

az önkormányzat és intézményei 2026.évi költségvetéséről

[1] Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ban kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásaira, az intézményvezetők véleményének kikérésével Nagyrecse Község Önkormányzata és Intézményei 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet célja Nagyrecse Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(2) A rendelet hatálya Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), az Önkormányzatra, és az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

(3) A költségvetés címrendje az Önkormányzat, az Önkormányzati hivatal, valamint az Önkormányzat költségvetési szerve (Nagyrecsei Tündérmű Óvoda és Bölcsőde) külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei 2026. évi költségvetésének
- a) bruttó bevételi főösszegét 422.534.906 Ft/Önkormányzat, 99.315.059 Ft/Közös Hivatal, 220.203.161 Ft/Óvoda és Bölcsőde 742.053.126 Ft-ban, 71.340.957 Ft költségvetési hiánnyal, (Önkormányzat: 70.910.917 Ft, Közös Hivatal 195.569 Ft, Óvoda: 234.471 Ft)
 - b) bruttó kiadási főösszegét 493.445.823 Ft /Önkormányzat, 99.510.628 Ft /Közös Hivatal, 220.437.632 Ft /Óvoda és Bölcsőde 813.394.083 Ft-ban állapítja meg.
 - c) Nagyrecse Község Önkormányzata és költségvetési szerveinek együttes nettó bevételi – kiadási főösszege: 534.725.863 Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadásait az 1. melléklet 1/a, 2., és 4. táblázatai részletezik, a 2026. évi költségvetés bevételeit az 1. melléklet 1/b., 3. és 5.

táblázatai tartalmazzák, azt 493.445.823 Ft költségvetési kiadással, 422.534.906 Ft költségvetési bevétellel, 70.910.917 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(3) A hiány belső finanszírozására 70.910.917 Ft-ban az előző év maradványa szolgál.

(4) Az előző évi költségvetés maradványával együtt az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 493.445.823 Ft.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 1. melléklet 9. táblázata szerint hagyja jóvá.

A költségvetési bevételek Önkormányzat

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, az 1. melléklet 1/b és 1/c táblái tartalmazzák.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti megbontását az 1. melléklet 14. táblázata tartalmazza

A költségvetési bevételek Tündérkert Óvoda és Bölcsőde

4. §

(1) Az óvoda 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. melléklet 2. táblázata részletezi.

(2) Az óvoda bevételeit a 2. melléklet 3. táblázata, a bölcsőde bevételeit jogcímenként 2. melléklet 5. táblája részletezi. A konyha bevételeit a 2. melléklet 8., 10. táblája tartalmazza.

(3) (2) A Nagyrécsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadási, valamint engedélyezett létszám előirányzata kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe betervezve.

A költségvetési bevételek Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal

5. §

(1) A hivatal 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 3. melléklet 3. táblája *részletezi*.

(2) Pénzügyi mérleg: 3. melléklet 1. tábla

(3) Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadási, valamint engedélyezett létszám előirányzata kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe tervezve.

A költségvetési kiadások Önkormányzat

6. §

(1) Az önkormányzat működési, felhalmozási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület az 1. melléklet 1/a és 1/c. táblázatai szerint hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások feladatonkénti részletezését az 1. melléklet 8. táblázata tartalmazza.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen az 1. melléklet 1/c. táblázata mutatja be.
- (4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (hitel) előirányzatait éves bontásban az 1. melléklet 10. táblázata szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzeszközáadásait az 1. melléklet 7. táblázata mutatja be.
- (6) Az állami támogatások jogcím és összeg szerinti bemutatását az 1. melléklet 12. táblája részletezi.
- (7) Az önkormányzat költségvetésében nem szerepel Európai Unió projekt.
- (8) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásainak kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti megbontását az 1. melléklet 13. táblázata tartalmazza
- (9) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében 15.983.739 Ft tartalékot tudott képezni, az összeg általános (szabad) tartalék. Működési célra 4.970.000 Ft-ot, felhalmozási célra 11.013.739 Ft összeget tervezett a Képviselő-testület.
- (10) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban (2026. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig) a polgármester az Áht. 25. §. (1) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdés szerint ezen költségvetési rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.
- (11) Az Önkormányzat 2026. évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 10. § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.
- (12) . Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait az 1. melléklet 15. táblázata tartalmazza.

A költségvetési kiadások Tündérvilla Óvoda és Bölcsőde

7. §

- (1) Az óvoda intézményének 2026. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. melléklet 1. táblázata részletezi.
- (2) Az óvoda kiadásait 2. melléklet 4. táblája, a bölcsőde kiadásait jogcímenként 2. melléklet 6. táblája részletezi. Konyha kiadásait a 2. melléklet 7 és 9. táblázata tartalmazza.

A költségvetési kiadások Nagyrécsai Közös Önkormányzati Hivatal

8. §

A hivatal 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 3. melléklet 2 táblázata részletezi.

A költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A képviselő-testület az **önkormányzat** létszám-előirányzatát az előterjesztésben részletezettek szerint

- a) 7 fő TMF és 1 fő RMF átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
- b) 8 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg közfoglalkoztatottak nélkül.

(2) Az *irányított költségvetési szervek engedélyezett létszám előirányzatát:*

- a) **Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal**
 - aa) 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban)+ 1 fő megbízási jogviszony, és
 - ab) 9 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.
- b) **Nagyrecsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde**
 - ba) 18 fő TMF és 1 fő RMF átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
 - bb) 19 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.

(3) *Közfoglalkoztatottak* éves létszám előirányzatát 4 fő/hó átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

Rendkívüli kiadások finanszírozása és a rendkívüli bevételekre vonatkozó jogszabályok

10. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban.

(2) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

(3) Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a Polgármester jogosult.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) Az önkormányzati szintű *költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.*

(2) A költségvetéssel összefüggő intézkedéseket a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában és a jelen rendeletben átruházott hatáskör alapján a polgármester jogosult megtenni.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a „működési jellegű feladatok” között indokolt átcsoportosítást végezzen az alábbi korlátozásokkal:

- a) a bér és bérjellegű előirányzat összességében nem emelhető
- b) a többletbevételek terhére csak a képviselő - testület engedélyével lehet kötelezettséget vállalni

(4) A (3) bekezdés szerinti átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években többletkiadással nem járhatnak.

(5) A képviselő - testület a tartalék keret terhére történő átcsoportosítás jogát nem ruházza át. A tartalék keret terhére történő kifizetést a képviselő-testület felhatalmazása (döntés) nélkül nem lehet teljesíteni.

(6) Az önkormányzat minden felhalmozási és tökebevétele felhalmozási célra fordítandó.

(7) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(8) A Képviselő - testület az operatív napi gazdálkodás és a célszerű intézkedések meghozatala érdekében felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat célhoz nem kötött forrásait – az állami hozzájárulás kivételével – az átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként lekösse, illetve egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről intézkedjen.

12. §

(1) A Képviselő-testület a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2026. évre az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munka-vállalók részére bruttó 231.900 Ft/fő megállapított cafeteria juttatást az intézmény költségvetésében biztosítja. 231.900 Ft bruttó cafeteria-juttatást biztosít az önkormányzat a főállású polgármesternek is.

13. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben keletkezett átmenti hiány finanszírozása működési, likvid hitelfelvétellel történik.

(2) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt, a kötelezettségvállalást a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

14. §

(1) Nagyréce Község Önkormányzata a 2026. évben bevételeit és kiadásait a CIB Bank ZRt. Nagykanizsa, Király u. 53. szám alatti fiókjánál vezetett számlákon bonyolítja.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

(4) A polgármester 700.000 Ft összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

15. §

(1) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. (utalványozhatók)

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgár-mester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetleges szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a község költségvetési gazdálkodásának stabilitása, a likviditás megőrzése érdekében

(3) A helyi önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a kötelezettségvállalási szabályzat rendelkezései szerint történik.

(4) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

A költségvetés *végrehajtását* a költségvetési szerveknél a *SZUMMA PONT BT.* (8900 Zalaegerszeg, Becsali u. 31.) ellenőrzi az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

Vegyes rendelkezések

17. §

(1) Felhatalmazást ad a Képviselő-testület a polgármesternek, hogy 2027. évben a költségvetés elfogadásáig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszédhesse, és működési kiadásait fedezhesse. A kiadásokat a 2026. évi eredeti szinten teljesítheti, új kötelezettségeket nem vállalhat.

(2) Nagyrécse Község önkormányzatának gazdálkodására, a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben – Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

(3) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Záró rendelkezések

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagyrecse, 2026. február 12.


Várfalvi Tibor
polgármester




dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

A rendeletet 2026. február 13. napján kihirdettem.




dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

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

1. számú táblázatok:

1.1. a) számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete (összefoglaló táblázat)

	A	B	C	D
1	Ssz.	Megnevezés	2025.évi teljesítés Ft	Költségvetés 2026.év Ft-ban
2	I.	Személyi juttatások	53 251 140	60 441 668
3	II.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 296 844	6 895 646
4	III.	Dologi kiadások	42 254 302	50 443 570
5	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 900 511	4 400 000
6	V.	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)		15 983 739
7	VI.	Egyéb működési célú kiadások	26 074 770	20 630 000
8	VII.	Beruházások	626 226	7 139 287
9	VIII.	Felújítások	42 923 627	35 899 146
10	IX.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	169 706 698	825 332
11		Költségvetési kiadások összesen	344 034 118	202 658 388
12	X.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0	0
13	XI.	ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	9 134 345	12 119 215
14	XII.	Irányító szervi támogatások folyósítása	247 730 135	278 668 220
15		Finanszírozási kiadások	256 864 480	290 787 435
16		Kiadások összesen:	600 898 598	493 445 823
17		Költségvetési létszámkeret (fő)	11	11
18		Ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	4	4

1.2. b) számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2026. évi bevételeinek tervezete (összefoglaló táblázat)

	A	B	C	D
1	Ssz.	Megnevezés	2025. évi teljesítés Ft	2026. évi tervadat Ft-ban
2	I.	Önkormányzatok működési célú állami támogatásai	297 372 541	335 875 309
3	II.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	36 808 626	40 959 597
4	III.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	74 889 125	0
5	IV.	Közhatalmi bevételek	36 608 693	37 800 000
6	V.	Működési bevételek	13 025 434	7 900 000
7	VI.	Felhalmozási bevételek	0	0
8	VII.	Működési célú átvett pénzeszközök	520 000	0

9	VII I.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
10		Költségvetési bevételek összesen:	459 224 419	422 534 906
11	IX. a.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről:éven belüli folyószámlahitel	0	0
12	IX. b.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről:éven túli felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0
13	X.	Maradvány igénybevétele	222 427 856	70 910 917
14	XI.	ÁHT-on belüli megelőlegezések	9 249 232	
15		Finanszírozási bevételek összesen:	231 677 088	70 910 917
16		Bevételek összesen:	690 901 507	493 445 823

1.3. c) számú táblázat: 2026. évi költségvetési tervezet Nagyrécsa Község Önkormányzata 2026. évi bevételeinek és kiadásainak összesítője

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2026.évi költségvetés	Megnevezés	2026.évi költségvetés
2	I. Működési bevételek		I. Működési és fenntartási kiadások	
3	1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása	335 875 309	1. Személyi juttatások	60 441 668
4	2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belülről	40 959 597	2. Járulékok	6 895 646
5	3. Közhatalmi bevételek	37 800 000	3. Dologi kiadások	50 443 570
6	4. Működési bevételek	7 900 000	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000
7	5. Működési célú átvett pénzeszközök		5. Egyéb működési célú kiadások	20 630 000
8	6. Működési célú maradvány igénybevétele	16 033 413	6. Irányító szervi támogatás	278 668 220
9	7. Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről (működési célú)		7. ÁHT-on b elüli megelőlegezések visszafizetése	12 119 215
10			8. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre (működési célú)	
11			9. Működési célú tartalék	4 970 000
12	Működési célú bevételek összesen:	438 568 319	Működési és fenntartási kiadások összesen:	438 568 319
13	II. Felhalmozási bevételek		II. Felhalmozási célú kiadások	
14	1.Önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatása	0	1. Felújítási kiadások	35 899 146
15	2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	2. Beruházások kiadásai	7 139 287
16	3. Felhalmozási bevételek	0	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	825 332
17	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	4. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0

18	5. Hítel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről: éven túli felhalmozási célú hitelfelvétel	0	5. Dologiából ford. ÁFA bef. építés	0
19	6. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	54 877 504	6. Felhalmozási célú tartalék	11 013 739
20	Felhalmozási bevételek összesen:	54 877 504	Felhalmozási kiadások összesen:	54 877 504
21	M i n d ö s s z e s e n :	493 445 823	M i n d ö s s z e s e n :	493 445 823

2. számú táblázat: Költségvetési kiadások tervezete 2026. év

	A	B	C	D
1	#	Megnevezés	2025 .é vi várhat ó teljesít és	2026. évi tervezet
2	2	3	10	10
3	01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	30 071 598	41 053 960
4	03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	150 000	0
5	07	Béren kívüli juttatások (K1107)	100 000	300 000
6	09	Közlekedési költségterítés (K1109)	709 356	760 000
7	13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	3 818 609	200 000
8	15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 849 563	42 313 960
9	16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 569 177	17 747 708
10	17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	787 400	330 000
11	18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	45 000	50 000
12	19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	18 401 577	18 127 708
13	20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	53 251 140	60 441 668
14	21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 296 844	6 895 646
15	22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	5 242 974	6 797 670
16	25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	17 098	0
17	27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	36 772	97 976

18	28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	96 485	150 000
19	29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 622 850	8 721 000
20	31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	6 719 335	8 871 000
21	32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 834 157	2 300 000
22	33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	384 141	550 000
23	34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 218 298	2 850 000
24	35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 215 812	4 500 000
25	36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 504 653	4 000 000
26	38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	608 321	900 000
27	39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	8 328 786	9 400 000
28	40	Vásárolt élelmezés (K332)	5 386	0
29	41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	518 017	560 000
30	43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 339 476	7 000 000
31	44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	321 177	360 000
32	45	ebből: államháztartáson belül (K335)	321 177	360 000
33	46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	984 120	1 200 000
34	47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	9 342 463	10 716 000
35	48	ebből: biztosítási díjak (K337)	791 329	1 050 271
36	49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	25 839 425	29 236 000
37	50	Kiküldetések kiadásai (K341)	322 169	350 000
38	51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	10 440	50 000
39	52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	332 609	400 000
40	53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 957 137	8 886 570

41	62	Egyéb dologi kiadások (K355)	187 498	200 000
42	63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	7 144 635	9 086 570
43	64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	42 254 302	50 443 570
44	10 4	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 900 511	4 400 000
45	12 1	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	3 900 511	4 400 000
46	12 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 900 511	4 400 000
47	12 7	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	4 187 934	0
48	12 8	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	2 568 636	0
49	13 0	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	6 756 570	0
50	15 4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	995 600	1 050 000
51	15 5	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	100 000	100 000
52	16 1	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	125 425	150 000
53	16 2	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	770 175	800 000
54	18 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	18 322 600	19 580 000
55	18 3	ebből: egyházak		120 000
56	18 4	ebből: civil szervezetek		360 000
57	19 0	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	18 322 600	19 100 000
58	19 3	Tartalékok (K513)	0	15 983 739
59	19 4	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180 +181+182+193) (K5)	26 074 770	36 613 739
60	19 8	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	237 185	400 000
61	19 9	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	255 905	5 221 485
62	20 4	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	133 136	1 517 802

63	20 5	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	626 226	7 139 287
64	20 6	Ingatlanok felújítása (K71)	32 996 355	26 649 595
65	20 8	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	801 776	1 617 323
66	20 9	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	9 125 496	7 632 228
67	21 0	Felújítások (=206+...+209) (K7)	42 923 627	35 899 146
68	22 3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=224+...+233) (K83)	825 332	825 332
69	23 1	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)	825 332	825 332
70	23 4	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	168 881 366	0
71	23 7	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	168 881 366	0
72	27 2	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	169 706 698	825 332
73	27 3	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	344 034 118	202 658 388

3. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2026. évi tervezete

	A	B	C	D
1	#	Megnevezés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezet
2	2	3	8	8
3	01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	115 482 234	138 024 994
4	02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	92 295 506	102 719 030
5	03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	43 718 107	48 769 500
6	04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	40 650 376	43 799 131
7	05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	84 368 483	92 568 631

8	06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 812 808	2 562 654
9	07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 413 510	0
10	09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	297 372 541	335 875 309
11	34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	36 808 626	40 959 597
12	38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	916 489	0
13	39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	23 832 300	21 720 000
14	40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	5 696 079	8 010 717
15	41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	6 363 758	11 228 880
16	45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	334 181 167	376 834 906
17	46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	14 287 000	0
18	70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	60 602 125	0
19	73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	18 579 100	0
20	74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	42 023 025	0
21	81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	74 889 125	0
22	108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	12 469 202	12 000 000
23	110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	12 469 202	12 000 000
24	115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	22 704 249	25 000 000
25	120	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	22 704 249	25 000 000
26	144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+...+160) (B355)	608 400	500 000
27	151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	608 400	500 000
28	161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	23 312 649	500 000

29	16 2	Egyéb közhatalmi bevételek ($\geq 163 + \dots + 180$) (B36)	826 842	300 000
30	17 4	ebből: egyéb bírság (B36)	799 842	300 000
31	17 8	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	27 000	0
32	18 1	Közhatalmi bevételek ($= 93 + 94 + 104 + 108 + 161 + 162$) (B3)	36 608 693	37 800 000
33	18 3	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 184 + 185$) (B402)	7 059 467	5 000 000
34	18 6	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 187) (B403)	1 118 893	1 200 000
35	18 7	ebből: államháztartáson belül (B403)	973 300	1 000 000
36	18 8	Tulajdonosi bevételek ($\geq 189 + \dots + 194$) (B404)	1 018 256	0
37	19 0	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	1 018 256	0
38	19 6	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0
39	20 2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 203 + 204 + 205$) (B4082)	847 874	900 000
40	20 6	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($= 198 + 202$) (B408)	847 874	900 000
41	21 4	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	191 732	0
42	21 5	Egyéb működési bevételek ($\geq 216 + 217$) (B411)	2 789 212	800 000
43	21 7	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	1 275 799	500 000
44	21 8	Működési bevételek ($= 182 + 183 + 186 + 188 + 195 + 196 + 197 + 206 + 213 + 214 + 215$) (B4)	13 025 434	7 900 000
45	21 9	Immateriális javak értékesítése (≥ 220) (B51)	0	0
46	22 9	Felhalmozási bevételek ($= 219 + 221 + 223 + 224 + 227$) (B5)	0	0
47	24 3	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ($= 244 + \dots + 254$) (B65)	520 000	0
48	24 7	ebből: háztartások (B65)	20 000	0
49	25 1	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	500 000	0
50	25 5	Működési célú átvett pénzeszközök ($= 230 + \dots + 233 + 243$) (B6)	520 000	0

51	28	Költségvetési bevételek	459 224	422 534 906
	2	(=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	419	

4. számú táblázat: Finanszírozási kiadások 2026. évi tervezete

	A	B	C	D
1	#	Megnevezés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezet
2	2	3	10	10
3	21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	9 134 345	12 119 215
4	22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	247 730 135	278 668 220
5	23	<i>ebből: Nagyrécsesi Közös Önkormányzati Hivatal</i>	<i>85 700 683</i>	<i>99 315 059</i>
6	24	<i>ebből: Óvoda, bölcsőde, konyha</i>	<i>162 029 452</i>	<i>179 353 161</i>
7	29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	256 864 480	290 787 435
8	40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	256 864 480	290 787 435

5. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezet

	A	B	C	D
1	#	Megnevezés	2025 .évi teljesített	2026. évi tervezet
2	2	3	8	8
3	11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	222 427 856	70 910 917
4	13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	222 427 856	70 910 917
5	14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	9 249 232	0
6	22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	231 677 088	70 910 917
7	31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	231 677 088	70 910 917

6. számú táblázat: Egyéb szolgáltatásokból adók, díjak (kiemelt kiadási tételek)

	A	B	C	D
1			2026. évi terv	ÁFA
2	1	Postai díjak (levélbélyeg, csomag)	1 500 000	
3	2	Falunap: fellépési díjak, egyéb igénybevett szolg.ok	1 500 000	270 000
4	3	Vagyonbiztosítás (Generáli)	431 603	

5	4	Háziorvos:szakmai felelősségbiztosítás (Generáli)	50 000	
6	5	Gépjármű felelősségbiztosítás: MUX 780 (Allianz Hungária ZRt.)	165 000	
7	6	Óvoda: vagyonbiztosítás (Generáli)	166 000	
8	7	Tűzjelző berendezések, távfelügyeleti szolgáltatások díjai: hivatal, Club, traktor tároló, Kastély, Orvosi rendelő: RK Tűz-Őr Kft.	200 000	
9	8	Kötelező felelősségbiztosítás (Renault- master) Alfa Vienna Biztosító ZRt.)	75 468	
10	9	Traktor +pótkocsi KFB (Union biztosító)	20 000	
11	10.	TÖOSZ tagdíj	29 100	
12	11.	CASCO biztosítás MUX-780	142 200	
13	12.	Banki számlázott tételek	2 350 000	
14	13.	Hulladékszállítás éves díja	150 000	40 500
15	14.	Felelős állattartás pályázat kiadási összeg	916 000	
16	15.	Magyar Vöröskereszt: Házi segítségnyújtás	570 000	
17	16.	Egyéb szolgáltatási díjtételek	2 450 629	600 000
18	Összesen:		10 716 000	910 500

7. számú táblázat: Működési célú támogatások ÁHT-on belülre

	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások ÁHT-on belülre			
2				
3	Sorszám	Megnevezés	2025. évi terv	2026. évi terv
4	1.	Többcélú Kistérségi Társulásnak átadott működési célú támogatás		
5	2.	Működési költségekhez hozzájárulás	235 000	750 000
6	3.	TEFA tagdíj	50 000	50 000
7	4.	Hétfélig ügyeleti díj (fogászat)- Nagykanizsa	120 000	120 000
8	5.	Városkörnyéki ügyelet (1156 fő)	0	0
9	6.	BURSA ösztöndíj	100 000	100 000
10	7.	KLIK-nek átadott működési támogatás		
11	8.	Tanulóbérlet támogatás	25 000	30 000
12	Támogatásértékű működési kiadás összesen:		530 000	1 050 000
13				

14	Működési célú pénzeszköztáadás részletezése ÁHT-on kívülre			
15				
16	Sorszám	Megnevezés	2025. évi terv	2026. évi terv
17	1.	Nagyrécse Községéért Közalapítvány		
18	2.	Mentőállomás Nagykanizsa		
19	3.	Dr. Tarnai Zsuzsanna háziorvos E.Alap finanszírozás továbbutalása	20 909 400	19 100 000
20	4.	Nagyrécsei Polgárőr Egyesület	150 000	120 000
21	5.	Ritmus Kórus	100 000	120 000
22	6.	Egyházközség Nagyrécse		120 000
23	7.	Nagyrécse hagyományörzők		120 000
24	Működési célú pénzeszköz átadás összesen:		21 159 400	19 580 000

8. számú táblázat: Beruházási és felújítási kiadások cél szerinti bemutatása: 2026. költségvetés

	A	B	C	D	E
1	Cél	Alapösszeg	ÁFA	Összesen	önerő
2	<i>Versenyképes Járások Program - Településüzemeltetés feltételeinek javítása utcabútorokkal</i>	2 202 598	594 702	2 797 300	0
3	<i>Versenyképes Járások Program - Közbiztonság fejlesztése kamerarendszer segítségével</i>	2 618 887	707 100	3 325 987	0
4	Informatikai eszközök beszerzése (kis értékűek is)	400 000	108 000	508 000	
5	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (kis értékűek is)	400 000	108 000	508 000	
6	Beruházások összesen:	5 621 485	1 517 802	7 139 287	
7	<i>Versenyképes Járások Program - Közbiztonság fokozása közvilágítás fejlesztésével</i>	1 617 323	436 677	2 054 000	0
8	<i>Versenyképes Járások Program -Orvosi rendelőhöz tartozó szolgálati lakás felújítása Nagyrécsén</i>	12 529 387	3 382 935	15 912 322	0
9	Magyar Falu Program -Út, híd, járda	14 120 208	3 812 616	17 932 824	0

	felújítása pályázat Nagyrécse Kossuth Lajos utca 95/1 hrsz.				
10	Felújítások összesen:	28 266 918	7 632 228	35 899 146	0

9. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Ssz.	Megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen	
2		BEVÉTELEK														
3	I.	Működési célú bevételek														
4	1.	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	39 402 910	30 676 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	30 675 636	376 834 906	
5	2.	Közhatalmi bevételek	56 000	2 300 000	8 700 000	3 200 000	8 900 000	2 600 000	742 500	642 800	8 430 000	1 630 000	450 000	148 700	37 800 000	
6	3.	Működési bevételek	500 000	870 000	570 000	670 000	565 000	560 000	804 200	890 000	780 000	563 600	563 600	563 600	7 900 000	
7	4.	Működési célú átvett pénzeszközök													0	
8		Működési célú bevételek összesen	39 958 910	33 845 636	39 945 636	34 545 636	40 140 636	33 835 636	32 222 336	32 208 436	39 885 636	32 869 236	31 689 236	31 387 936	422 534 906	
9	II.	Felhalmozási célú bevételek														

10	1.	Felhalm ozási célú támogat ások														
11	2.	Felhalm ozási bevételek														
12	3.	Felhalm ozási célú átvett pénzesz közök														
13		Felhal mozási célú bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14		KÖLT SÉGV ETÉSI BEVÉ TELE K ÖSSZ	39 958 910	33 845 636	39 945 636	34 545 636	40 140 636	33 835 636	32 222 336	32 208 436	39 885 636	32 869 236	31 689 236	31 387 936	422 534 906	
15	III.	Finans zírozási bevételek	70 910 917												70 910 917	
16		BEVÉ TELE K MIND ÖSSZE SEN	110 859 827	33 845 636	39 945 636	34 545 636	40 140 636	33 835 636	32 222 336	32 208 436	39 885 636	32 869 236	31 689 236	31 387 936	493 445 823	
17		KIAD ÁSOK														
18	I.	Működ ési kiadások														
19	1.	Személ yi juttatás	4 100 500	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 121 924	5 60 441 668	

20	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	492 000	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	582 150	6 895 646	
21	3.	Dologi kiadások	4 608 580	4 249 186	4 408 580	4 408 580	6 125 400	5 125 400	6 125 400	6 125 400	2 191 761	2 591 761	2 891 761	1 591 761	50 443 570		
22	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	70 000	100 000	100 000	70 000	70 000	200 000	100 000	2 620 000	100 000	170 000	200 000	600 000	4 400 000		
23	5.	Egyéb működési célú kiadások	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	1 716 666	36 613 739		
24		Működési célú kiadások összese n	10 987 746	11 769 926	11 929 320	11 899 320	13 616 140	12 746 140	13 646 140	16 166 140	9 712 501	10 182 501	26 526 240	9 612 509	158 794 623		
25	II.	Felhalmozási kiadások															
26	1.	Beruházások			508 000			2 500 000	2 413 000	508 000	1 210 287				7 139 287		
27	2.	Felújítások					7 180 000	7 180 000	7 180 000	7 179 146					35 899 146		
28	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			206 333			206 333			206 333			206 333	825 332		
29		Felhalmozási kiadások összese n	0	0	714 333	0	7 180 000	9 886 333	9 593 000	768 000	8 595 766	0	0	206 333	43 863 765		

30	III.	Finanszírozási kiadások	35 341 500	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	23 222 358	290 787 435
31		KIADÁSOK MIND ÖSSZESEN	46 329 246	34 992 284	35 866 011	35 121 678	44 018 498	45 854 831	46 461 498	47 076 498	41 530 625	33 404 859	49 748 598	33 041 197	493 445 823

10. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata által felvett hitelállomány alakulása

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Hitel lejárat a	Hitelállomány fennálló tartozás összege 2026.12.31.					
2				2024.	2025.	2026.	2027.	
3	1. TEFA alapból nyújtott támogatási kölcsön 2023.év (2.476.000 Ft)	2027-09-30	1 444 335	206 333	825 332	825 332	619 003	
4	Felvett hitelek összesen		2 476 000					
5	MINDÖSSZESEN		2 476 000					
6	Saját bevételek (353/2011.(XII.30.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdés szerint)							
7	Hiteltörlesztések/ Saját bevételek							

11. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2026. évi közvetett támogatásai

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Ssz.	Kedvezményezett	Kedvezmény			Mentesség			Összesen
2			Jogcím	Mérték (%)	Összeg (e Ft)	Jogcím	Mérték (%)	Összeg	e Ft
3	I.	Helyi adók							
4	1.	Magánszemélyek kommunális adója		nincs			nincs		
5	2.	Helyi iparüzési adó		nincs			nincs		
6		Adók összesen							

12. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata és intézményei költségvetési támogatásai 2026. évben

	A	B	C
1	lakosságszám 2025.01.01.: 1158 fő		Ft-ban
2	Jogcím	Muta tó	Támogatás
3	1.1 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
4	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása		99 315 059
5	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen		26 718 335
6	1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		2 906 800
7	1.1.1.3.1. Településüzemeltetés közvilágítás alaptámogatása		11 782 000
8	1.1.1.3.2. Településüzemeltetés közvilágítás üzemeltetési támogatása		-
9	1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		100 000
10	1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása		3 210 235
11	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		8 500 000
12	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		219 300
13	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen		126 033 394
14			
15	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
16	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás		9 877 030
17	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás üzemeltetési támogatás		3 150 000
18	1.2.2.1. és 1.2.5.1.1 pont		88 736 000
19	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bér támogatása		
20	1.2.3.1.1.1.1. Kieg támog.óvodaped. minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		956 000
21	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:		102 719 030
22			
23	1.3.2. A telep.önk.ok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		

24	1.3.1. A telep.önk.ok szoc.feladatainak egyéb támogatása		4 152 000
25	1.3.2.1 Család és gyermekjóléti szolgálat		11 782 500
26	1.3.3. <i>Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása</i>		
27	a) szakmai dolgozók bértámogatása 1.3.3.1.1.és 1.3.3.1.2. pontok		31 162 000
28	b) bölcsődei üzemeltetési támogatás		1 673 000
29	<i>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen</i>		48 769 500
30			
31	1.4. települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
32	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás		25 960 000
33	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		17 839 131
34	<i>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen</i>		43 799 131
35	1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		
36	1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 562 654
37	<i>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen</i>		2 562 654
38	A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
39	2.1.1 Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás (általános támogatásoknál tervezve)		11 991 600
40	ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI ÖSSZESEN:		335 875 309
41	1.3.2.5.1.1. Falaugondnoki szolgáltatás - alaptámogatás (2026. május hónapban igényeljük az állami támogatást)		6 759 000

13. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadásai (2011.évi CXCV.Tv. (Áht.) 23. §.(2) bek. a)pontja szerinti bontás)

	A	B	C	D	E	F
1	Nagyrécse Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadásai					
2	Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államiig .i) feladatok	Költségvetés 2026.év
3	I.	Személyi juttatások	60 441 668			60 441 668

4	II.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 895 646			6 895 646
5	III.	Dologi kiadások	50 443 570			50 443 570
6	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 152 000	248 000		4 400 000
7	1.	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)	6 013 739	9 970 000		15 983 739
8	2.	Egyéb működési célú kiadások	20 630 000			20 630 000
9	3.	Beruházások		7 139 287		7 139 287
10		Felújítások		35 899 146		35 899 146
11	V.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		825 332		825 332
12	1.	Költségvetési kiadások összesen	148 576 623	54 081 765	0	202 658 388
13	2.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0			0
14		ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	12 119 215			12 119 215
15	VI.	Irányító szervi támogatások folyósítása	278 668 220			278 668 220
16	VII.	Finanszírozási kiadások	290 787 435	0	0	290 787 435
17	IX.	Kiadások összesen:	439 364 058	54 081 765	0	493 445 823

14. számú táblázat: Nagyrécsa Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételei (2011.évi CXCV.Tv. (Áht.) 23. §.(2)bek. a)pontja szerinti bontás)

	A	B	C	D	E	F
1	Ss z.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig .i) feladato k	Költségvet és 2025.év
2	I.	Önkormányzatok működési célú állami támogatásai	335 875 309			335 875 309
3	II	Egyéb működési célú támogatások . bevételei ÁHT-on belülről	40 959 597			40 959 597
4	II	Felhalmozási célú támogatások I. ÁHT-on belülről	0	0		0
5	I V.	Közhatalmi bevételek	37 800 000			37 800 000
6	1.	Működési bevételek		7 900 000		7 900 000

7	2.	Felhalmozási bevételek				0
8	3.	Működési célú átvett pénzeszközök				0
9		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
10	V.	Költségvetési bevételek összesen:	414 634 906	7 900 000	0	422 534 906
11	1.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről				0
12	2.	Maradvány igénybevétele	16 033 413	54 877 504		70 910 917
13		ÁHT-on belüli megelőlegezések				
14	V I.	Finanszírozási bevételek összesen:	16 033 413	54 877 504		70 910 917
15	V II .	Bevételek összesen:	430 668 319	62 777 504	0	493 445 823

15. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata és intézményei 2026-2029. évi előirányzatai bruttó módon

	A	B	C	D	E	F
1	Nagyrécse Község Önkormányzata és intézményei 2026-2029. évi előirányzatai bruttó módon					
2						
3						Ft-ban
4	Ssz.	Megnevezés	2026. évi előirányz at	2027. évi előirányza t	2028. évi előirányz at	2029. évi előirányz at
5		BEVÉTELEK				
6	I.	Költségvetési bevételek				
7	1.	Működési támogatások	376 834 906	396 800 000	415 000 000	432 300 000
8	2.	Felhalmozási célú támogatások	0	12 200 000	0	0
9	3.	Közhatalmi bevételek	37 800 000	39 000 000	40 000 000	40 500 000
10	4.	Működési bevételek	48 750 000	49 900 000	50 000 000	50 500 000
11	5.	Felhalmozási bevételek	0	20 000 000	10 000 000	0
12	6.	Működési célra átvett pénzeszközök	0			
13	7.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0

14		Költségvetési bevételek összesen	463 384 906	517 900 000	515 000 000	523 300 000
15	II.	Finanszírozási bevételek	350 009 177	291 929 003	307 607 860	311 250 000
16		Bevételek összesen	813 394 083	809 829 003	822 607 860	834 550 000
17		KIADÁSOK				
18	I.	Költségvetési kiadások				
19	1.	Személyi juttatások	274 041 241	282 900 000	296 790 000	308 970 500
20	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 484 789	34 650 000	37 200 000	39 450 000
21	3.	Dologi kiadások	129 568 114	137 960 000	145 000 000	158 000 000
22	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000	5 100 000	5 500 000	7 000 000
23	5.	Tartalék	15 983 739		9 457 860	1 169 500
24	6.	Egyéb működési célú kiadások	20 630 000	22 100 000	27 760 000	29 360 000
25	7.	Beruházások	7 774 287	2 000 000	1 800 000	2 000 000
26	8.	Felújítások	35 899 146	15 000 000	32 000 000	32 000 000
27	9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	825 332	619 003	0	0
28		Költségvetési kiadások összesen	522 606 648	500 329 003	555 507 860	577 950 000
29	II.	Finanszírozási kiadások	290 787 435	309 500 000	267 100 000	256 100 000
30		Kiadások összesen	813 394 083	809 829 003	822 607 860	834 050 000

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

1. számú táblázat: K1-K8. Költségvetési kiadások 2026. évi tervezete

	A	B	C	D	E	F
1	#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Ebből: óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	2	3	4	5		6
3	1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	124 220 930	71 026 470	26 543 660	26 650 800
4	2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	0
5	3	Helyettesítési díjaK (K1104)	3 320 000	3 120 000	200 000	0
6	4	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0
7	5	Közlekedési költség térítés (K1109)	1 555 200	745 200	460 000	350 000
8	6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	300 000	200 000	0	100 000
9	7	Megbízási díj (K122)	2 500 000	2 500 000	0	0
10	8	Személyi juttatások (=1+....+7) (K1)	131 896 130	77 591 670	27 203 660	27 100 800
11	9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=9+...+11) (K2)	16 911 813	9 957 541	3 476 668	3 477 604
12	10	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0			
13	11	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)				
14	12	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)				
15	13	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 250 000	2 000 000	250 000	0
16	14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	40 586 354	2 000 000	465 354	38 121 000
17	15	<i>Készletbeszerzés (=12+13) (K31)</i>	42 836 354	4 000 000	715 354	38 121 000
18	16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	380 000	300 000	0	80 000
19	17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	136 000	80 000	0	56 000
20	18	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=15+16) (K32)</i>	516 000	380 000	0	136 000
21	19	Bérleti és lízingdíjak	320 000	200 000	0	120 000
22	20	<i>Áramdíj (K3311)</i>	1 600 000	1 000 000	200 000	400 000

23	21	Gázdíj (K3312)	3 300 000	2 100 000	500 000	700 000
24	22	Vízdíjak (K3314)	1 650 000	1 200 000	200 000	250 000
25	23	Bérleti és lízingdíjak	200 000	200 000	0	0
26	24	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 330 000	580 000	0	750 000
27	25	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500 000	300 000	0	200 000
28	26	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 708 172	2 500 000	308 172	900 000
29	27	Szolgáltatási kiadások (=19+...+25) (K33)	12 408 172	7 880 000	1 208 172	3 320 000
30	28	Kiküldetések kiadásai (K341)	60 000	60 000	0	0
31	29	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	
32	30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=27+28) (K34)	60 000	60 000	0	0
33	31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	12 232 266	2 798 600	436 146	8 997 520
34	32	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 500 000	0	0	3 500 000
35	33	Egyéb dologi kiadások (K355)	76 897	51 219	5 000	20 678
36	34	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=30+31+32) (K35)	15 809 163	2 849 819	441 146	12 518 198
37	35	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	71 629 689	15 169 819	2 364 672	54 095 198
38	36	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
39	37	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
40	38	Beruházások (=32+33) (K6)	0	0	0	0
41	39	Költségvetési kiadások (=7+8+31+34) (K1-K8)	220 437 632	102 719 030	33 045 000	84 673 602

2. számú táblázat: 04 - B8. Finanszírozási bevételek előirányzata: 2026. évi költségvetés és 02 - B1-B7 Költségvetési bevételek előirányzata: 2026. évi költségvetés

	A	B	C	D	E	F
1		Megnevezés	Előirányzat eredeti	Ebből óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	2	3	4		5	8

3	01	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	234 471			234 471
4	02	Maradvány igénybevétele (B813) = 01	234 471			234 471
5	03	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	179 353 161	102 719 030	32 835 000	43 799 131
6	5	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	179 353 161	102 719 030	32 835 000	43 799 131
7	6	Finanszírozási bevételek (=02+05) (B8)	179 587 632	102 719 030	32 835 000	44 033 602
8						
9						
10	02 - B1-B7 Költségvetési bevételek előirányzata: 2026. évi költségvetés					
11		Megnevezés	Előirányzat eredeti	Ebből óvoda	Bölcso	Konyha
12	2	3	4		5	8
13	1	Szolgáltatások bevételei(vendég étkeztetés) (B402)	20 000 000	0	0	20 000 000
14	2	Térítési díjak (B405) étkezés, gondozási díjak	12 210 000	0	210 000	12 000 000
15	3	Kiszámlázott bevételek ÁFA+ja	8 640 000	0	0	8 640 000
16	4	Működési bevételek (= 1+.....+4)	40 850 000	0	210 000	40 640 000
17	5	Költségvetési bevételek (=02) (B8)	40 850 000	0	210 000	40 640 000
18	6	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen(=02 + 04) (B8)	220 437 632	102 719 030	33 045 000	84 673 602

3. számú táblázat: Nagyrécei Tündérvilla Óvoda 2026. évi bevételeinek költségvetési tervezete

	A	B	C	D
1	Állami támogatások	Óvoda		
2	2026. évi költségvetési törvény szerint		2025. évi LXIX.tv.	
3	Támogatás	8 hónap	4 hónap	Összesen
4	2. melléklet szerint			
5	1.2.1.1 Óvodaműködtetési támogatás	57,3 fő x 172.374 Ft/fő = 9 877 030 Ft		9 877 030 Ft
6	1.2.1.3	Óvodaműködtetési - üzemeltetési támogatás		3 150 000 Ft

7	1.2.2.1 Óvodapedagógusok bértámogatása	$5,84 \text{ fő} \times 11\,460\,000 \text{ Ft/fő} = 66\,468\,000 \text{ Ft}$		66 468 000 Ft
8	1.2.3.1.1.1.1. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	956 0000 Ft/fő/ év		956 000 Ft
9	1.2.5.1.1 Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása	$4 \text{ fő} \times 5\,567\,000 \text{ Ft/fő} = 21\,072\,000 \text{ Ft}$		22 268 000 Ft
10	Összesen:			102 719 030 Ft
11				
12				adatok Ft-ban
13	Megnevezés	2025. évi kölségvetés	2025. évi pótlólagos állami támogatás május és október: pótiény	2026. évi kölségvetés
14	Bérleti és lízing bevételek	0		0
15	Kamatbevételek	0		0
16	Működési célú p.eszk.átv. Non-profit szervtől	0	0	0
17	Működési célú p.eszk.átvétel vállalkozástól	0	0	0
18	Intézményi működési bevételek	0	0	0
19	<i>Irányító szervtől kapott támogatás összesen, ebből</i>			
20	- Bértámogatás	76 734 800	80 291 900	89 692 000
21	- Óvodaműködtetési támogatás	12 538 858	12 003 606	13 027 030
22	2025.2026. évi béremelésre fordítandó összeg: (tájékoztató adat)	9 737 000	10 782 500	5 614 400
23	Előző évi maradvány	0		0
24	Bevételek összesen	89 273 658	92 295 506	102 719 030

25	Önkormányzat			
26	Bevételek összesen	89 273 658	92 295 506	102 719 030

4. számú táblázat: Nagyrécei Tündérváros Óvoda: 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete

	A	B	C	D
1		Óvodai nevelés,ellátás működtetési és szakmai feladatai	2025.évi várható teljesítés Ft-ban	2026. évi tervezett összeg Ft-ban
2	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	62 807 395	71 026 470
3		5 fő óvodapedagógus,		
4		3 fő óvodai dajka TMF,1fő gyógyped.asszz. 1fő takarító RMF Mt.		
5	0511031	Céljuttatás, projektprémium, előirányzata	1 650 000	0
6		Közalkalmazottak jutalma .		
7	0511041	Helyettesítési átfedési időre fizetett díj	2 781 235	3 120 000
8		Közalkalmazottak helyettesítési díja:		
9	0511061	Jubileumi jutalom	0	0
10		Közalkalm.ak jubileumi jutalma		
11	0511071	Béren kívüli és egyéb meghat. juttatások előirányzata	0	0
12	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	664 809	745 200
13		Közalkalmazott közlekedési költségtérítése		
14	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	387 543	200 000
15	051221	Megbízási díj	1 422 500	2 500 000
16		gyógypedagógiai fejlesztő, logopédus,fociedző megbízási díja		
17	K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	69 713 482	77 591 670
18	05211	Szociális hozzájárulási adó	8 957 826	9 957 541
19		Táppénz-hozzájárulás	0	0
20		Munkáltató által fizetett SZJA	0	0
21	K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	8 957 826	9 957 541
22	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	1 323 385	2 000 000

23		vegyszer, gyógyszer, fertőtlenítő szerek , szakmai könyvek,		
24		szakmai folyóiratok, játékok, vizuális nevelés eszközei		
25	05312 1	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	1 409 330	2 000 000
26		Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		
27		nyomtatványok, írólapok, patronok, tűzőgép, dossziék, irattartók		
28		toll, tollbetét, genoterm, naptár, boríték, jegyzetömb, füzet, gemkapocs		
29		Munkaruha, papucs, tisztítószer		
30	K31- 0531	Készletbeszerzés	2 732 715	4 000 000
31	05321 1	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	240 000	300 000
32	05322 1	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételének előirányzata	0	80 000
33		telefondíj		
34	K32- 0532	Kommunikációs szolgáltatások	240 000	380 000
35	05331 1	Közütemi díjak előirányzata	3 147 307	4 300 000
36		<i>Gázenergia- szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	1 768 821	2 100 000
37		<i>Villamosenergia-szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	788 310	1 000 000
38		<i>Víz és csatornadíjak kiadásai</i>	590 176	1 200 000
39	05333 1	Bérleti és lízingdíjak előirányzata	159 500	200 000
40	05334 1	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	236 406	580 000
41	05336 1	lift karbantartás:Schindler, edényhasználat hull.szállítás		
42		Szakmai tevékenységet segítő szolg.ok	278 808	300 000
43	05337 1	óvodapedagógusok továbbképzés, óvodapszichológus		
44		Egyéb szolgáltatás előirányzata	1 818 169	2 500 000
45		rovarirtás,hulladékshállítás, tűzjelző rdsz. Távfelügyelet,		
46		pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):		
47	K33- 0533	Szolgáltatási kiadások	5 640 190	7 880 000
48	05341 1	Kiküldetések kiadásai	34 375	60 000

49	05342 1	Reklám, propaganda	0	0
50	K34- 0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	34 375	60 000
51	05351 1	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	1 879 967	2 798 600
52	05355 1	Egyéb dologi kiadások	19 580	51 219
53	K3- 053	DOLOGI KIADÁSOK	10 546 827	15 169 819
54	K63	Informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése	478 740	0
55	K64	Egyéb tárgyi eszközök besz.e, létesítése	2 056 952	0
56	K67	Beruházási célú ÁFA	636 036	0
57	K6	Beruházások	3 171 728	0
58		KIADÁSOK ÖSSZESEN	92 389 863	102 719 030

5. számú táblázat: Nagyrécsai Tündérvilla Óvoda 2026. évi bevételeinek költségvetési tervezete

	A	B	C	D
1	Állami támogatások	Bölcsőde		
2	2025. évi költségvetési törvény szerint		2025. évi LXIX.tv.	
3				
4	Támogatás			Összesen
5	2. melléklet szerint	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
6	1.3.3.1.1. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	11 312 000	2	22 624 000
7	1.3.3.1.2. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	8 538 000	1	8 538 000
8	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0	0	1 673 000
9	Összesen:			32 835 000 Ft
10				
11				adatok Ft-ban

12	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025 évi módosított állami támogatás	2026. évi költségvetés
13	Térítési díjbevétel: gondozási díjak	200 000	200 000	210 000
14	Kamatbevételek	0		0
15	Működési célú p.eszk.átv. Non-profit szervtől	0	0	0
16	Működési célú p.eszk.átvétel vállalkozástól	0	0	0
17	Intézményi működési bevételek	200 000	200 000	210 000
18	<i>Irányító szervtől kapott támogatás összesen, ebből</i>			
19	- Bértámogatás	24 973 000	24 973 000	31 162 000
20	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	1 336 600	1 363 200	1 673 000
21				
22	<i>Állami támogatás összesen:</i>	26 309 600	26 336 200	32 835 000
23	Előző évi maradvány			
24	Bevételek összesen	26 509 600	26 536 200	33 045 000
25	Önkormányzat			
26	Bevételek összesen	26 509 600	26 536 200	33 045 000

6. számú táblázat: Nagyrécei Tündérvilla Óvoda: 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete: Bölcsőde

	A	B	C	D
1	104033 1	<i>Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása</i>	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezett összeg Ft-ban
2	051101 1	<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata</i>	23 398 108	26 543 660
3		1 fő felsőfokú végz.kisgyermeknevelő		
4		1 fő bölcsődei dajka + 1 fő közép.f.végz.kisgyermeknevelő TMF		
5	051104 1	Helyettesítési díj	123 863	200 000
6	051106 1	Céljuttatás, projektprémium	475 000	0
7		Közalkalmazottak jutalma		

8	051107 1	Béren kívüli és egyéb meghat. juttatások előirányzata	0	
9	051109 1	Közlekedési költségtérítés előirányzata	430 300	460 000
10		Közalkalmazott közlekedési költségtérítése		
11	051113 1	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	54 320	0
12	K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	24 481 591	27 203 660
13	05211	Szociális hozzájárulási adó	3 126 667	3 476 668
14		Táppénz-hozzájárulás	0	
15		Munkáltató által fizetett SZJA		
16	K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	3 126 667	3 476 668
17	053111	<i>Szakmai anyagok beszerzése előirányzata</i>	82 094	250 000
18		Könyvbeszerzés: szakkönyvek, kapcsos könyv		
19		Folyóirat beszerzése (Bölcsődei nevelés)		
20		játékvásárlás		
21		vizuális nevelés eszközei		
22	053121	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata</i>	214 967	465 354
23		Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		
24		nyomtatványok, írólapok, patronok, tűzőgép, dossziék, irattartók		
25		toll, tollbetét, genoterm, naptár, boríték, jegyzettömb, füzet, gemkapocs		
26		Munkaruha, papucs		
27	K31-0531	Készletbeszerzés	297 061	715 354
28	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0
29	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevétele előirányzata	0	0
30		telefondíj		
31	K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	0	0
32	053311	Közüzem díjak előirányzata	617 335	900 000
33		<i>Gázenergia- szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	334 874	500 000
34		<i>Villamosenergia-szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	167 203	200 000
35		<i>Víz és csatornadíjak kiadásai</i>	115 258	200 000
36	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	0	0
37	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolg.ok	0	0
38	053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	98 268	308 172

39	K33-0533	Szolgáltatási kiadások	715 603	1 208 172
40	053411	Kiküldetések kiadásai	0	0
41	053421	Reklám, propaganda	0	0
42	K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	0	0
43	053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	249 040	436 146
44	053551	Egyéb dologi kiadások	1 216	5 000
45	K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	1 262 920	2 364 672
46	K63	Informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése	169 291	0
47	K64	Egyéb tárgyi eszközök besz.e, létesítése	0	0
48	K67	Beruházási célú ÁFA	45 709	0
49	K6	Beruházások	215 000	0
50		KIADÁSOK ÖSSZESEN	29 086 178	33 045 000

7. számú táblázat: Konyha 2025. évi teljesített kiadásainak bemutatása

	A	B	C	D
1	Kiadások			
2	Nagyrécsesi Tündérkert Óvoda és Bölcsőde			adatok Ft-ban
3	Megnevezés	096015 Cofog Gyermekekétképzetés köznevelési intézményben és bölcsődében	049010 Cofog Máshová nem sorolt gazdasági ügyek(vendég étkezés	ÖSSZESEN 100%
4	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	18 313 290	7 280 646	25 593 936
5	JÁRULÉKOK	2 349 153	934 535	3 283 688
6	DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	32 490 025	13 575 837	46 065 862
7	Beruházások	379 948		379 948
8	MINDÖSSZES EN	53 532 416	21 791 018	75 323 434

8. számú táblázat: Konyha: 2025.évi költségvetési bevételei kormányzati funkcióként

	A	B	C	D	E	F	G
1	Megnevezés	096015 Gyermekekétképzetés köznevelési intézményben és		049010 Máshová nem sorolt gazdasági ügyek		ÖSSZESEN:	2026. évi tervezet

		104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	(vendég étkeztetés)		
2	Szolgáltatások bevételei		17 311 481	17 311 481	20 000 000
3	Intézményi ellátási díjak (térítési díj)	9 978 313		9 978 313	12 000 000
4	ÁFA bevétel	2 694 129	4 674 115	7 368 244	8 640 000
5	Intézményi működési bevételek összesen	12 672 442	21 985 596	34 658 038	40 640 000
6	Gyermekétkeztetés állami támogatása	40 644 904		40 644 904	43 799 131
7	Elszámolás után önkormányzatot megillető állami támogatás összege			0	
8	Egyéb működési bevételek	3		77	
9	Mindösszesen bevételek:	53 317 349	21 985 596	75 302 945	84 439 131
10	096015,104035 és 049010 cofogok-on elszámolt kiadások összesen	53 532 416	21 791 018	75 323 434	84 673 602
11	Bevétel - kiadás különbség	-215 067	194 578	-20 489	-234 471
12	Előző év maradványa				234 471
13	Önk.i önrész				0

9. számú táblázat: Konyha kiadásai: 2026. évi tervezet

	A	B	C	D
1		Megnevezés	2025.évi várható teljesítés	2026. évi tervadat

2	01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	24 548 988	26 650 800
3	02	Céljuttatás, projektprémium	640 000	0
4	03	Közlekedési költségterítés	334 800	350 000
5	04	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	70 148	100 000
6	06	Személyi juttatások összesen (01+....+04)	25 593 936	27 100 800
7	07	Szociális hozzájárulási adó	3 283 688	3 477 604
8	08	Táppénz hozzájárulás	0	0
9	09	Munkáltatói kifizetői adó	0	0
10	10	Munkaadókat terhelő járulékok (06+....+09)	3 283 688	3 477 604
11	11	Személyi juttatások és járulékok összesen (05+10)	28 877 624	30 578 404
12	12			
13	12	Szakmai anyagok beszerzése	6 628	
14	13	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése:</i> konyha:élelmiszer ,nyomtatvány,irodaszer,munkaruha, védőruha, tisztító, tisztálkodási szerek, üzemeltetési anyagok	32 675 483	38 121 000
15	14	<i>Vásárolt élelmezés</i>	0	0
16	15	Készletbeszerzés (12+... 14)	32 682 111	38 121 000
17	16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	60 000	80 000
18	17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(telefon)	27 076	56 000
19	18	Közüzemeli díjak (áram,gáz,víz):		
20	19	Áramdíj	343 237	400 000
21	20	Gázdíj	607 338	700 000
22	21	Vz-és csatornadíj	146 734	250 000

23	2 2 .	Bérleti és lízingdíjak (edényhasználat)	110 360	120 000
24	2 3	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	725 400	750 000
25	2 4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	186 146	200 000
26	2 5	Egyéb szolgáltatások (ételhulladék elszállítása, kártevőirtás, bankköltség stb.)	854 886	900 000
27	2 6	Szolgáltatási kiadások (17+...+22)	3 061 177	3 456 000
28	2 7	<i>Belföldi kiküldetés</i>	0	0
29	2 8	<i>Egyéb dologi kiadások</i>	2 600	20 678
30	2 9	Műk.célú előzetesen felszámított ÁFA	6 944 974	0
31	3 0	Fizetendő ÁFA	3 375 000	3 500 000
32	3 1	Működési célú ÁFA összesen (29+30)	10 319 974	12 518 198
33	3 2	Dologi kiadások (15+22+23+26+27+28+31)	46 065 862	54 095 198
34	3 3	<i>Informatikai eszközök beszerzése</i>	0	
35	3 4	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>	299 172	0
36	3 5	<i>Beruházás ÁFA-ja</i>	80 776	0
37	3 6	BERUHÁZÁSOK (33+34+35)	379 948	0
38	3 6	KIADÁSOK összesen(11+29+28)	75 323 434	84 673 602

10. számú táblázat: Konyha bevételei: 2026. évi tervezet

	A	B	C
1	Megnevezés	2025. évi teljesített	2026. évi költségvetés
2	Szolgáltatások ellenértéke(vendég étkezés)	17 311 484	20 000 000
3	Térítési díjbevételek (az intézményi térítési díjak alap-ján elvárt bevételek)	9 978 313	12 000 000
4	Kiszámlázott term.és szolg.ÁFA-ja	7 368 244	8 640 000
5	Működési bevételek	34 658 041	40 640 000

6	<i>Állami támogatás:dolgozók bértámogatása</i>	22 798 440	25 960 000
7	<i>Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása</i>	17 846 464	17 839 131
8	<i>2023. évi elszámolás után önkormányzatot megillető összeg:</i>		
9	Állami támogatás összesen	40 644 904	43 799 131
10	Előző évi pénzmaradvány		234 471
11	Egyéb működési bevételek		
12	Bevételek mindösszesen	75 302 945	84 673 602
13	Önkormányzati önrész	0	0
14	Összesen:	75 302 945	84 673 602
15	Mindösszesen:	75 302 945	84 673 602

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

1. számú táblázat: Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés (pénzügyi mérleg)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	2026.év			Megnevezés	2026. év		
2		Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat		
3	Működési bevételek	-			Személyi juttatások	81 703 443		
4	<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>	99 315 059			Munkaadókat terhelő járulékok	9 677 330		
5	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	-			Dologi kiadások	7 494 855		
6								
7	Átfutó bevételek				Beruházások	635 000		
8					Átfutó kiadások			
9	Pénzforgalmi bevételek összesen:	99 315 059			Pénzforgalmi kiadások összesen:	99 510 628		
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	195 569						
11	Bevételek mindösszesen:	99 510 628			Kiadások mindösszesen:	99 510 628		

2. számú táblázat: Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal: 2026. évi költségvetés tervezete

	A	B	C	D	E	F	G
1	011130	<i>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</i>	2025.eredeti előirányzat	2025.módosított előirányzat	2025.évi teljesítés	2026.évi tervadat	ÁFA
2	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	52 628 721	59 173 087	59 173 587	71 004 231	

3		8 fő köztisztviselő 2026.02. hótól					
4	051103	Jutalom	0	1 040 000	1 040 000	0	
5	0511061	Jubileumi jutalom	1 365 000	1 425 000	1 425 000	0	
6	0511061	Helyettesítési díjak		0	0	0	
7	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	1 721 134	1 778 085	1 778 085	1 479 572	
8		Cafeteria juttatás 8 fő (közteher: 15%kif.adó és 13%szoco)					
9	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	1 215 360	1 215 360	1 166 820	1 074 660	
10		Köztisztviselők közlekedési költségtérítése					
11	0511101	Egyéb költségtérítések	278 280	136 460	136 460	278 280	
12		Köztisztviselők egyéb költségtérítése (szemüveg-térítés)					
13	0511301	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak előirányzata	0	0	0	250 000	
14		Betegszabadság, szab. megváltás					
15	051221	Munkav.re irányuló egyéb jogv.ban nem saját fogl.nak fiz. Díjazás	7 490 000	7 013 709	7 013 709	7 616 700	
16		Megbízási díj (2026. évben 1 fő)					
17	051231	Egyéb külső személyi juttatások					
18	s kiadás	Reprezentáció					
19	K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	64 698 495	71 781 701	71 733 661	81 703 443	
20	05211	Szociális hozzájárulási adó 13%	7 242 930		8 268 825	9 455 394	
21		Táppénzhj. Kiadásai					
22		Munkáltatót terhelő kifizetői adó	258 170		295 168	221 936	
23	K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	7 501 100	8 563 993	8 563 993	9 677 330	

24	05311 1	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	80 000	125 564	111 900	200 000	54 000
25		Szakkönyv, szakfolyóirat egyéb szakmai anyag vásárlás					
26	05312 1	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	100 000	33 899	32 148	100 000	27 000
27		Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag stb.					
28	K31- 0531	Készletbeszerzés	180 000	159 463	144 048	300 000	
29	05321 1	Informatikai szolgáltatások előirányzata	1 798 708	1 798 708	1 788 204	2 314 303	475 300
30		Vizuál reg.licenszdíj: 110 e Ft, +27%ÁFA					
31		Jegyzői dokumentumtár szolg.(Balatoni Péter): 162.188 Ft					
32		Rendszer-üzemeltetés kiszállással: 950.000 Ft + Áfa					
33		Cloudworks: adatvéd.i tev.,inf.rdsz. bizt felelős személy feladatai: 762.115Ft , informatikai szolg.ig.vétele(mesterséges intelligencia (30.000 Ft/hó)					
34	05322 1	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételének előirányzata	300 000	300 000	282 431	300 000	0
35		Mobil telefondíjak					
36	K32- 0532	Kommunikációs szolgáltatások	2 278 708	2 098 708	2 070 635	2 614 303	
37	K33- 0533	Bérleti és lízingdíjak		20 000	20 000	0	
38	05336 1	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 537 300	2 695 300	2 695 300	2 725 600	33858 0
39		Munkavédelmi szolgáltatás: (4 település)38 e Ft/hó, 41.800 Ft/hó 501.600 Ft					
40		Foglalkozás-egészségügy: 5.000 Ft/fő = 60.000, mérlegképes tov.képzés 60eFt (2fő) egyéb díjak:					

		részvételi, közjegyzői: 100 e Ft					
41		VKF Data Kft.DPO szolg. 104.500 Ft/hó éves: 1.254.000 Ft + ÁFA					
42		Belső ellenőrzés: 75 e Ft/ település+KÖH+4 intézmény. 750 e Ft					
43	05337 1	Egyéb szolgáltatás előirányzata	180 000	129 762	100 332	250 000	
44		szállítási szolg.ok, TAKARNET program lekérdezés,parkolóbérlet					
45		pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):					
46	K33- 0533	Szolgáltatási kiadások	2 717 300	2 825 062	2 795 632	2 975 600	
47	05341 1	Kiküldetések kiadásai előirányzata:	250 000	123 379	50 560	700 072	
48	K34- 0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	250 000	123 379	50 560	700 072	
49	05351 1	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	641 385	641 385	638 327	894 880	
50	05355 1	Egyéb dologi kiadások	5 300	5 300	5 147	10 000	
51	K3- 053	DOLOGI KIADÁSOK	5 892 693	5 873 297	5 724 349	7 494 855	
52	K63	Informatikai eszközök beszerzése		66 677	66 677	0	
53	K61	Immateriális javak beszerzése (informatikai rendszer fejlesztése)				500 000	
54	K67	Beruházási célú ÁFA		18 003	18 003	135 000	
55	K6	Beruházások		84 680	84 680	635 000	
56		KIADÁSOK ÖSSZESEN	78 092 288 Ft	86 303 671 Ft	86 106 683 Ft	99 510 628 Ft	

3. számú táblázat: 04 - B8. Finanszírozási bevételek 2026. évi előirányzata

	A	B	C	D
1		Megnevezés	2025. évi teljesítés Ft	2026. évi tervezet Ft-ban

2	2	3	5	8
3	01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (≥ 02) (B8111)	0	0
4	02	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0
5	03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
6	04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (≥ 05) (B8113)	0	0
7	05	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	0	0
8	06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+03+04) (B811)	0	0
9	07	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése ($\geq 08+09$) (B8121)	0	0
10	08	ebből: befektetési jegyek (B8121)	0	0
11	09	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)	0	0
12	10	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
13	11	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
14	12	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
15	13	Belföldi értékpapírok bevételei (=07+10+11+12) (B812)	0	0
16	14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	584 576	195 569
17	15	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		
18	16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	584 576	195 569
19	17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
20	18	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0
21	19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	85 700 683	99 315 059
22	20	Betétek megszüntetése (B817)	0	0
23	21	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (≥ 22) (B818)	0	0
24	22	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése (B818)	0	0
25	23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	86 285 259	99 510 628
26	24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
27	25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0

28	26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
29	27	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele ($\geq 28+29+30$) (B824)	0	0
30	28	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (B824)	0	0
31	29	ebből: más kormányok (B824)	0	0
32	30	ebből: külföldi pénzintézetek (B824)	0	0
33	31	Külföldi finanszírozás bevételei ($=24+\dots+27$) (B82)	0	0
34	32	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
35	33	Finanszírozási bevételek ($=23+31+32$) (B8)	86 285 259	99 510 628