

Tartalomjegyzék

- Szöveges indokolás, előterjesztés
- 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet

1. melléklet:

Nagyrecse Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének táblázatai:

- 1/a. táblázat: 2026. évi kiadások bemutatása
- 1/b. táblázat: 2026.évi bevételek bemutatása
- 1/c. táblázat Bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti megbontásban
(Pénzügyi mérleg)
- 2. táblázat A költségvetési kiadások 2026. évi tervezete
- 3. táblázat A költségvetési bevételek 2026. évi tervezete
- 4. táblázat: Finanszírozási kiadások 2026. évi tervezete
- 5. táblázat Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezete
- 6. táblázat Dologi kiadások egyes jogcímeinek részletezése
- 7. táblázat Működési célú támogatások részletezése
- 8. táblázat melléklet: Beruházások és felújítások 2025. évi tervezett összegei cél szerinti bontásban
- 9. táblázat: Előirányzat felhasználási ütemterv 2026. évre
- 10. táblázat Több éves kihatással járó kötelezettség (hitel) előirányzata éves bontásban
- 11. táblázat: Nagyrecse önkormányzat közvetett támogatásai
- 12. táblázat Állami támogatások 2026. évi jogcímei és összegei
- 13. táblázat 2026. évi kiadások önként vállalt, kötelező, állami, államigazgatási célok szerinti megbontása
- 14. táblázat A 2026. évi bevételek önként vállalt, kötelező, állami, államigazgatási célok szerinti megbontása
- 15. táblázat: Nagyrecse község önkormányzat és intézményei 2026 – 2029. évi előirányzatai

2. melléklet:

Nagyrecsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetése táblázatai

1. táblázat: Összesített kiadások Nagyrecsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde
2. táblázat Összesített bevételek Nagyrecsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde
3. táblázat: Óvoda állami támogatás 2026.év
4. táblázat : Óvoda 2026. évi kiadásainak tervezete
5. táblázat: Bölcsőde állami támogatás 2026. év
6. táblázat Bölcsőde 2026.évi kiadásainak tervezete
7. táblázat Konyha 2025. évi teljesített kiadásainak bemutatása
8. táblázat Konyha 2025. évi teljesített bevételeinek bemutatása
9. táblázat Konyha 2026.évi kiadásainak tervezete
10. táblázat Konyha 2026. évi bevételeinek tervezete

3. melléklet:

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése táblázatai

1. táblázat: Pénzügyi mérleg
2. táblázat: Költségvetési kiadások 2026.évi tervezett összegei
3. táblázat: Finanszírozási bevételek 2026.évi tervezett összegei

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 12. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

3. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	3./Javaslat Nagyrecse Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetésének elfogadására
A napirend előterjesztője:	Várfalvi Tibor polgármester
Az előterjesztést készítette:	Nagyné Lenkovich Izabella pénzügyi ügyintéző,
Törvényességi ellenőrzést végezte:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Döntéshozatal módja:	minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2026. évben is az önkormányzati feladatellátásához igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. (Mötv.111.§ (2)-(4) bekezdés). *(működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni [Áht. 23.§ (4) bekezdés])*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

2025. évben az Országgyűlés megalkotta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény).

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 25. §-a szerint, amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan **nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyron-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

A 2026. évi költségvetés tervezése

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a **feladat alapú finanszírozási rendszer**, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

2020. évtől községünkben bevezetésre került a helyi iparüzési adó, valamint megszűnt a helyi lakosok kommunális adó fizetési kötelezettsége alóli mentesség.

A bevezetett helyi iparüzési adóból 2025. évben 22.704.249 Ft bevétele származott az önkormányzatnak.

2026. évben a **működési célú állami támogatások** az alábbi fő területre összpontosítanak:

- 1.1.) a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása
- 1.2.) a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
- 1.3.) a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása
- 1.4.) a települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
- 1.5.) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

Állami hozzájárulások jogcím és összeg szerinti részletezése: 12. táblázat!

A helyi önkormányzatok költségvetési támogatásának jogcímeit és összegeit az Államháztartásról és a Költségvetésről szóló törvényben meghatározott adatszolgáltatás szerinti feladatmutatók, mutatószámok alapján jogcímenként terveztük.

2026. január 01-től falugondnoki szolgálat is működik a községben.

Az állami támogatások felmérésénél (2025. 11. hóban) a szolgálatra még nem igényelhetjük a támogatást, erre 2026. május hóban kerül sor. Falugondnoki támogatás alapösszege 6.759.000 Ft.

Az összeget egyelőre nem az állami támogatások, hanem ÁHT-on belüli pénzeszköztámvételként terveztük.

A költségvetés tervezésekor az alábbi adó, járulék és bértételeket vettük számba:

- Minimálbér összege 2026.01.01-től: 322.800.- Ft
- Garantált bérminimum: 2025.01.01-től: 373.200.- Ft
- * Öregségi nyugdíj legkisebb összege: 28.500.- Ft.
- Közfoglalkoztatási minimálbér 2026.01.01-től: 161.400,- Ft.
- Szociális hozzájárulási adó: 13%

Bevételek:

Költségvetési bevételeink jelentős részét az *állami költségvetésből kapott működési támogatások* teszik ki. Tervadat: 335.875.309 Ft.

ÁHT-on belüli támogatásokra a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól, az iskola-egészségügy, a háziorvos, az elkülönített állami pénzalapoktól a közfoglalkoztatásra veszünk át támogatást, a közös hivatal működéséhez 2026. évben a társkormányzatoknak nem kell hozzájárulni, a kiadásokat fedezi az állami támogatás.

Szociális ágazati összevont pótlék, kulturális feladatok bértámogatása és falugondnoki szolgálat bevételének tervezése is itt történt, év közben állami támogatásoknál realizálódik. Eredeti előirányzatként nem tervezhető. Összege: 40.959.597 Ft.

Közhatalmi bevételekre 37.800.000 Ft-ot terveztünk 3. táblázat szerint. (kommunális adó, helyi iparüzési adó, pótlék és a 2025. évben bevezetett idegenforgalmi adóra terveztünk előirányzatot.)

Működési bevételeinket a lakbérékből, egyéb helyiségek bérleti díjából, sírhely, földbérlet, temető használati stb. díjakból származó bevételek, kamatbevétel, egyéb működési bevételek teszik ki. Tervadat: 7.900.000 Ft.

Költségvetési bevételek összesen: 422.534.906 Ft

Finanszírozási bevételek között előző évi maradvány igénybevétele szerepel, 70.910.917 Ft-ban.

A 2025. évi pénzmaradványból kötelezettséggel terhelt tételek:

Versenyképes Járások Program "Településüzemeltetés feltételeinek javítása utcabútorokkal"
2.797.300 Ft

- *Versenyképes Járások Program "Közbiztonság fejlesztése kamerarendszer segítségével"*
3.325.987 Ft.

- *Versenyképes Járások Program "Közbiztonság fokozása közvilágítás fejlesztésével"*
2.054.000 Ft

- *Versenyképes Járások Program "Orvosi rendelőhöz tartozó szolgálati lakás felújítása Nagyrécsén"* **15.912.322 Ft.**

- Magyar Falu Program " Út, híd, járda felújítása pályázat" Nagyrécse Kossuth Lajos utca 95/1 hrsz. **17.932.824 Ft**
- „Felelős állattartás elősegítése Nagyrécsén” pályázat: **916.483 Ft.**
- 2025. évi szociális tűzifa támogatás összege: **1.413.510 Ft**

Kötelezettséggel terhelt maradvány összesen: 44.352.432 Ft
Szabad maradvány: 26.558.485 Ft.

Finanszírozási bevételek: 70.910.917 Ft.

BEVÉTELI FŐÖSSZEG: 493.445.823 Ft

Kiadások

Költségvetésünk kiadási oldalát a takarékos gazdálkodás irányelvét szem előtt tartva terveztük 2026.évben is.

A kiadási összegek meghatározásánál elsődleges szempontnak tekintettük a község működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeinek teljesítését, valamint az elmúlt évekhez hasonlóan az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodásának, működésének zavartalan biztosítását.

Nagyrécsesi Tündérkert Óvoda és Bölcsőde és a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a központi állami támogatáson felül önkormányzati részt (önerőt) nem kellett biztosítani.

A központi költségvetésből az adott jogcímekre megállapított állami támogatások fedezetet nyújtanak a tervezett kiadásokra.

Hivatali működésre megállapított állami:	99.315.059 Ft
Köznevelési feladatok:	102.719.030 Ft
Bölcsőde állami támogatása:	32.835.000 Ft
Intézményi gyermekétkeztetés:	43.799.131 Ft

A személyi juttatások és járulékok tervezésénél a jelenleg az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak, (1 fő családsegítő-és gyermekjóléti szolgálatot ellátó közalkalmazott, kulturális szervező) Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók (2fő), házi orvos asszisztens, 2026.01.01-től falugondnok, közfoglalkoztatottak munkabérére (átlag: 4 fő), polgármester és alpolgármester tiszteletdíjára, költségtérítésére és ezek járulékaira terveztünk előirányzatot.

Személyi juttatások tervadat: 60.441.668 Ft

Járulékok: 6.895.646 Ft

Dologi kiadásoknál a tervezés sok bizonytalansági tényezőt hordoz, nehezen kalkulálható.

A tervezés a 2025. évi tényadatok figyelembevételével és az inflációs növekedéssel történt.

Tervadat: 50.443.570 Ft 2025. évi teljesítés: 42.254.302 Ft

Egyéb működési célú kiadások: részletezése: 7. táblázat

Itt került tervezésre a házi orvosi szolgálatnak tovább utalandó Egészségbiztosítási Alaptól kapott támogatási összeg, civil szervezetek, egyház támogatása, Társulásnak, hétvégi orvosi ügyeletre fizetendő összeg stb. a 7. táblázatban bemutatottak szerint.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az erre a jogcímre kapott állami támogatás összege: 4.126.000 Ft (múlt évi: 3.726.000 Ft). Az összeg kötött felhasználású, tervezett előirányzat: 4.400.000 Ft.
(Az önkormányzat szociális rendeletében meghatározott támogatások, juttatások zavartalan biztosítása a cél)

Beruházási és felújítási kiadások:

Cél szerint részletezve: 8. táblázat

Egyéb felhalmozási célú kiadásoknál a 2024. évben felvett TEFA kölcsön ez évi törlesztő részlete került megtervezésre 825.332 Ft-ban.

Költségvetési kiadások összesen: 202.658.332 Ft

Finanszírozási kiadások között került tervezésre az irányítás alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás 278.668.220 Ft és a 2026. évi, de 2025. évben megkapott állami támogatás előlegének visszafizetése. 12.119.215 Ft. (könyvelés: pénzforgalom nélkül)

Finanszírozási kiadások összesen: 290.787.435 Ft.

KIADÁSI FŐÖSSZEG: 493.445.823 Ft

Az előző év költségvetési maradványával (hiány belső finanszírozása) az önkormányzat 2026. évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási **fő összege 493.445.823 Ft-ban** került meghatározásra. A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésében **16.013.739 Ft tartalékot képzett, ami általános (szabad) tartalék.**

Irányított költségvetési szervek:

Nagyrecsei **Közös Önkormányzati Hivatal** 2026. évi költségvetésének főösszege: **99.510.628 Ft-ban** került meghatározásra.

Nagyrecsei **Tündérművelődési és Bölcsőde** 2026. évi költségvetésének főösszege **220.437.632 Ft-ban** került meghatározásra

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a szöveges indokolás és a csatolt mellékletek, kimutatások alapján Nagyrécsa Község Önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek!

Nagyrecse, 2026. február 5.

Várfalvi Tibor s.k.
polgármester

II. Nagyrécsesi Tündérvár Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetése

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a Nagyrécsesi Tündérvár Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetését.

ÓVODA

Bevételek alakulása óvoda: 2. melléklet 3. táblázata

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított **feladatalapú támogatási rendszeren alapul.**

A köznevelés területén a települések fő feladata 2026. évben is az óvodai ellátás biztosítása.

A 3. táblázatban részletesen bemutatásra kerül, hogy 2026. évben az előzetes felmérés alapján óvodánk mekkora összegű és jogcímenkénti állami támogatásban részesül.

Óvodai létszám: 2025.10.01. tény: 58 fő (ebből 6 fő SNI-s)

Becsült 2026.10.01.: 56 fő (ebből 5 fő SNI-s) (Ez még változhat, sok a bizonytalansági tényező, a tényadatok ismeretében módosítjuk az igénylést)

A 2026. évi köznevelési célú állami támogatás összege: **102.719.030 Ft**, ami a 2025. évben kapott összegnél 10millió Ft-tal több.

Az óvodában a pedagógus béremelésre fordítandó összeg: 5.614.400 Ft

Összes bevétel óvoda 102.719.030 Ft.

Kiadások alakulása óvoda (2. melléklet/ 4. táblázata)

Óvodánk 2026. évre kalkulált eredeti költségvetési előirányzatait 4. táblázat tartalmazza.

A költségvetési törvényben megfogalmazottak szerint ezek a támogatások kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények működési és felhalmozási kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel!

Elsősorban működésre használható fel a kapott állami támogatás.

A 4. táblázatban tételesen felsoroltuk a kiadási jogcímeket, valamint a 2025. évi teljesített összegek is bemutatásra kerültek

Személyi juttatások: 77.026.470 Ft

Járadékok: 9.957.541 Ft

Dologi kiadások: 15.169.819 Ft

Beruházások: 0 Ft

Összesen 102.719.030 Ft

Kiadások összesen: 102.719.030 Ft

BÖLCSŐDE

2019. év végén kezdte meg működését községünkben egy új intézmény, a 14 férőhelyes bölcsőde, 1 csoporttal indult.

Alkalmazottak: 2 fő felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő, 1 fő bölcsődei dajka.

A bölcsődék, mini bölcsődék finanszírozási rendszere továbbra is a **két elemből álló feladatalapú finanszírozásra** épül. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó **bértámogatás**, a másik elemét a bölcsődék működésével kapcsolatos **üzemeltetési támogatás** jelenti.

Bölcsődénk 2026. évi állami támogatása az **5. táblázatban** bemutatottak szerint alakul.
összesen: 32.835.000 Ft.

Emellett bölcsődei gondozási díjakból származó bevételre 210.000 Ft-ot terveztünk. (napi 200Ft)

Bevétel összesen: 33.045.000 Ft.

A kiadásokat a kapott állami támogatás és előző évi tényadatok alapján terveztük a **6. táblázatban** bemutatottak szerint.

Személyi juttatások:	27.203.660 Ft
Járulékok:	3.476.668 Ft
Dologi kiadások:	2.364.672Ft
Összesen	33.045.000 Ft

KONYHA

Konyha: 2026. évi kiadások tervezete:

A **7. táblázatban** bemutatásra kerülnek a konyha 2025. évre teljesített kiadásai, a **8. táblázatban** a 2025. évi bevételek, valamint a 2026. évi tervadat.

Tételes kiadási összegek bemutatása: **9. táblázat** szerint.

Személyi juttatások és járulékok tervezésénél 5 fő konyhai dolgozó, 1 fő élelmezésvezető bérével és járulékaival számoltunk.

A dologi kiadásokra kalkulált összegek a múlt évi tényadatok, valamint az élelmiszer nyersanyagköltségének jogszabályban leírtak szerinti számítása alapján történt.

2026. évre állami támogatás igénylésnél 6 fő bölcsis, 46 fő fő ovis és 130 fő iskolás létszámra igényeltünk.

Kiadások összesen: 84.673.602 Ft

Konyha: 2026. évi bevételek tervezete: (10. táblázat)

Továbbra is kötelező önkormányzati feladat az *intézményi gyermekétkeztetés*, amelyhez a települési önkormányzatokat kötött felhasználású állami támogatás illeti meg.

Az állami támogatás kettő eleme az ellátotti létszámból számított *dolgozói bértámogatás*, valamint a gyermekétkeztetés *üzemeltetési támogatása*.

Bértámogatás: 25.960.000 Ft

Üzemeltetési: 17.839.131 Ft

Az előzetes állami felmérés és költségvetés alapján a **10. táblázat** szerinti összegben alakulnak a bevételek.

A működési bevételeket a vendég és gyermek étkeztetés térítési díjbevételei alkotják, amit a képviselő-testület 2025.09.01. nappal módosított, emelt.

Összes bevétel konyha 84.673.602 Ft

A **2. melléklet 1. táblázatában az óvoda, a bölcsőde és konyha 2026. évi kiadásainak** tervadatai együtt és külön-külön is szerepelnek.

2. melléklet 2. táblájában óvoda, bölcsőde és konyha finanszírozási és költségvetési bevételei kerülnek bemutatásra. (összesen és külön-külön)

A Nagyrécsesi Tündérmkert Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási fő összege 220.437.632Ft-ban került meghatározásra.

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a szöveges indoklás és a csatolt mellékletek alapján a Nagyrécsesi Tündérmkert Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek!

Nagyrécsse, 2026. január 29.

Gerlingerné Kalcher Andrea sk.
igazgató

Határozati javaslat

Nagyrécsse Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrécsesi Tündérmkert Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetését 220.437.632,- Ft bevételi és kiadási előirányzattal, az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Gerlingerné Kalcher Andrea igazgató

III. Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2026.évi költségvetését.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026. évben is – a korábbi években kialakított - az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, **feladatalapú támogatási rendszerben** történik.

Az általános támogatáson belül jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása.

1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mőtv. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy a tárgyév január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszköztadással rendezik.

3.2. A támogatás meghatározása az **elismert hivatali létszám** alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A támogatás fajlagos összege a legfeljebb 10 000 fő lakosátszámú, támogatásra jogosult önkormányzatok esetében 9 280 000 Ft/fő.

Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal esetén:

Létszámadatok 2025.01.01.:

Nagyréce:	1 158 fő
Csapi:	186 fő
Nagybakónak:	416 fő
Zalaújlak:	120 fő
Miháld:	790 fő

Összesen: 2 670 fő

SZAL:

$$6 + (2\,670 - 2\,000) / (3\,000 - 2\,000) * (8 - 6) = 7,33$$

EHL:

$$7,33 * (1 + 0,13) = 8,29$$

$$9\,280\,000 * 8,29 = 76.931.200,- \text{ Ft}$$

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása az alábbiak szerint történik: (kiegészítéssel):

Az 1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás – közös hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított – együttes összege a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot meg.

Állami támogatás:

Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal esetében az emelt fajlagos támogatás összege:

Nagyréce:	35.095.073 Ft
Nagybakónak:	15.537.026 Ft
Csapi:	8.213.836 Ft
Zalaújlak:	5.309.670 Ft
Miháld:	35.159.454 Ft
összesen:	99.315.059 Ft

A Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg: **16.406.506 Ft.**

A legfeljebb 30 000 fő lakosság számú, támogatásra jogosult önkormányzatok a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képesti növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják.

A bevételek 2026. évi tervezése: 3. melléklet / 3. táblázat

Irányító szervtől kapott állami támogatás **99.315.059 Ft.**
Előző évi maradvány igénybevétele: **195.569 Ft.**

A közös hivatalhoz tartozó önkormányzatoknak nem kell önrészt biztosítani a hivatali működéshez 2026. évben.

Bevételek mindösszesen: 99.510.628,-Ft.

A kiadások 2026. évi tervezése: 3. melléklet / 2. táblázat

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:

A hivatal 2026. évi költségvetésében 2026. február hónaptól 8 fő TMF köztisztviselő és 1 fő megbízási díjas munkavállaló bérével és a kötelező egyéb juttatásokkal, járulékaival tervez-tünk.(közlekedési költségtérítés, cafetéria, egyéb költségtérítés stb)

Cafeteria :

A köztisztviselőt megillető cafeteria keret **bruttó** összege 2026.évben is **231.900 Ft** (minimum összeg) ami az illetményalap ötszörösének megfelelő.

A cafeteria juttatások összege után 2026. évben 15% kifizetői adót (SZJA) és 13% szocho-t kell fizetni.

A személyi juttatások **81.703.443 Ft** tervösszegben alakultak.

A személyi juttatások munkaadói járulékvonzata **9.677.330 Ft.**

Nyugdíjas munkavállaló esetén a munkáltatónak (megbízási szerződéssel) nincs szocho fizetési kötelezettsége.

Dologi kiadások alakulása: / 2. táblázat

A *dologi kiadásokra tervezett* összegek jogcímeit a 2. táblázatban tételesen felsoroltuk.

Dologi költségekre az érvényben lévő szerződések, megállapodások alapján terveztük a kiadásokat.

A gazdálkodás során a takarékoság a legfőbb szempont.

A dologi kiadások tervösszege: 7.494.855 Ft, 2025. évi teljesítés 5.724.349 Ft.

Beruházások:

Informatikai rendszer fejlesztésére, számítógépek hálózatra kötésére tervezett kiadás 635.000 Ft.

Kiadások mindösszesen: 99.510.628 Ft

(2025. évi teljesített: 86.106.683 Ft)

A Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 99.510.628 Ft-ban lett meghatározva

Csatolt 3. melléklet:

- 1 táblázat: Pénzügyi mérleg
2. táblázat: Költségvetési kiadások 2026.évi tervezett összegei
3. táblázat: Finanszírozási bevételek 2026.évi tervezett összegei

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a szöveges indoklás és a csatolt mellékletek alapján a Nagyrécsei Közös Hivatal 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek!

Nagyrécse, 2026. január 29.

dr. Faragó-Szabó Melitta s.k.
jegyző

Határozati javaslat

*Nagyrécse Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését **99 510 628 Ft** bevételi és kiadási előirányzattal, az előterjesztés szerint elfogadja.*

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

RENDELET TERVEZET

Nagyrécse Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2026.évi költségvetéséről

[1] Nagyrécse 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 Nagyrécse Község Önkormányzata és Intézményei 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet célja Nagyrécse 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 Nagyrécse 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 (Nagyrécsei Tündérvilla Óvoda és Bölcsőde) külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(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) Nagyrécse Község Önkormányzata és költségvetési szerveinek együttes nettó bevételi – kiadási főösszege: 534.725.863 Ft

RENDELET TERVEZET

(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 Tündérmkert 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 Nagyrécei Tündérmkert Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadási, valamint engedélyezett létszám előirányzata kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe betervezve.

A költségvetési bevételek Nagyrécei 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) Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadási, valamint engedélyezett létszám előirányzata kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe tervezve.

RENDELET TERVEZET

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 16.013.739 Ft tartalékot tudott képezni, az összeg általános (szabad) tartalék. Működési célra 5.000.000 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. § nszerinti 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 Tündérkert Óvoda és Bölcsőde

7. §

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

RENDELET TERVEZET

(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 Nagyrécsei 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) **Nagyrécsei 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) **Nagyrécsei 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.

RENDELET TERVEZET

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2026. évre az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó Nagyrécsei 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 polgármestereknek 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.

RENDELET TERVEZET

14. §

(1) Nagyrécse 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 1.000.000 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 Polgármester – 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 *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

RENDELET TERVEZET

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.

Záró és vegyes rendelkezések

18. §

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

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

RENDELET TERVEZET

1. melléklet a .../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez

1. számú táblázatok:

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

Ssz.	Megnevezés	2025.évi teljesítésFt	Költségvetés 2026.év Ft-ban
I.	Személyi juttatások	53 251 140	60 441 668
II.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 296 844	6 895 646
III.	Dologi kiadások	42 254 302	50 443 570
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 900 511	4 400 000
V.	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)		16 013 739
VI.	Egyéb működési célú kiadások	26 074 770	20 600 000
VII.	Beruházások	626 226	7 139 287
VIII.	Felújítások	42 923 627	35 899 146
IX.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	169 706 698	825 332
	Költségvetési kiadások összesen	344 034 118	202 658 388
X.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0	0
XI.	ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	9 134 345	12 119 215
XII.	Irányító szervi támogatások folyósítása	247 730 135	278 668 220
	Finanszírozási kiadások	256 864 480	290 787 435
	Kiadások összesen:	600 898 598	493 445 823
	Költségvetési létszámkeret (fő)	11	11
	Ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	4	4

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

Ssz.	Megnevezés	2025. évi teljesítés Ft	2026. évi tervadat Ft-ban
I.	Önkormányzatok működési célú állami támogatásai	297 372 541	335 875 309
II.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	36 808 626	40 959 597
III.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	74 889 125	0
IV.	Közhatalmi bevételek	36 608 693	37 800 000
V.	Működési bevételek	13 025 434	7 900 000

RENDELET TERVEZET

VI.	Felhalmozási bevételek	0	0
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök	520 000	0
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
	Költségvetési bevételek összesen:	459 224 419	422 534 906
IX.a.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről:éven belüli folyószámlahitel	0	0
IX.b.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről:éven túli felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0
X.	Maradvány igénybevétele	222 427 856	70 910 917
XI.	ÁHT-on belüli megelőlegezések	9 249 232	
	Finanszírozási bevételek összesen:	231 677 088	70 910 917
	Bevételek összesen:	690 901 507	493 445 823

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

Megnevezés	2026.évi költségvetés	Megnevezés	2026.évi költségvetés
I. Működési bevételek		I. Működési és fenntartási kiadások	
<i>1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása</i>	335 875 309	<i>1. Személyi juttatások</i>	60 441 668
<i>2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belülről</i>	40 959 597	<i>2. Járulékok</i>	6 895 646
<i>3. Közhatalmi bevételek</i>	37 800 000	<i>3. Dologi kiadások</i>	50 443 570
<i>4. Működési bevételek</i>	7 900 000	<i>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	4 400 000
<i>5. Működési célú átvett pénzeszközök</i>		<i>5. Egyéb működési célú kiadások</i>	20 600 000
<i>6. Működési célú maradvány igénybevétele</i>	16 033 413	<i>6. Irányító szervi támogatás</i>	278 668 220
<i>7. Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről (működési célú)</i>		<i>7. ÁHT-on b elüli megelőlegezések visszafizetése</i>	12 119 215
		<i>8. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre (működési célú)</i>	
		<i>9. Működési célú tartalék</i>	5 000 000
<i>Működési célú bevételek összesen:</i>	438 568 319	<i>Működési és fenntartási kiadások összesen:</i>	438 568 319
II. Felhalmozási bevételek		II. Felhalmozási célú kiadások	

RENDELET TERVEZET

1. Önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatása	0	1. Felújítási kiadások	35 899 146
2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	2. Beruházások kiadásai	7 139 287
3. Felhalmozási bevételek	0	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	825 332
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	4. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0
5. Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről: éven túli felhalmozási célú hitelfelvétel	0	5. Dologiból ford. ÁFA bef. építés	0
6. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	54 877 504	6. Felhalmozási célú tartalék	11 013 739
Felhalmozási bevételek összesen:	54 877 504	Felhalmozási kiadások összesen:	54 877 504
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

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

RENDELET TERVEZET

28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	96 485	150 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 622 850	8 721 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	6 719 335	8 871 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 834 157	2 300 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	384 141	550 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 218 298	2 850 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 215 812	4 500 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 504 653	4 000 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	608 321	900 000
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	8 328 786	9 400 000
40	Vásárolt élelmezés (K332)	5 386	0
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	518 017	560 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 339 476	7 000 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	321 177	360 000
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	321 177	360 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	984 120	1 200 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	9 342 463	10 716 000
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	791 329	1 050 271
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	25 839 425	29 236 000
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	322 169	350 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	10 440	50 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	332 609	400 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 957 137	8 886 570
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	187 498	200 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	7 144 635	9 086 570
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	42 254 302	50 443 570
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 900 511	4 400 000
121	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	3 900 511	4 400 000
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 900 511	4 400 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	4 187 934	0

RENDELET TERVEZET

128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	2 568 636	0
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	6 756 570	0
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	995 600	1 050 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	100 000	100 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	125 425	150 000
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	770 175	800 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	18 322 600	19 550 000
183	ebből: egyházak		150 000
184	ebből: civil szervezetek		300 000
190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	18 322 600	19 100 000
193	Tartalékok (K513)	0	16 013 739
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	26 074 770	36 613 739
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	237 185	400 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	255 905	5 221 485
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	133 136	1 517 802
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	626 226	7 139 287
206	Ingtatlanok felújítása (K71)	32 996 355	26 649 595
208	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	801 776	1 617 323
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	9 125 496	7 632 228
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	42 923 627	35 899 146
223	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=224+...+233) (K83)	825 332	825 332
231	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)	825 332	825 332
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	168 881 366	0
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	168 881 366	0
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	169 706 698	825 332
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	344 034 118	202 658 388

RENDELET TERVEZET

3. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2026. évi tervezete

#	Megnevezés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezet
2	3	8	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	115 482 234	138 024 994
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	92 295 506	102 719 030
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	43 718 107	48 769 500
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	40 650 376	43 799 131
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	84 368 483	92 568 631
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 812 808	2 562 654
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 413 510	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	297 372 541	335 875 309
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	36 808 626	40 959 597
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	916 489	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	23 832 300	21 720 000
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	5 696 079	8 010 717
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	6 363 758	11 228 880
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	334 181 167	376 834 906
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	14 287 000	0
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	60 602 125	0
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	18 579 100	0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	42 023 025	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	74 889 125	0
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	12 469 202	12 000 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	12 469 202	12 000 000
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	22 704 249	25 000 000
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	22 704 249	25 000 000
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+...+160) (B355)	608 400	500 000

RENDELET TERVEZET

151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	608 400	500 000
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	23 312 649	500 000
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+...+180) (B36)	826 842	300 000
174	ebből: egyéb bírság (B36)	799 842	300 000
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	27 000	0
181	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)	36 608 693	37 800 000
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	7 059 467	5 000 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	1 118 893	1 200 000
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	973 300	1 000 000
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+...+194) (B404)	1 018 256	0
190	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	1 018 256	0
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	847 874	900 000
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	847 874	900 000
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	191 732	0
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	2 789 212	800 000
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	1 275 799	500 000
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	13 025 434	7 900 000
219	Immateriális javak értékesítése (>=220) (B51)	0	0
229	Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227) (B5)	0	0
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254) (B65)	520 000	0
247	ebből: háztartások (B65)	20 000	0
251	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	500 000	0
255	Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)	520 000	0
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	459 224 419	422 534 906

RENDELET TERVEZET

4. számú táblázat: Finanszírozási kiadások 2026. évi tervezete

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

5. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezet

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

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

		2026. évi terv	ÁFA
1	Postai díjak (levélbélyeg, csomag)	1 500 000	
2	Falunap: fellépési díjak, egyéb igénybevett szolg. ok	1 500 000	270 000
3	Vagyonbiztosítás (Generáli)	431 603	
4	Háziorvos: szakmai felelősségbiztosítás (Generáli)	50 000	

RENDELET TERVEZET

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

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

Sorszám	Megnevezés	2025. évi terv	2026. évi terv
1.	<i>Többcélú Kistérségi Társulásnak átadott működési célú támogatás</i>		
2.	Működési költségekhez hozzájárulás	235 000	750 000
3.	TEFA tagdíj	50 000	50 000
4.	<i>Hétfélig ügyeleti díj (fogászat)- Nagykanizsa</i>	120 000	120 000
5.	<i>Városkörnyéki ügyelet (1156 fő)</i>	0	0
6.	<i>BURSA ösztöndíj</i>	100 000	100 000
7.	<i>KLIK-nek átadott működési támogatás</i>		
8.	Tanulóbérlet támogatás	25 000	30 000
Támogatásértékű működési kiadás összesen:		530 000	1 050 000

Működési célú pénzeszköztáadás részletezése ÁHT-on kívülre

RENDELET TERVEZET

Sorszám	Megnevezés	2025. évi terv	2026. évi terv
1.	Nagyrecse Községéért Közalapítvány		
2.	Mentőállomás Nagykanizsa		
3.	Dr. Tarnai Zsuzsanna háziorvos E.Alap finanszírozás továbbutalása	20 909 400	19 100 000
4.	Nagyrecsei Polgárőr Egyesület	150 000	100 000
5.	Ritmus Kórus	100 000	100 000
6.	Egyházközség Nagyrecse		150 000
7.	Nagyrecse "hagyományörzők"		100 000
Működési célú pénzeszköz átadás összesen:		21 159 400	19 550 000

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

Cél	Alapösszeg	ÁFA	Összesen	önerő
<i>Versenyképes Járások Program "Településüzemeltetés feltételeinek javítása utcabútorokkal"</i>	2 202 598	594 702	2 797 300	0
<i>Versenyképes Járások Program "Közbiztonság fejlesztése kamerarendszer segítségével"</i>	2 618 887	707 100	3 325 987	0
Informatikai eszközök beszerzése (kis értékűek is!)	400 000	108 000	508 000	
Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (kis értékűek is!)	400 000	108 000	508 000	
<i>Beruházások összesen:</i>	5 621 485	1 517 802	7 139 287	
<i>Versenyképes Járások Program "Közbiztonság fokozása közvilágítás fejlesztésével"</i>	1 617 323	436 677	2 054 000	0

RENDELET TERVEZET

<i>Versenyképes Járások Program "Orvosi rendelőhöz tartozó szolgálati lakás felújítása Nagyrécsén"</i>	12 529 387	3 382 935	15 912 322	0
Magyar Falu Program " Út, híd, járda felújítása pályázat" Nagyrécsé Kossuth Lajos utca 95/1 hrsz.	14 120 208	3 812 616	17 932 824	0
<i>Felújítások összesen:</i>	28 266 918	7 632 228	35 899 146	0

RENDELET TERVEZET

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

Ssz.	Megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
	BEVÉTELEK													
I.	Működési célú bevételek													
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
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
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
4.	Működési célú átvett pénzeszközök												0	
	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
II.	Felhalmozási célú bevételek													
1.	Felhalmozási célú támogatások													
2.	Felhalmozási bevételek													
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
	Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK 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

RENDELET TERVEZET

Ssz.	Megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
III.	Finanszírozási bevételek	70 910 917												70 910 917
	BEVÉTELEK	110 859 827	33 845 636	39 945 636	34 54 636	40 14 036	33 83 5 636	32 22 2 336	32 208 436	39 88 5 636	32 869 236	31 689 236	31 387 936	31 387 493 445 823
	MINDÖSSZESEN													
	KIADÁSOK													
I.	Működési kiadások													
1.	Személyi 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	5 121 60 441 668
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
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	2 191 400	2 591 761	2 891 761	1 591 761	50 443 570
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
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	1 716 36 613 739
	Működési célú kiadások összesen	10 987 746	11 769 926	11 929 320	11 89 9 320	13 61 6 140	12 74 6 140	13 64 6 140	16 166 140	9 712 501	10 182 501	26 526 240	9 612 509	158 794 623
II.	Felhalmozási kiadások													
1.	Beruházások			508 000			2 500 000 0	2 413 000	508 000	1 210 287				7 139 287
2.	Felújítások					7 180 000	7 180 000	7 180 000	7 180 000	7 179 146				35 899 146

RENDELET TERVEZET

Ssz.	Megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			206 333			206 333			206 333			206 333	825 332
	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0 714 333	0	7 180 000	9 886 333	9 593 000	768 000	8 595 766	0	0	0 206 333	43 863 765
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
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	46 329 246	34 992 284	35 866 011	35 12 1 678	44 01 8 498	45 85 4 831	46 46 1 498	47 076 498	41 53 0 625	33 404 859	49 748 598	33 041 197	493 445 823

RENDELET TERVEZET

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

Megnevezés	Hitel lejárata	Hitelállomány fennálló tartozás összege 2026.12.31.					
			2024.	2025.	2026.	2027.	
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	
Felvett hitelek összesen		2 476 000					
MINDÖSSZESEN		2 476 000					
Saját bevételek (353/2011.(XII.30.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdés szerint)							
Hiteltörlesztések/ Saját bevételek							

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

Ssz.	Kedvezményezett	Kedvezmény			Mentesség			Összesen e Ft
		Jog cí m	Mérték (%)	Össze g (e Ft)	Jogcím	Mérték (%)	Össze g	
I.	Helyi adók							
1.	Magánszemélyek kommunális adója		nincs			nincs		
2.	Helyi iparüzési adó		nincs			nincs		
	Adók összesen							

RENDELET TERVEZET

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

lakosságszám 2025.01.01.: 1158 fő		Ft-ban
Jogcím	Mutató	Támogatás
1.1 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása		99 315 059
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen		26 718 335
1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		2 906 800
1.1.1.3.1. Településüzemeltetés közvilágítás alaptámogatása		11 782 000
1.1.1.3.2. Településüzemeltetés közvilágítás üzemeltetési támogatása		-
1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		100 000
1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása		3 210 235
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		8 500 000
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		219 300
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen		126 033 394
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás		9 877 030
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás üzemeltetési támogatás		3 150 000
1.2.2.1. és 1.2.5.1.1 pont		
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bér támogatása		88 736 000
1.2.3.1.1.1. Kieg támog.óvodaped. minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		956 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:		102 719 030
1.3.2. A telep.önk.ok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
1.3.1. A telep.önk.ok szoc.feladatainak egyéb támogatása		4 152 000
1.3.2.1 Család és gyermekjóléti szolgálat		11 782 500

RENDELET TERVEZET

1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		
a) szakmai dolgozók bértámogatása 1.3.3.1.1. és 1.3.3.1.2. pontok		31 162 000
b) bölcsődei üzemeltetési támogatás		1 673 000
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen		48 769 500
1.4. települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás		25 960 000
1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		17 839 131
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen		43 799 131
1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		
1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 562 654
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen		2 562 654
A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
2.1.1 Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás (általános támogatásoknál tervezve)		11 991 600
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI ÖSSZESEN:		335 875 309
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)

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig.i) feladatok	Költségvetés 2026.év
I.	Személyi juttatások	60 441 668			60 441 668
II.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 895 646			6 895 646

RENDELET TERVEZET

III.	Dologi kiadások	50 443 570			50 443 570
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 152 000	248 000		4 400 000
1.	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)	6 013 739	10 000 000		16 013 739
2.	Egyéb működési célú kiadások	20 600 000			20 600 000
3.	Beruházások		7 139 287		7 139 287
	Felújítások		35 899 146		35 899 146
V.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		825 332		825 332
1.	Költségvetési kiadások összesen	148 546 623	54 111 765	0	202 658 388
2.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0			0
	ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	12 119 215			12 119 215
VI.	Irányító szervi támogatások folyósítása	278 668 220			278 668 220
VII.	Finanszírozási kiadások	290 787 435	0	0	290 787 435
IX.	Kiadások összesen:	439 334 058	54 111 765	0	493 445 823

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

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig.i) feladatok	Költségvetés 2025.év
I.	Önkormányzatok működési célú állami támogatásai	335 875 309			335 875 309
II.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	40 959 597			40 959 597
III.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	0		0
IV.	Közhatalmi bevételek	37 800 000			37 800 000
1.	Működési bevételek		7 900 000		7 900 000
2.	Felhalmozási bevételek				0
3.	Működési célú átvett pénzeszközök				0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
V.	Költségvetési bevételek összesen:	414 634 906	7 900 000	0	422 534 906

RENDELET TERVEZET

1.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről				0
2.	Maradvány igénybevétele	16 033 413	54 877 504		70 910 917
	ÁHT-on belüli megelőlegezések				
VI.	Finanszírozási bevételek összesen:	16 033 413	54 877 504		70 910 917
VII.	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

Ssz.	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
	BEVÉTELEK				
I.	Költségvetési bevételek				
1.	Működési támogatások	376 834 906	396 800 000	415 000 000	432 300 000
2.	Felhalmozási célú támogatások	0	12 200 000	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	37 800 000	39 000 000	40 000 000	40 500 000
4.	Működési bevételek	48 750 000	49 900 000	50 000 000	50 500 000
5.	Felhalmozási bevételek	0	20 000 000	10 000 000	0
6.	Működési célra átvett pénzeszközök	0			
7.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	463 384 906	517 900 000	515 000 000	523 300 000
II.	Finanszírozási bevételek	350 009 177	291 929 003	307 607 860	311 250 000
	Bevételek összesen	813 394 083	809 829 003	822 607 860	834 550 000
	KIADÁSOK				
I.	Költségvetési kiadások				
1.	Személyi juttatások	274 041 241	282 900 000	296 790 000	308 970 500
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 484 789	34 650 000	37 200 000	39 450 000
3.	Dologi kiadások	129 568 114	137 960 000	145 000 000	158 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000	5 100 000	5 500 000	7 000 000
5.	Tartalék	16 013 739		9 457 860	1 169 500
6.	Egyéb működési célú kiadások	20 600 000	22 100 000	27 760 000	29 360 000
7.	Beruházások	7 774 287	2 000 000	1 800 000	2 000 000
8.	Felújítások	35 899 146	15 000 000	32 000 000	32 000 000

RENDELET TERVEZET

9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	825 332	619 003	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	522 606 648	500 329 003	555 507 860	577 950 000
II.	Finanszírozási kiadások	290 787 435	309 500 000	267 100 000	256 100 000
	Kiadások összesen	813 394 083	809 829 003	822 607 860	834 050 000

RENDELET TERVEZET

2. melléklet a.../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez

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

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Ebből: óvoda	Bölcso	Konyha
2	3	4	5		6
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	124 220 930	71 026 470	26 543 660	26 650 800
2	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0
3	Helyettesítési díjaK (K1104)	3 320 000	3 120 000	200 000	0
4	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 555 200	745 200	460 000	350 000
6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	300 000	200 000	0	100 000
7	Megbízási díj (K122)	2 500 000	2 500 000	0	0
8	Személyi juttatások (=1+.....+7) (K1)	131 896 130	77 591 670	27 203 660	27 100 800
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=9+...+11) (K2)	16 911 813	9 957 541	3 476 668	3 477 604
10	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0			
11	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)				
12	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)				
13	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 250 000	2 000 000	250 000	0
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	40 586 354	2 000 000	465 354	38 121 000
15	<i>Készletbeszerzés (=12+13) (K31)</i>	42 836 354	4 000 000	715 354	38 121 000
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	380 000	300 000	0	80 000
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	136 000	80 000	0	56 000
18	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=15+16) (K32)</i>	516 000	380 000	0	136 000
19	Bérleti és lízingdíjak	320 000	200 000	0	120 000
20	Áramdíj (K3311)	1 600 000	1 000 000	200 000	400 000
21	Gázdíj (K3312)	3 300 000	2 100 000	500 000	700 000
22	Vízdíjak (K3314)	1 650 000	1 200 000	200 000	250 000
23	Bérleti és lízingdíjak	200 000	200 000	0	0
24	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 330 000	580 000	0	750 000
25	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500 000	300 000	0	200 000
26	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 708 172	2 500 000	308 172	900 000

RENDELET TERVEZET

27	Szolgáltatási kiadások (=19+.....+25) (K33)	12 408 172	7 880 000	1 208 172	3 320 000
28	Kiküldetések kiadásai (K341)	60 000	60 000	0	0
29	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=27+28) (K34)	60 000	60 000	0	0
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	12 232 266	2 798 600	436 146	8 997 520
32	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 500 000	0	0	3 500 000
33	Egyéb dologi kiadások (K355)	76 897	51 219	5 000	20 678
34	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=30+31+32) (K35)	15 809 163	2 849 819	441 146	12 518 198
35	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	71 629 689	15 169 819	2 364 672	54 095 198
36	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
37	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
38	Beruházások (=32+33) (K6)	0	0	0	0
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

	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Ebből óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	3	4		5	8
01	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	234 471			234 471
02	Maradvány igénybevétele (B813) = 01	234 471			234 471
03	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	179 353 161	102 719 030	32 835 000	43 799 131
5	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	179 353 161	102 719 030	32 835 000	43 799 131
6	Finanszírozási bevételek (=02+05) (B8)	179 587 632	102 719 030	32 835 000	44 033 602

02 - B1-B7 Költségvetési bevételek előirányzata: 2026. évi költségvetés

RENDELET TERVEZET

	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Ebből óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	3	4		5	8
1	Szolgáltatások bevételei(vendég étkeztetés) (B402)	20 000 000	0	0	20 000 000
2	Térítési díjak (B405) étkezés, gondozási díjak	12 210 000	0	210 000	12 000 000
3	Kiszámlázott bevételek ÁFA+- ja	8 640 000	0	0	8 640 000
4	Működési bevételek (= 1+.....+4)	40 850 000	0	210 000	40 640 000
5	Költségvetési bevételek (=02) (B8)	40 850 000	0	210 000	40 640 000
6	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen(=02 + 04) (B8)	220 437 632	102 719 030	33 045 000	84 673 602

3. számú táblázat: Nagyrécsei Tündéerkert Óvoda 2026. évi bevételeinek költségvetési tervezete

Állami támogatások	Óvoda		
2026. évi költségvetési törvény szerint		2025. évi LXIX.tv.	
Támogatás	8 hónap	4 hónap	Összesen
2. melléklet szerint			
1.2.1.1 Óvodaműködtetési támogatás	<i>57,3 fő x 172.374 Ft/fő = 9 877 030 Ft</i>		9 877 030 Ft
1.2.1.3	<i>Óvodaműködtetési - üzemeltetési támogatás</i>		3 150 000 Ft
1.2.2.1 Óvodapedagógusok bértámogatása	<i>5,84 fő x 11 460 000 Ft/fő = 66 468 00 Ft</i>		66 468 000 Ft
1.2.3.1.1.1. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	<i>956 0000 Ft/fő/ év</i>		956 000 Ft
1.2.5.1.1 Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő k bértámogatása	<i>4 fő x 5 567 000 Ft/fő = 21 072 000 Ft</i>		22 268 000 Ft
Összesen:			102 719 030 Ft

adatok Ft-ban

RENDELET TERVEZET

Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi pótlólagos állami támogatás május és október: pótigény	2026. évi költségvetés
Bérleti és lízing bevételek	0		0
Kamatbevételek	0		0
Működési célú p.eszk.átv. Non-profit szervtől	0	0	0
Működési célú p.eszk.átvétel vállalkozástól	0	0	0
Intézményi működési bevételek	0	0	0
<i>Irányító szervtől kapott támogatás összesen, ebből</i>			
- Bértámogatás	76 734 800	80 291 900	89 692 000
- Óvodaműködtetési támogatás	12 538 858	12 003 606	13 027 030
2025.2026. évi béremelésre fordítandó összeg: (tájékoztató adat)	9 737 000	10 782 500	5 614 400
Előző évi maradvány	0		0
Bevételek összesen	89 273 658	92 295 506	102 719 030
Önkormányzat			
Bevételek összesen	89 273 658	92 295 506	102 719 030

4. számú táblázat: Nagyrécsei Tündéerkert Óvoda: 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete

	Óvodai nevelés,ellátás működtetési és szakmai feladatai	2025.évi várható teljesítés Ft- ban	2026. évi tervezett összeg Ft-ban
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	62 807 395	71 026 470
	5 fő óvodapedagógus,		
	3 fő óvodai dajka TMF,1fő győgyeped.asszz. 1fő takarító RMF Mt.		
0511031	Céljuttatás, projektprémium, előirányzata	1 650 000	0
	Közalkalmazottak jutalma .		
0511041	Helyettesítési átfedédi időre fizetett díj	2 781 235	3 120 000
	Közalkalmazottak helyettesítési díja:		
0511061	Jubileumi jutalom	0	0
	Közalkalm.ak jubileumi jutalma		
0511071	Béren kívüli és egyéb meghat. juttatások előirányzata	0	0
0511091	Közlekedési költségterítés előirányzata	664 809	745 200
	Közalkalmazott közlekedési költségterítése		
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	387 543	200 000
051221	Megbízási díj	1 422 500	2 500 000
	gyógyepedagógiai fejlesztő, logopédus,fociedző megbízási díja		

RENDELET TERVEZET

K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	69 713 482	77 591 670
05211	Szociális hozzájárulási adó	8 957 826	9 957 541
	Táppénz-hozzájárulás	0	0
	Munkáltató által fizetett SZJA	0	0
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	8 957 826	9 957 541
053111	<i>Szakmai anyagok beszerzése előirányzata</i>	1 323 385	2 000 000
	vegyszer, gyógyszer, fertőtlenítő szerek, szakmai könyvek, szakmai folyóiratok, játékok, vizuális nevelés eszközei		
053121	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata</i>	1 409 330	2 000 000
	Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		
	nyomtatványok, írólapok, patronok, tűzőgép, dossziék, irattartók		
	toll, tollbetét, genoterm, naptár, boríték, jegyzetömb, füzet, gemkapocs		
	Munkaruha, papucs, tisztítószer		
K31-0531	Készletbeszerzés	2 732 715	4 000 000
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	240 000	300 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevétele előirányzata	0	80 000
	telefondíj		
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	240 000	380 000
053311	Közüzemi díjak előirányzata	3 147 307	4 300 000
	<i>Gázenergia- szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	<i>1 768 821</i>	<i>2 100 000</i>
	<i>Villamosenergia-szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	<i>788 310</i>	<i>1 000 000</i>
	<i>Víz és csatornadíjak kiadásai</i>	<i>590 176</i>	<i>1 200 000</i>
053331	Bérleti és lízingdíjak előirányzata	159 500	200 000
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	236 406	580 000
053361	lift karbantartás:Schindler, edényhasználat hull.szállítás		
	Szakmai tevékenységet segítő szolg.ok	278 808	300 000
053371	óvodapedagógusok továbbképzés, óvodapszichológus		
	Egyéb szolgáltatás előirányzata	1 818 169	2 500 000
	rovarirtás,hulladékszállítás, tűzjelző rdsz. Távfelügyelet,		
	pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):		
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	5 640 190	7 880 000
053411	Kiküldetések kiadásai	34 375	60 000
053421	Reklám, propaganda	0	0
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	34 375	60 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	1 879 967	2 798 600
053551	Egyéb dologi kiadások	19 580	51 219
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	10 546 827	15 169 819
K63	Informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése	478 740	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök besz.e, létesítése	2 056 952	0
K67	Beruházási célú ÁFA	636 036	0
K6	Beruházások	3 171 728	0

RENDELET TERVEZET

	KIADÁSOK ÖSSZESEN	92 389 863	102 719 030
--	--------------------------	-------------------	--------------------

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

Állami támogatások	Bölcsőde		
2025. évi költségvetési törvény szerint		2025. évi LXIX.tv.	
Támogatás			Összesen
2. melléklet szerint	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.3.3.1.1. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	11 312 000	2	22 624 000
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
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0	0	1 673 000
Összesen:			32 835 000 Ft

adatok Ft-ban

Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025 évi módosított állami támogatás	2026. évi költségvetés
Térítési díjbevételek: gondozási díjak	200 000	200 000	210 000
Kamatbevételek	0		0
Működési célú p.eszk.átv. Non-profit szervtől	0	0	0
Működési célú p.eszk.átvétel vállalkozástól	0	0	0
Intézményi működési bevételek	200 000	200 000	210 000
Irányító szervtől kapott támogatás összesen, ebből			
- Bértámogatás	24 973 000	24 973 000	31 162 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	1 336 600	1 363 200	1 673 000

RENDELET TERVEZET

Állami támogatás összesen:	26 309 600	26 336 200	32 835 000
Előző évi maradvány			
Bevételek összesen	26 509 600	26 536 200	33 045 000
Önkormányzat			
Bevételek összesen	26 509 600	26 536 200	33 045 000

6. számú táblázat: Nagyrécsei Tündéerkert Óvoda: 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete:
Bölcsőde

		2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezett összeg Ft-ban
1040331	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása		
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	23 398 108	26 543 660
	1 fő felsőfokú végz.kisgyermeknevelő		
	1 fő bölcsődei dajka + 1 fő közép.f.végz.kisgyermeknevelő TMF		
0511041	Helyettesítési díj	123 863	200 000
0511061	Céljuttatás, projektprémium	475 000	0
	Közalkalmazottak jutalma		
0511071	Béren kívüli és egyéb meghat. juttatások előirányzata	0	
0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	430 300	460 000
	Közalkalmazott közlekedési költségtérítése		
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	54 320	0
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	24 481 591	27 203 660
05211	Szociális hozzájárulási adó	3 126 667	3 476 668
	Táppénz-hozzájárulás	0	
	Munkáltató által fizetett SZJA		
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	3 126 667	3 476 668
053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	82 094	250 000
	Könyvbeszerzés: szakkönyvek, kapcsoló könyv		
	Folyóirat beszerzése (Bölcsődei nevelés)		
	játékvásárlás		
	vizuális nevelés eszközei		
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	214 967	465 354
	Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		
	nyomtatványok, írólapok, patronok, tűzőgép, dossziék, irattartók		
	toll, tollbetét, genoterm, naptár, boríték, jegyzetömb, füzet, gemkapocs		
	Munkaruha, papucs		
K31-0531	Készletbeszerzés	297 061	715 354
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevétele előirányzata	0	0
	telefondíj		
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	0	0
053311	Közüzemi díjak előirányzata	617 335	900 000

RENDELET TERVEZET

	<i>Gázenergia- szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	<i>334 874</i>	<i>500 000</i>
	<i>Villamosenergia-szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	<i>167 203</i>	<i>200 000</i>
	<i>Víz és csatornadíjak kiadásai</i>	<i>115 258</i>	<i>200 000</i>
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	0	0
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolg.ok	0	0
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	98 268	308 172
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	715 603	1 208 172
053411	Kiküldetések kiadásai	0	0
053421	Reklám, propaganda	0	0
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	0	0
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	249 040	436 146
053551	Egyéb dologi kiadások	1 216	5 000
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	1 262 920	2 364 672
K63	Informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése	169 291	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök besz.e, létesítése	0	0
K67	Beruházási célú ÁFA	45 709	0
K6	Beruházások	215 000	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	29 086 178	33 045 000

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

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

RENDELET TERVEZET

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

			adatok Ft-ban	
Megnevezés	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben és 104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	049010 Máshová nem sorolt gazdasági ügyek (vendég étkeztetés)	ÖSSZESEN:	2026. évi tervezet
<i>Szolgáltatások bevételei</i>		17 311 481	17 311 481	20 000 000
<i>Intézményi ellátási díjak (térítési díj)</i>	9 978 313		9 978 313	12 000 000
<i>ÁFA bevétel</i>	2 694 129	4 674 115	7 368 244	8 640 000
<i>Intézményi működési bevételek összesen</i>	12 672 442	21 985 596	34 658 038	40 640 000
<i>Gyermekétkeztetés állami támogatása</i>	40 644 904		40 644 904	43 799 131
<i>Elszámolás után önkormányzatot megillető állami támogatás összege</i>			0	
<i>Egyéb működési bevételek</i>	3		77	
<i>Mindösszesen bevételek:</i>	53 317 349	21 985 596	75 302 945	84 439 131
<i>096015,104035 és 049010 cofogok-on elszámolt kiadások összesen</i>	53 532 416	21 791 018	75 323 434	84 673 602
<i>Bevétel - kiadás különbség</i>	-215 067	194 578	-20 489	-234 471
<i>Előző év maradványa</i>				234 471
<i>Önk.i önrész</i>				0

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

	Megnevezés	2025.évi várható teljesítés	2026. évi tervadat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	24 548 988	26 650 800
02	Céljuttatás, projektpremium	640 000	0
03	Közlekedési költségtérítés	334 800	350 000
04	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	70 148	100 000
06	Személyi juttatások összesen (01+....+04)	25 593 936	27 100 800
07	Szociális hozzájárulási adó	3 283 688	3 477 604
08	Táppénz hozzájárulás	0	0
09	Munkáltatói kifizetői adó	0	0

RENDELET TERVEZET

10	Munkaadókat terhelő járulékok (06+....+09)	3 283 688	3 477 604
11	Személyi juttatások és járulékok összesen (05+10)	28 877 624	30 578 404
12			
12	Szakmai anyagok beszerzése	6 628	
13	Üzemeltetési anyagok beszerzése: konyha:élelmiszer,nyomtatvány,irodaszer,munkaruha, védőruha, tisztító, tisztálkodási szerek, üzemeltetési anyagok	32 675 483	38 121 000
14	Vásárolt élelmezés	0	0
15	Készletbeszerzés (12+... 14)	32 682 111	38 121 000
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	60 000	80 000
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(telefon)	27 076	56 000
18	Közüzem díjak (áram,gáz,víz):		
19	Áramdíj	343 237	400 000
20	Gázdíj	607 338	700 000
21	Vz-és csatornadíj	146 734	250 000
22.	Bérleti és lízingdíjak (edényhasználat)	110 360	120 000
23	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	725 400	750 000
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	186 146	200 000
25	Egyéb szolgáltatások (ételhulladék elszállítása, kártevőirtás, bankköltség stb.)	854 886	900 000
26	Szolgáltatási kiadások (17+...+22)	3 061 177	3 456 000
27	Belföldi kiküldetés	0	0
28	Egyéb dologi kiadások	2 600	20 678
29	Műk.célú előzetesen felszámított ÁFA	6 944 974	0
30	Fizetendő ÁFA	3 375 000	3 500 000
31	Működési célú ÁFA összesen (29+30)	10 319 974	12 518 198
32	Dologi kiadások (15+22+23+26+27+28+31)	46 065 862	54 095 198
33	Informatikai eszközök beszerzése	0	
34	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	299 172	0
35	Beruházás ÁFA-ja	80 776	0
36	BERUHÁZÁSOK (33+34+35)	379 948	0
36	KIADÁSOK összesen(11+29+28)	75 323 434	84 673 602

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

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

RENDELET TERVEZET

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

RENDELET TERVEZET

3. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

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

Megnevezés	2026.év			Megnevezés	2026. év		
	Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat		
Működési bevételek	-			Személyi juttatások	81 703 443		
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	99 315 059			Munkaadókat terhelő járulékok	9 677 330		
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	-			Dologi kiadások	7 494 855		
Átfutó bevételek				Beruházások	635 000		
				Átfutó kiadások			
Pénzforgalmi bevételek összesen:	99 315 059			Pénzforgalmi kiadások összesen:	99 510 628		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	195 569						
Bevételek mindösszesen:	99 510 628			Kiadások mindösszesen:	99 510 628		

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

	<i>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</i>	2025.eredeti előirányzat	2025.módosított előirányzat	2025.évi teljesítés	2026.évi tervadat	ÁFA
011130	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	52 628 721	59 173 087	59 173 587	71 004 231	
0511011	8 fő köztisztviselő 2026.02. hótól					
051103	Jutalom	0	1 040 000	1 040 000	0	
0511061	Jubileumi jutalom	1 365 000	1 425 000	1 425 000	0	
0511061	Helyettesítési díjak		0	0	0	
0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	1 721 134	1 778 085	1 778 085	1 479 572	

RENDELET TERVEZET

	Cafeteria juttatás 8 fő (közteher: 15%kif.adó és 13%szochó)					
0511091	Közlekedési költségterítés előirányzata	1 215 360	1 215 360	1 166 820	1 074 660	
	Köztisztviselők közlekedési költségterítése					
0511101	Egyéb költségterítések	278 280	136 460	136 460	278 280	
	Köztisztviselők egyéb költségterítése (szemüveg- terítés)					
0511301	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak előirányzata	0	0	0	250 000	
	Betegszabadság, szab. megváltás					
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	
	Megbízási díj (2026. évben 1 fő)					
051231	Egyéb külső személyi juttatások					
s kiadás	Reprezentáció					
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	64 698 495	71 781 701	71 733 661	81 703 443	
05211	Szociális hozzájárulási adó 13%	7 242 930		8 268 825	9 455 394	
	Táppénzhj. Kiadásai					
	Munkáltatót terhelő kifizetői adó	258 170		295 168	221 936	
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	7 501 100	8 563 993	8 563 993	9 677 330	
053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	80 000	125 564	111 900	200 000	54 000
	Szakkönyv, szakfolyóirat egyéb szakmai anyag vásárlás					
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	100 000	33 899	32 148	100 000	27 000
	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag stb.					
K31- 0531	Készletbeszerzés	180 000	159 463	144 048	300 000	
053211	Informatikai szolgáltatások előirányzata	1 798 708	1 798 708	1 788 204	2 314 303	475 300
	Vizuál reg.licenszdíj: 110 e Ft, +27%ÁFA					

RENDELET TERVEZET

	Jegyzői dokumentumtár szolg.(Balatoni Péter): 162.188 Ft					
	Rendszer-üzemeltetés kiszállással: 950.000 Ft + Áfa					
	Cloudworks: adatvéd.i tev.,inf.rdsz. bizt felelős személy feladatai: 762.115Ft , informatikai szolg.ig.vétele(mesterséges intelligencia (30.000 Ft/hó)					
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételének előirányzata	300 000	300 000	282 431	300 000	0
	Mobil telefondíjak					
K32- 0532	Kommunikációs szolgáltatások	2 278 708	2 098 708	2 070 635	2 614 303	
K33- 0533	Bérleti és lízingdíjak		20 000	20 000	0	
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 537 300	2 695 300	2 695 300	2 725 600	338580
	Munkavédelmi szolgáltatás: (4 település)38 e Ft/hó, 41.800 Ft/hó 501.600 Ft					
	Foglalkozás-egészségügy: 5.000 Ft/fő = 60.000, mérlegképes tov.képzés 60eFt (2fő) egyéb díjak: részvételi, közjegyzői: 100 e Ft					
	VKF Data Kft.DPO szolg. 104.500 Ft/hó éves: 1.254.000 Ft + ÁFA!!!					
	Belső ellenőrzés: 75 e Ft/ település+KÖH+4 intézmény. 750 e Ft					
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	180 000	129 762	100 332	250 000	
	szállítási szolg.ok, TAKARNET program lekérdezés,parkolóbérlet					
	pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):					
K33- 0533	Szolgáltatási kiadások	2 717 300	2 825 062	2 795 632	2 975 600	
053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata: ?	250 000	123 379	50 560	700 072	
K34- 0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	250 000	123 379	50 560	700 072	
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	641 385	641 385	638 327	894 880	

RENDELET TERVEZET

053551	Egyéb dologi kiadások	5 300	5 300	5 147	10 000	
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	5 892 693	5 873 297	5 724 349	7 494 855	
K63	Informatikai eszközök beszerzése		66 677	66 677	0	
K61	Immateriális javak beszerzése (informatikai rendszer fejlesztése)				500 000	
K67	Beruházási célú ÁFA		18 003	18 003	135 000	
K6	Beruházások		84 680	84 680	635 000	
	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

	Megnevezés	2025. évi teljesítés Ft	2026. évi tervezet Ft-ban
2	3	5	8
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=02) (B8111)	0	0
02	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=05) (B8113)	0	0
05	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	0	0
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+03+04) (B811)	0	0
07	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (>=08+09) (B8121)	0	0
08	ebből: befektetési jegyek (B8121)	0	0
09	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)	0	0
10	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
11	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
12	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei (=07+10+11+12) (B812)	0	0
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	584 576	195 569
15	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	584 576	195 569
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
18	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0

RENDELET TERVEZET

19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	85 700 683	99 315 059
20	Betétek megszüntetése (B817)	0	0
21	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (>=22) (B818)	0	0
22	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése (B818)	0	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	86 285 259	99 510 628
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
27	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (>=28+29+30) (B824)	0	0
28	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (B824)	0	0
29	ebből: más kormányok (B824)	0	0
30	ebből: külföldi pénzintézetek (B824)	0	0
31	Külföldi finanszírozás bevételei (=24+...+27) (B82)	0	0
32	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
33	Finanszírozási bevételek (=23+31+32) (B8)	86 285 259	99 510 628

RENDELET TERVEZET

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet célja és hatálya

A 2. §-hoz

A Rendelet-tervezet 2. §-a az önkormányzat 2026. évi költségvetés bevételeit és kiadásait határozza meg a mellékletek szerint.

A 3. §-hoz

A önkormányzat bevételeit határozza meg.

A 4. §-hoz

A Tündérkert Óvoda és Bölcsőde költségvetési bevételeit határozza meg.

A 5. §-hoz

A Nagyrécsesi Közös Hivatal költségvetési bevételeit határozza meg.

A 6. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési kiadásait határozza meg.

A 7. §-hoz

A Tündérkert Óvoda és Bölcsőde költségvetési kiadásait határozza meg.

A 8. §-hoz

A Nagyrécsesi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait határozza meg.

A 9. §-hoz

A költségvetési létszámkeretet határozza meg.

A 10. §-hoz

Rendkívüli kiadások finanszírozását és a rendkívüli bevételekre vonatkozó jogszabályokat határozza meg.

A 11-15. §-hoz

A 11. § - 15. § a 2026. évi költségvetés végrehajtásának részletes szabályait mutatja be.

A 16. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését határozza meg.

RENDELET TERVEZET

A 17. §-hoz

Vegyes rendelkezéseket határoz meg.

A 18. §-hoz

Hatályba lépő rendelkezéseket tartalmazza.

RENDELET TERVEZET

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Nagyrecse Község Önkormányzat Képviselő- testületének az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (...) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások:

A lakosság tájékoztatása a rendelet-tervezet alapján biztosított.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Nagyrecse Község Önkormányzata költségvetését. A települési önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása a közös önkormányzati hivatalra további adminisztratív terheket nem ró.

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

Az önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ban kapott felhatalmazás alapján alkotja meg a rendeletét. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a jogszabályban meghatározott határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az Áht. 108. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott adatszolgáltatást az államháztartás információs rendszere keretében nem tudja teljesíteni. Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nagyrecse, 2026. február 9.

dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

