

Előterjesztés
Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének I. számú
módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II.25.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

A főösszeget módosító tételek (összesen: 1.371.662 Ft):

Központi forrásból eredő előirányzat-módosítások:

- szociális ágazati összevont és kiegészítő pótlékra (január-június) 755.335 Ft

Saját hatáskörű előirányzat-módosítások:

- előző évi költségvetési maradvány korrekciója 616.327 Ft

Tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

1. **Szociális pótlékok**ban részesülnek a házi segítségnyújtás területén, illetve falugondnokként dolgozó közalkalmazottaink. Ezen a jogcímen kapott állami támogatás január-június hónapokra **755.335 Ft**.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a
K1101. Törvény sz. illetmények előirányzatát 668.437 Ft-tal,
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó előirányzatot 86.898 Ft-tal,
emeljük meg a B113. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása
előirányzat 755.335 Ft összegű emelkedése mellett.

2. A **2025. évi beszámoló** során az **állami támogatások elszámolása kapcsán 181.252 Ft** visszafizetési kötelezettségünk keletkezett a közvilágítás üzemeltetés során.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a
K5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásokat 181.252
Ft-tal emeljük, a K513 Általános tartalékok előirányzat ugyanekkora összegű
csökkentése mellett.

3. A **Magyar Falu Program** keretében rézsükasza beszerzésére kapott támogatás elszámolása során **1.412 Ft visszafizetési kötelezettségünk** keletkezett.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a
K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülrre kiadások rovatot 1.412 Ft-tal
emeljük, a K513 Általános tartalékok előirányzat ugyanekkora összegű csökkentése
mellett.

4. Az önkormányzat **29/2026.(IV.28.) számú határozatával megemelte a település**
karbantartási feladatokat ellátó dolgozó megbízási díjának összegét havi 57.803,- Ft-tal.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a
K122 Munkavégzésre ir.egyéb jogv-ban nem saját dolgozónak fizetett juttatás rovatot
635.833 Ft-tal emeljük, a K513 Általános tartalékok előirányzat ugyanekkora összegű
csökkentése mellett.

5. A 2025. évi zárszámadás elfogadásával **előző évi költségvetési maradványunk** összege 18.616.327 Ft. A költségvetés tervezésénél ezen a rovaton 18 millió Ft-ot irányoztunk elő. Javaslom a többletbevételeként jelentkező, 616.327 Ft összeg tartalékba történő helyezését.

Ennek alapján a 2026. évi költségvetésben a

K513 Általános tartalékok rovat	616.327 Ft-tal
emelkedik a B8131 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele rovat ugyanekkora összegű növelése mellett.	

6. **Átcsoportosítások:**

- K333 Bérleti díj rovat 608.040 Ft emelése, a K312 Üzemeltetési anyagok 400.000 Ft, a K3311 Villamosenergia szolg. díjának 200.000 Ft, a K334 Karbantartás, kisjavítás kiadásának 8.040 Ft összegű csökkentése mellett;
- K1101 Törvényszerinti illetmények rovatról a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra 79.856 Ft – dolgozók betegszabadságai,

A tervezett rendelet-módosító tételeknek a költségvetési bevételekre és kiadásokra gyakorolt hatását az előterjesztés 1-2. mellékletei mutatják be.

Az előterjesztésben foglalt indokok alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és rendelet-tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Nick, 2026. június 18.

Tisztelettel:

Szabó Ervin sk.
polgármester

Nick Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Mód-ra javaslat 2026.06.18.	Módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 013 301		20 013 301
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			0
Települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti és gy.jóléti fel. támogatása	B1131	10 903 236	755 335	11 658 571
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési fel.tám.	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			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 779 261	755 335	35 534 596
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 589 559		6 589 559
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	41 368 820	755 335	42 124 155
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
Jövedelemadók	B31			
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni típusú adók (épitmény, kommunális)	B34	3 000 000		3 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 000 000		12 000 000
Fogvasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	B355	200 000		200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 200 000	0	12 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	150 000		150 000
Közhatalmi bevételek	B3	15 350 000	0	15 350 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	597 343		597 343
Szolgáltatások ellenértéke	B402	700 000		700 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0		0
Tulajdonosi bevételek	B404	2 108 000		2 108 000
Ellátási díjak	B405	2 200 000		2 200 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	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	6 550 343
Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér.áht-n kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n kívülről	B62			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	
Működési bevételek összesen		63 269 163	755 335	64 024 498
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevét. áht-n belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áht-n belülről	B25	13 529 525		13 529 525
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	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			
Részcsedések értékesítése	B54			
Részcsedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	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 áht-n kívülről	B75			
Felhalmozási bevételek összesen		17 039 525	0	17 039 525
Költségvetési bevételek	B1-B7	80 308 688	755 335	81 064 023
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-32 145 816	-614 915	-32 760 731
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-6 683 585	-1 412	-6 684 997
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	11 316 415	614 915	11 931 330
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	6 683 585	1 412	6 684 997
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	18 000 000	616 327	18 616 327
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Betétek megszüntetése	B817	22 000 000		22 000 000
Központi költségvetés sajtós finanszírozási bevételei	B818			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Finanszírozási bevételek	B8	40 000 000	616 327	40 616 327
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		120 308 688	1 371 662	121 680 350

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Kiadások (E Ft)

	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	Mód-ra javaslat 2026.06.18.	Módosítás utáni előír.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	18 840 200	588 581	19 428 781
Normatív jutalmak	K1102			0
Jubileumi jutalom	K1106			0
Béren kívüli juttatások	K1107	360 000		360 000
Ruházati költségtérítés	K1108			0
Közlekedési költségtérítés	K1109			0
Egyéb költségtérítések	K1110			0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		79 856	79 856
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 200 200	668 437	19 868 637
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	12 755 484		12 755 484
Munkavégzésre ir. egyéb jogv-ban nem saját foglalk-nak fizetett jutt.	K122	2 045 000	635 833	2 680 833
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 300 000		1 300 000
Külső személyi juttatások	K12	16 100 484	635 833	16 736 317
Személyi juttatások	K1	35 300 684	1 304 270	36 604 954
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 364 093	86 898	4 450 991
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000		100 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 725 000	-400 000	1 325 000
Készletbeszerzés	K31	1 825 000	-400 000	1 425 000
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	-200 000	5 470 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	900 000		900 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	250 000		250 000
Vásárolt élelmiszer	K332	2 000 000		2 000 000
Bérleti és lízing díjak	K333		608 040	608 040
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 300 000	-8 040	1 291 960
Közvetített szolgáltatások	K335	0		0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000		2 200 000
Egyéb szolgáltatások	K337	5 315 000		5 315 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 635 000	400 000	18 035 000
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000		100 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000		150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	250 000	0	250 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 680 800		4 680 800
Fizetendő áfa	K352	945 000		945 000
Kamatkiadások				0
Egyéb dologi kiadások	K355	12 061 000		12 061 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	17 686 800	0	17 686 800
Dologi kiadások	K3	37 711 800	0	37 711 800
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000		750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000	0	750 000
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021		181 252	181 252
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	6 968 661		6 968 661
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	400 000		400 000
Tartalékok-általános	K513	6 935 729	-202 170	6 733 559
Tartalékok-cél	K513	2 984 012		2 984 012
Egyéb működési célú kiadások	K5	17 288 402	-20 918	17 267 484
Működési költségvetés előirányzat csoport		95 414 979	1 370 250	96 785 229
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
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	237 558		237 558
Felújítások	K7	1 117 400	0	1 117 400
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülré (tám.visszafiz.)	K84		1 412	1 412
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog. + túzo. Pályázat)	K86	100 000		100 000
Lakástámogatás	K87	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200 000	1 412	201 412
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		23 723 110	1 412	23 724 522
Költségvetési kiadások	K1-K8	119 138 089	1 371 662	120 509 751
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 170 599		1 170 599
Finanszírozási kiadások	K9	1 170 599	0	1 170 599
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		120 308 688	1 371 662	121 680 350

Előzetes hatásvizsgálat

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló .../2026. (VI...) önkormányzati rendelethez

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 rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2026. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló módosítási 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, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, ami az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos. A költségvetési rendelet módosítása biztosítja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó 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 elfogadását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások korrekcióját tartalmazza.

Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének módosítását a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználásával 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.

Kedvező hatással bír a szociális területen dolgozók ágazati pótlékinak központi finanszírozása, amely így beépül a bérrendszerbe. A fel nem használt támogatási összeg az előző évben növelte költségvetésünket, melynek összegét a maradvány összege tartalmazza. Ennek visszafizetési kötelezettsége kedvezőtlenül hat költségvetésünkre, hisz csökkenti a nem várt kiadások, illetve megvalósítandó beruházások fedezetéül szolgáló tartalék összegét. A megfelelő munkaerő megtartása miatt szükséges, hogy a személyi juttatások szintje is kövesse az emelkedő árszínvonalat. A megbízási díjban részesülő munkavállaló díjának emelése költségvetésünket kedvezőtlenül befolyásolja, viszont településünk érdeke a jó színvonalú karbantartási munkák elvégzése. Az előző évi átgondolt költségvetési gazdálkodásnak köszönhetően a zárszámadási rendelet alapján az eredetileg tervezetthez képest többletmaradvánnyal számolhatunk. Ezen összeg felhasználhatóvá válik a helyi közösség érdekében végzett munka, esetleges fejlesztések megvalósításához. Az átcsoportosításoknak gazdasági hatása nincs, azok jogszabályi változások, illetve korábbi képviselő-testületi döntések eredményei, társadalmi, közösségi célok megvalósulásához járulnak hozzá.

A rendelet-módosítással a költségvetés főösszege 1.371.662 Ft-tal emelkedik.

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

A tervezett 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 terhek befolyásoló hatásai

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

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ának (4) bekezdése szerint a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntési időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, decemberi 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

A rendeletmódosítást kísérő előterjesztés tartalmazza a módosítások irányvonalait, az előterjesztéshez csatolt táblázatok pedig a módosításra okot adó tényezőket a költségvetésbe pótelőirányzatként beépülő összegeket, illetve az átcsoportosításban érintett tételeket.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § A helyi önkormányzat költségvetésének módosításáról szóló rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a költségvetés módosításáról rendeletet alkot. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetési rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. 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. június 18.

dr. Kiss Julianna
jegyző



**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez
módosításáról
(tervezet)**

[1] Nick Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 3/2026. (II.25.) önkormányzati rendeletében megalkotta 2026. évi költségvetését, melyben meghatározta a tárgyévi gazdálkodás kereteit. A költségvetési rendelet módosítása során az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások beépülnek a költségvetési rendeletbe, így biztosítva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását.

[2] 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. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

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

- a) 121.680.350 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 64.024.498 Ft,
 - ab) felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 17.039.525 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 40.616.327 Ft.
- b) 121.680.350 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 96.785.229 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 23.724.522 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.170.599 Ft.
- c) A 2026. évi költségvetés hiánya 39.445.728 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 32.760.731 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 6.684.997 Ft hiány. A költségvetés hiánya teljes összegben belső finanszírozással a 2025. évi maradványból (18.616.327 Ft) és a finanszírozási műveletek eredményéből (20.829.401 Ft) 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) Az Önkormányzat 2026. évi 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 6.733.559 Ft általános tartalékot képez.

(2) A Képviselő-testület Magyar Falu Program – Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése (tetető 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.”

2. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. június 26-án lép hatályba.

Nick, 2026. június 18.

Szabó Ervin
polgármester

dr. Kiss Julianna
jegyző

„1. melléklet a 3/2026. (II. 25.) 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	11 658 571			11 658 571
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	35 534 596	0	0	35 534 596
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	38 032 851	4 091 304	0	42 124 155
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		56 733 194	7 291 304	0	64 024 498
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	56 733 194	24 330 829	0	81 064 023
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		11 931 330		11 931 330
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		6 684 997		6 684 997
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813		18 616 327		18 616 327
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	40 616 327	0	40 616 327
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	0	40 616 327	0	40 616 327
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		56 733 194	64 947 156	0	121 680 350

”

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

„2. melléklet a 3/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami gazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 773 181	8 655 600		19 428 781
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 egyéb személyi juttatásai	K1113	79 856			79 856
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	10 853 037	9 015 600	0	19 868 637
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		12 755 484		12 755 484
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		2 680 833		2 680 833
Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 300 000		1 300 000
Külső személyi juttatások	K12	0	16 736 317		16 736 317
Személyi juttatások	K1	10 853 037	25 751 917	0	36 604 954
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 410 896	3 040 095		4 450 991
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000			100 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	720 000	605 000		1 325 000
Készletbeszerzés	K31	820 000	605 000		1 425 000
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	5 470 000			5 470 000
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	608 040			608 040
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 191 960	100 000		1 291 960
Közvetített szolgáltatások	K335				
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	17 585 000	450 000		18 035 000
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
Különbféle 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	181 252			181 252
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		6 733 559		6 733 559
Tartalékok-cél	K513		2 984 012		2 984 012
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 549 913	9 717 571	0	17 267 484
Működési költségvetés előirányzat csoport		43 528 296	53 256 933	0	96 785 229
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
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (tám.visszafiz.)	K84	1 412			1 412
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	1 412	200 000	0	201 412
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		1 412	23 723 110	0	23 724 522
Költségvetési kiadások	K1-K8	43 529 708	76 980 043		120 509 751
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)		44 700 307	76 980 043		121 680 350

”

„3. melléklet a 3/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Állami támogatások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszám Fő	Fajl. összeg Ft/fő	Hozzájárulás 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.	Közvilágítás fenntartásának támogatása			2 663 000
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.			918 235
1.1.1.5.	Közutak 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
1.3.2.5.1.2.	Falugondnoki szolgáltatás kieg. támogatás			129 136
	Szociális ágazati összevont és kiegészítő pótlék			755 335
	1.3. Összesen:			11 658 571
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.2.	Szünidei 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:		35 534 596

”

„7. melléklet a 3/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

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	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	1 412
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	1 412
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
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	

”

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

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: Möt.),

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

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

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

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet-tervezetben megállapításra kerül a költségvetési bevételek és kiadások fő összege, a költségvetési kiadások és bevételek egyenlege, illetve a tartalék összege. A rendelettervezet az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § rendelkezéseit veszi figyelembe.

A 2. §-hoz

A rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák számszerűsítve részletesen a pénzügyi adatokat. A rendelettervezet megfelel az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § előírásainak.

A 3. §-hoz

A hatálybalépés időpontjáról rendelkezik.