

ELŐTERJESZTÉS

Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő- testületének 2026. február 10. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megtárgyalása.

Előterjesztő: Szirbek Tiborné polgármester

Előkészítette: dr. Varga-Arany Dominika jegyző, Komenda-Cserepes Tímea pénzügyi és
számveteli ügyintéző

Szavazás módja: egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján elkezdődött Nagyesztergár Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetésének tervezése.

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.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése alapján helyi közügyek, illetve helyben biztosítható közfeladatok különösen a következők:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

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.

Nagyesztergár Község Önkormányzata

A költségvetési tervben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Sorsz.	Megnevezés	(Ft-ban) Eredeti eir.
1.	Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása	30.176.952
2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	68.566.586
3.	Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	35.352.490
4.	Kulturális feladatok támogatása	4.748.209
5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7.841.600
6.	Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	11.945.043
7.	Közhatalmi bevételek	19.900.000
8.	Működési bevétel	10.868.000
9.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1.397.400
10.	Előző évi költségvetési maradvány	26.793.332
	Összesen	217.589.612

1. Települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímen az önkormányzati hivatal működésének támogatása és a település-üzemeltetéshez kapcsolódó – zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, lakott külterületen élők támogatása és polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás 1-7 hónap szerepel.
2. Köznevelési feladatok támogatása: Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása, valamint óvodaműködtetési támogatás.
3. Szociális feladatok támogatására az önkormányzat helyi rendeletében meghatározott pénzbeli és természetbeni segélyezéshez. Ezen a jogcímen a szociális étkeztetésre kapott állami támogatás szerepel még valamint a mini bölcsőde kisgyermeknevelők és dajkák bértámogatása és intézményüzemeltetési támogatás.
4. Kulturális feladatok támogatására kapott összeg, a lakosságszám alapján illeti meg az önkormányzatot. Fajlagos összege: 2.213.- Ft/fő. 2025-ben a lakosságszám 1.169 Ft és bérjellegű kiegészítő támogatás.
5. Egyéb működési célú támogatások. Elkülönített Állami Pénzalaptól származó bevétel a Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatottak támogatási összeg és az otthonteremtési támogatás terve szerepel.
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: Magyar Falu közvilágítás korszerűsítés támogatási összeg szerepel.

7. Közhatalmi bevételek között: Iparüzési adó: 14.000.000 Ft kommunális adó: 5.900.000 Ft összege szerepel.
8. Működési bevételek:
- Szolgáltatások ellenértéke: SLEPA és egyéb kirakodók közterület használati díja, ravatalozó használati díj, halott hűtés, sírhelymegváltás, gyermekorvos, házi orvos fenntartási hozzájárulás díj, terem bérlet, szociális étkezőktől befolyt térítési díj, tankerülettől befolyt önkormányzati bértámogatása.
 - Ellátási díjak: Az intézményi ellátás díja jogcímen térítési díj befizetések szociális étkezőktől.
 - Egyéb működési bevétel: Kerekítési különbözet és egyéb befolyt bevételek terve szerepel.
9. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz: Szirbek Tiborné illetményéből felajánlás.
10. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: Ezek összetevői bank és pénztár egyenleg, forgótőke elszámolás (kincstárral kötött megállapodás alapján), adók túlfizetésével kapcsolatos kötelezettségvállalások, 2025. 12. hónapban könyvelt táppénz és a Versenyképes Járások támogatási összeg szerepel.

A költségvetési tervben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.
1.	Személyi juttatások	38.658.780
2.	Munkaadókat terh. Járulékok	2.500.000
3.	Dologi kiadások	32.907.630
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1.500.000
5.	Egyéb működési célú kiadások	4.417.608
6.	Beruházások	4.730.500
7.	Felújítások	26.817.861
8.	ÁH. belüli megelőlegezések visszafizetése	4.845.081
9.	Irányító szervi támogatás	101.212.152
	Kiadások összesen	217.589.612

A kiadások elemzése

1. Személyi juttatások: Rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások terve valamint az otthontámogatás összege .
2. Munkaadókat terhelő járulékok: Szociális hozzájárulási adó és munkáltatót terhelő járulékok összege szerepel ezen a soron.
3. Dologi kiadás:
 - Üzemeltetési anyag: élelmiszer, irodaszer, tisztítószer, üzemanyag, egyéb javításhoz üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzés kerül könyvelésre.
 - Kommunikációs szolgáltatások között szerepel az internet előfizetés, telefondíj, weboldal karbantartás és informatikai rendszer karbantartás.

- Szolgáltatások között szerepel a közüzemi díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, gyepmesteri tevékenység, hulladékdíj, kéményseprési díj, fénymásoló bérleti díja nyomtatási szolgáltatás, hóeltakarítás, postaköltség, banki kezelési költség, munkavédelmi és tűzvédelmi feladatok díja, rendezvényen fellépők és zeneszolgáltatás díja.

- Különbőféle befizetések, egyéb dologi kiadások: Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, valamint a kerekítési különbözet és egyéb dologi kiadás: (vizsgadíj, betétdíj) kerül könyvelésre.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása között került kimutatásra és könyvelésre a szociális ellátások, mint például: lakásfenntartási támogatás, létfenntartási támogatás ,beiskolázási támogatás, temetési támogatás, babaköszöntés.

5. Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson belülrre került könyvelésre a Zirci Tűzoltóságnak adott támogatás, Bursa ösztöndíj, Zirci Járás Önkormányzati Társulásnak hozzájárulás, KAVICS Alapítványnak hozzájárulási díj, valamint civil szervezeteknek tervezett támogatás.

6. Beruházások között: Településrendezési terv elkészítésének összege és általános tartalék került tervezésre.

7. Felújítások között: Versenyképes Járások program és Magyar Falu program közvilágítás korszerűsítés terve.

8.Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 00. havi állami támogatási előleg visszafizetése.

9. Irányító szervi támogatás: Óvodának

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde

A költségvetési tervben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

		(Ft-ban)
Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.
1.	Köznevelési állami támogatás +önkormányzati hozzájárulás	101.212.152
2.	Egyéb működési bevétel	1.500.000
3.	Előző évi költségvetési maradvány	204.148
	Összesen	102.916.300

11. Pedagógusok, kisgyermeknevelők és dajkák bértámogatása, valamint óvodaműködtetési – intézményműködtetési támogatása.

12. Egyéb működési bevétel között: Bölcsődében foglalkoztatott diákok után igénybe vehető adókedvezmény kiutalása.

13. Előző évi költségvetési maradvány melyet működésre és felhalmozásra fordíthat az óvoda.

A költségvetési tervben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.
1.	Személyi juttatások	87.396.600
2.	Munkaadókat terh. Járulékok	9.723.700
3.	Dologi kiadások	5.738.000

4.	Beruházások	58.000
	Kiadások összesen	102.916.300

A kiadások elemzése

1. Személyi juttatások: Pedagógusok, kisgyermeknevelők, dajkák bére és közlekedési költségtérítés összege szerepel.
2. Munkaadókat terhelő járulékok: Szociális hozzájárulási adó és munkáltatót terhelő járulékok összege szerepel ezen a soron.
3. Dologi kiadás:
 - Szakmai anyag: Óvodai jogfutár, gyógyszer, könyv, folyóirat beszerzés kerül könyvelésre.
 - Üzemeltetési anyag: irodaszer, tisztítószer, munkaruha, egyéb üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzés kerül könyvelésre.
 - Kommunikációs szolgáltatások között szerepel az internet előfizetés, telefondíj.
 - Szolgáltatások között szerepel a közüzemi díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, hulladékdíj, kéményseprési díj, postaköltség, banki költség, munkavédelmi és tűzvédelmi feladatok díja,
 - Különböző befizetések, egyéb dologi kiadások: Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, valamint a kerekítési különbözet kerül könyvelésre.
4. Beruházások között: Ipari porszívó

Fenti számok jelenleg még csak tervek, így a 2026. évi költségvetésről szóló rendelet elfogadására a mai napon történő tárgyalást követően kerül sor.

Az önkormányzatra vonatkozó tervszámokat az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatását követően döntsön az alábbi határozati javaslat elfogadásáról!

Határozati javaslat:

Nagyesztergár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXVV. törvény 24. § (3) bekezdésének megfelelően teljesítettnek tekinti a költségvetés betervezésének kötelezettségét.

A Képviselő-testület kéri a Jegyzőt, hogy a képviselő-testületi ülésen elhangzottak figyelembevételével az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének elkészítéséről és annak a képviselő-testületi ülésre való betervezéséről gondoskodják.

Felelős: Szirbek Tiborné polgármester
dr. Varga-Arany Dominika jegyző

Határidő: 2026. március 15.

Nagyesztergár, 2026. február 05.

Tisztelettel:


Szirbek Tiborné
polgármester



