

Előterjesztés
Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének II. 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: 1.01.8616 Ft):

Központi forrásból eredő előirányzat-módosítások:

- szociális ágazati összevont és kiegészítő pótlékra (július-szeptember) 424.116 Ft
- állami támogatások májusi felmérésének eredménye 44.500 Ft

Saját hatáskörű előirányzat-módosítások, többletbevételek:

- kamat bevétel 550.000 Ft

Tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

1. **Szociális pótlékok**ban részesülnek a házi segítségnyújtás területén, illetve falugondnokként dolgozó közalkalmazottaink. Ezen a jogcímen kapott állami támogatás július-szeptember hónapokra **424.116 Ft**.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a

K1101. Törvény sz. illetmények előirányzatát 375.324 Ft-tal,
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó előirányzatot 48.792 Ft-tal,
emeljük meg a B113. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása
előirányzat 424.116 Ft összegű emelkedése mellett.

2. **Az állami támogatások májusi felmérése** kapcsán az alábbi jogcímek igénylésén szükséges volt korrigálni: **közvilágítás támogatása: -49.000 Ft lemondás; nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása: +252.000 Ft pótigény; szociális étkeztetés: - 1 fő lemondás -94.500 Ft összegben; szociális segítség +1 fő pótigény, +25.000 Ft összegben.** A felsorolt módosító normatíva összegek egész évre vonatkoznak, amit július hónaptól kell havi bontásban beépítenünk a költségvetésünkbe az általános tartalék javára.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása rovatot 67.666 Ft-tal,
B1131 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása
rovatot 23.166 Ft-tal csökkentjük, a K513 Általános tartalékok előirányzat összesen
44.500 Ft összegű emelése mellett.

3. **A Versenyképes Járások projekt** keretében 2.500.000 Ft összegű támogatásban részesültünk urnafal kialakításának céljából. A projekt megvalósításának költségével, 2.767.350,- Ft-tal számoltunk már az eredeti költségvetés tervezésekor. Az építés során azonban szükséges volt tervezési és műszaki ellenőrzési munka elvégzése is, amelyek összesen 200.000 Ft-tal növelték a beruházás bekerülési értékét. A szükséges összeget az általános tartalék terhére javaslom biztosítani.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a

K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése rovatot 200.000 Ft-tal emeljük, a K513 Általános tartalékok előirányzat ugyanekkora összegű csökkentése mellett.

4. **Többletbevételek**

Átmenetileg **szabad pénzeszközeink lekötéséből** az elmúlt időszakban **550.000 Ft kamat** bevételünk keletkezett. A többletbevételt a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatra javaslom átcsoportosítani.

Ez alapján a 2026. évi költségvetésben a

B408 Kamat bevételek rovatot 550.000 Ft-tal emeljük, a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzat ugyanekkora összegű emelése mellett.

5. **Átcsoportosítások:**

- K1101 Törvényszerinti illetmények rovatról a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra 57.445 Ft – dolgozók betegszabadsága,
- A dologi kiadások között a tényleges kötelezettségvállalásoknak, teljesítéseknek megfelelően az alábbi átcsoportosítások elvégzése vált szükségessé:
 - K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése, létesítése +250.000 Ft,
 - K3312 Gázenergia szolgáltatás díja +500.000 Ft,
 - K333 Bérleti és lízing díjak +360.000 Ft,
 - K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások +390.000 Ft,
 - K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja -600.000 Ft,
 - K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások -450.000 Ft,
 - K337 Egyéb szolgáltatások díja -350.000 Ft,
 - K342 Reklám- és propaganda kiadások -100.000 Ft.

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. szeptember 15.

Tisztelettel:

Szabó Ervin sk.
polgármester

Nick Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2026.09.15.	Módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 013 301	20 013 301	67 666	20 080 967
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti és gy.jóléti fel. támogatása	B1131	10 903 236	11 658 571	400 950	12 059 521
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési fel.tám.	B1132	51 300	51 300		51 300
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 811 424	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	35 534 596	468 616	36 003 212
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		6 589 559
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	41 368 820	42 124 155	468 616	42 592 771
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		3 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 000 000	12 000 000		12 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	B355	200 000	200 000		200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 200 000	12 200 000	0	12 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	150 000	150 000		150 000
Közhatalmi bevételek	B3	15 350 000	15 350 000	0	15 350 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	597 343	597 343		597 343
Szolgáltatások ellenértéke	B402	700 000	700 000		700 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403		0		0
Tulajdonosi bevételek	B404	2 108 000	2 108 000		2 108 000
Ellátási díjak	B405	2 200 000	2 200 000		2 200 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	945 000	945 000		945 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
Kamatbevételek	B408			550 000	550 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
Egyéb működési bevételek	B410				
Működési bevételek	B4	6 550 343	6 550 343	550 000	7 100 343
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	0	
Működési bevételek összesen		63 269 163	64 024 498	1 018 616	65 043 114
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 igénybevétel. áht-n belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áht-n belülről	B25	13 529 525	13 529 525		13 529 525
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	13 529 525	13 529 525	0	13 529 525
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52	3 500 000	3 500 000		3 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	3 500 000	3 500 000	0	3 500 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	10 000	10 000		10 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n kívülről	B75				
Felhalmozási bevételek összesen		17 039 525	17 039 525	0	17 039 525
Költségvetési bevételek	B1-B7	80 308 688	81 064 023	1 018 616	82 082 639
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-32 145 816	-32 760 731	200 000	-32 560 731
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-6 683 585	-6 684 997	-200 000	-6 884 997
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	11 316 415	11 931 330	-200 000	11 731 330
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	6 683 585	6 684 997	200 000	6 884 997
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813	18 000 000	18 616 327		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		22 000 000
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	40 000 000	40 616 327	0	40 616 327
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		120 308 688	121 680 350	1 018 616	122 698 966

Nick Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Kiadások (E Ft)

	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2026.09.15.	Módosítás utáni előír.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	18 840 200	19 428 781	317 879	19 746 660
Normatív jutalmak	K1102				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	360 000	360 000		360 000
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		79 856	57 445	137 301
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 200 200	19 868 637	375 324	20 243 961
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	12 755 484	12 755 484		12 755 484
Munkavégzésre ir. egvb. jogv.-ban nem saját foglalk.-nak fizetett jutt.	K122	2 045 000	2 680 833		2 680 833
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 300 000	1 300 000		1 300 000
Külső személyi juttatások	K12	16 100 484	16 736 317	0	16 736 317
Személyi juttatások	K1	35 300 684	36 604 954	375 324	36 980 278
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 364 093	4 450 991	48 792	4 499 783
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000	100 000		100 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 725 000	1 325 000	250 000	1 575 000
Készletbeszerzés	K31	1 825 000	1 425 000	250 000	1 675 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	250 000	250 000		250 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	65 000	65 000		65 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	315 000	315 000	0	315 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 670 000	5 470 000	-600 000	4 870 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	900 000	900 000	500 000	1 400 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	250 000	250 000		250 000
Vásárolt élelmezés	K332	2 000 000	2 000 000		2 000 000
Bérleti és lízing díjak	K333	0	608 040	360 000	968 040
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 300 000	1 291 960	-450 000	841 960
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000	2 200 000	940 000	3 140 000
Egyéb szolgáltatások	K337	5 315 000	5 315 000	-350 000	4 965 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 635 000	18 035 000	400 000	18 435 000
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000	100 000		100 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000	150 000	-100 000	50 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	250 000	250 000	-100 000	150 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 680 800	4 680 800		4 680 800
Fizetendő áfa	K352	945 000	945 000		945 000
Kamatkiadások					0
Egyéb dologi kiadások	K355	12 061 000	12 061 000		12 061 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	17 686 800	17 686 800	0	17 686 800
Dologi kiadások	K3	37 711 800	37 711 800	550 000	38 261 800
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000	750 000		750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000	750 000	0	750 000
A helyi önk.-nak előző évi elszám.-ból származó kiadások	K5021	0	181 252		181 252
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	6 968 661	6 968 661		6 968 661
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	400 000	400 000		400 000
Tartalékok-általános	K513	6 935 729	6 733 559	-155 500	6 578 059
Tartalékok-cél	K513	2 984 012	2 984 012		2 984 012
Egyéb működési célú kiadások	K5	17 288 402	17 267 484	-155 500	17 111 984
Működési költségvetés előirányzat csoport		95 414 979	96 785 229	818 616	97 603 845
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000	2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	2 579 016	2 579 016	200 000	2 779 016
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12 573 275	12 573 275		12 573 275
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 763 419	4 763 419		4 763 419
Beruházások	K6	22 405 710	22 405 710	200 000	22 605 710
Ingatlanok felújítása	K71	879 842	879 842		879 842
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	237 558	237 558		237 558
Felújítások	K7	1 117 400	1 117 400	0	1 117 400
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (tám.visszafiz.)	K84	0	1 412		1 412
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog. + tűzo. Pályázat	K86				
Lakástámogatás	K87	100 000	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	100 000	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200 000	201 412	0	201 412
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		23 723 110	23 724 522	200 000	23 924 522
Költségvetési kiadások	K1-K8	119 138 089	120 509 751	1 018 616	121 528 367
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 170 599	1 170 599		1 170 599
Finanszírozási kiadások	K9	1 170 599	1 170 599	0	1 170 599
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		120 308 688	121 680 350	1 018 616	122 698 966

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 pótlékjának központi finanszírozása, amely így beépül a bérrendszerbe. Az állami támogatások igénylésének meg kell egyeznie a tényleges feladatellátás szintjével, mutatószámaival. Ennek korrekciója összevontan kedvezően befolyásolja költségvetésünk főösszegét. A többletbevétel forrásául szolgálhat nem várt kiadásoknak. A pályázati támogatásból megvalósult beruházás közösségi célokat szolgál. Így az ehhez szükséges többletforrás csökkenti tartalékunkat, de társadalmilag pozitív hatást gyakorol településünk infrastruktúrájára. 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 1.018.616 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 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 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. szeptember 15.

dr. Kiss Julianna
jegyző



**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II.25.) önkormányzati rendelete
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) 122.698.966 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 65.043.114 Ft,
 - ab) felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 17.039.525 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 40.616.327 Ft.
- b) 122.698.966 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 97.603.845 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 23.924.522 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.170.599 Ft.
- c) A 2026. évi költségvetés hiánya 39.445.728 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 32.560.731 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 6.884.997 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 előirányzatokkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.

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

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

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

(6) Az Önkormányzat beruházási kiadásai előirányzatait 22.605.710 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 6.578.059 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.”

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 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. szeptember 25-én lép hatályba.

Nick, 2026. szeptember 21.

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			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		Eredeti i előir.	Módosított előir.	Vált.	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 013 301	20 080 967	67 666									20 723 614	20 013 301	20 080 967	67 666
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112															
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 903 236	12 059 521	1 156 285									11 002 262	10 903 236	12 059 521	1 156 285
Települési önkormányzatok gyermekéktézetiési feladatainak támogatása	B1132	51 300	51 300	0										51 300	51 300	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 811 424	3 811 424	0									3 012 876	3 811 424	3 811 424	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115															
Elszámolásból származó bevételek	B116															
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 779 261	36 003 212	1 223 951	0					0	0	0	34 738 752	34 779 261	36 003 212	1 223 951
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.)	B16	2 498 255	2 498 255		4 091 304	4 091 304	0					3 096 702	6 589 559	6 589 559	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	37 277 516	38 501 467	1 223 951	4 091 304	4 091 304	0	0	0	0	0	37 835 454	41 368 820	42 592 771	1 223 951
Magánszemélyek jövedelemadói	B311														
Társaságok jövedelemadói	B312														
Jövedelemadók	B31														
Építményadó	B34					900 000	900 000	0				939 730	900 000	900 000	0
Kommunális adó	B34					2 100 000	2 100 000	0				2 259 315	2 100 000	2 100 000	0
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	B34	0	0	0		3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	3 199 045	3 000 000	3 000 000	0
Értékesítési és forgalmi adók (ipartüzési adó)	B351	12 000 000	12 000 000	0								12 794 500	12 000 000	12 000 000	0
Fogyasztási adók	B352														
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353														
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355					200 000	200 000	0				280 500	200 000	200 000	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 000 000	12 000 000	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0	13 075 000	12 200 000	12 200 000	0
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, talajterhelési díj)	B36	150 000	150 000	0								191 988	150 000	150 000	0
Közhatalmi bevételek	B3	12 150 000	12 150 000	0	3 200 000	3 200 000	0	0	0	0	0	16 466 033	15 350 000	15 350 000	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	597 343	597 343										597 343	597 343	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	700 000	700 000	0								338 936	700 000	700 000	0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403														
Tulajdonosi bevételek	B404	2 108 000	2 108 000	0								259 207	2 108 000	2 108 000	0
Ellátási díjak	B405	2 200 000	2 200 000	0								2 204 378	2 200 000	2 200 000	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó (1 telek ért. után)	B406	945 000	945 000	0								2 754 000	945 000	945 000	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407														
Kamatbevételek	B408		550 000	550 000								570 764	0	550 000	550 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409														
Biztosító által fizetett kártérítés	B410											94 346			
Egyéb működési bevételek	B411											207 225			
Működési bevételek	B4	6 550 343	7 100 343	550 000	0	0	0	0	0	0	0	6 428 856	6 550 343	7 100 343	550 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61														

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111									0						0			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112									0						0			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113									0						0			0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811																		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					0										0			
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122															0			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123															0			
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124															0			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812																		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131							11 316 415	11 931 330	614 915						17 083 833	11 316 415	11 931 330	614 915
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131							6 683 585	6 684 997	1 412							6 683 585	6 684 997	1 412
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132																		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132																		
Maradvány igénybevétele	B813							18 000 000	18 616 327	616 327						17 083 833	18 000 000	18 616 327	616 327
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814															1 170 599			
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815																		
Központi, irányító szervi támogatás	B816																		
Betétek megszüntetése	B817							22 000 000	22 000 000	0									
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818															51 000 000	22 000 000	22 000 000	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81					0	0	0	40 616 327	616 327	0	0	0	0	0	69 254 432	40 000 000	40 616 327	616 327
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821																0		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822																0		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823																0		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824																0		

[illegible]

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok				önként vállalt feladatok				állami (államigazgatási) feladatok		ÖSSZESEN			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 184 600	11 091 060	906 460		8 655 600	8 655 600	0				14 734 164	18 840 200	19 746 660	906 460
Normatív jutalmak	K1102			0				0					0	0	0
Céltámogatás, projektprémium	K1103			0				0					0	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			0				0					0	0	0
Végkielégítés	K1105			0				0					0	0	0
Normatív jutalmak	K1106											603 350			0
Jubileumi jutalom	K1107			0		360 000	360 000	0				319 233	360 000	360 000	0
Béren kívüli juttatások	K1108														0
Ruházati költségterítés	K1109		0												
Közlekedési költségterítés	K1110														
Közlekedési költségterítés	K1111			0											
Egyéb költségterítések	K1112			0									0	0	0
Lakhatási támogatások	K1113			0									0	0	0
Szociális támogatások	K1114			0									0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1115			0									0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1116			0									0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1117		137 301	137 301								408 159	0	137 301	137 301
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1118	10 184 600	11 228 361	1 043 761		9 015 600	9 015 600	0	0	0	0	16 064 906	19 200 200	20 243 961	1 043 761
Választott tisztviselők juttatásai	K1119					12 755 484	12 755 484	0				12 403 171	12 755 484	12 755 484	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K1120					2 045 000	2 045 000	635 833				1 665 000	2 045 000	2 680 833	635 833
Egyéb külső személyi juttatások	K1121					1 300 000	1 300 000	0				1 522 780	1 300 000	1 300 000	0

Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	0	16 100 484	16 736 317	635 833	0	0	0	15 590 951	16 100 484	16 736 317	635 833
Személyi juttatások	K1	10 184 600	11 228 361	1 043 761	25 116 084	25 751 917	635 833	0	0	0	0	31 655 857	35 300 684	36 980 278	1 679 594
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 323 998	1 459 688	135 690	3 040 095	3 040 095	0	0	0	0	0	4 093 887	4 364 093	4 499 783	135 690
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000	100 000	0								47 428	100 000	100 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 120 000	970 000	-150 000	605 000	605 000	0	0	0	0	0	1 865 952	1 725 000	1 575 000	-150 000
Árubeszerzés	K313		0											0	
Készletbeszerzés	K31	1 220 000	1 070 000	-150 000	605 000	605 000	0	0	0	0	0	1 913 380	1 825 000	1 675 000	-150 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	250 000	250 000	0			0					254 212	250 000	250 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	65 000	65 000	0			0					79 103	65 000	65 000	0
Kommunikációs szolgáltatások	K32	315 000	315 000	0	0	0	0	0	0	0	0	333 315	315 000	315 000	0
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 670 000	4 870 000	-800 000								4 416 974	5 670 000	4 870 000	-800 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	900 000	1 400 000	500 000								760 684	900 000	1 400 000	500 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	250 000	250 000	0								204 085	250 000	250 000	0
Vásárolt élelmezés	K332	2 000 000	2 000 000	0								1 956 339	2 000 000	2 000 000	0
Bérlési és lízing díjak	K333		968 040	968 040			0					861 780	0	968 040	968 040
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 200 000	741 960	-458 040	100 000	100 000	0					630 562	1 300 000	841 960	-458 040
Közvetített szolgáltatások	K335			0									0	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000	3 140 000	940 000								2 121 100	2 200 000	3 140 000	940 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 965 000	4 615 000	-350 000	350 000	350 000	0					2 623 259	5 315 000	4 965 000	-350 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 185 000	17 985 000	800 000	450 000	450 000	0	0	0	0	0	13 574 783	17 635 000	18 435 000	800 000
Kiküldetések kiadásai	K341	50 000	50 000	0	50 000	50 000	0					85 844	100 000	100 000	0
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000	50 000	-100 000								92 984	150 000	50 000	-100 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	200 000	100 000	-100 000	50 000	50 000	0	0	0	0	0	178 828	250 000	150 000	-100 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 463 450	4 463 450	0	217 350	217 350	0					3 842 479	4 680 800	4 680 800	0
Fizetendő áfa	K352				945 000	945 000	0					2 375 000	945 000	945 000	0
Egyéb dologi kiadások	K355	331 000	331 000	0	11 730 000	11 730 000	0					411 045	12 061 000	12 061 000	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 794 450	4 794 450	0	12 892 350	12 892 350	0	0	0	0	0	6 628 524	17 686 800	17 686 800	0
Dologi kiadások	K3	23 714 450	24 264 450	550 000	13 997 350	13 997 350	0	0	0	0	0	22 628 830	37 711 800	38 261 800	550 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41														
Családi támogatások	K42														
Pénzbeli kárpótlások, kárterítések	K43														
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44														

[illegible]

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

Állami támogatások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszám	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.	Közvilágítás fenntartásának támogatása			2 646 667
1.1.1.4.	Közetmető 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
1.1.1.8.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása			83 999
2.	Polgármesteri illetményhez támogatás 7 hó			3 497 558
	1.1. Összesen			20 080 967
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	9	94 500	913 501
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	3	25 000	83 333
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			1 179 451
	1.3. Összesen:			12 059 521
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:			36 003 212

”

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

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZ ATI ELŐIRÁNYZAT OK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	2 779 016
Urna fal építése		2 379 016
Ady E. u. szennyvízhálózat bővítése		400 000
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	12 573 275
Közüvilágítás korszerűsítés		8 684 665
Rézsüka sa beszerzése		3 770 500
Kisértékü tárgyi eszközök beszerzése		118 110
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 763 419
Beruházások	K6	22 605 710
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

”

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: Mötv.),

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.