

ELŐTERJESZTÉS

Nemeskolta Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséhez

Előterjesztő: Hullmann Martin polgármester

Készítette: dr. Pintér Dóra jegyző, Sóti Viktória pénzügyi ügyintéző

Készült: Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 10. napon tartandó ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) vonatkozó szakaszai szerint a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. 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 feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben (**Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről 2025. évi LXIX. törvény**) meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.

A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.

Az önkormányzati gazdálkodás e törvényben nem szabályozott kérdéseiben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (Áht.) és végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr) foglaltakat kell alkalmazni.

Az önkormányzat feladatainak forrásait és kiadásait egységes költségvetési rendeletében határozza meg.

Nemeskolta Község Önkormányzata 2026. évben is fő feladatának tekinti a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának megőrzését a költségvetés lehetőségeihez mérten. A pályázati lehetőségek figyelembevételével új beruházások megvalósítása, a központi finanszírozás átalakítása mellett a szociális juttatások megfelelő színvonalának megtartása, az intézményhálózat működtetése, a helyi civil szférával történő együttműködés.

Az éves költségvetésében kerülnek meghatározásra az adott költségvetési évre vonatkozóan a gazdálkodással kapcsolatos teendők, a szükséges előirányzat keretek. A költségvetést költségvetési rendeletben kell megállapítani, melynek elfogadásához minősített többség szükséges.

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet 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 Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési **hiány nem tervezhető.**

Az önkormányzati rendeletnek tartalmaznia kell:

- A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező, valamint önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban *(1. melléklet)*. **Az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatainak ellátását.**
- Az önkormányzat engedélyezett létszám előirányzatát. *(2. melléklet)*
- A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban *(3. melléklet)*.
- Elkülönítetten az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat hozzájárulásait is kimutatva. **Nemeskolta Község Önkormányzatának az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje nincs folyamatban.**
- A Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitás t.) 45. § (1) bekezdés *a)* pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit. *(4. melléklet)*.
- A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. **A képviselő-testület a stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek megkötését nem tervezi.**
- A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, Áht. 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti bevételi előirányzatokat (szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, költségvetési maradvány) illetve az ezen túl jelentkező hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti bontásban *(5. melléklet)*.
- A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást (rendelet szövegében).
- A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepelnie az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartaléknak és céltartaléknak. *(rendelet szövegében)*

Nem része a rendelet-tervezetnek, de az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében az előterjesztés mellékleteként tájékoztatásul bemutatásra kell kerülnie:

- Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegének közgazdasági tagolásban *(Előterjesztés 1. melléklete)*;
- Előirányzat felhasználási tervének *(Előterjesztés 2. melléklete)*;
- A többéves kihatással járó döntések számszerűsítésének évenkénti bontásban és összesítve. *(Előterjesztés 3. melléklete)*

- A közvetett támogatásokat – így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatásnak a Vhr-ben előírt tartalommal; **Nemeskolta Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésében közvetett támogatás kimutatása nemleges.**

A középtávú tervezés keretében (Áht. 29./A §) a **Képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg** a saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. A stabilitási törvény értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége a futamidő végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi –kormányrendelet alapján meghatározott –saját bevételeinek 50 %-át. Amennyiben e feltételnek nem felel meg, nem kaphat kormányzati engedélyt fejlesztési hitel felvételére. *(lásd: határozati javaslat)*

A tervezés egyik alapelve, hogy a kiadási oldalon mindazokat a kötelezettségeket meg kell tervezni, melyek 2026. január 1-jén az önkormányzat számára ismertek és bevételi oldalon a központi költségvetési kapcsolataik meghatározhatók.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezései között szerepel, hogy a Képviselő-testület – a költségvetés során következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert 200.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre. A 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetben ez az összeg 500.000 forintra kerülne megemelésre, tekintettel arra, hogy a gyakorlati tapasztalatok azt mutatják, hogy az ilyen alacsony összegű értékhatár megnehezíti a kötelezettségvállalások folyamatát, hiszen az általános infláció és az áremelkedések miatt ez az összeg már jelentéktelennek minősíthető.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

Nemeskolta Község Önkormányzata - 2026. évi költségvetés terv

Az éves költségvetés a helyi önkormányzatok évre szóló pénzügyi terve, amely a tervezett bevételeket és kiadásokat állítja szembe egymással.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezett kiadási és bevételi főösszege 50.786.595 Ft.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi oldalát az alábbiak alkotják:

- központi költségvetési támogatások
- közhatalmi bevételek (adók)
- működési bevételek
- finanszírozási bevételek

Az állami támogatások az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak ellátásához szükséges működési forrás. Nemeskolta Község Önkormányzata az alábbi támogatásokat kapja 2026. évre:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 15.176.566 Ft
 - ebből zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok: 2.777.166 Ft
 - közvilágítás támogatása: 1.284.000 Ft
 - köztemető fenntartása: 108.221 Ft

- közutak fenntartása: 672.399 Ft
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása: 7.142.584 Ft
- polgármester tiszteletdíjának támogatása: 3.192.196 Ft (7 hónap)
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 9.496.763 Ft
 - Szociális feladatok támogatása: 2.737.763 Ft
 - Falugondnoki támogatás: 6.759.000 Ft
- Települési önk. kulturális támogatása: 2.829.944 Ft
- Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülről: 1.330.400 Ft

Az önkormányzat saját bevételei közt szerepel a Vasivíz Zrt. részére kiállított víziközmű és szennyvízközmű használati díjak (körülbelül 1.700.000 Ft/év). Bál jegyértékesítésre 400.000 Ft összeg került tervezésre.

A közhatalmi bevételek közt kerül tervezésre a kommunális adó 700.000 Ft, az iparüzési adó 5.800.000 Ft, valamint az ezekhez kapcsolódó késedelmi pótlék 75.000 Ft.

A finanszírozási bevételek közt kell szerepeltetni az előző év költségvetési maradványát, amely jelenleg 13.077.922 Ft összeggel szerepel a költségvetési tervezetben, amely tartalmazza a Településterv elkészítése és MFP FAE 2025 pályázati támogatásból fel nem használt pénzeszeget is (2.785.495 Ft).

Nemeskolta Község Önkormányzata a 2026. évi költségvetés tervezete az alábbi kiadásokat tartalmazza:

A tervezésnél a 2025. évi tény adatokat vettük alapul.

Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége:

A személyi juttatások összege 8.407.200 Ft, a hozzájuk kapcsoló járulékok pedig 1.228.336 Ft összeggel tartalmazza a választott képviselők juttatásait.

A dologi kiadások összesen 3.275.000 Ft az alábbi bontásban:

- Üzemeltetési és szakmai anyagok: 100.000 Ft
- Kommunikációs szolgáltatás (internet- és telefondíj): 200.000 Ft
- Közüemi díjak: 575.000 Ft
- Karbantartási szolgáltatások díja: 100.000 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 600.000 Ft
- Egyéb szolgáltatások, díjak (bankköltség, szemétszállítás, kéményseprés stb.) 1.100.000 Ft
- Általános forgalmi adó: 550.000 Ft
- Egyéb dologi kiadások (felszólítási díj, kerekítési különbözet stb.): 50.000 Ft

Betervezésre került a hiteltörlesztés 1.984.792 Ft összeggel, valamint a kamatfizetés 1.100.000 Ft összeggel.

Köztemető fenntartás és működtetés:

A temető fenntartásra tervezett kiadások összesen 255.000 Ft, amely az üzemeltetéshez kapcsolódó dologi kiadásokat tartalmazza (közüzemi díjak, szolgáltatások, üzemeltetési anyagok, működési célú előzetesen felszámított ÁFA).

Közvilágítás:

A közvilágítás 2026. évre vonatkozó kiadása 1.212.000 Ft összeggel került tervezésre, amelyből villamos energia 800.000 Ft, karbantartási szolgáltatások 152.000 Ft, valamint a kapcsolódó áfa kiadás 260.000 Ft.

Város- és községgazdálkodás:

A községgazdálkodás kiadásaira a 2026. évre 1 fő személyi juttatása 4.405.792 Ft és az ehhez kapcsolódó járulék 561.053 Ft került tervezésre, a dologi kiadások pedig 1.990.000 Ft, amelyből az üzemeltetési anyagok 350.000 Ft, kommunikációs díjak 100.000 Ft, közüzemi díjak 125.000 Ft, a karbantartási szolgáltatások díjak 50.000 Ft, egyéb szolgáltatások díjai (kéményseprés, hulladékszállítás, biztosítás, légi szúnyoggyérítés, rágszálóirtás stb.) 1.000.000 Ft, egyéb dologi kiadások 50.000 Ft, a kapcsolódó áfa kiadások 315.000 Ft összeggel kerültek tervezésre.

Zöldterület-kezelés:

A zöldterület-kezelés kiadásaira a 2026. évre 580.200 Ft került tervezésre. A dologi kiadások 326.200 Ft, amelyből az üzemeltetési anyagok 250.000 Ft, egyéb szolgáltatások 60.000 Ft, ehhez kapcsolódó ÁFA 16.200 Ft. Tervezésre került még egyéb kommunális tárgyi eszköz 200.000 Ft értékben, a hozzá kapcsolódó ÁFA 54.000 Ft.

Sportlétesítmények működtetése:

A sportlétesítmény működtetésére 1.995.000 Ft került tervezésre, amely tartalmazza a közüzemi díjakat, valamint az üzemeltetési anyagokat, továbbá karbantartási és egyéb szolgáltatásokat, ehhez kapcsolódó ÁFA-t.

Háziorvosi alapellátás:

A háziorvosi alapellátás kiadása a 2026. évre 958.000 Ft összeggel került tervezésre, amely a háziorvosi ellátáshoz kapcsolódó szakmai anyagokat, üzemeltetési anyagokat, közüzemi díjakat, karbantartási és egyéb szolgáltatási díjakat (hulladékszállítás, kéményseprés stb.) tartalmazza.

Közművelődési és könyvtári kiadások:

2026. évre a közművelődési kiadások összesen 6.317.770 Ft összeggel kerültek tervezésre. Ezek tartalmazzák a kulturális felelős megbízási díját, közüzemi díjakat, rendezvényekhez kapcsolódó dologi kiadásokat az alábbi bontásban:

- Személyi juttatások (megbízási díj): 1.649.270 Ft, járulék: 200.000 Ft
- Személyi juttatások (reprezentációs költségek): 1.000.000 Ft, járulék: 240.000 Ft
- Üzemeltetési kiadások (rendezvények, irodaszer, tisztítószer stb.): 330.000 Ft
- Telefon- és internetdíj: 90.000 Ft
- Közüzemi díjak: 1.000.000 Ft
- Karbantartási szolgáltatás: 100.000 Ft
- Egyéb szolgáltatás: 700.000 Ft
- Egyéb dologi kiadások (göngyölegdíjak): 50.000 Ft
- Általános forgalmi adó: 500.000 Ft
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzése: 550.000 Ft, ehhez kapcsolódó ÁFA 148.500 Ft.

Falugondnoki szolgálat kiadásai:

2026. évre a falugondnoki szolgálat kiadásai összesen 8.561.582 Ft összeggel került tervezésre. Az alábbi bontásban részletesen:

- Személyi juttatások: 5.914.230 Ft, járulék: 699.352 Ft.
- Üzemeltetési kiadások: 1.000.000 Ft
- Telefon- és internetdíj: 48.000 Ft

- Karbantartási szolgáltatás: 100.000 Ft
- Egyéb szolgáltatás: 600.000 Ft
- Általános forgalmi adó: 200.000 Ft

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások:

A szociális ellátások kiadása 2026. évben 1.500.000 Ft összeggel szerepel a tervezetben. Ez tartalmazza a települési támogatások kiadásait.

Támogatási célú finanszírozási műveletek:

- Fogászati hozzájárulás: 57.600 Ft
- Vérszállítási hozzájárulás: 66.000 Ft
- NYUDU Hulladékgazd. Társulás: 39.000 Ft
- Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása: 75.800 Ft
- Civil szervezetek támogatása: 350.000 Ft

Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szervekkel:

- Államháztartáson belüli megelőlegezések: 933.426 Ft

Pályázatok:

MFP-FAE/2025 Felelős Állattartás elősegítése Nemeskoltán. A támogatási összeg 2025.12.13-án jóváírásra került a kincstárban vezetett 10047004-00005222-02050011 bankszámlán 1.285.495 Ft összegben. 2026-ban, maradvány terhére, a kifizetés az alábbi bontásban került tervezésre:

- Egyéb szolgáltatás kiadás: 1.012.200 Ft
- Általános forgalmi adó: 273.295 Ft.

Általános- és céltartalék

Általános- és céltartalék 1.425.949 Ft összegben kerül tervezésre.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági hatása: a rendelet megalkotása jelentős társadalmi, gazdasági hatással jár.

Költségvetési hatása: a rendelet megalkotása jelentős költségvetési hatással jár.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: a feladat adminisztratív hatása jelentős.

A rendelettervezet megalkotásának szükségessége: A rendelet megalkotása kötelező, a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel, illetőleg az állami támogatás megvonása lehet.

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

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat,

illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet 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.

Nemeskolta, 2026. február 6.




Hullmann Martin
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2026. (.....) sz. Képviselő-testületi határozat:

Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § -a alapján az önkormányzat 2026-2029. évekre vonatkozó középtávú tervét –saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit –az alábbiak szerint állapítja meg:

	2026	2027	2028	2029
Saját bevételek (Ft-ban)				
helyi adóból és települési adóból származó bevétel	6 000 000	6 090 000	6 181 350	6 274 070
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
kamatbevételek, pótlék	75 000	76 125	77 267	78 426
Összesen:	6 075 000	6 166 125	6 258 617	6 352 496
Adósságot keletkeztető ügyletek (Ft)				
Hitel, tőke törlesztése	1 984 792	1 984 792	1 984 792	1 978 692
Hitel kamat	892 000	762 000	632 000	503 000
Összesen:	2 876 792	2 746 792	2 616 792	2 481 692

Határidő: azonnal

Felelős: Hullmann Martin polgármester

**Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/.... (...) önkormányzati rendelet
TERVEZETE
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat 2026. évi gazdálkodásának biztosítása.

[2] Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, mint önállóan működő és gazdálkodó szervre.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 50.786.596 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési költségvetési bevételi főösszegét 37.708.673 Ft-ban, működési költségvetési kiadási főösszegét 45.415.877 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadási főösszegét 2.452.500 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési bevételi főösszegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét 13.077.922 Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány teljes egészében működési célt szolgál. A Képviselő-testület a finanszírozási működési kiadások összegét 2.918.218 Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetéséből és hiteltörlesztésből ered.

(4) A Képviselő-testület az elmaradt bevételek pótlására 1.425.949 Ft tartalékot képez.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi engedélyezett létszám előirányzatát a 2. melléklet szerint 7 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét -7.707.204 Ft-ban forintban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét -2.452.500 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen a 3. melléklet tartalmaz.

(2) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje nincs.

(3) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi 194. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből 1.984.792 Ft kötelezettséget állapít meg, kezességvállalásokból nem állapít meg kötelezettséget, saját bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

5. §

(1) Forráshiány esetén a Képviselő-testület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyi intézmény útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

(3) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2026. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület – a költségvetés soron következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert

- a) 500.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;
- b) 1.000.000.- Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;
- c) a bevételi előirányzatok közötti összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszedéséről, a kifizetések teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(4) A tartalékkal való rendelkezés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

(5) A maradvány módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – kérelemre vagy a képviselő-testület által kiírt pályázat alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2026. évi támogatás feltétele, hogy a 2025. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

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

8. §

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

9. §

(1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.

(2) Nemeskolta Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Hullmann Martin

dr. Pintér Dóra

polgármester

jegyző

Kihirdetve: 2026. február

dr. Pintér Dóra
jegyző

Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegei előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	9 869 118			9 869 118
Céljuttatás, projektprémium	K1103	360 904			360 904
Közlekedési költség térítés	K1109	90 000			90 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	10 320 022	0	0	10 320 022
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 907 200			7 907 200
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 899 270			1 899 270
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 250 000			1 250 000
Külső személyi juttatások	K12	11 056 470			11 056 470
Személyi juttatások	K1	21 376 492	0	0	21 376 492
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 928 741			2 928 741
Szakmai anyagok beszerzése	K311	80 000			80 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 115 000			2 115 000
Készletbeszerzés	K31	2 195 000	0	0	2 195 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	243 000			243 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	195 000			195 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	438 000	0	0	438 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 725 000			1 725 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	2 210 000			2 210 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	630 000			630 000
Közüzem díjak	K331	4 565 000	0	0	4 565 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	602 000			602 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	600 000			600 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 692 200			4 692 200

Szolgáltatási kiadások	K33	10 459 200	0	0	10 459 200
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 772 495			2 772 495
Kamatkiadások	K353	1 100 000			1 100 000
Egyéb dologi kiadások	K355	150 000			150 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 022 495	0	0	4 022 495
Dologi kiadások	K3	17 114 695	0	0	17 114 695
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 500 000			1 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	0	0	1 500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	500 000			500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	570 000			570 000
Tartalékok	K513	1 425 949			1 425 949
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 495 949	0	0	2 495 949
Működési kiadások összesen		45 415 877	0	0	45 415 877
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 181 000			1 181 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	750 000			750 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	521 500			521 500
Beruházások	K6	2 452 500	0	0	2 452 500
Felhalmozási kiadások összesen		2 452 500	0	0	2 452 500
Költségvetési kiadások	K1-K8	47 868 377	0	0	47 868 377
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	1 984 792			1 984 792
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	1 984 792	0	0	1 984 792
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	933 426			933 426
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	2 918 218	0	0	2 918 218
Finanszírozási kiadások	K9	2 918 218	0	0	2 918 218
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		50 786 595	0	0	50 786 595

2. Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének	B111	15 176 566			15 176 566

általános támogatása					
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	9 496 763			9 496 763
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 829 944			2 829 944
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 503 273	0	0	27 503 273
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 330 400			1 330 400
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	28 833 673	0	0	28 833 673
Vagyoni típusú adók	B34	700 000			700 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 000 000			6 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	6 000 000	0	0	6 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	75 000			75 000
Közhatalmi bevételek	B3	6 775 000	0	0	6 775 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	400 000	0		400 000
Tulajdonosi bevételek	B404	1 700 000			1 700 000
Működési bevételek	B4	2 100 000	0	0	2 100 000
Működési bevételek összesen		37 708 673	0	0	37 708 673
Költségvetési bevételek	B1-B7	37 708 673	0	0	37 708 673
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-7 707 204			-7 707 204
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-2 452 500			-2 452 500
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 077 922			13 077 922
Maradvány igénybevétele	B813	13 077 922	0	0	13 077 922
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	13 077 922	0	0	13 077 922
Finanszírozási bevételek	B8	13 077 922	0	0	13 077 922
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		50 786 595	0	0	50 786 595

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

Létszámkeret

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Nemeskolta Község Önkormányzata
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló	1
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	1
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	7

Költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerinti bontásban

MEGNEVEZÉS	Rovatszám	2026. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	K1	21 376 492
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	2 928 741
Dologi kiadások	K3	17 114 695
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 495 949
Működési költségvetési kiadások		45 415 877
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	28 833 673
Közhatalmi bevételek	B3	6 775 000
Működési bevételek	B4	2 100 000
Működési költségvetési bevételek		37 708 673
Működési bevételek és kiadások egyenlege		-7 707 204
Beruházások	K6	2 452 500
Felhalmozási költségvetési kiadások		2 452 500
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		-2 452 500

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

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárat időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2026	2027	2028	2029
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	2024.03.29	2033.09.30	11 500 000	1 984 792	1 984 792	1 984 792	1 978 692
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111			11 500 000	1 984 792	1 984 792	1 984 792	1 978 692
Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.	saját bevételek 2029.			
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül								
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		6 000 000	6 090 000	6 181 350	6 274 070			
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,		75 000	76 125	77 267	78 426			
ÖSSZESEN:		6 075 000	6 166 125	6 258 617	6 352 496			

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

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására
szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti
tagolásban**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		1 984 792
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111		1 984 792
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	-	1 984 792
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	933 426	
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	933 426	1 984 792

Nemeskolta Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Bevételei és kiadásai mérleyszerűen

MEGNEVEZÉS	Rovatszám	2026. évi tervezett előirányzat
BEVÉTELEK		
Működési c. támogatások államháztart. belülről	B1	28 833 673
Közhatalmi bevételek	B3	6 775 000
Működési bevételek	B4	2 100 000
Költségvetési bevétel összesen		37 708 673
Finanszírozási bevételek összesen	B8	13 077 922
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		50 786 595
KIADÁSOK		
Személyi juttatások	K1	21 376 492
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hjár.adó	K2	2 928 741
Dologi kiadások	K3	17 114 695
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 495 949
Beruházások	K6	2 452 500
Költségvetési kiadások összesen		47 868 377
Finanszírozási kiadások összesen	K9	2 918 218
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		50 786 595

[illegible]

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

[illegible]

