

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 alapadataira; 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 néhány, bértámogatást is érintő támogatási kategóriát kivéve, 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 központilag 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 egyensúly, stabil likviditási helyzetünk az esetleges önerőt igénylő beruházások megvalósítása mellett is fenntartható legyen.

Jelen előterjesztés és rendelet-tervezet a költségvetés első olvasatának tárgyalásához képest az alábbi módosításokat tartalmazza:

- A központi költségvetési támogatások körében a szociális étkeztetés, illetve a falugondnoki ellátás finanszírozása jogcímen a minimálbér-, illetve garantált

bérminimum emelkedés hatását finanszírozva 475.300 Ft összegű többlettámogatásban részesülünk.

- *Az önkormányzatok kulturális feladatellátásának bérjellegű támogatása jogcímen szintén béremelkedés finanszírozására 1.541.424 Ft összegű támogatáshoz jutunk.*
- *A polgármesteri illetményemelkedés támogatására az eddig tervezett 7 havi támogatási összegén kívül számításba vesszük a további 5 havi finanszírozást is 2.498.255 Ft összegben.*
- *Működési bevételeinket megalapozottan emelhetjük az alábbi tételekkel: kialakításra kerülő urnasírhelyek értékesítése: 500.000 Ft; 57/2025.(VI.24.) számú határozat alapján lábon álló fák értékesítése: 597.343 Ft; víziközmű üzemeltetési díj bevétel: 508.000.*
- *Várhatóan értékesítésre kerülő telek vételárat is számításba veszünk 3.500.000 Ft+áfa összegben.*
- *Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás által ellátott feladatok finanszírozásához a társulás 2026. évi tervezett költségvetése alapján pontosítjuk a támogatási összegeket. Így védőnői feladatellátáshoz: 328.851 Ft-ot, óvodai feladatokhoz közel 92.000 Ft/gyermek fajlagos összeggel, 23 fővel számolva: 2.110.125 Ft-ot, az általános, közös költségek fedezetére 105.627 Ft-ot tervezünk átadni az általános tartalék terhére.*
- *89/2025.(XII.16.) számú határozat értelmében a rézsű kasza szállítására vonatkozó szerződés határideje módosult. Így a 3.770.500 Ft+áfa összegű vételárral az idei költségvetés beruházás során számolnunk kell.*
- *A Vasivíz Zrt. által közmű-üzemeltetési díjak terhére elvégzendő Ady E. utcai szennyvízközmű hálózati bővítés beruházási összegével is tervezünk 400.000 Ft + áfa összegben.*
- *4/2026.(I.27.) számú határozatunknak megfelelően a Magyar Falu Program-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések című temetők kisléptékű infrastrukturális fejlesztési célú alprogramra benyújtott pályázatunk 2.984.012 Ft összegű önerejét a költségvetés céltartalék során tervezzük.*
- *A működés során esetlegesen szükségessé váló kisértékű eszközbeszerzésre bruttó 150.000 Ft összegű keret elkülönítését tervezzük a beruházások soron.*
- *Sárvár és Térsége Kistérségi Társulás elfogadott tagdíjának mértéke 2026. évben 500 Ft/lakos összegre emelkedik.*

Fenti módosító javaslatok a költségvetési főösszeget 10.565.322 Ft összeggel növelik.

A kiemelt bevételi előirányzatok

Központi támogatás	34.779 ezer Ft
Támogatásértékű működési bevétel	6.590 ezer Ft
Intézményi működési bevétel	6.550 ezer Ft
Helyi adók, pótlékok és átengedett bevételek	15.350 ezer Ft

Felhalmozási c. támogatások	13.530 ezer Ft
Felhalm.c. átvett pénzeszközök	10 ezer Ft
Felhalmozási bevételek	3.500 ezer Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	18.000 ezer Ft
Betét megszüntetés	22.000 ezer Ft
Összes bevétel	120.309 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.

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 az étkeztetés és a falugondnoki szolgálat fajlagos támogatási összegei a minimálbér és garantált bérminimum összegeit figyelembevéve 7 %-al 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 központilag megállapított béremelkedést szociális kiegészítő pótlék biztosításával finanszírozza a központi költségvetés, amit 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 10.903 ezer Ft szociális normatívával számolhatunk. A kulturális feladatok ellátásához továbbra is 2.270 ezer Ft alaptámogatáshoz jutunk. A kulturális feladatok bérjellegű támogatására 1.541 ezer Ft-ot vehetünk át.

Az állami támogatásokat részletesen, a 2025. évi eredeti előirányzatokhoz viszonyítva az előterjesztés 7. 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, valamint az év második felében állami normatívaként tervezhető 5 havi polgármesteri illetményemelkedéshez nyújtott, 2.498.255 Ft összegű támogatással.

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

Tulajdonosi bevételek összege tervezetten 2.108 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 iparűzési adó bevétel ellenében várhatóan a realizált bevételünk 2025. évben 12.800 ezer Ft körül lesz. 2026. évre reálisan 12 millió Ft összegű iparűzési adó bevétellel számolhatunk Kommunális adóra 2.100 ezer Ft-ot, építményadóra 900 ezer Ft-ot irányzunk 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 járások program keretéből pedig várhatóan 2.500 ezer Ft összegű támogatást használhatunk fel urnafal építésére.

Az előzetes adatok alapján egy darab építési telek értékesítésével reálisan számolhatunk, nettó 3.500.000 Ft összegben.

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. Figyelembevéve a 2026. januárban kifizetett 2025. december havi béreket, az egyévre kötött közüzemi szerződéseket, és a rendezési terv, a szennyvízközmű-rendszer vagyonértékelésének elkészítésére, illetve a rézsű kasza beszerzésére kötött szerződéseket, 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	37.712 ezer Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	750 ezer Ft
Egyéb működési célú kiadások	17.288 ezer Ft
Fejlesztési kiadások	23.523 ezer Ft
Egyéb felhalmozási c. kiadások	200 ezer Ft
Finanszírozási kiadás (megelőlegezés visszafizetése)	1.171 ezer Ft
Összes működési kiadás	120.309 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, figyelembe véve az évközi változások költségekre gyakorolt hatásait. Összesen 37.712 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 önrészt, a járóbeteg ellátás terén a feladatot ellátó Répcelak Város Önkormányzata részére 241 e Ft, Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás részére óvodai feladatellátás céljára 2110.125 Ft (23 gyermek), védőnői feladatok ellátására 328.851 Ft-tal, és a működési költségekhez történő hozzájárulás tekintetében pedig 105.627 Ft-tal számoltunk.

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, a szerződés szerint lakosságszám arányosan történne. A lakosságszám arányos hozzájárulás azonban ellehetetlenítené a kis önkormányzatok gazdálkodását. Ezt figyelembevéve a Polgármesterek tanácsának előzetes véleményének megfelelően Répcelak Város Önkormányzata 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, bruttó 3.162.300 Ft 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. Fejlesztéseink között tervezzük az **Ady E. utcában megvalósuló szennyvízközmű rendszer bővítés** költségét bruttó 508.000,- Ft összegben, valamint az előző évben megkapott támogatás terhére **rézsű kasza beszerzését** is bruttó 4.788.535 Ft összegben. **Kisértékű tárgyi eszköz** beszerzési keretünket bruttó 150.000 Ft összegben tervezzük megállapítani.

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, 1.171 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: 6.936 ezer Ft.

Magyar Falu Program-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések című temetők kisléptékű infrastrukturális fejlesztési célú alprogramra benyújtott pályázatunk 2.984.012 Ft összegű önerejét a költségvetés céltartalék során tervezzük.

Jelen előterjesztés mellékleteiben a 2025. évi teljesítés adatok ismeretében az előterjesztés középtávú és gördülő (+ 3 éves) tervezési időszakra vonatkozó adatai, az előirányzat felhasználásának ütemezését tartalmazó mellékletek is bemutatásra kerülnek.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a költségvetés tervezetét szíveskedjen megtárgyalni és javaslatait megfogalmazva elfogadni.

Nick, 2026. február 19.

Szabó Ervin
polgármester

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése**A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	15 921 293	16 064 906	19 200 200
Külső személyi juttatások	K12	12 094 864	15 590 951	16 100 484
Személyi juttatások	K1	28 016 157	31 655 857	35 300 684
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 768 179	4 093 887	4 364 093
Készletbeszerzés	K31	1 973 910	1 913 380	1 825 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	401 632	333 315	315 000
Szolgáltatási kiadások	K33	14 753 820	13 574 783	17 635 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	75 471	178 828	250 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 872 661	6 628 524	17 686 800
Dologi kiadások	K3	22 077 494	22 628 830	37 711 800
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	489 500	515 210	750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	489 500	515 210	750 000
Elvonások és befizetések	K502			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 879 324	3 234 747	6 968 661
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 022 800	440 000	400 000
Tartalékok-általános	K513			6 935 729
Tartalékok-cél	K513			2 984 012
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 902 124	3 674 747	17 288 402
Működési kiadások összesen		57 253 454	62 568 531	95 414 979
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			2 579 016
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	32 276		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	151 728	983 368	12 573 275
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	49 680	265 509	4 763 419
Beruházások	K6	233 684	1 248 877	22 405 710
Ingatlanok felújítása	K71	2 967 923	150 000	879 842
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	632 318	40 500	237 558
Felújítások	K7	3 600 241	190 500	1 117 400
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		459 090	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			100 000
Lakástámogatás	K87			100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	459 090	200 000
Felhalmozási kiadások összesen		3 833 925	1 898 467	23 723 110
Költségvetési kiadások	K1-K8	61 087 379	64 466 998	119 138 089
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 329 259	1 039 430	1 170 599
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	60 000 000	61 000 000	
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	61 329 259	62 039 430	1 170 599
Finanszírozási kiadások	K9	61 329 259	62 039 430	1 170 599
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		122 416 638	126 506 428	120 308 688

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 448 679	34 738 752	34 779 261
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 805 790	3 096 702	6 589 559
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	36 254 469	37 835 454	41 368 820
Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		4 927 900	13 529 525
Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről	B2	0	4 927 900	13 529 525
Vagyoni típusú adók	B34	3 099 415	3 199 045	3 000 000
Értékesítési és forgalmi adók (ip. adó)	B351	14 446 582	12 794 500	12 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (id.forg. adó)	B355	129 000	280 500	200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	357 530	191 988	150 000
Közhatalmi bevételek	B3	18 032 527	16 466 033	15 350 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			597 343
Szolgáltatások ellenértéke	B402	78 211	338 936	700 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404	108 157	259 207	2 108 000
Ellátási díjak	B405	1 967 625	2 204 378	2 200 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	2 754 000	945 000
Kamatbevételek	B408	337 040	570 764	
Egyéb működési bevételek	B411	646 373	301 571	
Működési bevételek	B4	3 137 406	6 428 856	6 550 343
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	36 698		0
Működési bevételek összesen		57 461 100	60 730 343	63 269 163
Ingatlanok értékesítése	B52	0	10 200 000	3 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Felhalmozási bevételek	B5	0	10 200 000	3 500 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	10 080	10 080	10 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	10 080	10 080	10 000
Felhalmozási bevételek összesen		10 080	15 137 980	17 039 525
Költségvetési bevételek	B1-B7	57 471 180	75 868 323	80 308 688
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		207 646	-1 838 188	-32 145 816
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-3 823 845	13 239 513	-6 683 585
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	32 927 349	17 083 833	18 000 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
Maradvány igénybevétele	B813	32 927 349	17 083 833	18 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 101 942	1 170 599	
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	48 000 000	51 000 000	22 000 000
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	82 029 291	69 254 432	40 000 000
Finanszírozási bevételek	B8	82 029 291	69 254 432	40 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		139 500 471	145 122 755	120 308 688

Nick Község Önkormányzatának előirányzat felhasználási ütemterve 2026. évre

Rovat megnevezése	Rovat-szám	R-ban											
		JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER
Foajalkoztatottak személyi juttatásai	K11	1 481 159	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 820	1 610 841
Különsz személyi juttatások	K12	1 341 707	1 250 000	1 350 000	1 350 000	1 300 000	1 350 000	1 300 000	1 350 000	1 300 000	1 300 000	1 350 000	1 558 777
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2												16 100 484
Készletbeszerzés	K31	357 835	364 205	364 205	364 205	364 205	364 205	364 205	364 205	364 205	364 205	364 205	364 208
Kommunikációs szolgáltatások	K32	152 000	150 000	157 000	158 000	151 000	150 000	152 000	154 000	155 000	140 000	150 000	156 000
Szoftvert licenzzel kapcsolatos szolgáltatások	K33	26 000	26 000	24 000	27 000	26 000	25 000	24 000	27 000	28 000	28 000	28 000	28 000
Küldetéses, reklám- és promóciós kiadások	K34	1 470 000	1 465 000	1 460 000	1 480 000	1 455 000	1 470 000	1 460 000	1 480 000	1 455 000	1 470 000	1 460 000	1 510 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	250 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	35 000	35 000	35 000	35 000	40 000	60 000	100 000	70 000	115 000	80 000	60 000	70 000
Tartalékok-céll	K512												750 000
K512													6 935 729
Egyéb működési célú kiadások	K5	50 000		1 946 886	403 248	203 248	1 193 763		203 248	2 984 012	203 248	203 248	1 314 762
Működési kiadások összesen:		5 413 701	5 400 025	7 447 911	5 993 273	5 700 273	6 873 788	5 914 273	5 759 273	9 754 799	5 696 273	5 726 273	7 365 661
Beruházások	K6			508 000		100 000			11 029 525	2 767 350	3 162 300	50 000	95 414 979
Felújítások	K7									1 117 400			22 408 710
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					100 000			100 000				200 000
Felhalmozási kiadások összesen:		0	0	508 000	4 788 535	200 000	0	0	11 129 525	3 884 750	3 162 300	50 000	23 723 110
Költségvetési kiadások	K1-K8	5 413 701	5 400 025	7 955 911	10 781 808	5 900 273	6 873 788	5 914 273	16 888 798	13 639 549	8 858 573	5 776 273	119 138 089
Finanszírozási kiadások	K9	1 170 599											1 170 599
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		6 584 300	5 400 025	7 955 911	10 781 808	5 900 273	6 873 788	5 914 273	16 888 798	13 639 549	8 858 573	5 776 273	120 308 688
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	2 896 269	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	2 898 272	34 779 261
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16		340 942	340 942	340 942	340 942	340 942	340 942	840 593	840 593	840 593	840 593	6 589 559
Közhatalmi bevételek	B3	100 000	225 000	235 000	235 000	235 000	235 000	270 000	270 000	7 150 000	100 000	120 000	13 350 000
Működési bevételek	B4	250 000	300 000	1 105 343	320 000	320 000	350 000	300 000	320 000	1 685 000	500 000	550 000	6 550 343
Működési célú átvett pénzeszközök	B6												0
Működési bevételek összesen:		3 589 211	3 764 214	11 494 557	3 794 214	3 559 214	3 589 214	3 539 214	4 328 865	12 573 865	4 338 865	4 288 865	63 269 163
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2												
Felhalmozási bevételek	B5					3 500 000			11 029 525	2 500 000			13 529 525
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	2 500			2 500			2 500			2 500		3 500 000
Felhalmozási bevételek összesen		2 500	0		2 500	3 500 000	0	2 500	11 029 525	2 500 000	2 500	0	10 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	3 591 711	3 764 214	11 494 557	3 796 714	7 059 214	3 589 214	3 541 714	15 358 390	15 073 865	4 341 365	4 288 865	17 039 525
Költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-1 824 490	-1 635 811	4 046 646	-2 199 059	-2 141 059	-3 284 574	-2 373 059	-1 430 408	2 819 056	-1 357 408	-1 437 408	80 308 688
Költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		2 500	0	-508 000	-4 786 035	3 300 000	0	2 500	-100 000	-1 384 750	-3 159 800	-50 000	-32 145 816
Hitelek, kölcsönökkel államháztartáson kívülről	B811												-6 683 585
Belföldi értékpapírok bevételei	B812												0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	2 992 589	1 635 811										13 371 600
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131												0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132												0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132												0
Maradvány igénybevétele	B813	2 992 589	1 635 811										13 371 600
Betétek megszüntetése	B817			22 000 000									22 000 000
Finanszírozási bevételek	B8	2 992 589	1 635 811	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		6 584 300	5 400 025	33 494 557	3 796 714	7 059 214	3 589 214	3 541 714	15 358 390	15 073 865	4 341 365	4 288 865	120 308 688

Nick Község Onkormányzata 2026. évi költségvetése
A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Kötelezettségek megnevezése	Köt.váll. éve	Tárgyév előtti kifiz.	Tárgyévi kifizetés (2026. évi ei.)	2027. évi kifizetés	2028. évi kifizetés	2029. évi kifizetés	2029. év utáni kifiz.	Összesen
Működési kiadások összesen:		0	0	0	0	0	0	0
Beruházások összesen:		0	0	0	0	0	0	0
Felújítások összesen:		0	0	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:		0	0	0	0	0	0	0

Középtávú tervezés - Nick Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése

Fizetési kötelezettségek						
Rovat megnevezése		Rovat-szám	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfőrésztes napjáig, és annak aktuális tőketartozása.			0	0	0	0
b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára.			0	0	0	0
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,			0	0	0	0
d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megköthése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege.			0	0	0	0
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megköthése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repouvételeket is - a visszavásárlásig, és a kikötött			0	0	0	0
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellentérték.			0	0	0	0
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.			0	0	0	0
ÖSSZESEN:		K9	0	0	0	0

Saját bevételek						
Rovat megnevezése		Rovat-szám	saját bevételek 2026. év	saját bevételek 2027. év	saját bevételek 2028. év	saját bevételek 2029. év
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül						
1. a helyi adóból származó bevétel,		B3	15 350 000	15 850 000	15 850 000	15 850 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		B5	3 500 000			
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,		B5				
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvénny, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,		B5	0	0	0	0
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint		B3	0			
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.		B6-B7	0	0	0	0
ÖSSZESEN:			18 850 000	15 850 000	15 850 000	15 850 000

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzeti önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozathatással 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.

Önkormányzat 2026. évi költségvetése, gördülő bevételek 2025-2028. évekre
Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 013 301	21 000 000	21 000 000	21 000 000
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 903 236	11 500 000	11 500 000	11 500 000
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	51 300	51 300	51 300	51 300
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 811 424	4 300 000	4 300 000	4 300 000
Működési c. ktgvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 779 261	36 851 300	36 851 300	36 851 300
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 589 559	7 200 000	8 000 000	8 500 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	41 368 820	44 051 300	44 851 300	45 351 300
Vagyon típusú adók (építményadó, kommunális adó)	B34	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	12 000 000	12 500 000	13 000 000	13 500 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000	200 000	200 000	200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 200 000	12 700 000	13 200 000	13 700 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	150 000	200 000	200 000	200 000
Közhatalmi bevételek	B3	15 350 000	15 900 000	16 400 000	16 900 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	597 343			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	700 000	700 000	700 000	700 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	2 108 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Ellátási díjak	B405	2 200 000	2 400 000	2 600 000	2 800 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	945 000			
Egyéb működési bevételek	B410				
Működési bevételek	B4	6 550 343	5 100 000	5 300 000	5 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési bevételek összesen		63 269 163	65 051 300	66 551 300	67 751 300
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	13 529 525			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	13 529 525			
Ingatlanok értékesítése	B52	3 500 000			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Felhalmozási bevételek	B5	3 500 000	0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	B74	10 000			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	B75				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	10 000	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		17 039 525	0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	80 308 688	65 051 300	66 551 300	67 751 300
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-32 145 816	-22 201 394	-22 540 021	-23 128 587
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-6 683 585	-1 950 000	-1 950 000	-1 950 000
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	11 316 415	23 371 993	23 710 620	24 299 186
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	6 683 585	1 950 000	1 950 000	1 950 000
Maradvány igénybevétele	B813	18 000 000	25 321 993	25 660 620	26 249 186
Betétek megszüntetése	B817	22 000 000			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	40 000 000	25 321 993	25 660 620	26 249 186
Finanszírozási bevételek	B8	40 000 000	25 321 993	25 660 620	26 249 186
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		120 308 688	90 373 293	92 211 920	94 000 486

Önkormányzat 2025. évi költségvetése, gördülő kiadások 2026-2029. évekig
Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	18 840 200	19 782 210	20 771 321	21 809 887
Béren kívüli juttatások	K1107	360 000	360 000	360 000	360 000
Közlekedési költségtérítés	K1109				
Egyéb költségtérítések	K1110				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 200 200	20 142 210	21 131 321	22 169 887
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	12 755 484	13 255 484	13 655 000	14 055 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 045 000	2 045 000	2 045 000	2 045 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 300 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Külső személyi juttatások	K12	16 100 484	16 700 484	17 100 000	17 500 000
Személyi juttatások	K1	35 300 684	36 842 694	38 231 321	39 669 887
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 364 093	4 600 000	4 850 000	5 100 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000	100 000	100 000	100 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 725 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Készletbeszerzés	K31	1 825 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	250 000	250 000	250 000	250 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	65 000	50 000	50 000	50 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	315 000	300 000	300 000	300 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 670 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	900 000	900 000	900 000	900 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	250 000	250 000	250 000	250 000
Vásárolt élelmezés	K332	2 000 000	2 100 000	2 200 000	2 300 000
Bérleti és lízing díjak	K333				
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 300 000	1 400 000	1 500 000	1 500 000
Közvetített szolgáltatások	K335				
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Egyéb szolgáltatások	K337	5 315 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 635 000	18 150 000	18 350 000	18 450 000
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000	100 000	100 000	100 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000	150 000	150 000	150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	250 000	250 000	250 000	250 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 680 800	5 050 000	5 050 000	5 050 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	945 000			
Kamatkiadások	K353				
Egyéb dologi kiadások	K355	12 061 000	12 060 000	12 060 000	12 060 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	17 686 800	17 110 000	17 110 000	17 110 000
Dologi kiadások	K3	37 711 800	37 660 000	37 860 000	37 960 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000	750 000	750 000	750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000	750 000	750 000	750 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	6 968 661	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	400 000	400 000	400 000	400 000
Tartalékok-általános	K513	6 935 729			
Tartalékok-cél	K513	2 984 012			
Egyéb működési célú kiadások	K5	17 288 402	7 400 000	7 400 000	7 400 000
Működési kiadások összesen		95 414 979	87 252 694	89 091 321	90 879 887
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	2 579 016			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12 573 275			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 763 419			
Beruházások	K6	22 405 710	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	879 842	1 378 000	1 378 000	1 378 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	237 558	372 000	372 000	372 000
Felújítások	K7	1 117 400	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	100 000	100 000	100 000	100 000
Lakástámogatás	K87	100 000	100 000	100 000	100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200 000	200 000	200 000	200 000
Felhalmozási kiadások összesen		23 723 110	1 950 000	1 950 000	1 950 000
Költségvetési kiadások	K1-K8	119 138 089	89 202 694	91 041 321	92 829 887
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 170 599	1 170 599	1 170 599	1 170 599
Finanszírozási kiadások	K9	1 170 599	1 170 599	1 170 599	1 170 599
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		120 308 688	90 373 293	92 211 920	94 000 486

Tájékoztatás
támogatásértékű működési kiadások, végleges pénzeszköz átadások
2026. évi tervezete (Ft)

Megnevezés	2025. év terv	2026. év eredeti ei.
<u>a.) Támogatásértékű működési kiadások (Államháztartáson belül)</u>		
Bursa támogatás központi kv. szervnek	100 000	100 000
Répcelak Város Önkorm. járóbeteg ellátás támogatása	241 000	241 000
Répcelak Város Önkorm. gyermekorvosi ell. támogatása		
Répcelak és Térsége Önk. Társ. támogatás óvodai működésre	2 484 000	2 110 125
Répcelak és Térsége Önk. Társ. támogatás védőnői szolgálatra	283 809	328 851
Répcelak és Térsége Önk. Társ. támogatás egyéb	112 112	105 627
Répcelaki Közös Önkormányzati Hivatal - belső ellenőrzési fel. ell.	146 050	121 000
Répcelaki Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére	0	3 962 058
Államháztartáson belüli működési támogatások összesen:	3 366 971	6 968 661
<u>b.) Működési célú pénzeszközáttadások államháztartáson kívülre</u>		
<u>Non profit szervezetek működési támogatására</u>	600 000	400 000
Államháztartáson kívüli működési támogatások összesen:	600 000	400 000
<u>c.) Felhalmozási célra átadott pénzeszközök</u>		
<u>Háztartások részére</u>		
Lakásszerzési támogatás vissza nem térítendő része	100 000	100 000
Lakásszerzési támogatás kölcsön összege	100 000	100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások összesen:	200 000	200 000

Nick Község Önkormányzatát megillető 2026. évi hozzájárulásokról
TÁJÉKOZTATÓ

Sor- szám	Megnevezés	Létszám	Fajl. összeg	Hozzájárulás		Er. előirányzat		Ft-ban Teljesítés
				Fő	Ft/fő	2026	2025	
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján								
1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladat	564						
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladat					2 963 724	2 457 329	
1.1.1.3.	Közülgítés fenntartásának támogatása					2 663 000	1 842 500	
1.1.1.4.	Közülgítés fenntartással kapcsolatos feladat					918 235	762 197	
1.1.1.5.	Közülgítés 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 támogatás					3 497 558	3 695 924	
1.1.5.	Közülgítés kiegészítő támogatása						1 520 000	
1.1. Összesen				20 013 301		18 551 662		20 723 614
Szociális feladatok egyéb támogatása								
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás								
1.3.2.3.1	Szociális étkeztetés	10	94 500			945 000	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					6 759 000	6 343 500	
1.3.2.5.1.2.	Falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatás					129 136		
1.3. Összesen:				10 903 236		10 349 220		10 971 482
A települési önkormányzatok gyermekéktetésési feladatainak támogatása								
1.4.								
1.4.2.	Szünlidei étkeztetés támogatása	54	950			51 300	30 780	
1.4. Összesen:				51 300		30 780		30 780
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								
1.5.								
1.5.2.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					2 270 000	2 270 000	2 270 000
2.4.6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű tám-a					1 541 424	742 876	742 876
1.5. Összesen:				3 811 424		3 012 876		3 012 876
Állami hozzájárulás mindösszesen:				34 779 261		31 944 538		34 738 752

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
A közvetett támogatások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Közvetett támogatás
Házi segítségnyújtás	B405	400 000
Szociális étkeztetés	B405	0
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	400 000
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	0
építményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	4 860 000
telekadó	B34	
Gépjárműadók	B354	
Értékesítési és forgalmi adók (házi orvosok iparűzési adó mentessége)	B351	
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7	4 860 000
Házi orvosi rendelő közüzemi díjak átvállalása	B402	152 400
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	152 400
Könyvtári szolgáltatások díjmentessége		100 000
Összes közvetett támogatás		5 512 400

..../2026. (II.24.) számú határozat-tervezet:

Nick Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadása előtt a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 10. § (5) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének megállapításáról az alábbi határozatot hozza:

- 1) A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg:

(adatok Ft-ban)

Saját bevételek	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	15.350.000	15.850.000	15.850.000	15.850.000
Önkormányzati vagyon és az önk. megillető vagyoni é. jog értékesítése, hasznosítása	3.500.000		0	0
Osztalék, koncessziós díj, hozam	0	0	0	0
Tárgyi eszköz, imm.jószág, részvény ért.. bev.	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Bírság-pótlék- díjbevételek és				
Saját bevételek összesen:	18.850.000	15.850.000	15.850.000	15.850.000
Saját bevételek 50%-a	9.425.000	7.925.000	7.925.000	7.925.000

- 2) Az önkormányzat a 2026. évi költségvetésében adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi. A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti a Stabilitási tv. 10. § (5) szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét

2026. évre 0 Ft-ban,
2027. évre 0 Ft-ban
2028. évre 0 Ft-ban
2029. évre 0 Ft-ban, határozza meg.

3) A képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy kísérje figyelemmel a kötelezettségvállalások alakulását és erről adjon tájékoztatást a Képviselő-testület részére.

4) Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetének a csatolt 1-9. számú mellékleteit elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szabó Ervin polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

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

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

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján 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.

[2] Nick Község Önkormányzata költségvetési rendeletének megalkotása a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználás mellett a helyi közügyek ellátását szolgálja. A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a költségvetés egyensúlya, a stabil likviditási helyzet fenntarthatóságát. Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete alapján végrehajtott gazdálkodás a helyi lakosok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

[3] 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:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Nick Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére és bizottságaira.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) **120.308.688 Ft költségvetési bevétellel** állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 63.269.163 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 17.039.525 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 40.000.000 Ft.
- b) **120.308.688 Ft költségvetési kiadással** állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 95.414.979 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 23.723.110 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.170.599 Ft.
- c) A 2026. évi költségvetés hiánya 38.829.401 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 32.145.816 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 6.683.585 Ft hiány. A költségvetés hiánya teljes összegben belső finanszírozással, a 2025. évi maradványból (18.000.000 Ft) és a finanszírozási műveletek eredményéből (20.829.401) kerül biztosításra.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti 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 22.405.710 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 6.935.729 Ft általános tartalékot képez.
- (2) A Képviselő-testület Magyar Falu Program-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése (temető fejlesztés) pályázati önerő biztosításához 2.984.012 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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdés a) pontja szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötését 2026. évben nem tervezi.
- (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.

3. 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,

számveteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett kell megvalósítani.

(2) Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. 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 tárgyévet 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.

(12) Az önkormányzati dolgozók vonatkozásában a munkáltatói bérintézkedések hatályba lépésének időpontja: 2026. január 1.

4. 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.

5. 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.

(4) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott írásban nyilatkozik arról, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.

(5) Az (1)–(4) bekezdést a külön önkormányzati rendeletben szabályozott támogatásokra az ott megfogalmazott eltérésekkel kell alkalmazni.

6. 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

7. 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.

10. §

Ez a rendelet 2026. február 27-én 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.

Szabó Ervin
polgármester

dr. Kiss Julianna
jegyző

1. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

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	10 903 236			10 903 236
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	51 300			51 300
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 811 424			3 811 424
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 779 261	0	0	34 779 261
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	2 498 255	4 091 304		6 589 559
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	37 277 516	4 091 304	0	41 368 820
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, talajterhelési díj)	B36	150 000			150 000
Közhatalmi bevételek	B3	12 150 000	3 200 000	0	15 350 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	597 343			597 343
Szolgáltatások ellenértéke	B402	700 000			700 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	2 108 000			2 108 000
Ellátási díjak	B405	2 200 000			2 200 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó (1 telek ért.után)	B406	945 000			945 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
Kamatbevételek	B408				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
Egyéb működési bevételek	B410				
Működési bevételek	B4	6 550 343	0	0	6 550 343
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		55 977 859	7 291 304	0	63 269 163
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		3 500 000		3 500 000

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	3 500 000	0	3 500 000
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	17 039 525	0	17 039 525
Költségvetési bevételek	B1-B7	55 977 859	24 330 829	0	80 308 688
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		13 386 150	-45 531 966		-32 145 816
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI			-6 683 585		-6 683 585
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131		11 316 415		11 316 415
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		6 683 585		6 683 585
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)		55 977 859	64 330 829	0	120 308 688

2. melléklet az .../... . (... .) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

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 költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	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		2 045 000		2 045 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 300 000		1 300 000
Külső személyi juttatások	K12	0	16 100 484		16 100 484
Személyi juttatások	K1	10 184 600	25 116 084	0	35 300 684
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 323 998	3 040 095		4 364 093
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000			100 000
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 élelmezés	K332	2 000 000			2 000 000
Bérleti 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		945 000		945 000
Egyéb dologi kiadások	K355	331 000	11 730 000		12 061 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 794 450	12 892 350		17 686 800
Dologi kiadások	K3	23 714 450	13 997 350		37 711 800
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	6 968 661			6 968 661
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	400 000			400 000
Tartalékok-általános	K513		6 935 729		6 935 729
Tartalékok-cél	K513		2 984 012		2 984 012
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 368 661	9 919 741	0	17 288 402
Működési költségvetés előirányzat csoport		42 591 709	52 823 270	0	95 414 979
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		2 579 016		2 579 016
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		12 573 275		12 573 275
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		4 763 419		4 763 419
Beruházások	K6		22 405 710	0	22 405 710
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	K86		100 000		100 000

államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog.)					
Lakástámogatás	K87		100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	23 723 110	0	23 723 110
Költségvetési kiadások	K1-K8	42 591 709	76 546 380		119 138 089
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)		43 762 308	76 546 380		120 308 688

Állami támogatások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszá m	Fajl. összeg	Hozzájárulá s
		Fő	Ft/fő	2026
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján				
1.1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása	564		
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.			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		2 550	225 100
2.	Polgármesteri illetményhez támogatás 7 hó			3 497 558
	1.1. Összesen			20 013 301
1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása			2 995 100
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás			
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	10	94 500	945 000
1.3.2.4.1	Szociális segítés	3	25 000	75 000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás	-	648 100	0
1.3.2.5.1.1.	Falugondnoki szolgáltatás			6 759 000
13.2.5.1.2.	Falugondnoki szolgáltatás kieg. támogatás			129 136
	1.3. Összesen:			10 903 236
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.2.	Szüniidei étkeztetés támogatása	54	950	51 300
	1.4. Összesen:			51 300
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.2.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
2.4.6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű tám-a			1 541 424
	1.5. Összesen:			3 811 424
	Állami hozzájárulás mindösszesen:			34 779 261

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZAT I ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	2 579 016
Urnafal építése		2 179 016
Ady E. u. szennyvízhálózat bővítése		400 000
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	12 573 275
Közvilágítás korszerűsítés		8 684 665
Rézsükasza beszerzése		3 770 500
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése		118 110
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 763 419
Beruházások	K6	22 405 710
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

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	6 589 559
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	6 589 559
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, Műgati 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

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
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	12 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
ebből: talajterhelési díj	B36	
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

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

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	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti 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	2 544 603
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	6 968 661
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

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 (Szocvt. 45. §)	K48	750 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000

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 állományba helyezettek létszáma	
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 ÖSSZESEN	

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 2026. évi költségvetéséről 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

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény

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 Unió 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.