

Nemesbük Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Nemesbük község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan önkormányzati rendeletben meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. Nemesbük község Önkormányzata 2026. évi költségvetése biztosítja a község gazdaság-és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és a további célok elérését, mellyel párhuzamosan kiemelten kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás megerősítését.

[2] Nemesbük község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja , Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján , az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Nemesbük község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Nemesbük község Önkormányzatra, bizottságaira, költségvetési szerveire.

2. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Nemesbük Község Önkormányzata Képviselő-testülete
- b) Nemesbüki Óvoda.

(2) Az Önkormányzat címrendjét teljeskörűen az 1. melléklet tartalmazza. Az önálló és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat bevételei-kiadásai

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve intézményeit– 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 165729769 forintban állapítja meg.

A költségvetési bevételek

4. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet, 3. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójából származó 2.000.000 Ft bevételt működési bevételként tervezi és használja fel.

A költségvetési kiadások

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat, illetve a 2. §-ban meghatározott címek működési kiadásait kiemelt előirányzatokként és kötelező alapfeladat illetve önként vállalt feladat szerinti csoportosításban a 3. melléklet és 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerű éves bontásban a 5. melléklet mutatja be.

(3) A társadalom és szociálpolitikai juttatásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(4) Működési célú tartalékot az Önkormányzat 4331432 Ft-ban képez.

(5) A 2026. évi tervezett bevételek-kiadásokat havi bontásban a rendelet 7. mellékletében levő előirányzat felhasználási ütemterv és a 14. mellékletben levő finanszírozási ütemterv tartalmazza. Az előirányzat felhasználási ütemterv szerinti teljesítéséről a polgármester gondoskodik.

6. §

(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 21931796 forint.

(2) Az önkormányzat 2. §-ban meghatározott címek felújítási és felhalmozási kiadásait a 8. melléklet tartalmazza. EU támogatással megvalósuló projekt nincs 2026. évben folyamatban.

7. §

(1) A 2026. , 2027 . , 2028. és 2029. évek prognosztizált bevételi és kiadási előirányzatait a 9. melléklet tartalmazza.

(2) A Nemesbüki Óvoda 2026. évi költségvetését a Képviselő-testület a 10. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettséget a 11. melléklet tartalmazza.

(4) A közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.

A költségvetési létszámkeret

8. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszám), ebből 1 fő közfoglalkoztatásban részt vevő állapítja meg

(2) Az Önkormányzat létszám-előirányzatát a képviselő-testület a 13. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

9. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerveknek költségvetési alapokmányaikat a rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetése együttesen foglalja magában a saját, valamint a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervek előirányzatait.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetési szerveknél valamint a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) A létszámgazdálkodásért és a személyi juttatások előirányzatainak jogszerű felhasználásért a költségvetési szerv vezetője felel, és egyben gondoskodik az intézményi létszám és személyi juttatások előirányzat nyilvántartás, továbbá a kötelezettségvállalás nyilvántartás vezetéséről. A költségvetési szerveknél üres álláshely csak a fenntartó előzetes hozzájárulásával tölthető be.
- (6) A költségvetési szervek a 2026. évben keletkezett bérmaradványuk évközi felhasználását a polgármesterrel történő előzetes egyeztetést követően teljesíthetik.
- (7) E rendelettel nem szabályozott személyi juttatások és munkaerővel való gazdálkodás tekintetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírásait kell alkalmazni.

10. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A kiadási előirányzatok , címek, célok és feladatok közötti átcsoportosítás jogát a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az Önkormányzat , valamint intézményei gazdálkodási feladatait a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal Nemesbüki Kirendeltsége látja el.

11. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként – adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.
- (3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

12. §

(1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve(i) saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthatnak végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább negyedévenként – adott év június 30-ig, szeptember 30-ig, illetve december 31-ig –, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve(i) szabadon, de a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 36. §. (1)–(3) bekezdésben foglaltak, valamint e rendelet (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

(3) A képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket – s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza – a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

13. §

A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 3.000.000 forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítás során.

14. §

(1) Az önkormányzat a rendeletben meghatározott kiadásokat nem lépheti túl, kivéve, ha a költségvetési támogatásból vagy a saját bevételből származó többletbevételből a Képviselő-testület az előirányzatot módosítja.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő – képviselő-testületi – tájékoztatás után történhet.

(3) 60 napon túli tartozás állományokról és azok megszüntetésére tett intézkedésről a jegyző félévente köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

(4) Önkormányzati biztost kell kirendelni az Ávr-ben és az Mötv-ben foglaltak szerint, ha az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10%-át és e tartozását egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani.

15. §

Az Önkormányzat és intézményei bevételeiket és kiadásait a MBH Banknál vezetett számlájukon teljesítik. Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézettől.

16. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

17. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2026. évre 46.380,- Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzati Hivatal köztisztviselői a köztisztviselői illetményalap ötszörösének megfelelő évi bruttó keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek.

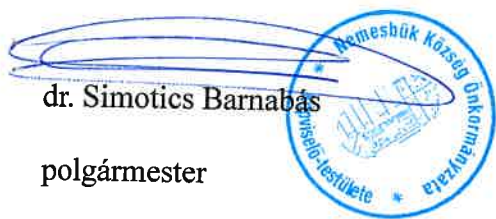
(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottak 2026. évben nettó 450.000 Ft/fő keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek, a Nemesbük-i Óvodánál foglalkoztatott dolgozók 2026. évben nettó 150.000 Ft/fő keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek.

18. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

19. §

Ez a rendelet 2026. február 14-én lép hatályba.


dr. Simotics Barnabás
polgármester


dr. Prótár Henrietta
jegyző

Kihirdetve: Nemesbük, 2026. február 13.


dr. Prótár Henrietta
jegyző



Nemesbük Község Önkormányzatának címrendje

Címszám:	Címnév
1.)	Nemesbük község Önkormányzata
2.)	Nemesbüki Óvoda

Bevételek forrásonként

Bevételi forrás megnevezése	Eredeti előirányzat	Működési bevétel	Felhalmozási bevétel
I.Működési bevételek összesen	41 739 100	41 739 100	
1.Intézményi működési bevételek	2 089 100	2 089 100	
2.Közhatalmi bevételek	39 650 000	39 650 000	
2.2 Helyi adók	39 500 000	39 500 000	
2.3 Átengedett központi adó	0	0	
2.4 Pótlék, bírságok egyéb sajátos bevételek	100 000	100 000	
2.5 Talajterhelési díj	50 000	50 000	
II. Kapott támogatások (önkorm.ktgvetési támogatása) összesen	67 363 101	67 363 101	
1.Önkormányzati hivatal működésnek támogatása			
2.Zöldterülettel kapcs. Támogatások	9 198 800	9 198 800	
3.Közvilágítás fenntartásának támogatása	5 337 000	5 337 000	
4.Közütemető fenntartásával kapcs. feladatok tám.	689 520	689 520	
5.Közüutak fenntartásának támogatása	3 294 270	3 294 270	
6.Kiegészítő támogatások (Polgármester tiszteletdíja)	0	0	
7.Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000	
8.Óvodapedagógusok bér támogatása	22 920 000	22 920 000	
9.Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása	5 567 000	5 567 000	
10.Óvodaműködtetési támogatás	3 142 574	3 142 574	
11.Óvodapedagógusok minősítés	0	0	
12.Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	2 599 437	2 599 437	
13.Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	4 516 000	4 516 000	
14.Szociális étkeztetés	1 228 500	1 228 500	
15.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			
16.Nyilvános könyvtár támogatása, kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	2 270 000	2 270 000	
17.Üdülöhelyi feladatok támogatása			
III.Egyéb működési bevételek	7 542 831	7 542 831	
1.Bérleti díjak	0	0	
2.Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n belülről	7 542 831	7 542 831	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	

IV.Felhalmozási bevételek	1 270 000	0	1 270 000
1.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	
1.1 Tárgyi eszközök,immateriális javak értékesítése			
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	
2.Felhalmozási célú támogatások ÁHT belülről	0	0	
3.Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről	0		0
A. Költségvetési bevételek összesen:(I.+II.+III.+IV)	117 915 032	116 645 032	1 270 000
ÁHT-on belüli megelőlegezés	0	0	
Előző év pénzmaradványának igénybevétele	47 814 737	27 152 941	20 661 796
1.működési célra	27 152 941	27 152 941	
2.felhalmozási célra	20 661 796	0	20 661 796
B. Finanszírozási bevételek	47 814 737	27 152 941	20 661 796
Bevételek összesen: (A+B)	165 729 769	143 797 973	22 201 796

3. melléklet az 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek és kiadások kormányzati funkcióként

	COFOG		Kiadási előirányzat			Bevételi előirányzat		
Feladat								
jellege	Száma	Megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Önkormányzati költségvetési szervhez nem tartozó feladat								
1	011130	Önk. Igazg. Tev.	35 936 024					
1	013320	Köztemető	699 550					
1	066010	Zöldterület	17 436 670					
1	064010	Közüvilágítás	5 715 000					
1	072111	Háziorvosi alapell.	307 500					
1	072112	Háziorvosi ügyelet.	-					
1	072312	Fogorvosi ügyelet.	90 000					
1	107060	Energiatámogatás	540 000					
1	107060	Települési támogatás	4 600 000					
1	101150	Gyógyszertámogatás	50 000					
1	051030	Település hulladék	1 678 000					
1	082091	Közművelődési int.	12 092 669					
1	082042	Könyvtári állomány gyarapítása	407 000					
1	052020	Szennyvíz gyűjtése	5 601 432			1 270 000		
1	041233	Közfoglalkoztatás	1 610 519			1 547 019		
1	063020	Vízellátás	-			-		

1	04516 0	Közutak, hídak	4 302 000					
1	90002 0	Adók, illeték beszedése, kiszabása				39 650 000		
1	01801 0	Önkormányzat elszámolásaia központi kölségvetéssel	4 070 364					
1	01803 0	Támogatási célú finansz.	2 567 556			47 814 737		
1	09111 0	Óvodai nevelés	32 433 129					
1	09114 0	Óvodai nevelés	5 033 006					
1	09601 5	Óvodai étkeztetés	2 994 889					
1	10705 1	Szociális étkeztetés	5 641 665			1 965 600		
1	06602 0	Város és községgazdálkodás	21 922 796			123 500		
2	01801 0	Önkormányzatok működési támogatása	-			73 358 913		-
Összesen:			165 729 769			165 729 769		

Várható kiadások jogcímenként

Megnevezés		Eredeti előirányzat			
		Önkorm.	Önkorm	Óvoda	Mindösszesen
		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat		
Működési kiadások		2254280	97 178 570	37 466 135	136 898 985
1.	Működési kiadások	0	79 355 872	37 466 135	116 822 007
1.	Személyi juttatások		20 874 140	28 802 541	49 676 681
2.	Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó		2 621 089	3 630 588	6 251 677
3.	Dologi kiadások		46 600 279	5 033 006	51 633 285
4.	Elvonások, egyéb befizetések		4 070 364	-	4 070 364
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		5 190 000	-	5 190 000
2.	Működési célú támogatásértékű kiadások	2254280	17 122 698	-	19 376 978
3.	Működési célú pénzeszközáradások		700 000	-	700 000
Felhalmozási kiadások		0	21 931 796	-	21 931 796
1.	Beruházás, felújítás		21 931 796	-	21 931 796
2.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások		-	-	-
3.	Felhalmozási célú pénzeszközáradások		-	-	-
Kölcsönök		0	-	-	-
1.	Működési célú kölcsönök	0	-	-	-
1.	Kölcsön nyújtása		-	-	-
2.	Kölcsön törlesztése		-	-	-
2.	Felhalmozási célú kölcsönök	0	-	-	-
1.	Kölcsön nyújtása		-	-	-
2.	Kölcsön törlesztése		-	-	-
Tartalék előirányzatok		0	4 331 432	-	4 331 432
1.	Általános tartalék		-	-	-
2.	Céltartalék	0	4 331 432	-	-
1.	Működési célú céltartalékok		4 331 432	-	4 331 432
2.	Felhalmozási célú céltartalékok		-	-	-
Költségvetési kiadások összesen:		2254280	123 441 798	37 466 135	163 162 213
1	Értékpapírok vásárlásának kiadása	0	-	-	-
1.	Értékpapírok vás. - Működési célú kiadások		-	-	-

	2.	Értékpapírok vás. - Felhalmozási célú kiadások		-	-	-
2.		Hitelek törlesztése és megelőlegezés		2 567 556	-	2 567 556
	1.	hitel törlesztése és kötvénybevált.		-	-	-
	2.	felh. Hitel törlesztése		-	-	-
3		Megelőlegezés		2 567 556	-	2 567 556
		Finanszírozási kiadások összesen	0	2 567 556	-	2 567 556
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	2254280	126 009 354	37 466 135	165 729 769
1.		Működési célú kiadások	2 254 280	104 077 558	37 466 135	143 797 973
2.		Felhalmozási célú kiadások	-	21 931 796	-	21 931 796
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 254 280	126 009 354	37 466 135	165 729 769

Az önkormányzat működési és felhalmozás célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel mérlegszerűen

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
Intézményi működési bevételek	2 089 100	Személyi juttatások	49 676 681
Közhatalmi bevételek	39 650 000	Munkaadói járulékok	6 251 677
Kapott támogatások	67 363 101	Dologi kiadások	51 633 285
Központosított előirányzat	-	Ellátottak pénzbeli juttatása	5 190 000
Támogatásértékű bevételek, pe. átvételek	7 542 831	Támogatásértékű kiadások	19 376 978
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	27 152 941	Működési célú pe. átadások	700 000
Megelőlegezés	-	Elvonások, befizetések	4 070 364
		Megelőlegezés	2 567 556
		Tartalék	4 331 432
Működési bevétel összesen:	143 797 973	Működési költségvetés összesen:	143 797 973
Felhalmozási célú támogatások ÁHT belülről			
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	1 270 000	Beruházás, felújítás	21 931 796
Felhalmozás célú pénzeszköz átv. ÁHT-n kívülről	-	Kölcsönök	-
Támogatásértésű felhalmozási bevételek			
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	20 661 796		
Felhalmozási bevétel összesen:	21 931 796	Felhalmozási költségvetés összesen:	21 931 796
Összesen	165 729 769	Összesen	165 729 769

Ellátottak juttatásai

COFOG		
Száma	Megnevezése	Eredeti előirányzat
107060	Energiatámogatás	540 000
018030	Bursa Hungarica	100 000
107060	Települési támogatás	3 000 000
107060	Gyógyszertámogatás	50 000
107060	Iskolakezdési támogatás	1 500 000
Társadalmi és szociálpolitikai juttatások összesen:		5 190 000

Előirányzat-felhasználási ütemterv

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz.:
BEVÉTELEK													
Intézményi műk. bevételek	123 500	178 691	178 691	178 691	178 691	178 691	178 691	178 691	178 691	178 691	178 691	178 690	2 089 100
Közhatalmi bevételek			19 825 000						19 825 000				39 650 000
Kapott támogatás	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 614 000	5 609 101	67 363 101
felhalmozási bevétel	-	-	1 270 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270 000
Műk. Célú tám. Ért. bevételek	693 028	693 028	693 028	693 028	693 028	693 028	693 028	693 031	499 651	499 651	499 651	499 651	7 542 831
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzmaradván y	47 814 737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 814 737
Megelőlegezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek összesen	54 245 265	6 485 719	27 580 719	6 485 719	6 485 719	6 485 719	6 485 719	6 485 722	26 117 342	6 292 342	6 292 342	6 287 442	165 729 769
KIADÁSOK													
Személyi juttatások	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 723	4 139 728	49 676 681
Munkaadókat terhelő járulékok	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 973	520 974	6 251 677
Dologi kiadások	4 302 774	4 302 774	4 302 774	4 302 774	4 302 774	4 302 774	4 302 774	430 774	4 302 774	4 302 774	4 302 774	4 302 771	51 633 285
Ellátottak pénzbeni juttatásai	200 000	200 000	200 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	1 000 000	400 000	400 000	790 000	5 190 000

Támogatásérté kű kiadás			9 688 489						9 688 489				19 376 978
Elvonások, befizetések	-	-	4 070 364	-	-	-							4 070 364
PE átadás	-	-	700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700 000
Beruházás, felújítás	-	-	-	21 931 796	-	-	-	-	-	-	-	-	21 931 796
Tartalék												4 331 432	4 331 432
Megelőlegezés	2 567 556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 567 556
Kiadások összesen:	11 731 026	9 163 470	23 622 323	31 295 266	9 363 470	9 363 470	9 363 470	5 491 470	19 651 959	9 363 470	9 363 470	14 084 905	165 729 769

Felhalmozási kiadások

Megnevezés		Eredeti előirányzat
		Önkormányzat
Felújítás		
1		
	Ivóvízközmű felújítás Zalavíz	2 791 901
	Útfelújítás pályázati önrész	1 000 000
	Felújítás ÁFA	751 945
Felújítási kiadások összesen		4 543 846
Beruházás		
2	Falugondnoki gépjármű beszerzése	13 720 000
	Beruházás ÁFA	3 667 950
Beruházási kiadások összesen		17 387 950
Felhalmozási kiadások összesen		21 931 796

Gördülő tervezés

1. Bevételek

Sorszám	Megnevezés	2026		2027		2028		2029	
1	2	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési
1.	Intézményi működési bevétel	2 089 100	2 089 100	5 000 000	5 000 000	2 200 000	2 200 000	2 500 000	2 500 000
2.	Közhatalmi bevételek	39 650 000	39 650 000	40 000 000	40 000 000	34 000 000	34 000 000	34 000 000	34 000 000
3.	Önkormányzat működési támogatása	67 363 101	67 363 101	70 000 000	70 000 000	65 000 000	65 000 000	65 000 000	65 000 000
4.	Támogatásértékű bevételek	7 542 831	7 542 831	6 200 000	6 200 000	6 300 000	6 300 000	6 400 000	6 400 000
5.	Felhalmozási bevétel	1 270 000	-	2 000 000	-	2 000 000	-	2 000 000	-
7.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47 814 737	27 152 941	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000
8.	Költségvetési bevételek összesen:	165 729 769	143 797 973	168 200 000	166 200 000	154 500 000	152 500 000	154 900 000	152 900 000
9.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése								
10.	Hitelek felvétele								
11.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.								
12.	Forgatási célú belf.,külf. Értékpapírok kibocsátása, értékesítése								
13.	Betét visszavonásából származó bevétel								
14.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel								
15.	Finanszírozási célú bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-

16.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek								
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	165 729 769	143 797 973	168 200 000	166 200 000	154 500 000	152 500 000	154 900 000	152 900 000

2. Kiadások

Sorszám	Megnevezés	2026		2027		2028		2029	
1	2	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési
1.	Személyi juttatások	49 676 681	49 676 681	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000	47 250 000	47 250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulék	6 251 677	6 251 677	6 000 000	6 000 000	5 850 000	5 850 000	6 142 500	6 142 500
3.	Dologi kiadások	51 633 285	51 633 285	48 000 000	48 000 000	50 000 000	50 000 000	52 500 000	52 500 000
4.	Szociális juttatások	5 190 000	5 190 000	8 544 900	8 544 900	8 972 145	8 972 145	9 420 752	9 420 752
5.	Támogatásértékű kiadás	19 376 978	19 376 978	14 000 000	14 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
6.	ÁHT kívüli pénzeszköz átadás	700 000	700 000	810 000	810 000	810 000	810 000	810 000	810 000
7.	Elvonások, befizetések	4 070 364	4 070 364	2 100 000	2 100 000	2 827 661	2 827 661	980 470	980 470
8.	Költségvetési kiadások összesen:	136 898 985	136 898 985	124 454 900	124 454 900	128 459 806	128 459 806	132 103 722	132 103 722
9.	Beruházás, felújítás	21 931 796	-	40 000 000	-	8 165 492	-		-
10.	Likviditási hitelek törlesztése								
11.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése								
12.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése								
13.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön								
14.	Befektetési célú belf., külf. Értékpapírok vásárlása								
15.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása								

16.	Tartalék	4 331 432	4 331 432	3 746 000	3 746 000	17 874 702	17 874 702	22 796 278	22 796 278
17.	Egyéb	-	-						
18.	Finanszírozási célú kiadások	2 567 556	2 567 556	3 745 100	3 745 100		-		
19.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások								
20.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	165 729 769	143 797 973	168 200 000	128 200 000	154 500 000	146 334 508	154 900 000	154 900 000
21.	Költségvetési többlet:	-		-		-		-	

Nemesbüki Óvoda kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatokként

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérleti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	
	1.5.	Alkalmazottak térítése	
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
	1.9.	Egyéb működési bevételek	
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4.	Működési célú pénzeszköztámvétel	
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.		IV. Kölcsön	
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	10 466
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	10 466
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.		VI. Önkormányzati támogatás	37 455 669
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6+7)	37 466 135
Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	37 466 135
	1.1.	Személyi juttatások	28 802 541
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 630 588
	1.3.	Dologi kiadások	5 033 006
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	

2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	EU-s társfinanszírozott programok, projektek kiadásai	
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.		III. Kölcsön	
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	37 466 135
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Több éves kihatással járó feladatok

Megnevezése	2026.év	2027.év	2028.év	2029.év	2030.év	Összesen
Vagyonbiztosítás	300 000	330 000	350 000	360 000	380 000	1 720 000
Települési hulladék 50% egyedülálló	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000
Fogorvosi ügyeleti díj	90 000	100 000	110 000	120 000	130 000	550 000
Több éves feladatok összesen	490 000	530 000	560 000	580 000	610 000	2 770 000

KIMUTATÁS A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKRÓL

Szociális étkezés térítési díjból biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	Bevétel kedvezmény nélkül	Adott kedvezmény	Bevétel
Szociális étkezés díj kedvezmény	3 325 140	1 359 540	1 965 600
Adott kedvezmények	3 325 140	1 359 540	1 965 600

13. melléklet az 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Létszám

Intézmény megnevezése	Összesen	Polgármester	Közalkalmazott	Egyéb
Nemesbük Község Önkormányzata	4,00	1,00	2,00	1,00
Nemesbüki Óvoda	3,00		3,00	
Közfoglalkoztatottak	1,00			1,00
Költségvetési szervek összesen:	8,00	1,00	5,00	2,00

Óvoda finanszírozási ütemterv

Sorszám	Hónap	Nemesbüki Óvoda
1.	Január	3 122 178
2.	Február	3 122 178
3.	Március	3 122 178
4.	Április	3 122 178
5.	Május	3 122 178
6.	Június	3 122 178
7.	Július	3 122 178
8.	Augusztus	3 122 178
9.	Szeptember	3 122 178
10.	Október	3 122 178
11.	November	3 122 178
12.	December	3 122 177
Összesen:		37 466 135

Bevételek kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatokként

Megnevezés	Korm. Funkció	eredeti előirányzat										
		Működési bevételek	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás	Támog.ért. bevét.	Pénzeszköz-átvételek	Megelőleg	Pénzmaradvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
Adó,illeté k kiszabása, beszedése	900020		39 650 000									39 650 000
Önkormán yzatok, val amint többcélú kistérségi társulások elszámolás ai	018010			0	29 635 590	5 995 812						35 631 402
Önkormán yzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenys ége	011130			0			0		47 814 737			47 814 737
Művelődé si tevékenys	082091/08 2042				2 270 000							2 270 000

[illegible]

[illegible]

Helyi adó bevétel

	előirányzat
Helyi adók	39 500 000
Építményadó	6 500 000
Telekadó	11 000 000
Helyi iparüzési adó	20 000 000
Közműadó	2 000 000
Átengedett központi adók	0
Gépjárműadó	0
Bírságok, egyéb pótlékok	150 000
Talajterhelési díj	50 000
Pótlékok	100 000
Összesen:	39 650 000

Részletes indokolás

Az 1–19. §-hoz és az 1–16. mellékletehez

Előterjesztés

Nemesbük Önkormányzat Képviselő-testületének 2026.02.10.-i ülésére

Tárgy: 2026. évi költségvetésről szóló rendelet indokolása és hatásvizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

Indokolás a 2026. évi költségvetési rendelethez:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

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

- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény

- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm.

rendelet

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a rendelettervezetet.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester 2026. 02.15.-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges

kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek bemutatása

Az Áht. 23. §. (2) és az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely szerint elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait is.

A rendelkezések szerint kiemelt előirányzatonként kell bemutatni a bevételi előirányzatokat.

Ennek megfelelően kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

2026. évi bevételek főösszege 165729 eFt, melyből:

Intézményi működési bevételek: szociális étkezésből származó továbbszámlázott térítési díj bevétel-2089 eFt

Önkormányzatok sajátos működési- közhatalmi bevételeiből várhatóan 39650 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A helyi adók tekintetében az építményadó tervezett összege 6500 eFt, telekadó tervezett összege 11000 eFt . Iparüzési adó: 20000 eFt bevételt tervezünk, kommunális adóra 2000 eFt-ot terveztünk. Talajterhelési díj 50 eFt, pótlék 100 eFt bevétellel tervezve.

Átengedett központi adók: A gépjármű adóból származó bevétel továbbiakban nem illeti meg az önkormányzatokat.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: 1270 eFt bevételt terveztünk (víziközmű koncessziós díj).

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege 74905 eFt, ebből :

A normatív állami támogatás és az Önkormányzati egyéb költségvetési támogatás

összege 67363 eFt. Részletezését a 2. melléklet tartalmazza, a közfoglalkoztatásra és polgármester bértámogatására átvett bevétel összege 7542 eFt..

Hitelfelvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei jelentősen

megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló , 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,

b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,

c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint

d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

(3) Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Hitelfelvételre 2025. évben nem került sor.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §.

(2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendeletervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra és működési kiadásra fordítjuk. A maradvány összege 47814 eFt.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési intézmények kiadásainak bemutatása azonos a bevételeknél jelzettekkel. Az intézmények vezetőivel a 2026. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalás és a költségvetések elfogadása megtörtént.

A 2026. ÉVI KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások szerkezete nem változott. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya nőtt, átlagosan 10-15 % között. A munkaadói járulék mértéke 13 %.

Személyi juttatások

Személyi juttatások jogcíménél az önkormányzat által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat 49676 Ft. Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozó létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadói járulék mértéke 13 %, összege 6251 e Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos gazdálkodást feltételez, tervezett összege 51633 eFt. Csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre. A többi kiadásunk az inflációs várakozásoknak megfelelően tavalyi szinten számolva.

Működési célú pénzeszköz átadás és Támogatás értékű működési kiadás 19376 eFt:

TÖOSZ tagdíj, belső ellenőr, gyermekjólét, házi segítségnyújtás, hivatal működéséhez való hozzájárulás, fogorvos ügylet.

Önkormányzat által folyósított ellátások

A helyi önkormányzat által folyósított ellátások összege 5190 e Ft, amely az Önkormányzat szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendelete alapján folyósított ellátásokat tartalmazza, állami támogatást erre 4516 eFt összegben kap az Önkormányzat, év közben módosításra kerül a ténylegesen kifizetett ellátások alapján.

Felhalmozási kiadás: (felhalmozási célú pénzeszköz átadás)

Felhalmozási kiadásunk 21931 e Ft, mely falugondnoki gépjármű beszerzését, víziközmű felújítását és útfelújítás pályázati önrészét tartalmazza.

Hiteltörlesztés

Az önkormányzatnak hitelállománya nincs.

Tartalék:

Általános működési tartalékot 4331 eFt összegben képeztünk(ebből általános tartalék 0 eFt, víziközmű céltartalék 4331 eFt).

Elvonások: 4070 eFt tavalyi HIPA többlet befizetése

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

A 2026. évi költségvetésben a jelenlegi feladatok ellátásához 2026. évre az engedélyezett létszámot 8 főben javasoljuk meghatározni, 6 fő közalkalmazott, polgármester 1 fő. Közfoglalkoztatotti tervezett létszám 1 fő.

Közvetett támogatások

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet 28. §-a rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat. 1359 eFt kedvezményt ad az önkormányzat a szociális étkeztetésben részesülők térítési díjához.

Nemesbük Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata:

társadalmi hatásai: nincs

gazdasági hatásai: nincs

költségvetési hatásai: állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára

környezeti következményei: nincsenek

egészségügyi következményei: nincsenek

adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

megalkotásának szükségessége: az Áht. alapján törvényi kötelelem

megalkotása elmaradásának várható következményei: törvényességi észrevétel

Megalkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel. Jogszabályi változás miatt az egyes tiltott, kirívóan közösségellenes magatartásokról szóló rendeletet hatályon kívül kell helyezni.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet tervezetét.

Nemesbük, 2026. február 6.



dr. Simotics Barnabás

polgármester

