

Előterjesztés

Nick Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő- testület!

Nick Község Önkormányzatának költségvetése a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényen, az Államháztartásról szóló törvényen, és annak végrehajtásáról szóló kormányrendeleten alapul.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat, rovatokat bevételi és kiadási csoportonként, amelyeket a jogszabályok előírnak, és a tervezet elkészítésekor ismertek. Számolunk továbbá azokkal a nem kötelező feladatokkal, amelyeket a Képviselő-testület felvállalt (falugondnokság működtetése, közfoglalkoztatás, civil szervezetek támogatás).

A várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2026. évi gazdálkodás során előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat: a közfeladatokat ellátó szolgáltatások biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az önkormányzat alapfeladataira; a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára; az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni; törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére és az esetleges pályázati lehetőségek felkutatására, kihasználására.

Az állami támogatások bevételeink közel 30 %-át jelentik. Így azok alakulása nagymértékben befolyásolja gazdálkodásunk mozgásterét. Az idei évben a központi forrásból származó normatívák fajlagos összegei nem változtak. Az adóerőképeség megállapításának módszere a 2000 fő alatti települések tekintetében kedvezően változott. A költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott képlet alapján kapott szorzóval a lakosságszámunkat megemeljük, és így a tavalyi évben meghatározott iparüzési adóalapot magasabb számmal osztva alacsonyabb lesz az adóerőképeségünk. Ez a mutató pedig az általános működési támogatások, és különféle pályázati lehetőség esetén is magasabb támogatási összegeket eredményeznek. Az egyes ágazatokat érintő, önkormányzatunk tekintetében a közművelődés és szociális területet illető, 15 %-os béremelkedés finanszírozása az ezekről szóló kormányrendeletekben meghatározottak alapján központosítva finanszírozásra kerül. Az idei évben várhatóan lehetőségünk lesz a Magyar Falu Program, Vidékfejlesztési, illetve Leader forrásokból is pályázati támogatások igénylésére. Bizonyos támogatási konstrukciók önerő biztosítását is előírják. A lehetőségek kihasználása érdekében valamennyi saját bevételünk bevonására, illetve kiadásaink alapvető működést biztosító szint megtartása melletti lehető legalacsonyabb szinten tartására kell törekednünk, hogy költségvetésünk egyensúlyba, stabil likviditási helyzetünk az esetleges önerőt igénylő beruházások megvalósítása mellett is fenntartható legyen.

A kiemelt bevételi előirányzatok

Központi támogatás

32.762 ezer Ft

Támogatásértékű működési bevétel

4.091 ezer Ft

Intézményi működési bevétel	4.000 ezer Ft
Helyi adók, pótlékok és átengedett bevételek	15.350 ezer Ft
Felhalmozási bevétel	13.530 ezer Ft
Felhalm.c. átvett pénzeszközök	10 ezer Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	18.000 ezer Ft
Betét megszüntetés	22.000 ezer Ft
Összes bevétel	109.743 ezer Ft

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható. Önként vállalt feladat akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az Önkormányzat saját bevételeiből biztosított. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

A költségvetésben tervezett összegek a Magyar Államkincstár felmérését követően, az állami támogatások közlésével lettek pontosak, de nem teljesek. Egyes normatívák tekintetében még nem döntött az államháztartásért felelős miniszter. Ilyen a kulturális feladatok bérjellegű támogatásának összege is.

Az egyes közfeladatok ellátására kapott normatívák összegéhez kapott kiegészítés mértékét nagymértékben befolyásolja az iparüzési adóerőképeség. 2026. évben aktuális adóerőképeségünk 14.903 Ft/fő-re, 15 Ft/fő összeggel emelkedik az elmúlt évihez viszonyítva. Ezt ellensúlyozza a fent ismertetett lakosságszám korrekció, amivel a 2025. január 1-ei 564 fős lakosságunkat 686 főre „duzzasztjuk”. Így az egy főre vetített, figyelembevehető adóerőképeségünk 12.253 Ft lett. Az előző évi 6 %-os kiegészítés helyett az idei évben ez az adat 28 %-os kiegészítési mutatót eredményez.

A kiegészítés az általános működési támogatások közül a zöldterületgazdálkodás, közutak-, temető fenntartás, egyéb önkormányzati feladatok, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatási összegeiben érvényesül. A közvilágítás támogatása felmérés alapján, miniszteri döntés eredménye. Az általános működési támogatásokat 20.013 ezer Ft-ban tervezhetjük, ami 1,5 millió Ft-tal magasabb a tavalyi évinél.

A szociális célú feladatfinanszírozás rendszerén belül sem az étkeztetés, házi segítségnyújtás sem a falugondnoki szolgálat fajlagos támogatási összegei nem emelkedtek. Az ellátottak száma a szociális étkeztetés, és a szociális segítség terén nem változtak. A magasabb támogatást jelentő személyi gondozás címén ellátott híján nem igényelhetünk támogatást. A központosított megállapított béremelkedést szociális kiegészítő pótlék biztosításával finanszírozza a központi költségvetés, amit a szociális pótlék kezelésének módjával megegyezően, havonta fogunk realizálni, és költségvetésünkbe beépíteni. Adóerőképeségi mutatónk javulásának köszönhetően a szociális feladatok egyéb támogatása jogcím összege növekedést mutat az előző évhez képest, 2.397 ezer Ft-ról 2.995 e Ft-ra. Összesen 10.299 ezer Ft szociális normatívával számolhatunk. A kulturális feladatok ellátásához továbbra is 2.270 ezer Ft összeghez jutunk. A kulturális feladatok támogatása a bérjellegű támogatási összeggel még korrigálásra kerül.

Az állami támogatásokat részletesen, a 2025. évi eredeti előirányzatokhoz viszonyítva az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

Működési támogatások között számolunk az 2 fő közfoglalkoztatott dolgozó munkabéréhez és járulékához 100 %-os intenzitású támogatás várható összegével, 4.091 ezer Ft-al.

Az intézményi működési bevételek között szerepel közterület használati díj, bérleti díj, szociális étkeztetés térítési díja.

Tulajdonosi bevételek összege tervezetten 1.600 ezer Ft, mely a VASIVÍZ Zrt-nél keletkező víz és csatorna használat üzemeltetési bevételeiből származik.

Saját bevételeink jelentős részét képezik a helyi adó bevételek, melyek így saját erős beruházásaink fő forrásai. Az elmúlt évben tervezett 13 millió Ft összegű iparüzési adó bevétel ellenében várhatóan a realizált bevételünk 2025. évben 12.800 ezer Ft körül lesz. 2026. évre reálisan 12 millió Ft összegű iparüzési adó bevétellel számolhatunk Kommunális adóra 2.100 ezer Ft-ot, építményadóra 900 ezer Ft-ot irányunk elő. Idegenforgalmi adóból 200 ezer Ft bevétellel számolunk. Talajterhelési díj és egyéb közhatalmi bevételek várható összege 150.000 Ft.

Magyar Falu Program keretében 11.030 ezer Ft összegű felhalmozási támogatáshoz jutunk közvilágítás korszerűsítésének céljából. A versenyképes járáskor program keretéből pedig várhatóan 2.500 ezer Ft összegű támogatást használhatunk fel urnafal építésére.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök között vettük számba a lakosság részére nyújtott lakáscélú támogatás törlesztését, 10 ezer Ft-ot.

A maradvány összege az előző évi költségvetési és finanszírozási bevételek, valamint a kiadások különbözete, becsült összege a jelenleg bankbetétként elhelyezett 22 millió összeggel együtt 40 millió Ft, amely tartalmazza a Műgátra vezető út felújítását végző kivitelező által átutalt 11.700 ezer Ft összegű biztosítékot is. Figyelembevétel a 2026. januárban kifizetett 2025. december havi béreket, az egyévre kötött közüzemi szerződéseket, és a rendezési terv, a szennyvízközmű-rendszer vagyonértékelésének elkészítésére kötött szerződést, illetve egyéb határozatlan időre kötött kötelezettségvállalásaink értékét a szabad maradványunk összege 5 millió Ft. A maradvány összege a zárszámadás elkészítésekor válik pontossá.

Kiadások

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását és a fennmaradó maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről és pénzügyi forrásáról.

A költségvetési és finanszírozási kiadások kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakulnak:

Személyi jellegű kiadások	35.301 ezer Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.364 ezer Ft

Dologi jellegű kiadások	36.767 ezer Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	750 ezer Ft
Egyéb működési célú kiadások	13.114 ezer Ft
Fejlesztési kiadások	18.077 ezer Ft
Egyéb felhalmozási c. kiadások	200 ezer Ft
Finanszírozási kiadás (megelőlegezés visszafizetése)	1.170 ezer Ft
Összes működési kiadás	109.743 ezer Ft

A személyi juttatások számításánál a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésén túl figyelembe vettük a központilag biztosított 15%-os béremelési szintet. A bérköltség önkormányzati szinten csupán 11 %-kal emelkedik. Ennek oka, hogy a polgármesteri, alpolgármesteri, és képviselői tiszteletdíjak az előző évi szintjén kerültek tervezésre, valamint a szociális ágazati és kiegészítő pótlékok évközben, az állami finanszírozás ütemezésének megfelelően kerülnek a bértömegbe beépítésre. A munkáltatói járulék fajlagos mértéke az előző évi szinten, 13 %-on marad. Létszámunk: 1 fő falugondnok, 1 fő kulturális referens, 1 fő szociális gondozó. 2 fő támogatott közfoglalkoztatott dolgozó munkabérével és járulékával is számoltunk. A személyi juttatások körében tervezzük a községgazdálkodási feladatokat ellátó gépkezelő megbízási díját, valamint itt kerülnek elszámolásra a rendezvények, programok során felmerülő reprezentációs, személyi ajándékozási kiadások is.

A dologi kiadások tervezésénél a bázis év teljesítési adatai az irányadók, figyelembevéve az évközi változások költségekre gyakorolt hatásait. Összesen 36.767 e Ft-ot tervezünk ezeken a rovatokon. Jellemzően az önkormányzati ingatlanok, gépek működtetési, biztosítási, közüzemi költségei jellennek meg ezeken a rovatokon. A dologi kiadásokat összességében az előző évi előirányzatok szintjén terveztük. A közüzemi díjak hozzávetőlegesen 7 %-kal alacsonyabbak lesznek az elmúlt évinél, viszont a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadási tételei jelentősen megemelkedtek. Itt többlet kiadásként jelenik meg a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtés költsége, a szennyvízközmű rendszer vagyonértékelésének elvégzése, és a főépítész díja is. A telefon és internet szolgáltatások költsége a használaton kívül lévő végpontok felmondásával optimalizálásra került. A dologi kiadások között tervezzük a Műgátra vezető út felújítását végző kivitelező részére a garanciális időszak lejártát követően visszajáró 11.700.000,- Ft biztosíték összegét is.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen tervezett kiadásokat (a szociális rendelet alapján adott támogatások) szintén a bázis év várható teljesítési adatainak a figyelembevételével tervezzük 750 ezer Ft összegben.

Működési célú támogatásaink között 100 ezer Ft Bursa ösztöndíj pályázat önkormányzati önrészét, a járóbeteg ellátás terén a feladatot ellátó Répcelak Város Önkormányzata részére 241 e Ft, Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás részére szükséges támogatási összegek még nem kerültek meghatározásra, így a védőnői ellátás tekintetében az előző évi összeggel, 284 ezer Ft-tal, és a működési költségekhez történő hozzájárulás tekintetében pedig 112 ezer Ft-tal számoltunk. Az óvodai feladatokhoz nyújtandó támogatással jelenleg nem számolunk. Az

óvoda működési hiányát részben a versenyképes járások projekt finanszírozza majd. A társulás által ellátott feladatokhoz nyújtott támogatások a társulás költségvetésének elfogadásakor kerülnek pontosításra.

A Répcelaki Közös Önkormányzati Hivatallal szerződési jogviszonyban álló belső ellenőr 2026. évi munkájának díjára 121 ezer Ft-ot irányzunk elő.

A Répcelaki Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához az idei évben Répcelak Város Önkormányzata él támogatási igényével. A hivatal működési hiánya közel 62 millió Ft. Ennek teljes fedezetét a város jelenlegi pénzügyi helyzete nem teszi lehetővé. Így kéri a hivatalt közösen fenntartó önkormányzatok hozzájárulását, amely a szerződés szerint lakosságszám arányosan történik eltérő megállapodás hiányában. A lakosságszám arányos hozzájárulás azonban ellehetetlenítené a kis önkormányzatok gazdálkodását. Ezt figyelembevéve Répcelak Város Önkormányzata az előzetes egyeztetés eredményeként Nick Község Önkormányzatától 3.962.058 Ft hozzájárulás megfizetését kéri.

A civil szervezetek támogatási keretét 400 ezer Ft-ban tervezzük meghatározni.

Felhalmozási célú támogatások között 200 ezer Ft összegben tervezzük a fiatalok letelepedését, lakáshoz jutását.

Fejlesztési kiadások:

Települési tervünk utolsó üteme várhatóan idén elkészül, ennek szerződés szerint még fennálló, 2.490 ezer Ft + áfa összegű kiegyenlítésével számolunk. A pályázati forrásból megvalósuló urnafal építését bruttó 2.500.000 Ft összegben, a közvilágítás korszerűsítést pedig bruttó 11.030.000 Ft-ban tervezzük.

A közmű használati díjak terhére megvalósuló **közmű felújítási kiadásokat** 1.117.400 Ft összegben vesszük számításba.

Finanszírozási kiadásaink között kell megtervezni a 2026. évi állami támogatások elmúlt év decemberében megkapott előlegének összegét, 1.170 ezer Ft-ot.

A tartalék a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál. Jelen tervezetben az általános tartalékként rendelkezésre álló keretösszegünk: 7.895 ezer Ft. A víziközmű számlán lévő 5.110 ezer Ft-nak, és a környezetvédelmi alap számlán lévő 108 ezer Ft-nak céltartalékként kellene megjelennie.

A költségvetés tervezés következő fázisában, a 2025. évi teljesítés adatok ismeretében az előterjesztés középtávú és gördülő (+ 3 éves) tervezési időszakra vonatkozó adatait, az előirányzat felhasználásának ütemezését tartalmazó mellékletek is bemutatásra kerülnek.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a költségvetés első olvasatát szíveskedjen megtárgyalni és javaslatait megfogalmazni!

Nick, 2026. január 20.

Szabó Ervin
polgármester

**Nick Község Önkormányzatát megillető 2026. évi hozzájárulásokról
TÁJÉKOZTATÓ**

Sor- szám	Megnevezés	Létszám		Fajl. összeg Ft/fő	Hozzájárulás		Er. előirányzat	Ft-ban	
		Fő	Ft/fő		2026	2025		Teljesítés 2025	
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján									
1.1.	Településszemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak								
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.	564		2 963 724		2 457 329			
1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának támogatása			2 663 000		1 842 500			
1.1.1.4.	Közütemető fenntartással kapcs.fel.tám.			918 235		762 197			
1.1.1.5.	Közütelek fenntartásának támogatása			1 302 025		1 080 768			
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 443 659		7 008 804			
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	225 100		184 140			
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez nyújtott tám.			3 497 558		3 695 924			
1.1.5.	Közüvilágítás kiegészítő támogatása					1 520 000			
I. Összesen				20 013 301	18 551 662	20 723 614			
1.3.1. Szociális feladatok egyéb támogatása									
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás									
1.3.2.3.1	Szociális étkeztetés	10	88 520	885 200		885 200			
1.3.2.4.1.	Szociális segítés	3	25 000	75 000		75 000			
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás	-	648 100	0		648 100			
1.3.2.5.1.1.	Falugondnoki szolgáltatás			6 343 500		6 343 500			
1.3.2.5.1.2.	Falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatás			129 136					
III. Összesen:				10 427 936	10 349 220	10 971 482			
1.4. A települési önkormányzatok gyermekéktéztetési feladatainak támogatása									
1.4.2.	Szüniidei étkeztetés támogatása	54	950	51 300		30 780			
1.4. Összesen:				51 300	30 780	30 780			
1.5.2. Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása									
				2 270 000	2 270 000	3 012 876			
Állami hozzájárulás mindösszesen:				32 762 537	31 201 662	34 738 752			

**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről
(tervezet)**

Nick község önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) **109.743.366 Ft költségvetési bevétellel** állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 56.203.841 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 13.539.525 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 40.000.000 Ft.
- b) **109.743.366 Ft költségvetési kiadással** állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 90.296.192 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 18.276.575 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.170.599 Ft.
- c) A 2026. évi működési költségvetés hiánya 34.092.351 Ft, felhalmozási hiánya 4.737.050 Ft, mely a bevételeket meghaladó kiadások összegét jelenti. A költségvetés hiánya 40.000.000 Ft összegben belső finanszírozással, a 2025. évi pénzmaradványból, illetve finanszírozási műveletek egyenlegéből kerül biztosításra.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatokkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.

(4) A 2026. évi állami hozzájárulások részleteit a 3. melléklet mutatja.

(5) 5. melléklet az Önkormányzatot megillető működési támogatások, 6. melléklet a közhatalmi bevételek bemutatása.

(6) Az Önkormányzat beruházási kiadásai előirányzatait 16.959.175 Ft-ban, felújítási kiadásait 1.117.400 Ft-ban állapítja meg, amelyek célonkénti részletes adatait a 4. melléklet tartalmazza.

(7) Támogatások és kölcsönök tervezését a 7. melléklet, a lakosságnak juttatott támogatások és ellátások tervezését a 8. melléklet tartalmazza.

(8) A önkormányzat létszámkerete 5 fő, ebből 2 fő közfoglalkoztatott. Részletes bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint, az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására 7.894.557 Ft általános tartalékot képez.

(2) A Képviselő-testület 0 Ft összegű céltartalékot képez.

(3) Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott általános tartalék feletti rendelkezési jogot és a (2) bekezdésben meghatározott céltartalékok feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben tartja fenn, kivéve a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.11.) önkormányzati rendeletének Átruházott hatáskörökről szóló 1. mellékletének 1.18 pontjában meghatározottak.

4. §

(1) A Képviselő-testület európai uniós támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem tervez.

(2) A Képviselő-testület döntése alapján 2026. évben nincs olyan fejlesztési cél, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válna szükségessé.

(3) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) i) pontja szerinti helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelése nincs.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az éves költségvetés végrehajtását a vonatkozó jogszabályokban, valamint a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével, a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett kell megvalósítani.

(2) Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a B.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(3) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja.

(5) Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület a II. negyedévben, a III. negyedévben, a IV. negyedévben, valamint tárgyévét követő évben legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig –december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletét.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben meghatározott célok megvalósítása érdekében 200 ezer Ft egyedi értékhatár erejéig döntsön a forrásfelhasználásról. A felhasználásról a következő ülésen köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(7) Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(8) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(9) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(10) Az önkormányzatnál a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(11) Képviselő-testület Nick Község Önkormányzatával foglalkoztatási jogviszonyban álló munkavállalók részére – a közfoglalkoztatottak kivételével – a cafetéria éves keretét bruttó 153.600 Ft/fő/év összegben állapítja meg.

Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

6. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök

- a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,
- b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a polgármester a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

Államháztartáson kívüli szervezetek támogatása

7. §

(1) Államháztartáson kívüli szervezetek részére támogatás – írásbeli kérelem alapján – egyedi elbírálás alapján a Képviselő-testület döntése alapján nyújtható.

(2) Civil szervezetek, alapítványok és egyesületek közül elsősorban azok részesülhetnek támogatásban, akik Magyarországon bírósági nyilvántartásba vett Nick székhelyű, illetve országos, regionális, megyei szervezettel is rendelkeznek.

(3) Támogatás csak annak adható, aki, vagy amely a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítja, és hozzájárul működésének teljes körű megismeréséhez. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2026. évi támogatás feltétele, hogy a 2025. évben kapott összegről a támogatott elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

Készpénzben történő teljesítése

8. §

- (1) Az Önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:
- a) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
 - b) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
 - c) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések,
 - d) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - e) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
 - f) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - g) megbízási díjak, munkabérek,
 - h) vásárlási és üzemanyag előleg
- (2) A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni
- a) a fizetési számláról felvett készpénzt,
 - b) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
 - c) a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
 - d) az elszámolásra kiadott összeg visszafizetését

A követelések elengedése

9. §

- (1) A Képviselő-testület, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a behajthatatlan követeléseiről lemondhat.
- (2) A behajthatatlan követelések felülvizsgálatát évente egyszer a zárszámadást megelőzően kell elvégezni.
- (3) A behajthatatlan követelések törléséről a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.11.) önkormányzati rendeletének Átruházott hatáskörökről szóló 1. mellékletének 1.1 pontjában megállapított értékhatár felett a Képviselő-testület dönt.
- (4) A követelések elengedésével kapcsolatos felülvizsgálat és döntés előkészítés során a Jegyző a vonatkozó jogszabályok alapján körültekintően és az írásbeli dokumentálást biztosítva köteles eljárni.

Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet 2026..... napján lép hatályba.

11. §

(1) Rendelkezéseit azonban 2026. január 1. napjától visszamenőlegesen kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatálya a 2026. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáig tart.

Nick, 2026.

Szabó Ervin sk.
polgármester

dr. Kiss Julianna sk.
jegyző

Általános indokolás

E rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelezővé az önkormányzatnak, melyek be nem tartása szankciókat von maga után. A rendelet átfogó képet ad a lakosság részére az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről, illetve lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésről szóló rendeletét

a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében

a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),

a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)

A rendelet-tervezet nincs kapcsolatban európai uniós jogból eredő kötelezettséggel, a jogalkotásról szóló 2010.évi CCCX. törvény 20. §-ban szabályozott egyeztetési kötelezettség az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival nem áll fenn.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A rendelet tervezetben megállapításra kerül a költségvetési bevételek és kiadások fő összege, a költségvetési kiadások és bevételek egyenlege. A rendelettervezet mellékletei tartalmazzák számszerűsítve részletesen a pénzügyi adatokat A rendelettervezet az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43. § rendelkezéseit veszi figyelembe.

A 3. §-hoz

A tartalékképzés részleteiről tartalmaz rendelkezéseket. A rendelettervezet megfelel az Áht. 34.§ és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43. § előírásainak.

A 4. §-hoz

Európai Uniós források bevonásáról, adósságot keletkeztető ügyletek megkötéséről, illetve Áht. 23.§. (2) i) pontjában meghatározottokról rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának alapvető szabályairól rendelkezik.

A 6. §-hoz

A finanszírozási műveletekkel kapcsolatos szabályokat, hatásköröket tartalmazza.

A 7. §-hoz

Államháztartáson kívüli szervezetek részére történő forrás átadás szabályait tartalmazza.

A 8. §-hoz

Készpénzben történő teljesítések szabályait fekteti le.

A 9. §-hoz

A követelések elengedésének feltételeit rögzíti.

A 10. §-hoz és a 11. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezéseket és a kihirdetés módját tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (...) önkormányzati rendeletéhez

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete megalkotásához.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletéről szóló rendelet-tervezet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, mely során megvizsgáltuk a költségvetésben megfogalmazottnak megfelelően azok érvényesülését és hatását.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon a bevételek alakulása. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, ami az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos. A költségvetési rendelet biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok megfelelő színvonalon történő ellátását, ezen felül számos a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását, ami a vagyongyarapodást biztosítja. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezete a hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű elképzeléseket tartalmazza.

Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének tervezete a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználását biztosította. Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a költségvetési gazdálkodás során nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímeken az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát.

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

A tervezet jogszabály hatásai:

- társadalmi hatása: jelentős
- gazdasági hatása: jelentős
- költségvetési hatása: jelentős

2. A jogszabály környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít, az intézményt terhelő adminisztratív hatása jelentős.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § A helyi önkormányzat költségvetésének rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a költségvetésről rendeletet alkot. A jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetési rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. Itt a költségvetési rendelet tervezetét a 29/A § szerinti tervszámoknak megfelelően kell előkészíteni. A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a szöveges indoklással együtt, különböző mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni a törvényi előírásoknak megfelelően. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése stb.). A rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényelnek.

Nick, 2026. január 20.

dr. Kiss Julianna

jegyző

Nick Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 013 301			20 013 301
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 427 936			10 427 936
Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132	51 300			51 300
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	32 762 537	0	0	32 762 537
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (közfogl.+MFP)	B16		4 091 304		4 091 304
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	32 762 537	4 091 304	0	36 853 841
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Építményadó	B34		900 000		900 000
Kommunális adó	B34		2 100 000		2 100 000
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	B34	0	3 000 000	0	3 000 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	12 000 000			12 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355		200 000		200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 000 000	200 000	0	12 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, tulajterhelési díj)	B36	150 000			150 000
Közhatalmi bevételek	B3	12 150 000	3 200 000	0	15 350 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	200 000			200 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	1 600 000			1 600 000
Ellátási díjak	B405	2 200 000			2 200 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó (1 telek ért.után)	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
Kamatbevételek	B408				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
Egyéb működési bevételek	B410				
Működési bevételek	B4	4 000 000	0	0	4 000 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		48 912 537	7 291 304	0	56 203 841
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		13 529 525		13 529 525
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	13 529 525	0	13 529 525
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		10 000		10 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről	B75				
Felhalmozási bevételek összesen		0	13 539 525	0	13 539 525
Költségvetési bevételek	B1-B7	48 912 537	20 830 829	0	69 743 366
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		5 469 431	-39 561 782		-34 092 351
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI			-4 737 050		-4 737 050
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131		13 262 950		13 262 950
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		4 737 050		4 737 050
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813		18 000 000		18 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817		22 000 000		22 000 000
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	40 000 000	0	40 000 000
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	0	40 000 000	0	40 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		48 912 537	60 830 829	0	109 743 366

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 184 600	8 655 600		18 840 200
Jubileumi jutalom	K1106	0			0
Béren kívüli juttatások	K1107		360 000		360 000
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	10 184 600	9 015 600	0	19 200 200
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		12 755 484		12 755 484
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				
Egyéb külső személyi juttatások	K123		2 045 000		2 045 000
Külső személyi juttatások	K12	0	1 300 000		1 300 000
Személyi juttatások	K1	10 184 600	16 100 484		16 100 484
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 323 998	25 116 084	0	35 300 684
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000	3 040 095		4 364 093
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 120 000	605 000		1 725 000
Készletbeszerzés	K31	1 220 000	605 000		1 825 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	250 000			250 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	65 000			65 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	315 000	0		315 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 670 000			5 670 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	900 000			900 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	250 000			250 000
Vásárolt élelmiszer	K332	2 000 000			2 000 000
Bérelti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 200 000	100 000		1 300 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000			2 200 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 965 000	350 000		5 315 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 185 000	450 000		17 635 000
Kiküldetések kiadásai	K341	50 000	50 000		100 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000			150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	200 000	50 000		250 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 463 450	217 350		4 680 800
Fizetendő áfa	K352				0
Egyéb dologi kiadások	K355	331 000	11 730 000		12 061 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 794 450	11 947 350		16 741 800
Dologi kiadások	K3	23 714 450	13 052 350		36 766 800
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		750 000		750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	750 000	0	750 000
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 820 058			4 820 058
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	400 000			400 000
Tartalékok-általános	K513		7 894 557		7 894 557
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 220 058	7 894 557	0	13 114 615
Működési költségvetés előirányzat csoport		40 443 106	49 853 086	0	90 296 192
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		2 179 016		2 179 016
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		8 684 665		8 684 665
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		3 605 494		3 605 494
Beruházások	K6		16 959 175	0	16 959 175
Ingatlanok felújítása	K71		879 842		879 842
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		237 558		237 558
Felújítások	K7	0	1 117 400	0	1 117 400
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre [lakásszerz.támog.]	K86		100 000		100 000
Lakástámogatás	K87		100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	18 276 575	0	18 276 575
Költségvetési kiadások	K1-K8	40 443 106	68 129 661		108 572 767
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 170 599			1 170 599
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	1 170 599	0		1 170 599
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		41 613 705	68 129 661		109 743 366

**Nick Község Önkormányzatát megillető 2026. évi hozzájárulásokról
TÁJÉKOZTATÓ**

Sor- szám	Megnevezés	Ft-ban	
		Létszám	Fajl. összeg
		Fő	Hozzájárulás
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján			
1.1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása		2026
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.	564	2 963 724
1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának támogatása		2 663 000
1.1.1.4.	Közütemető fenntartással kapcs.fel.tám.		918 235
1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának támogatása		1 302 025
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		8 443 659
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		225 100
2.	Polgármesteri illetményhez támogatás 7 hó	2 550	3 497 558
1.1. Összesen			20 013 301
Szociális feladatok egyéb támogatása			
1.3.1.			2 995 100
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás			
1.3.2.			
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	10	88 520
1.3.2.4.1	Szociális segítés	3	25 000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás	-	648 100
1.3.2.5.1.1.	Falugondnoki szolgáltatás		0
13.2.5.1.2.	Falugondnoki szolgáltatás kieg. támogatás		6 343 500
1.3. Összesen:			129 136
			10 427 936
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	54	950
1.4. Összesen:			51 300
			51 300
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása			
1.5.			2 270 000
Állami hozzájárulás mindösszesen:			
			32 762 537

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	2 179 016
Urna fal építése		2 179 016
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	8 684 665
Közvilágítás korszerűsítés		8 684 665
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 605 494
Beruházások	K6	16 959 175
Ingatlanok felújítása	K71	879 842
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		879 842
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	237 558
Felújítások	K7	1 117 400

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	4 091 304
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 091 304
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától (KEHOP, Műgáti utak)	B25	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	13 529 525
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	13 529 525
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	10 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	10 000
egyéb civil szervezetektől	B75	0
háztartásoktól	B75	
pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
építményadó	B34	900 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	2 100 000
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 000 000
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>12 000 000</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	
Gépjárműadók	B354	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B36</i>	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	150 000

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	100 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	4 324 058
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	396 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 820 058
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	400 000
háztartások részére	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	400 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	100 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	100 000
Lakástámogatás	K87	100 000
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű
ellátások (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény/Gyvt. 20/A.§	K42	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
Társadalombiztosítási ellátások (K41)	K41	
Családi támogatások (K42)	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	K48	
ebből: települési támogatás (Szocvtv. 45. §)	K48	750 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000

Nick Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN (FŐ)
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	2
"E"- "J" fizetési osztály összesen	1
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	3
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	2
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2
polgármester, főpolgármester	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	5
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN	

Határozati javaslat

Nick Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi költségvetésének első olvasatát az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően egyeztetési alapnak elfogadja. Hozzá a következő módosítási javaslatokat fogalmazza meg:

.....

Felelős: Szabó Ervin polgármester

Határidő: 2026. évi költségvetés készítése