133 000			133 000	70 000	80 000	150 000			150 000
parlagfüirtás		0		0			0	400 000		400 000			400 000
egyéb	AM	5 000		5 000			5 000	500 000		500 000			500 000
K337 Egyéb szolgáltatások		2 609 115	187 640	2 796 755			2 796 755	2 830 000	256 060	3 086 060			3 086 060
bankköltség	AHK	284 513		284 513			284 513	350 000		350 000			350 000
bélyeg, postaköltség	AM	1 527 435		1 527 435			1 527 435	1 500 000		1 500 000			1 500 000
munkavédelem	AM	350 000		350 000			350 000	300 000		300 000			300 000
GDPR és DPO tevékenység	27	322 500		322 500			322 500	330 000		330 000			330 000
egyéb kiadások	27		187 640	187 640			187 640		256 060	256 060			256 060
Jegyzői konferencia, anyakönyvvezetői tanfolyam		124 667		124 667			124 667	350 000		350 000			350 000
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		129 397	146 000	275 397			275 397	300 000	150 000	450 000			450 000
K341 Kiküldetések kiadásai	AHK	129 397		129 397			129 397	300 000		300 000			300 000
K342 Reklám- és propagandakiadások teljesítése			146 000	146 000			146 000		150 000	150 000			150 000
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		614 355	5 636 460	6 250 815			6 250 815	850 000	7 200 000	8 050 000			8 050 000
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		606 557	4 760 745	5 367 302			5 367 302	800 000	6 000 000	6 800 000			6 800 000
K352 Fizetendő ÁFA			871 000	871 000			871 000	0	1 200 000	1 200 000			1 200 000
K355 Egyéb dologi kiadások	AM	7 798	4 715	12 513			12 513	50 000		50 000			50 000

RENDELETTERVEZET

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (...) önkormányzati rendelete Újbarok Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a közfeladatok ellátásához szükséges források meghatározásával kívánja biztosítani az önkormányzati működés és feladatellátás megfelelő színvonalát, és a település fejlődését.

[2] Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 12. § tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és 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 a következőket rendeli el:

1. §

(1) Újbarok Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének **összevont**

- a) bevételi főösszegét 81 022 080 Ft-ban
 - b) kiadási főösszegét 81 022 080 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi **költségvetési**

- a) bevételeinek összegét 53 380 904 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 80 263 590 Ft-ban
- állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi **finanszírozási**

- a) bevételeinek összegét 27 641 176 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 758 490 Ft-ban
- állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat előző évi **költségvetési maradványának** az összegét 27 641 176 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2026. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 26 882 686 Ft-ban;
 - b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: 758 490 Ft-ban
- állapítja meg.

2. §

Az 1. §-ban megállapított költségvetési főösszegek részletezését kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti bontásban az 2. melléklet tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti bontásban az 3. melléklet tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv nincs.

6. §

Az Önkormányzat a működési kiadások között 2026. évben 5 912 156 Ft tartalékot képez, melyet az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására használ fel. A tartalék összegét és részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét éves bontásban, valamint az Önkormányzat a Gst. 45. § (1) bekezdés szerinti saját bevételeinek részletezését tárgyévi és a költségvetési évet követő három évre az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettségei megállapításához a 5. melléklet tartalmazza.

8. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének azon fejlesztési céljait, amelynek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 6. melléklet tartalmazza.

9. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint az Önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásoknak az összege 0 E Ft.

10. §

Az Önkormányzat 2026. évi létszámkeretét az 7. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésére figyelemmel jogosult az e rendeletben megjelenő valamennyi önkormányzati bevételi és kiadási előirányzat módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a

költségvetésben szereplő előirányzatoknak az általános tartalékkal, céltartalékkal szemben történő módosítására 1.000 000 Ft összeghatárig.

(2) Az Önkormányzat kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével a polgármester megemelheti.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok között a polgármester vagy az általa írásban kijelölt személy átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Az (1) - (3) bekezdésben foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.

12. §

(1) A polgármester – a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 1.000 000 Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.

(2) Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

13. §

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése alapján e rendeletben szabályozott értékhatárokat az Önkormányzat a költségvetés végrehajtásával kapcsolatban a következőkben állapítja meg:

- a) Értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- b) Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 1.000.000.- forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- c) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- d) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betételhelyezésről a betét elhelyezését követő testület-ülésen tájékoztatja a testületet.
- e) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 1.000.000.- forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Schnobl Ferenc
polgármester

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Újbarok, 2026. február „....”

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
az Újbarok Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (...)
önkormányzati rendelethez
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

Társadalmi-gazdasági hatása:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja az Önkormányzat 2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének a tervezhetőségét, megismerhetőségét. A költségvetés a településen a kötelező feladatok ellátása tekintetében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt, illetve a hiány csökkentése - a lehetőségekhez mérten.

Költségvetési hatása: A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával várhatóan az Önkormányzat működése zavartalanul biztosítható.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs közvetlen környezeti hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek a korábbiakhoz képest nem növekednek.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Áht. 34. §-a alapján a költségvetési rendelet negyedévenkénti módosítása kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi felügyelet eszközeinek alkalmazása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi-, szervezeti-, tárgyi- és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

**Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
Újbarok Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (.....)
önkormányzati rendelethez
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

A költségvetési rendelet megalkotása az Áht. rendelkezései alapján kötelező rendeletalkotási feladat. A költségvetés bevételi előirányzatai a jogszabály alapján az önkormányzatot megillető állami támogatásokat, adóbevételeket, valamint a becsült vagyonhasznosításból származó bevételeket tartalmazza. A költségvetés kiadási előirányzatai az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátáshoz biztosítanak fedezetet. A rendelet felhatalmazást ad a polgármesternek a költségvetési átcsoportosításra és a forrásfelhasználásról való döntésre.

Újbarok Községi Önkormányzat költségvetési összesítő - 2026. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	/2026.(.) önkorm.rend.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026.(.) önkorm.rend.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 088 099	31 846 860	Működési kiadások	Személyi juttatások	26 536 171	27 589 200	
	Közhatalmi bevételek	21 043 386	16 100 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 720 366	3 860 000	
	Működési bevételek	6 376 230	5 434 044		Dologi kiadások	12 491 011	14 414 200	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutatai	2 424 901	2 780 000	
	Működési bevételek összesen	55 507 715	53 380 904		Egyéb működési célú kiadások	7 780 520	12 551 367	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 004 585	0	Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	52 952 969	61 194 767	-7 813 863
	Felhalmozási bevételek				Beruházások	459 902	340 258	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Felújítások	10 309 600	18 728 565	
	Felhalmozási bevételek összesen	20 004 585	0		Egyéb felhalmozási kiadások			
					Felhalmozási kiadások összesen	10 769 502	19 068 823	-19 068 823
Költségvetési bevételek összesen		75 512 300	53 380 904	Költségvetési kiadások összesen		63 722 471	80 263 590	-26 882 686
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ								
Költségvetési maradvány		16 472 420	27 641 176					
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		91 984 720	81 022 080	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		63 722 471	80 263 590	758 490
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		16 472 420	27 641 176	Finanszírozási kiadások		621 073	758 490	26 882 686
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		91 984 720	81 022 080	Összesen		64 343 544	81 022 080	0

Megnevezés		2025. évi tény				/2026. (.) önkorm.rendelet			
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatósi feladatok	összesen	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatósi feladatok	összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 088 099			28 088 099	31 846 860			31 846 860
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	28 088 099			28 088 099	27 286 600			27 286 600
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 334 696			22 334 696	20 296 616			20 296 616
	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos közfeladatok	1 328 600			1 328 600	1 670 335			1 670 335
	Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 708 500			1 708 500	2 422 000			2 422 000
	Közetető fenntartása	354 450			354 450	445 620			445 620
	Közutak fenntartása	690 655			690 655	868 301			868 301
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000			6 600 000	8 297 614			8 297 614
	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás	160 650			160 650	208 383			208 383
	Polgármesteri illetmény támogatása	10 821 841			10 821 841	6 384 363			6 384 363
	Közvilágításkiegészítő támogatása	670 000			670 000	0			0
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.				0	0			0
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 413 971			2 413 971	2 780 000			2 780 000
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 339 432			3 339 432	4 209 984			4 209 984
	Kulturális feladatok támogatása	2 270 000			2 270 000	2 270 000			2 270 000
	Kulturális feladatok bérjellegű támogatása	1 069 432			1 069 432	1 939 984			1 939 984
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	0			0	0			0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0			0	0			0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0			0	4 560 260			4 560 260
	Központi költségvetési szervtől kapott működési támogatás	0			0	4 560 260			4 560 260
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 004 585			20 004 585	0			0
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0			0	0			0
B25	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államháztartáson belülről	20 004 585			20 004 585	0			0
	EU-s felhalmozási támogatás (szennyvíztelep)	522 162			522 162	0			0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott felhalmozási tám.	19 482 423			19 482 423	0			0
B3	Közhatalmi bevételek	21 043 386			21 043 386	16 100 000			16 100 000
B34	Vagyoni típusú adók	9 535 822			9 535 822	7 400 000			7 400 000
	Építményadó	2 852 899			2 852 899	1 400 000			1 400 000
	Telekadó	6 682 923			6 682 923	6 000 000			6 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói	11 223 491			11 223 491	8 500 000			8 500 000
B351	Értékesítési és forgalmi adók	11 223 491			11 223 491	8 500 000			8 500 000
	Iparüzési adó	11 223 491			11 223 491	8 500 000			8 500 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	284 073			284 073	200 000			200 000
	Egyéb különféle közhatalmi bevételek	284 073			284 073	200 000			200 000
B4	Működési bevételek	6 376 230			6 376 230	5 434 044			5 434 044
B401	Készletértékesítés	0			0	0			0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	471 042			471 042	420 000			420 000
	Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek	471 042			471 042	420 000			420 000
	haszonbérleti díj	12 000			12 000	20 000			20 000
	közterület használat	0			0	0			0
	terembérlet	353 042			353 042	350 000			350 000
	temetői díjak	71 000			71 000	50 000			50 000
	esküvő	35 000			35 000	0			0
B404	Tulajdonosi bevételek	2 298 776			2 298 776	2 300 000			2 300 000
	Egyéb önkormányzati tulajdonosi bevételek	2 298 776			2 298 776	2 300 000			2 300 000
B405	Ellátási díjak					0			
B406	Kiszámlázott ÁFA	622 290			622 290	621 000			621 000
B407	ÁFA visszatérítése					0			0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	764 122			764 122	800 000			800 000
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek					0			0
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	764 122			764 122	800 000			800 000
	ÁHK egyéb kamatok és kamatjellegű bevételek	764 122			764 122	800 000			800 000
B411	Egyéb működési bevételek	2 220 000			2 220 000	1 293 044			1 293 044
	Kártérítés, biztosíték, szerződés szegés bevétele	0			0	0			0
	Költségek visszatérítései	2 149 138			2 149 138	1 288 044			1 288 044
	Egyéb különféle működési bevételek	70 862			70 862	5 000			5 000
B5	Felhalmozási bevételek	0			0	0			0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0	0			0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0	0			0
B8	Finanszírozási bevételek	16 472 420			16 472 420	27 641 176			27 641 176
B813	Maradvány igénybevétele	16 472 420			16 472 420	27 641 176			27 641 176
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 713 930			15 713 930	27 641 176			27 641 176
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	758 490			758 490	0			0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		91 984 720			91 984 720	81 022 080			81 022 080

Újbarok Községi Önkormányzat kiadásai - 2026. év

Megnevezés		2025. évi tény				/2026.(.) önkorm. rendelet			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	26 536 171			26 536 171	27 589 200			27 589 200
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 579 000			9 579 000	10 089 200			10 089 200
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 300 500			8 300 500	9 464 200			9 464 200
K1103	Céljuttatás, projektprémium	695 500			695 500	0			0
K1107	Béren kívüli juttatások	583 000			583 000	525 000			525 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0			0	100 000			100 000
K12	Külső személyi juttatások	16 957 171			16 957 171	17 500 000			17 500 000
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	16 481 294			16 481 294	17 000 000			17 000 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	283 100			283 100	300 000			300 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	192 777			192 777	200 000			200 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3 720 366			3 720 366	3 860 000			3 860 000
K3	Dologi kiadások	12 491 011			12 491 011	13 114 200	1 300 000		14 414 200
K31	Készletbeszerzés	616 067			616 067	1 245 000			1 245 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	58 948			58 948	65 000			65 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	557 119			557 119	1 180 000			1 180 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	441 462			441 462	493 000			493 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	311 375			311 375	348 000			348 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	130 087			130 087	145 000			145 000
K33	Szolgáltatási kiadások	7 507 116			7 507 116	8 530 000			8 530 000
K331	Közüzemi díjak	3 334 460			3 334 460	3 765 000			3 765 000
	villamosenergia	2 482 865			2 482 865	2 825 000			2 825 000
	gázenergia	656 871			656 871	720 000			720 000
	víz- és csatornadíj	194 724			194 724	220 000			220 000
K333	Bérleti és lízing díjak	604 322			604 322	630 000			630 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	698 880			698 880	1 125 000			1 125 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0			0	0			0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	775 570			775 570	910 000			910 000
K337	Egyéb szolgáltatások	2 093 884			2 093 884	2 100 000			2 100 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 613 847			1 613 847	0	1 200 000		1 200 000
K341	Kiküldetések kiadásai	0			0	0			0
K342	Reklám- és propaganda kiadások	1 613 847			1 613 847	0	1 200 000		1 200 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 312 519			2 312 519	2 846 200	100 000		2 946 200
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 524 572			1 524 572	2 175 200	100 000		2 275 200
K352	Fizetendő ÁFA	694 000			694 000	621 000			621 000
K355	Egyéb dologi kiadások	93 947			93 947	50 000			50 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 424 901			2 424 901	2 780 000			2 780 000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 424 901			2 424 901	2 780 000			2 780 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	6 480 520	1 300 000		7 780 520	11 151 367	1 400 000		12 551 367
K502	Elvonások és befizetések	1 462 787			1 462 787	100 000			100 000
K5021	A helyi önk. előző évi elszámolásából származó kiadások	1 462 787			1 462 787	100 000			100 000
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 017 733			5 017 733	5 139 211			5 139 211
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHK	0	1 300 000		1 300 000		1 400 000		1 400 000
K513	Tartalékok	0			0	5 912 156			5 912 156
K6	Beruházások	459 902			459 902	340 258			340 258
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0			0	157 505			157 505
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	156 372			156 372	0			0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	205 756			205 756	143 900			143 900
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	97 774			97 774	38 853			38 853
K7	Felújítások	10 309 600			10 309 600	18 728 565			18 728 565
K71	Ingatlanok felújítása	8 117 795			8 117 795	14 746 901			14 746 901
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	2 191 805			2 191 805	3 981 664			3 981 664
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	621 073			621 073	758 490			758 490
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	621 073			621 073	758 490			758 490
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	621 073			621 073	758 490			758 490
KIADÁSOK ÖSSZESEN		63 043 544	1 300 000		64 343 544	78 322 080	2 700 000		81 022 080

Újbarok Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése

Általános és céltartalékok (Ft)

/2026. (.)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK MÓDOSÍTÁS	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513	3 867 156	3 867 156
Viziközmű		245 000	
Vizelvezetés játszótér		0	
Adótúlfizetések rendezése		1 800 000	
Céltartalékok	K513	2 045 000	2 045 000

5 912 156

Újbarok Községi Önkormányzat

Az Önkormányzat Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekről és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig

Az adatok forintban értendők

Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	kötelezettség összesen	2026.01.01-jén fennálló tartozás összesen	2026. évi törlesztés összege	2027. évi törlesztés összege	2028. évi törlesztés összege	2029. évi törlesztés összege
I. Hitelek:		0	0	0	0	0	0
II. Értékpapír forgalomba hozatal:		0	0	0	0	0	0
III: Váltó kibocsátása		0	0	0	0	0	0
IV: Pénzügyi lízing		0	0	0	0	0	0
V. Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés		0	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügylet összesen:		0	0	0	0	0	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége,esedékessége	Bevétel összege 2026	Bevétel összege 2027	Bevétel összege 2028	Bevétel összege 2029
1. Helyi adók	évente 03. és 09. hóban	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000
2. Települési adó	évente 03. és 09. hóban	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000
3. Gépjárműadó	évente 03. és 09. hóban				
4. Kamatbevételek	havonta	66 666	66 666	66 666	66 666
5. Bírság					
6. Vagyon bérbeadásából, hasznobérbeadásából, üzemeltetéséből származó díjbevétel (kivételevizikózművek bérleti díja)	nem meghatározott	2 670 000	2 670 000	2 670 000	2 670 000
Egyéb sajátos bevételek	havonta		0	0	0
Összesen		18 636 666	18 636 666	18 636 666	18 636 666
50%		9 318 333	9 318 333	9 318 333	9 318 333

Újbarok Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetése

a költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

Önkormányzati előirányzatok

/2026. (.) rendelet

Rovat megnevezése	Rovatszám	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	157 505	157 505
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	143 900	143 900
Részesedések beszerzése	K65		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	38 853	38 853
BERUHÁZÁSOK	K6	340 258	340 258
Ingatlanok felújítása	K71	14 746 901	14 746 901
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	3 981 664	3 981 664
FELÚJÍTÁSOK	K7	18 728 565	18 728 565

Újbarok Községi Önkormányzat
2026. évi létszámadat

Jogviszony típusa	Tervezett létszám (fő)
sajátos közszolgálati jogviszony	1
munkajogviszony	2
<i>Újbarok Községi Önkormányzat</i>	<i>3</i>
Mindösszesen	3