

**Nőtincs Község Önkormányzata**  
**2610 Nőtincs, Szabadság út 50.**

---

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

Nőtincs Község Önkormányzata képviselő-testületének  
2026. március 13-i ülésére

<b>Napirend száma:</b>	3.
<b>Tárgy:</b>	Nőtincs Község Önkormányzat és Intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megtárgyalása
<b>Melléklet:</b>	2 db (rendelet-tervezet, előzetes hatástanulmány)
<b>Készítő:</b>	dr. Görögh-Hajnis Johanna jegyző, Lichy Anikó és Majer Kinga
<b>Előterjesztő:</b>	Hugyecz Ádám János polgármester

---

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvényt. A törvény alapján megterveztük a Nőtincs Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segítyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

**Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

#### **További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

#### **A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:**

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

### **Önkormányzat**

A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 359 500 973 Ft, melyet a finanszírozási bevétel 23 171 611 Ft-tal egészít ki, így összesen 382 672 584 Ft forrás fog rendelkezésre állni. 2026-ban – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

#### **A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 281.723.321 Ft,

- Közhatalmi bevételek 28.400.000 Ft,
- Működési bevételek 51.261.752 Ft,
- Működési célú átvett pénzeszköz 0 Ft,
- Felhalmozási bevételek 0 Ft,
- Finanszírozási bevételek 23.506.850 Ft.

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 361 297 859 Ft, melyet a finanszírozási kiadás 174 876 974 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 536 374 833 Ft kiadással számoltunk.

Az önkormányzat foglalkoztatottak létszámkerete 2026-ban a javaslat szerint 23 fő. Ebből a közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 14 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap 46 380 Ft. A minimálbér 290.800 Ft-ról 322.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 348.800 Ft-ról 373.200 Ft-ra növekedett.

#### **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

- Személyi juttatások 242.385.451 Ft,
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 32.040.960 Ft,
- Dologi kiadások 88.795.000 Ft,
- Ellátottak pénzbeli juttatásai 3.000.000 Ft,
- Működési célú tartalékok 5.615.824 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 5.615.824 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft,
- Egyéb működési célú kiadások 3.900.000 Ft,
- Felhalmozási kiadások: 200.000 Ft, ezen belül felújítások 0 Ft, beruházások 200.000 Ft, egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft,
- Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft, felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft,
- Finanszírozási kiadások 9.004.688 Ft,

#### **Hivatal**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján Nőtincs Község Önkormányzata elkészíti költségvetési rendeletét, melybe beépül a Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv, költségvetése is. Mivel közösen tartjuk fenn az Önkormányzati Hivatalt, mindhárom társult településnek el kell fogadnia a költségvetését.

A Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási és bevételi főösszege: **85 980 892 Ft**

#### **1. Bevételek**

állami támogatás: **85 046 892 Ft**

működési bevételek: **934 000 Ft**

#### **2. Kiadások**

##### **Működési kiadások:**

##### **a) Bérek és járulékok:**

Tartalmazza 7 fő köztisztviselő törvény szerinti illetményét, közlekedési költségtérítését, béren kívüli juttatását, 3 fő MT dolgozó, törvény szerinti illetményét összesen: 70 031 895 Ft összegben.

A szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások alapján lett tervezve 9 373 997 Ft összegben.

Kiadások részletezés:

- |   |              |
|---|--------------|
| - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                 | 2 500 000 Ft |
| - szakmai és üzemeltetési anyagok                             | 700 000 Ft   |
| - Közüzem, szakmai és egyéb szolgáltatások                    | 2 070 000 Ft |
| - kiküldetés  | 200 000 Ft   |
| - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmiadó | 905 000 Ft   |
| - beruházás   | 200 000 Ft   |

3. A képviselő-testület a Hivatal 2026. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám - az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlaglétszám 7 fő köztisztviselő, 3 fő MT munkavállaló,
- a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

4. Köztisztviselői illetményalap: 46 380 Ft, cafeteria éves összege nettó 300 000 Ft.

#### 5. Társtelepülések elfogadó határozatai:

**Ósagárd Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
19/2026. (II.09.) számú határozata**

Ósagárd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését elfogadja.

Felkéri a testület a jegyzőt, hogy 2026. 06.30-i zárással a Hivatal költségvetéséről készítsen beszámolót és azt a testület elé terjessze be.

A testület megbízza a polgármester azzal, hogy a 2026. évi költségvetés elszámolásakor a Közös Hivatal költségvetésébe befizetendő összegből vonják le annak a három számítógép árának a 80 %-át, amit a Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatalnak Ósagárd Község Önkormányzata átadott.

*Határidő: a költségvetési beszámolóig folyamatos*

*Felelős: polgármester, jegyző*

---

**Felsőpetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
26/2026 (II.10.) számú határozata**

Felsőpetény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését elfogadja.

Felkéri a testület a jegyzőt, hogy 2026.06.30-i zárással a Hivatal költségvetéséről készítsen beszámolót és azt a testület elé terjessze be.

A testület megbízza a polgármester azzal, hogy a 2026. évi költségvetés elszámolásakor a Közös Hivatal költségvetésébe befizetendő összegből vonják le annak a két számítógép árának a 67 %-át, amit a Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatalnak Felsőpetény Község Önkormányzata átadott.

*Határidő: 2026. június 30.*

*Felelős: polgármester, jegyző*

---

### Óvoda

A 2026. évi finanszírozási bevételek tervezett előirányzata: 114 821 289 Ft, melyet a működési bevétel 1 055 499 Ft-tal egészít ki, így összesen 115 876 788 Ft forrás fog rendelkezésre állni. 2026-ban – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

**A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

- Állami támogatás: 114 821 289 Ft
- Működési bevétel 1 055 499 Ft

Az óvoda foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 15 fő.

**A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

- Személyi juttatások: 97 614 857Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12 905 931Ft
- Dologi kiadások: 5 356 000Ft

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni szíveskedjenek.

Nőtincs, 2026. február 18.

Hugyecz Ádám János sk.  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSTANULMÁNY

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

- **Társadalmi, gazdasági, hatások:** A rendelet-tervezetben előírányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára előnyös változásokat jelentenek.
- **Gazdasági hatása:** A költségvetés bevételei fedezik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- **Környezeti és egészségügyi következmények:** A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs. A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, -számvetési és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent.
- **A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.
- **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

## RENDELET - TERVEZET

### Nőtincs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/... (...) önkormányzati rendelete

#### az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Nőtincs Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Nőtincs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

#### A rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

#### Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

##### 2. §

(1) Nőtincs Község Önkormányzata a 2026. évi költségvetés konszolidált főösszegét:

- a) bevételi főösszegét 384.941.923 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 384.941.923 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegeken belül

- a) Nőtincsi Vár-Lak Óvoda-Bölcsőde bevételi és kiadási főösszege 115.876.788 Ft,
- b) Nőtincs Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege 85.980.892 Ft,
- c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 382.672.584 Ft,
- d) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 183.084.242 Ft.

##### 3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4. melléklet és a 6. melléklet tartalmazzák.

(2) Önkormányzati szinten összesítetten:

- a) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- aa)* Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 281.723.321 Ft,
    - ab)* Közhatalmi bevételek 28.400.000 Ft,
    - ac)* Működési bevételek 51.261.752 Ft,
    - ad)* Működési célú átvett pénzeszköz 0 Ft,
    - ae)* Felhalmozási bevételek 0 Ft,
    - af)* Finanszírozási bevételek 23.506.850 Ft.
  - b)* Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:
    - ba)* Személyi juttatások 242.385.451 Ft,
    - bb)* Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 32.040.960 Ft,
    - bc)* Dologi kiadások 88.795.000 Ft,
    - bd)* Ellátottak pénzbeli juttatásai 3.000.000 Ft,
    - be)* Működési célú tartalékok 5.615.824 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 5.615.824 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft,
    - bf)* Egyéb működési célú kiadások 3.900.000 Ft,
    - bg)* Felhalmozási kiadások: 200.000 Ft, ezen belül felújítások 0 Ft, beruházások 200.000 Ft, egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft,
    - bh)* Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft, felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft,
    - bi)* Finanszírozási kiadások 9.004.688 Ft,
- (3) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:
- a)* A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
    - aa)* kötelező: 584.530.265 Ft,
    - ab)* önként vállalt: 0 Ft.
  - b)* A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
    - ba)* kötelező: 584.530.265 Ft,
    - bb)* önként vállalt: 0 Ft.

### **Felhalmozási kiadások**

#### **4. §**

- (1) Felújítási kiadások Ft a 8. melléklet tartalmazza.
- (2) Beruházási kiadások: 200.000 Ft az 8. melléklet tartalmazza.

### **Költségvetést alátámasztó kimutatások**

#### **5. §**

- (1) A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:
  - a)* Nőtincs Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi mérlegét a 2. melléklet, a 4. melléklet és a 6. melléklet tartalmazzák.
  - b)* Nőtincs Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi feladatalapú kimutatását a 3. melléklet, 5. melléklet és a 7. melléklet tartalmazzák.
  - c)* Nőtincs Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.
  - d)* Nőtincs Község Önkormányzata 2026. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 11. melléklet tartalmazza.
  - e)* Nőtincs Község Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.

- f) Nőtincs Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2027. - 2028. - 2029. évi mérlegét a 14. melléklet tartalmazza.
- g) Előirányzat felhasználási tervet a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2026. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincsen.

(3) Közvetett támogatás 2026. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

### **Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek**

#### **6. §**

(1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

(2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

#### **7. §**

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft.

(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető. Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevétele nem tartalmaz. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(4) A költségvetés 5.615.824 Ft tartalékot, ezen belül 5.615.824 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(5) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

(6) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

### **Létszámgazdálkodás**

#### **8. §**

Az önkormányzat és intézményei 2026. évi létszám előirányzatát a 10. melléklet tartalmazza:

- a) Nőtincs Közös Önkormányzati Hivatal: 10 fő köztisztviselő,
- b) Nőtincsi Vár-lak Óvoda-Bölcsőde 15 fő,
- c) Nőtincs Község Önkormányzata: 23 fő.

### **A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **9. §**

(1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2025. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzintézetnél éven belül lekösse, abból államkötvényt vásároljon olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2026. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére nettó 300.000 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

## 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet az 1/... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

<b>KONSZOLIDÁLT KIMUTATÁS</b>					
<b>Nőtincs Község Önkormányzat</b>					
<b>2026. évi konszolidált költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről</b>					
					adatok Ft-ban
Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	281 723 321	K1	Személyi juttatások	242 385 451
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 040 960
B3	Közhatalmi bevételek	28 450 000	K3	Dologi kiadások	88 795 000
B4	Működési bevételek	51 261 752	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	9 515 824
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	200 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	23 506 850	K9	Finanszírozási kiadások	9 004 688
	- ebből állami támogatás			- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	0
	- ebből önkormányzati támogatás			- ebből egyéb finanszírozási kiadás	9 004 688
	Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)	361 435 073		Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)	375 737 235
	Működési költségvetés egyenlege:	-14 302 162			
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	200 000

	Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-200 000			
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	361 435 073		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	375 937 235
	Költségvetési egyenleg:	-14 502 162			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	384 941 923	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	384 941 923

2. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez

<b>KIMUTATÁS</b>					
<b>Nőtincs Község Önkormányzat</b>					
<b>2026. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről</b>					
					adatok Ft-ban
Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	281 039 321	K1	Személyi juttatások	74 738 699
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 761 031
B3	Közhatalmi bevételek	28 450 000	K3	Dologi kiadások	77 064 000
B4	Működési bevételek	50 011 652	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	9 515 824
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	23 171 611	K9	Finanszírozási kiadások	208 593 030
	Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)	359 500 973		Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)	174 079 554
	Működési költségvetés egyenlege:	185 421 419			
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	0
	Felhalmozási költségvetés egyenlege:	0			

	Finanszírozási bevételek (B8)	23 171 611		Finanszírozási kiadások (K9)	208 593 030
	Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-185 421 419			
	Konzolidált bevételek	382 672 584		Konzolidált kiadások	183 084 242
	Konzolidált költségvetés egyenlege:	199 588 342			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	382 672 584	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	382 672 584

3. melléklet az 1/... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Kimutatás az előirányzatok feladatonkénti felhasználásáról 2026. Nőtincs Község Önkormányzata**

011130	2025. évi teljesítés	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
Személyi juttatások	18 827 617	18 899 076
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 622 900	2 501 880
Dologi kiadások	12 260 509	10 550 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	2 121 036	900 000
Beruházások	131 082	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	35 963 144	32 850 956
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 463 589	3 000 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	2 436 738	2 450 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	4 900 327	5 450 000
013320	2025. évi teljesítés	Köztemető-fenntartás és -működtetés
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	400 343	490 000

Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	400 343	490 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	140 000	150 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	140 000	150 000
013350	2025. évi teljesítés	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	3 141 091	2 540 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	762 000	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	3 903 091	2 540 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0

Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	5 309 102	5 341 652
Felhalmozási bevételek	5 236 220	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	10 545 322	5 341 652
018010	2025. évi teljesítés	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	256 856	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	7 307 868	9 004 688
Kiadások összesen	7 564 724	9 004 688
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	241 386 086
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	9 004 688	0
Bevételek összesen	9 004 688	241 386 086

018030	2025. évi teljesítés	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	12 252	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	5 615 824
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	163 046 124	199 588 342
Kiadások összesen	163 058 376	205 204 166
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	222 841 298	2 661 755
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 200 273	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	54 436 060	23 171 611
Bevételek összesen	285 477 631	25 833 366
041233	2025. évi teljesítés	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
Személyi juttatások	24 644 989	26 603 080
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 706 864	3 458 400
Dologi kiadások	1 082 990	1 150 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	297 990	0
Felújítások	0	0

Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	27 732 833	31 211 480
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 147 236	31 211 480
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	289 991	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	27 437 227	31 211 480
045150	2025. évi teljesítés	Egyéb szárazföldi személyszállítás
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	1 295 915	770 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0

Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	1 295 915	770 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	1 287 055	1 120 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 287 055	1 120 000
045160	2025. évi teljesítés	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	9 979 168	30 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	50 584 396	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	60 563 564	30 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0



062020	2025. évi teljesítés	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 000	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 672 197	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	13 172 197	0
064010	2025. évi teljesítés	Közvilágítás
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 100	0
Dologi kiadások	7 713 887	6 350 000

Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	7 761 987	6 350 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
066020	2025. évi teljesítés	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
Személyi juttatások	8 080 085	8 729 300
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	585 806	1 134 809
Dologi kiadások	5 556 603	2 405 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	3 042 089	3 000 000
Beruházások	318 880	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	17 583 463	15 269 109
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	436 200	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 500 000	0
Közhatalmi bevételek	0	0

Működési bevételek	658 919	650 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	15 340	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	5 610 459	650 000
072111	2025. évi teljesítés	Háziorvosi alapellátás
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	1 502 684	1 700 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	16 760	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	1 519 444	1 700 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 868 042	1 700 000

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	561 246	550 000
Felhalmozási bevételek	174 016	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	2 603 304	2 250 000
072311	2025. évi teljesítés	Fogorvosi alapellátás
Személyi juttatások	610 216	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 306	0
Dologi kiadások	2 719 229	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	3 374 751	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 692 672	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	319 553	310 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	3 012 225	310 000
074031	2025. évi teljesítés	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
Személyi juttatások	0	0



081045	2025. évi teljesítés	Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	533 864	540 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	533 864	540 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	1 668 000	1 700 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 668 000	1 700 000
081071	2025. évi teljesítés	Üdülői szálláshely- szolgáltatás és étkeztetés
Személyi juttatások	1 834 178	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	261 508	0
Dologi kiadások	6 313 578	2 900 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	255 890	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0

Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	8 665 154	2 900 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	4 746 095	4 650 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	4 746 095	4 650 000
082042	2025. évi teljesítés	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
Személyi juttatások	4 725	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	24 170	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	28 895	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0

Bevételek összesen	0	0
082044	2025. évi teljesítés	Könyvtári szolgáltatások
Személyi juttatások	2 263 275	2 590 750
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 140	336 798
Dologi kiadások	49 187	300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	2 361 602	3 227 548
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
082090	2025. évi teljesítés	Növény- és állatkertek működtetése és megőrzése
Személyi juttatások	0	1 984 710
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	258 012
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	2 242 722
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
082092	2025. évi teljesítés	Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
Személyi juttatások	1 848 905	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	225 529	0
Dologi kiadások	6 448 573	6 235 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0

Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	162 880	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	8 685 887	6 235 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	1 136 718	1 080 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	160 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 296 718	1 080 000
086090	2025. évi teljesítés	Egyéb szabadidős szolgáltatás
Személyi juttatások	10 426 890	15 931 783

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	878 206	2 071 132
Dologi kiadások	8 122 172	8 084 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	229 320	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	19 656 588	26 086 915
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	23 926 800	21 780 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	23 926 800	21 780 000
091140	2025. évi teljesítés	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
Személyi juttatások	122 000	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	141 058	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	263 058	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
096015	2025. évi teljesítés	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	24 071 482	22 970 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	910 752	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	24 982 234	22 970 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	6 058 111	6 200 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	250 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	6 308 111	6 200 000

104035	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés- oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	2 768 078	3 100 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	2 768 078	3 100 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	276 272	250 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	276 272	250 000

107051	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés- oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	177 422	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	4 309 308	3 800 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	4 486 730	3 800 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	1 807 075	1 900 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 807 075	1 900 000
107060	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés- oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	1 849 120	1 750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 926 000	3 000 000
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0

Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	4 775 120	4 750 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
900020	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés- oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0

Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	27 964 681	28 450 000
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	27 964 681	28 450 000
Kiadások összesen:	409 310 681	382 672 584
Bevételek összesen:	432 482 292	382 672 584

*4. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez*

<b>KIMUTATÁS</b>					
<b>Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal</b>					
<b>2026. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről</b>					
					adatok Ft-ban
Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	684 000	K1	Személyi juttatások	70 031 895
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 373 997
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	6 375 000
B4	Működési bevételek	250 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	200 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	85 046 892	K9	Finanszírozási kiadások	0
	Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)	934 000		Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)	85 780 892
	Működési költségvetés egyenlege:	-84 846 892			
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	200 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-200 000			
	Finanszírozási bevételek(B8)	85 046 892		Finanszírozási kiadások(K9)	0

	Finanszírozási költségvetés egyenlege:	85 046 892			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	85 980 892	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	85 980 892

5. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez

<b>KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSRÓL 2026. év.</b>		
<b>Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal</b>		
011130	2025. évi teljesítés	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
Személyi juttatások	58 046 164	70 031 895
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 736 398	9 373 997
Dologi kiadások	10 170 305	6 375 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	221 890	200 000
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
<b>Kiadások összesen</b>	<b>75 174 757</b>	<b>85 980 892</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	684 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	336 097	250 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>336 097</b>	<b>934 000</b>
018030	2025. évi teljesítés	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0

Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	371 472	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	75 118 500	85 046 892
Bevételek összesen	75 489 972	85 046 892
041233	2025. évi teljesítés	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
Személyi juttatások	523 200	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 008	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	557 208	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	185 736	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0

Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	185 736	0
Kiadások összesen:	75 731 965	85 980 892
Bevételek összesen:	76 011 805	85 980 892

6. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez

<b>KIMUTATÁS</b>					
<b>Nőtincsi Vár-lak Óvoda és Bölcsőde</b>					
<b>2026. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről</b>					
					adatok Ft-ban
Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	97 614 857
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 905 931
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	5 356 000
B4	Működési bevételek	1 000 100	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	114 876 688	K9	Finanszírozási kiadások	0
					0
	Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)	1 000 100		Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)	115 876 788
	Működési költségvetés egyenlege:	-114 876 688			
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	0
	Felhalmozási költségvetés egyenlege:	0			
	Finanszírozási bevételek(B8)	114 876 688		Finanszírozási kiadások(K9)	0

	Finanszírozási költségvetés egyenlege:	114 876 688			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	115 876 788	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	115 876 788

7. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez

<b>KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSRÓL 2026.</b>		
<b>év</b>		
<b>Nőtincsi Vár-Lak Óvoda és Bölcsőde</b>		
091110	2025. évi teljesítés	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
Személyi juttatások	49 428 908	55 381 995
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 454 161	7 334 659
Dologi kiadások	354 679	1 235 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	56 237 748	63 951 654
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
091120	2025. évi teljesítés	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0

Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
091140	2025. évi teljesítés	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
Személyi juttatások	4 269 323	4 454 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	534 833	579 020
Dologi kiadások	3 800 396	3 131 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	124 355	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	8 728 907	8 164 020
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	32	100

Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	32	100
104031	2025. évi teljesítés	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
Személyi juttatások	18 680 063	35 858 062
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 208 341	4 742 548
Dologi kiadások	1 614 962	990 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	8 819	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	22 512 185	41 590 610
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	727 750	1 000 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	727 750	1 000 000
018030	2025. évi teljesítés	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0

Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	89 247 813	114 876 688
Bevételek összesen	89 247 813	114 876 688
096015	2025. évi teljesítés	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
Személyi juttatások	2 218 200	1 920 800
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	223 156	249 704
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	2 441 356	2 170 504
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0

Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0
Kiadások összesen:	89 920 196	115 876 788
Bevételek összesen:	89 975 595	115 876 788

*8. melléklet az 1/... ( ... .. ) önkormányzati rendelethez*

<b>Nőtincsi Község Önkormányzat és intézményei</b>				
<b>Felhalmozási kiadásai 2026. év</b>				
		Nőtincsi Vár-lak Óvoda-Bölcsőde	Nőtincsi Közös Önkormányzati Hivatal	Nőtincsi Község Önkormányzat
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	157 480	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	42 520	0
K6	Beruházások (=72+...+78)	0	200 000	0
K71	Ingatlanok felújítása	0	0	0
K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0
K7	Felújítások (=80+...+83)	0	0	0

9. melléklet az 1/... ( ... .. ) önkormányzati rendelethez

R o v a t - r e n d	Önkormányzat				Hivatal				Óvoda				Összesített önkormányzati költségvetés			
	Kö lts ég vet ési öss zes en	ebből			Kö lts ég vet ési öss zes en	ebből			Kö lts ég vet ési öss zes en	ebből			Költs égvet ési össze sen	ebből		
		kötel ező felad at	ön ké nt vál lalt fel ad at	áll am iga zga tási fel ad at		kötel ező felad at	ön ké nt vál lalt fel ad at	áll am iga zga tási fel ad at		kötel ező felad at	önké nt váll alt felad at	áll am iga zga tási fel ad at		kötele ző felada t	önkén t vállal t felada t	állam igazg atási felada t
K1 Személyi juttatások	74 73 8 69 9	74 738 699	-	-	70 03 1 89 5	70 031 895	-	-	97 61 4 85 7	97 614 857	-	-	242 385 451	242 385 451	-	-
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 76 1 03 1	9 761 031	-	-	9 37 3 99 7	9 373 997	-	-	12 90 5 93 1	12 905 931	-	-	32 040 960	32 040 960	-	-
K3 Dologi kiadások	77 06 4 00 0	77 064 000	-	-	6 37 5 00 0	6 375 000	-	-	5 35 6 00 0	5 356 000	-	-	88 795 000	88 795 000	-	-
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 00 0 00 0	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000	3 000 000	-	-
K5 Egyéb működési célú kiadások	9 51 5 82 4	9 515 824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 515 824	9 515 824	-	-
K6 Beruházások	-	-	-	-	20 0 00 0	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	-	-



ások államház tartáson belülről																	
B3 Közhatalmi bevételek	28 45 0 00 0	28 450 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 450 000	28 450 000	-	-
B4 Működési bevételek	50 01 1 65 2	50 011 652	-	-	25 0 00 0	250 000	-	-	1 00 0 10 0	1 000 100	-	-	51 261 752	51 261 752	-	-	
B5 Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B6 Működési célú átvett pénzesz közök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B7 Felhalmozási célú átvett pénzesz közök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-				-				-							
Működési bevételek (B1+B3 +B4+B6 )	35 9 50 0 97 3	359 500 973	-	-	93 4 00 0	934 000	-	-	1 00 0 10 0	1 000 100	-	-	361 435 073	361 435 073	-	-	
		-				-				-							
Felhalmozási bevételek (B2+B5 +B7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-				-				-							

B8	Finanszírozási bevételek	23171611	23171611	-	-	85046892	85046892	-	-	114876688	114876688	-	-	223095192	223095192	-	-
			-				-				-						
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	38267582584	38267582584	-	-	85980892	85980892	-	-	115876788	115876788	-	-	584530265	584530265	-	-







11. melléklet az 1/... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

<b>Nőtincs Község Önkormányzat</b>			
<b>az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bemutatása 2026. évben</b>			
A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Strukturális és Beruházási Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozás keretében valósul meg.			
Projekt költségvetésének részletes bemutatása:			
Kiadások:	Jóváhagyott előirányzat	Javasolt előirányzat	Módosított előirányzat
Általános (rezsi) költség			
Általános költség ÁFA tartalma			
Beruházáshoz kapcsolódó költségek			
Célcsoport támogatásának költségei			
Célcsoport támogatási költségei ÁFA tartalma			
Projektmenedzsment költség			
Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei			
Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek			
Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó szolgáltatások költségei			
Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési célú ÁFA fizetési kötelezettség			
Tárgyi eszköz beszerzés			
Beruházási célú ÁFA fizetési kötelezettség			
Projekt összes kiadásai:	0	0	0
Bevételek:			
Igényelt támogatás működési célú:			
Igényelt támogatás felhalmozási célú:	0	0	0
Projekt összes bevételei:	0	0	0

12. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez

<b>KIMUTATÁS</b>					
<b>adósságot keletkeztető ügyleteiről és az azt megalapozó bevételekről</b>					
1.)	Nőtincs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a tárgyévi beruházási és fejlesztési projektjei megvalósítása érdekében a 2026. évi költségvetési évre és az követő 3 évre vonatkozó saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:				
		2026	2027	2028	2029
	<b>Bevételek</b>				
	helyi adóból származó bevételek	28 450 000	31 010 500	33 801 445	36 843 575
	önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel	25 306 652	27 584 251	30 066 833	32 772 848
	osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0	0	0	0
	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
	bírság, pótlék és díjbevétel	110 000	119 900	130 691	142 453
	kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>53 866 652</b>	<b>58 714 651</b>	<b>63 998 969</b>	<b>69 758 876</b>
	<b>Adott évi saját bevétel 50%-a</b>	<b>26 933 326</b>	<b>29 357 325</b>	<b>31 999 485</b>	<b>34 879 438</b>
	<b>Adósságot keletkeztető ügyletek értéke</b>				
	2026. előtti ügyletekből származó érték	0	0	0	0
	Hitel felvételből származó tőketartozás	0	0	0	0
	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás	0	0	0	0
	<b>2026. évi ügyletből származó érték:</b>				
	Hitelfelvétel	0	0	0	0
	<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Tárgyévi fizetési kötelezettség				
	Tőkefizetési kötelezettség	0			
	Kamatfizetési kötelezettség	1 800 000			
	Tárgyévi fizetési kötelezettség:	1 800 000	0	0	0
2.)	A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásról szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 3. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az 1. pontban meghatározott hitelfelvétel fejlesztési célját és a fejlesztési célhoz kapcsolódó adatokat az alábbiak szerint állapítja meg:				
	- tervezett fejlesztési célú hitel összege:				
	- fejlesztési cél:				
	- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladata, amelyre a fejlesztés irányul:				
	- fejlesztéssel létrejövő kapacitás				
	- a fejlesztés burttó forrásigénye				
	- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani				
	- tárgyévi saját bevétel összege				
	- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség				
	- az ügylet típusa				
	-az ügylet futamideje				
	-az ügylet devizaneme				





*14. melléklet az 1/... ( ... ) önkormányzati rendelethez*

<b>A 2026. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai</b>					
<b>az Áht. 29. § (4) bekezdés d) pontjával meghatározott</b>					
<b>BEVÉTELEK</b>					
Rovat	Bevételi előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2026. év	Előirányzat összege 2027. év	Előirányzat összege 2028. év	Előirányzat összege 2029. év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	281 723 321	290 175 021	292 992 254	295 809 487
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	28 450 000	29 303 500	29 588 000	29 872 500
B4	Működési bevételek	51 261 752	52 799 605	53 312 222	53 824 840
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	23 506 850	24 212 056	26 811 490	43 332 337
	<b>Összesen:</b>	<b>384 941 923</b>	<b>396 490 181</b>	<b>402 703 966</b>	<b>422 839 164</b>
<b>KIADÁSOK</b>					
Rovat	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2026. év	Előirányzat összege 2027. év	Előirányzat összege 2028. év	Előirányzat összege 2029. év
K1	Személyi juttatások	242 385 451	249 657 014	259 643 295	272 625 460
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 040 960	33 002 189	34 322 276	36 038 390
K3	Dologi kiadások	88 795 000	91 458 850	95 117 204	99 873 064
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 090 000	3 213 600	3 374 280
K5	Egyéb működési célú kiadások	9 515 824	9 801 299	10 193 351	10 703 018
K6	Beruházások	200 000	206 000	214 240	224 952
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	9 004 688	9 274 829		0

	Összesen:	384 941 923	396 490 180	402 703 966	422 839 164
--	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------



## Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

## Részletes indokolás

### Az 1–8. §-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

*a)* a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

*b)* a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

*c)* a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

*d)* a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

*e)* a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

*f)* a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

*g)* a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,

*h)* a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

### A 9. §-hoz



Az Áht. tv. 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

#### **A 10. §-hoz**

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.