

Nyúl Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Nyúl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Nyúl Község Önkormányzatának 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:

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szerv költségvetésébe nem tartozó (a továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

1. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetését 1.282.521.806 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 1.282.521.806 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 1.282.521.806 forint,
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 0 forint.

3. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 571.123.590 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 87.681.873 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 340.661.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 101.509.058 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8. Finanszírozási bevételek: 181.546.285 forint.
- i) **Költségvetési bevételek összesen: 1.282.521.806 forint.**

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 540.155.729 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 71.988.128 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 297.307.506 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 5.000.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal): 131.355.238 forint,
- f) K6. Beruházások: 201.730.020 forint,
- g) K7. Felújítások: 14.139.401 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 20.845.784 forint,
- j) **Költségvetési kiadások összesen: 1.282.521.806 forint.**

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege : 70.000.000 forint, melyből:

- a) az általános tartalék 70.000.000 forint,
- b) a céltartalék 0 forint.

(3) Az (2) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 13. melléklet tartalmazza.

(4) A céljelleggel nyújtott támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2026. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám: 61,9 fő,
 - aa) Nyúl Község Önkormányzata: 5 fő,
 - ab) Nyúli Aranykapu Óvoda és Bölcsőde: 44 fő
 - ac) Nyúli Polgármesteri Hivatal: 12 fő

- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 63 fő.
- ba) Nyúl Község Önkormányzata: 5 fő,
- bb) **Nyúli Aranykapu Óvoda és Bölcsőde: 44 fő**
- bc) Nyúli Polgármesteri Hivatal: 12 fő

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2026. évre vonatkozó – átlagléttség szerinti – létszám-előirányzata: 3 fő.

6. §

(1) A 3. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a 4. § (1) bekezdése szerinti költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat az 1. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

(2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet és 3. melléklet részletezi.

(3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban 10. melléklet és 15. melléklet és 16. melléklet részletezi.

2. A költségvetés részletezése

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 14. melléklet tartalmazza.
- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 4. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzatot 2026. évben megillető normatív hozzájárulásokat jogcímenként a 5. melléklet részletezi.
- d) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(2) Az önkormányzat a kiadások között 70.000.000 Ft általános működési és 0 Ft céltartalékot állapít meg. Az általános célú működési és felhalmozási tartalék terhére a polgármester jogosult felhasználást engedélyezni 1.500.000 Ft-os összeghatárig. A polgármester a döntéseiről a képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.

(3) A helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 9. melléklet, a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 12. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

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

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 11. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

4. Az előirányzatok módosítása

9. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, valamint a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál a költségvetési szerv köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 10. § szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Amennyiben év közben az országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

5. A gazdálkodás szabályai

10. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, valamint a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

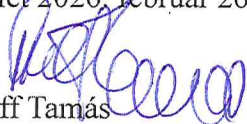
11. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.


(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. §

Ez a rendelet 2026. február 26-án lép hatályba.


Raff Tamás
polgármester




Németh Dóra
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésre került: 2026. február 25.


Németh Dóra
jegyző



Nyúl 2026.évi költségvetési rendelete
I. melléklet a 4/2026 (II.25.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

Rovatrend	Bevételi jogcím	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B111	Önkormányzatok működési támogatásai	571 123 590
B112	Köznevelési feladatok támogatása	194 434 663
B1131	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	239 926 970
B1132	Gyermekékeztetés feladatok támogatása	67 688 978
B114	Kulturális feladatok támogatása	58 194 683
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	10 604 696
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	273 600
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	87 681 873
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht.-n belülről	
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht.-n belülről	
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht.-n belülről	
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht.-n belülről	
B3	Közhatalmi bevételek	87 681 873
B31	Jövedelemadók	340 661 000
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	
B34	Vagyoni típusú adók	
	Építményadó	39 000 000
	Magánszemélyek kommunális adója	10 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói	29 000 000
B351	Értékesítési és forgalmi adók	300 000 000
B35107	helyi iparűzési adó	
B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	300 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	561 000
	pótlék	1 100 000
	talajterhelési díj	600 000
B4	Működési bevételek	500 000
B401	Készletértékesítés ellenértéke	101 509 058
B402	Szolgáltatások ellenértéke	0
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	36 436 449
B404	Tulajdonosi bevételek	
B405	Ellátási díjak	13 627 932
B406	Kiszámlázott ÁFA	31 822 921
B407	ÁFA visszatérítése	18 993 756
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	600 000
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
B411	Egyéb működési bevételek	28 000
B5	Felhalmozási bevételek	
B51	Immateriális javak értékesítése	
B52	Ingatlanok értékesítése	
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
B54	Részeselek értékesítése	
B55	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht.-n kívülről	
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól	
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht.-n kívülről	
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht.-n kívülről	
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól	
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht.-n kívülről	
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
B1-B7	Költségvetési bevételek	1 100 975 521
B8	Finanszírozási bevételek	
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	181 546 285
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	
B813	Maradvány igénybevétele	181 546 285
	VJP1 kamerarendszer	11 000 000
	Hungaricum 2025	2 500 000
	Decemberi bér	43 500 000
	Óvoda maradvány	84 415
	Szabadon felhasználható	124 461 870
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
B816	Központi, irányító szervek támogatás	
B817	Lekötött betétek megszüntetése	
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	
B1-B8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 282 521 806

KIADÁSOK

Rovatrend	Kiadási jogcím	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	3
K1	Személyi juttatások	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	540 155 729
K1102	Normatív jutalmak	453 545 869
K1103	Céjjuttatás, projektpremium	4 000 000
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	4 000 000
K1106	Jubileumi jutalom	3 684 800
K1107	Béren kívüli juttatások	14 376 460
K1108	Ruházati költségterítés	6 575 000
K1109	Közlekedési költségterítés	
K1110	Egyéb költségterítés folyószámla kezelési hozzájárulás	2 599 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
K121	Választott tisztviselők juttatásai	1 246 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	36 698 050
K123	Egyéb külső személyi juttatások	11 170 550
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 260 000
K3	Dologi kiadások	71 988 128
K31	Készletbeszerzés	297 307 506
K32	Kommunikációs szolgáltatások	77 100 250
K33	Szolgáltatási kiadások	7 384 634
K34	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	150 929 392
K351	Működési célú ÁFA	150 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 743 230
K5	Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
K502	Elvonások és befizetések	131 355 238
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
	Bursa támogatás	46 272 238
	TOP PLUSZ 1.1.1-21-GM1-2022 visszafizetendő támogatás szabályszerűtlenségi eljárás 2026. évet terhelő részletei 09.15. napig	1 000 000
	Társulásnak tagdíjak	41 972 238
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 300 000
K513	Tartalékok	15 083 000
K6	Beruházások	70 000 000
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	201 730 020
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	148 585 089
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	890 000
K67	Beruházási célú ÁFA	9 992 486
K7	Felújítások	42 262 445
K71	Ingatlanok felújítása	14 139 401
K72	Egyéb tárgyi eszköz felújítása	11 133 387
K74	Felújítási célú ÁFA	
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 006 014
K87	Lakástámogatás	
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 261 676 022
K9	Finanszírozási kiadások	
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	20 845 784
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	20 845 784
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
K1-K9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 282 521 806

Nyúl 2026.évi rendelete
2. melléklet 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez ft-ban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
1	2	3	7	8
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	570 849 990	Személyi juttatások	540 155 729
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	273 600	Munkaadókat terhelő járulékok	71 988 128
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	297 307 506
4.	Közhatalmi bevételek	340 661 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000
5.	Működési bevételek	101 509 058	Egyéb működési célú kiadások	61 355 238
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Működési tartalék	70 000 000
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		Központi irányítószervi támogatás	
8.				
9.				
10.	Költségvetési bevételek összesen:	1 013 293 648	Költségvetési kiadások összesen:	1 045 806 601
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei		Belföldi értékpapírok kiadásai	
13.	Maradvány igénybevétele	181 546 285	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 845 784
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	
15.	Kölcsönök bevételei		Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	
16.	Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
17.				
18.				
19.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)	181 546 285	Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	20 845 784
20.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	1 194 839 933	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	1 066 652 385
			Működési egyenleg	128 187 548

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege(Önkormányzati szinten)2026

3 melléklet a 4/2026.(II.25.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
1	2	3	7	8
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		Intézményi beruházási kiadások	201 730 020
2.	Tárgyi eszközök, immateriális javak hasznosítása		Felújítások	14 139 401
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Lakástámogatás	
4.	Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
5.	Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai	
6.	Központosított előirányzatokból támogatás		EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulás	
7.	Támogatásértékű bevételek	87 681 873	Egyéb felhalmozási célú kiadások (pénzeszköz átadás)	
8.	Atvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		Tartalékok	0
9.	EU-s támogatásból származó forrás			
10.	Költségvetési bevételek összesen:	87 681 873	Költségvetési kiadások összesen:	215 869 421
11.	Előző évi felhalm. célú pénzmaradvány igénybevétele		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
12.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
13.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
14.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
15.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
16.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Betét elhelyezése	
18.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
19.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)		Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	
20.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	87 681 873	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	215 869 421
			Felhalmozási egyenleg	-128 187 548

Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához 2026.

4. melléklet a 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez Ftban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.
1.	Helyi adók (kommunális, iparűzési, idegenforgalmi adó)	329 561 000
2.	Osztalék, koncessziós díjak, hozam	
3.	Díjak, pótlékok, bírságok (talajterhelési díj, pótlékok, bírság)	1 100 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	
5.	Részvények, részesedések értékesítése	
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
Összesen:		330 661 000

A 2026. évi normatív hozzájárulások jogcímenként

5. melléklet a 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez ft-ban

Jogcím		Eredeti előirányzatok
1.		2.
I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	
I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása	130 602 180
	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	
	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	11 733 800
	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	19 036 000
	Közutak fenntartásának támogatása	
	lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 776 570
	polgármester illetmény kiegészítés	198 900
I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 669 613
V.	I.1. jogcímekekhez kapcsolódó kiegészítés	13 417 600
I.6.	2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	194 434 663
II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők	210 739 000
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás	29 187 970
II.4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	239 926 970
III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	
III.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	
III.4.	Falugondnoki szolgáltatás támogatása	67 688 978
III.5.	Gyermekétkeztetés támogatása	
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétk. feladatainak támogatása	58 194 683
IV.1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	125 883 661
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 604 696
V.	Kiegészítő támogatás (település önkorm. Működési tám.+falugondnoki)	0
Összesen (I.+II.+III.+IV.):		570 849 990

Beruházások előirányzata beruházásonként 2026.

6. melléklet a 4/2026. (II.25.)önkormányzati rendelethez ft-ban

Beruházás megnevezése	Eredeti előirányzat
1	2
Futópálya építés kivitelezés	39 083 672
műszaki ellenőr	100 000
projektmenedzsment díj	1 250 000
Közvilágítás korszerűsítés kivitelezés	39 370 000
projektmenedzsment díj	1 250 000
VJP1 - Kamerarendszer	8 661 417
Óvoda felújítás csővezeték	39 370 000
műszaki ellenőr	2 000 000
Vis Maior pályázat	7 500 000
Illemhely kialakítás	2 000 000
Telek vásárlás	8 000 000
Polgármesternek laptop	350 000
VJP támogatás eszközbeszerzése	7 692 486
eszközbeszerzés	2 000 000
informatikai eszköz hivatal	440 000
egyéb tárgyi eszköz hivatal	200 000
informatikai eszköz óvoda	100 000
egyéb tárgyi eszköz óvoda	100 000
Beruházás ÁFA	42 262 445
ÖSSZESEN	201 730 020

Felújítások előirányzata felújításonkén 2026.

7. melléklet a 4/2026 (II.25.) önkormányzati rendelethez ft-ban

Felújítás megnevezése	Eredeti előirányzat
1	2
PH épületének felújítása	5 000 000
Tanácsterem felújítás	4 133 387
játszóterei eszközök felújítása	2 000 000
Felújítás áfa	3 006 014
ÖSSZESEN:	14 139 401

Céljelleggel nyújtott támogatások 2026.

8. melléklet a 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez Ft-ban

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Eredeti előirányzat
1.			
2.			15 000 000
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
Összesen:			15 000 000

Önkormányzati szinten bevételek és kiadások 2026.

9. melléklet a 4/2026. (II.25.)önkormányzati rendelethez ft-ban

Szám		Feladat	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	Megnevezése	
1	2	3	4
Bevételek			
B1		Működési célú támogatások áht.-n belülről	571 123 590
	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	570 849 990
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht.-n belülről	273 600
B2		Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	87 681 873
B3		Közhatalmi bevételek	340 661 000
	B31	Jövedelemadók	0
	B34	Vagyoni típusú adók	39 000 000
	B35	Helyi iparüzési adó	300 561 000
	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 100 000
B402		Szolgáltatások ellenértéke	0
B411		Egyéb működési bevételek	0
B4		Működési bevételek	25 093 874
B5		Felhalmozási bevételek	0
B6		Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)			1 024 560 337
B8		Finanszírozási bevételek	181 461 870
	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0
	B813	Maradvány igénybevétele	181 461 870
	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		Rövid lejáratú hitel felvétel	
	B816	Központi, irányító szervi támogatás	0
		Állami támogatás	0
		Önkormányzati kiegészítés	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)			1 206 022 207

Önkormányzati szinten bevételek és kiadások 2026.

9. melléklet a 4/2026. (II.25.)önkormányzati rendelethez ft-ban

Feladat		2026. évi eredeti előirányzat
Száma	Megnevezése	
1	2	3
		4

Kiadások		2026. évi eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	71 548 114
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 397 012
K3	Dologi kiadások	174 709 870
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások (pénzeszköz átadások, támogatások)	131 272 238
	ebből: tartalék	70 000 000
K6	Beruházások	200 782 020
K7	Felújítások	14 139 401
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)		606 848 655
K9	Finanszírozási kiadások	599 173 552
	K911 Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
	K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 845 784
	K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	578 327 768
	Állami támogatás	496 412 811
	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>130 602 180</i>
	<i>Óvoda</i>	<i>365 810 631</i>
	Önkormányzati kiegészítés	81 914 957
	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>29 363 449</i>
	<i>Óvoda</i>	<i>52 551 508</i>
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		1 206 022 207

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	5
Üres álláshely (fő)	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3

10. melléklet a 4/2026 (II.25.) önkormányzati rendelethez

Feladat			2026. évi eredeti előirányzat
Száma	Megnevezése		
1	2	3	4
Bevételek			
B1		Működési célú támogatások áht.-n belülről	571 123 590
	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	570 849 990
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht.-n belülről	273 600
B2		Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	87 681 873
B3		Közhatalmi bevételek	340 661 000
	B31	Jövedelemadók	0
	B34	Vagyoni típusú adók	39 000 000
	B35	Termékek és szolgáltatások adói	300 561 000
	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 100 000
B4		Működési bevételek	25 093 874
B5		Felhalmozási bevételek	0
B6		Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)			1 024 560 337
B8		Finanszírozási bevételek	181 461 870
	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0
	B813	Maradvány igénybevétele	181 461 870
	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
	B816	Központi, irányító szervi támogatás	0
		<i>Állami támogatás</i>	<i>0</i>
		<i>Önkormányzati kiegészítés</i>	<i>0</i>
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)			1 206 022 207

10. melléklet a 4/2026 (II.25.) önkormányzati rendelethez

Feladat			2026. évi eredeti előirányzat
Száma		Megnevezése	
1	2	3	4

Kiadások			2026. évi eredeti előirányzat
K1		Személyi juttatások	71 548 114
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 397 012
K3		Dologi kiadások	174 709 870
K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000
K5		Egyéb működési célú kiadások (pénzeszköz átadások, támogatások)	131 272 238
		ebből: tartalékok	70 000 000
K6		Beruházások	200 782 020
K7		Felújítások	14 139 401
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)			606 848 655
K9		Finanszírozási kiadások	599 173 552
	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 845 784
	K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	578 327 768
		Állami támogatás	496 412 811
		<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>130 602 180</i>
		<i>Óvoda</i>	<i>365 810 631</i>
		Önkormányzati kiegészítés	81 914 957
		<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>29 363 449</i>
		<i>Óvoda</i>	<i>52 551 508</i>
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)			1 206 022 207

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	5
Üres álláshely (fő)	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról 2026.

11 melléklet a 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez ft-ban

Éves eredeti előirányzata:

ezer ft.

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:

0 ft.

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át- ütemezett	Összesen
1.	Állammal szembeni tartozások					0
2.	Központi költségvetéssel szembeni tart.					0
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tart.					0
4.	TB alapokkal szembeni tartozások					0
5.	Tartozásállomány önkorm. és int. felé					0
6.	Egyéb tartozásállomány					0
Összesen:		0	0	0	0	-----

Sorszám	Bevételi jogcímek	Önkormányzat			Polgármesteri Hivatal			Óvoda		
		2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	571 123 590	580 000 000	590 000 000						
2.	Egyéb működési célú támogatások AH-on belülről									
3.	Felhalmozási célú támogatások AH-on belülről									
4.	<i>Közhatalmi bevételek:</i>	87 681 873								
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	340 661 000	341 900 000	342 945 000						
4.2.	Idegenforgalmi adó	29 000 000	29 200 000	29 400 000						
4.3.	Iparűzési adó	561 000	570 000	575 000						
4.4.	Talajterhelési díj	300 000 000	300 500 000	300 800 000						
4.5.	Gépjárműadó	500 000	520 000	550 000						
4.6.	Építményadó	0	0	0						
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000 000	10 500 000	11 000 000						
5.	Működési célú bevételek	600 000	610 000	620 000						
6.	Felhalmozási bevételek	25 093 874	25 200 000	25 400 000	200 000	220 000	240 000	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök							76 215 184	80 000 000	85 000 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0								
	Pénzmaradvány igénybevétele	181 461 870	185 000 000	190 000 000	0	0	0	84 415	90 000	95 000
	ÁHT belüli megelőlegezés									
	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól									
	Központi, irányító szervi támogatás									
9.	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+8)	1 206 022 207	1 132 100 000	1 148 345 000	159 965 629	162 000 000	164 000 000	418 362 139	420 000 000	423 000 000
10.	Finanszírozási bevételek összesen				160 165 629	162 220 000	164 240 000	494 661 738	500 090 000	508 095 000
11.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	1 206 022 207	1 132 100 000	1 148 345 000	160 165 629	162 220 000	164 240 000	494 661 738	500 090 000	508 095 000
sorszám	Kiadási jogcímek									
1.	Működési költségvetés kiadásai	391 927 234	528 100 000	537 345 000	159 471 629	162 220 000	164 240 000	494 407 738	500 090 000	508 095 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai:	214 921 421	0	0	694 000	0	0	0	0	0
2.1.	Beruházások	200 782 020			694 000					
2.2.	Felújítások	14 139 401								
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások									
3.	Költségvetési kiadások összesen: (1+2)	606 848 655	528 100 000	537 345 000	160 165 629	162 220 000	164 240 000	494 407 738	500 090 000	508 095 000
4.	Finanszírozási kiadások	599 173 552	604 000 000	611 000 000						
5.	Kiadások összesen: (3+4)	1 206 022 207	1 132 100 000	1 148 345 000	160 165 629	162 220 000	164 240 000	494 407 738	500 090 000	508 095 000

Sor- szám	Megnevezés	Összeg		
		Általános (szabadon felhasználható) tartalék	Céltartalék	Összesen
1.	Pénzmaradvány tartalékba helyezése	70 000 000		70 000 000
2.				0
3.				0
4.				0
5.				0
6.				0
7.				0
Összesen:		70 000 000	0	70 000 000

14. melléklet a 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez ezer ft-ban

Év	Időszak	Tőketörlesztés	Hiteldíj fizetés	Összesen
2026	I. negyedév			0
	II. negyedév			0
	III. negyedév			0
	IV. negyedév			0
	Összesen			0
2027	I. negyedév			0
	II. negyedév			0
	III. negyedév			0
	IV. negyedév			0
	Összesen			0
2028	I. negyedév			0
	II. negyedév			0
	III. negyedév			0
	IV. negyedév			0
	Összesen			0
Összesen:		0	0	0

14. melléklet a 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez ezer ft-ban

Nyúli Aranykapu Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai 2026.

15. melléklet az 4/2026. (II.25.)önkormányzati rendelethez ezer ft-ban

Feladat		2026. évi eredeti előirányzat
Száma	Megnevezése	
1	2	3
4		
Bevételek		
B1	Működési célú támogatások áht.-n belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	76 215 184
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)		76 215 184
B8	Finanszírozási bevételek	418 446 554
B813	Maradvány igénybevétele	84 415
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B816	Központi, irányító szervei támogatás	418 362 139
	<i>Állami támogatás</i>	<i>365 810 631</i>
	<i>Önkormányzati kiegészítés</i>	<i>52 551 508</i>
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		494 661 738

Nyúli Aranykapu Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai 2026.

15. melléklet az 4/2026. (II.25.)önkormányzati rendelethez ezer ft-ban

Feladat			2026. évi eredeti előirányzat
Száma		Megnevezése	
1	2	3	4
Kiadások			2026. évi eredeti előirányzat
K1		Személyi juttatások	339 728 615
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 887 586
K3		Dologi kiadások	110 708 537
K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5		Egyéb működési célú kiadások (pénzeszköz átadások, támogatások)	83 000
K6		Beruházások	254 000
K7		Felújítások	
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)			494 661 738
K9		Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)			494 661 738

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	44
Üres álláshely (fő)	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Nyúli Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai 2026.

16. melléklet az 4/2026. (II.25.) önkormányzati rendelethez ezer ft-ban

Feladat		2026. évi eredeti előirányzat
Száma	Megnevezése	
1	2	3
4		
Bevételek		
B1	Működési célú támogatások áht.-n belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	200 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)		200 000
B8	Finanszírozási bevételek	159 965 629
B813	Maradvány igénybevétele	
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B816	Központi, irányító szervei támogatás	159 965 629
	<i>Állami támogatás</i>	<i>130 602 180</i>
	<i>Önkormányzati kiegészítés</i>	<i>29 363 449</i>
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		160 165 629

Nyúli Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai 2026.

16. melléklet az 4/2026. (II.25.)önkormányzati rendelethez ezer ft-ban

Feladat			2026. évi eredeti előirányzat
Száma	Megnevezése		
1	2	3	4
Kiadások			2026. évi eredeti előirányzat
K1		Személyi juttatások	128 879 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 703 530
K3		Dologi kiadások	11 889 099
K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5		Egyéb működési célú kiadások (pénzeszköz átadások, támogatások)	
K6		Beruházások	694 000
K7		Felújítások	
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)			160 165 629
K9		Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)			160 165 629

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12
Üres álláshely (fő)	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0