

**Nagyfüged Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2026. évi költségvetéséről**

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott feladatait. Nagyfüged Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi gazdálkodásának megalapozása érdekében alkotja meg költségvetési rendeletét.

[2] Nagyfüged Községi Önkormányzat 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. §**

A rendelet hatálya kiterjed Nagyfüged Községi Önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

**Részletes rendelkezések**

**2. §**

(1) A Képviselő – testület a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek

1. bevételi főösszegét 579.594.857.- Ft

2. kiadási főösszegét 579.594.857.- Ft

állapítja meg.

(2) A Képviselő – testület a helyi önkormányzat 2026. évi elemi költségvetésének

1. bevételi főösszegét 414.273.167.- Ft

2. kiadási főösszegét 414.273.167.- Ft

állapítja meg.

(3) A Képviselő – testület a Nagyfügedi Csicsergők Óvoda 2026. évi elemi költségvetésének

1. bevételi főösszegét 165.321.690.- Ft

2. kiadási főösszegét 165.321.690.- Ft

állapítja meg.

(4) A költségvetés az alábbi címekre tagozódik:

1. az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv önálló elemi költségvetést alkotják,

2. az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv elemi költségvetésén belül az egyes tevékenységek, kormányzati funkciók a megfelelő címhez tartozó alcímeket alkotják.

**3. §**

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2026. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak összefoglaló mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2026. évi költségvetés működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak összefoglaló mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2026. évi költségvetés kötelező és önként vállalt feladataihoz kapcsolódó bevételeinek és kiadásainak összefoglaló mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv a 2. § (1) bekezdés 1.) pontjában megállapított bevételi főösszegét, bevételi forrásonként, jogcímcsoportonként a 4. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv a 2. § (1) bekezdés 2.) pontjában megállapított kiadási főösszeg részletezését a **4. melléklet** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv beruházási, felújítási kiadásokat feladatonként a 6. melléklet tartalmazza.

#### 5. §

(1) Az önkormányzat normatív állami támogatását a 13. melléklet mutatja be.

(2) Az önkormányzat tervezett közhatalmi bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 9. melléklet mutatja be.

(4) A rendelet 10. melléklete tartalmazza az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat – felhasználási tervet.

(5) Az önkormányzat által adott támogatásokat a jelen rendelet 12. mellékletet mutatja be.

(6) A középtávú tervezés során az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak, valamint költségvetési egyenlegének a költségvetési évet követő három évre tervezett összegét a 8. melléklet tartalmazza.

(7) A likviditási tervet a 11. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat részesedéseit a 14. melléklet mutatja be, 2026. évben az önkormányzat nem tervez részesedést vásárolni.

(9) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2026. évi megosztandó költségeit a 15. melléklet tartalmazza.

#### 6. §

(1) a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv létszámkerete a 7. mellékletben került részletezésre.

(2) A képviselő – testület a 2026. évre a köztisztviselők cafeteria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkal együtt köztisztviselőnként bruttó 200.000. Ft összegben határozza meg,

(3) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv közalkalmazotti, köznevelési foglalkoztatotti jogviszony és munkaviszony keretében foglalkoztatott dolgozói a 2026. évben havonta 8000.- Ft összegű adó – és járulégmentes béren kívüli egyéb juttatásra (SZÉP kártya) jogosultak.

(4) Az igénybe vehető munkaruha – juttatás összegét és a vonatkozó kihordási időt munkakörönként a közalkalmazotti szabályzat határozza meg.

#### 7. §

A helyben szokásos legolcsóbb temetés mértéke a településen koporsós temetés esetén 500.000. – Ft, urnás temetés esetén 350.000. – Ft.

### Eljárási rendelkezések

#### 8. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézmények vezetőit a 2026. évi költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármester gyakorolja az önkormányzat saját költségvetése tekintetében.

(3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetője az e rendeletben szereplő kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény vezető köteles betartani a vonatkozó jogszabályokat.

#### 9. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetésében 56.570.702.- Ft összegű tartalék szerepel, melyből kötelezettségekkel terhelt 0.- Ft összeg, az általános tartalék 56.570.702.- Ft összeg az évközi többletigények, felhalmozási kiadások, valamint az elmaradt bevételek pótlására fordítható szükség esetén.

(2) Az általános tartalék felhasználásáról utólagos - tájékoztatási kötelezettség mellett a polgármester 200 000.- Ft összeg határig rendelkezik.

(3) A 2025. évi költségvetés tervezése során az önkormányzatnál és általa irányított szervnél összevontan 134.501.236.- Ft összegű előző évi költségvetési pénzmaradvány kerül beépítésre.

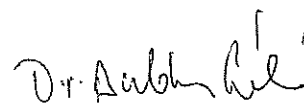
#### 10. §

Ez a rendelet 2026. február 14-én lép hatályba.

#### 11. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Jancsovicsné Harnos Brigitta  
polgármester

  
Dr. Balázs László  
címzetes főjegyző



*1. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez*

Nagyfüged Községi Önkormányzat			Adatok: Ft
Sor-szám	Megnevezés	Rovat-szám	Tárgyévi eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások	K1	158 137 206
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 707 629
3	Dologi kiadások	K3	101 999 644
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	32 384 552
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	64 570 702
6	ebből Tartalék		56 570 702
7	Beruházások	K6	5 637 337
8	Felújítások	K7	36 963 887
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
10	Költségvetési kiadások összesen (01+...+09)	K1-K8	420 400 957
11	Hitel, Kölcsöntörlesztés	K911	0
12	Értékpapír kiadásai	K912	0
13	ÁH-on belüli megelőlegezések	K913	0
14	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 349 275
15	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	150 844 625
16	Finanszírozási kiadások összesen (11+...+15)	K9	159 193 900
17	Kiadások összesen (10+16)		579 594 857
18	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	236 233 944
	ebből: Önkormányzatok működési célú támogatás		0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0
20	Közhatalmi bevételek	B3	38 600 000
	ebből: Kommunálisadó		3 600 000
	ebből: Hely iparüzési adó		35 000 000
	ebből: Gépjárműadó		0
21	Működési bevételek	B4	19 415 052
22	Felhalmozási bevételek	B5	0
23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0
24	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
25	Költségvetési bevételek összesen	B1-B7	294 248 996
26	Hitel, kölcsönfelvétel	B811	0
27	Értékpapírok bevételei	B812	0
28	Maradvány igénybevétele	B813	134 501 236
29	ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	0
30	ÁH-on belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0

31	Központi, irányítószervi támogatás	B816	150 844 625
32	Betétek megszüntetése	B817	0
33	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
34	Finanszírozási bevételek összesen (26+...+33)	B8	285 345 861
38	Bevételek összesen (25+34)		579 594 857
39	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (25-10) [ktgv hiány (-), ktgv többlet (+)]		-126 151 961
40	Finanszírozási műveletek eredménye(34-16)		126 151 961
41	Bevételek és kiadások különbsége (38-17)		0

2. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat					Adatok: Ft
Sor- szám	Megnevezés	Rova- t- szám	Tárgyév eredeti előirányzat		
			Működési	Felhalmozá- si	Összesen
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Személyi juttatások	K1	158 137 206		158 137 206
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 707 629		20 707 629
3	Dologi kiadások	K3	101 999 644		101 999 644
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	32 384 552		32 384 552
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	64 570 702		64 570 702
6	ebből Tartlék		56 570 702		56 570 702
7	Beruházások	K6	0	5 637 337	5 637 337
8	Felújítások	K7	0	36 963 887	36 963 887
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0		0
10	Költségvetési kiadások összesen (01+...+09)	K1- K8	377 799 733	42 601 224	420 400 957
11	Hitel, Kölcsöntörlesztés	K91 1	0		0
12	Értékpapír kiadásai	K91 2	0		0
13	ÁH-on belüli megelőlegezések	K91 3	0		0
14	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	8 349 275		8 349 275
15	Központi,irányítószervi támogatás folyósítása	K91 5	150 844 625		150 844 625
16	Finanszírozási kiadások összesen (11+..+15)	K9	159 193 900	0	159 193 900
17	Kiadások összesen (10+16)		536 993 633	42 601 224	579 594 857
18	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	236 233 944		236 233 944
	ebből: Önkormányzatok működési célú támogatás		0		0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0
20	Közhatalmi bevételek	B3	38 600 000		38 600 000
	ebből: Kommunálisadó		3 600 000		3 600 000

	ebből: Hely iparüzési adó		35 000 000		35 000 000
	ebből: Gépjárműadó		0		0
21	Működési bevételek	B4	19 415 052		19 415 052
22	Felhalmozási bevételek	B5	0		0
23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0
24	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0
25	Költségvetési bevételek összesen	B1- B7	294 248 996	0	294 248 996
26	Hitel, kölcsönfelvétel	B811	0		0
27	Értékpapírok bevételei	B812	0		0
28	Maradvány igénybevétele	B813	94 859 112	39 642 124	134 501 236
29	ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	0		0
30	ÁH-on belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0		0
31	Központi, irányítószervi támogatás	B816	150 844 625		150 844 625
32	Betétek megszüntetése	B817	0		0
33	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0		0
34	Finanszírozási bevételek összesen (26+...+33)	B8	245 703 737	39 642 124	285 345 861
38	Bevételek összesen (25+34)		539 952 733	39 642 124	579 594 857
39	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (25-10) [ktgv hiány (-), ktgv többlet (+)]		-83 550 737	-42 601 224	-126 151 961
40	Finanszírozási műveletek eredménye(34-16)		86 509 837	39 642 124	126 151 961
41	Bevételek és kiadások különbsége (38-17)		2 959 100	-2 959 100	0
42	Költségvetési egyenleg		-83 550 737	-42 601 224	0
43	Belső finanszírozás		86 509 837	39 642 124	0
44	Külső finanszírozási igény				0

3. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat					Adatok: Ft
Sor- szám	Megnevezés	Rovat -szám	Tárgyév eredeti előirányzat		
			Kötelező	Önként vállalt	Összesen
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Személyi juttatások	K1	158 137 206		158 137 206
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 707 629		20 707 629
3	Dologi kiadások	K3	101 999 644		101 999 644
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	32 384 552		32 384 552
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	64 570 702		64 570 702
6	ebből Tartlék		56 570 702		56 570 702
7	Beruházások	K6	5 637 337		5 637 337
8	Felújítások	K7	36 963 887		36 963 887
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0		0
10	Költségvetési kiadások összesen (01+...+09)	K1- K8	420 400 957		420 400 957
11	Hitel, Kölcsöntörlesztés	K911	0		0
12	Értékpapír kiadásai	K912	0		0
13	ÁH-on belüli megelőlegezések	K913	0		0
14	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 349 275		8 349 275
15	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	150 844 625		150 844 625
16	Finanszírozási kiadások összesen (11+...+15)	K9	159 193 900		159 193 900
17	Kiadások összesen (10+16)		579 594 857		579 594 857
18	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	236 233 944		236 233 944
	ebből: Önkormányzatok működési célú támogatás		0		0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0
20	Közhatalmi bevételek	B3	38 600 000		38 600 000
	ebből: Kommunálisadó		3 600 000		3 600 000
	ebből: Hely iparüzési adó		35 000 000		35 000 000
	ebből: Gépjárműadó		0		0
21	Működési bevételek	B4	19 415 052		19 415 052

22	Felhalmozási bevételek	B5	0		0
23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0
24	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0
25	Költségvetési bevételek összesen	B1- B7	294 248 996		294 248 996
26	Hitel, kölcsönfelvétel	B811	0		0
27	Értékpapírok bevételei	B812	0		0
28	Maradvány igénybevétele	B813	134 501 236		134 501 236
29	ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	0		0
30	ÁH-on belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0		0
31	Központi, irányítószervi támogatás	B816	150 844 625		150 844 625
32	Betétek megszüntetése	B817	0		0
33	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0		0
34	Finanszírozási bevételek összesen (26+...+33)	B8	285 345 861		285 345 861
38	Bevételek összesen (25+34)		579 594 857		579 594 857
39	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (25-10) [ktgv hiány (-), ktgv többlet (+)]		-126 151 961		-126 151 961
40	Finanszírozási műveletek eredménye(34-16)		126 151 961		126 151 961
41	Bevételek és kiadások különbsége (38-17)		0		0

4. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat					Adatok: Ft	
Sor- szá m	Megnevezés	Rovat szám	Önkormányzat	Óvoda	Önkormányzat összesen	
			Tárgyév eredeti előirányzat	Tárgyév eredeti előirányzat	Tárgyév eredeti előirányzat	
1.	2.	3.	4.	6.	7.	
1	Személyi juttatások	K1	46 057 588	112 079 618	158 137 206	
2	Munkaadókat terhelő járulékok	K2	6 113 949	14 593 680	20 707 629	
3	Dologi kiadások	K3	64 418 052	37 581 592	101 999 644	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	32 384 552	0	32 384 552	
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	64 570 702	0	64 570 702	
6	- ebből Tartlék		56 570 702	0	56 570 702	
7	Beruházások	K6	4 570 537	1 066 800	5 637 337	
8	Felújítások	K7	36 963 887	0	36 963 887	
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	
10	Költségvetési kiadások összesen (01+...+09)	K1- K8	255 079 267	165 321 690	420 400 957	
11	Hitel, Kölcsöntörlesztés	K911	0	0	0	
12	Értékpapír kiadásai	K912	0	0	0	
13	ÁH-on belüli megelőlegezések	K913	0	0	0	
14	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 349 275	0	8 349 275	
15	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	150 844 625	0	150 844 625	
16	Finanszírozási kiadások összesen (11+...+15)	K9	159 193 900	0	159 193 900	
17	Kiadások összesen (10+16)		414 273 167	165 321 690	579 594 857	
18	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	236 233 944	0	236 233 944	
	ebből: Önkormányzatok működési célú támogatás			0	0	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	
20	Közhatalmi bevételek	B3	38 600 000	0	38 600 000	
	ebből: Kommunálisadó		3 600 000	0	3 600 000	
	ebből: Hely iparüzési adó		35 000 000	0	35 000 000	
21	Működési bevételek	B4	5 629 550	13 785 502	19 415 052	
22	Felhalmozási bevételek	B5			0	

23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		0	0
24	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		0	0
25	Költségvetési bevételek összesen	B1- B8	280 463 494	13 785 502	294 248 996
26	Hitel, kölcsönfelvétel	B811		0	0
27	Értékpapírok bevételei	B812		0	0
28	Maradvány igénybevétele	B813	133 809 673	691 563	134 501 236
29	ÁH-on belüli megelőlegezések	B814		0	0
30	ÁH-on belüli megelőlegezések törlesztése	B815		0	0
31	Központi, irányítószervi támogatás	B816		150 844 625	150 844 625
32	Betétek megszüntetése	B817		0	0
33	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		0	0
34	Finanszírozási bevételek összesen (26+...+33)	B8	133 809 673	151 536 188	285 345 861
38	Bevételek összesen (25+34)		414 273 167	165 321 690	579 594 857
39	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (25-10) [ktgv hiány (-), ktgv többlet (+)]		25 384 227	-151 536 188	-126 151 961
40	Finanszírozási műveletek eredménye(34-16)		-25 384 227	151 536 188	126 151 961
41	Bevételek és kiadások különbsége (38-17)		0	0	0

5. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat	Adatok Ft-ban
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	Eredeti előirányzat
Iparüzési adó	35 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	3 600 000
Bírság, pótlék	0
Helyi adó összesen	38 600 000
Illeték	0
Egyéb	0
KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	38 600 000

6. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	Adatok Ft-ban		
NAGYFÜGED KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	Eredeti előirányzat		
	Nettó	ÁFA	Bruttó
<b>BERUHÁZÁSI KIADÁSOK</b>			
Város és község gazd.			
Tárgyieszközök beszerzése	100 000	27 000	127 000
Összesen	100 000	27 000	127 000
Temető			
Hulladék gyűjtő konténer	90 000	24 300	114 300
Összesen	90 000	24 300	114 300
Közmunkaprogram			
			0
Összesen	0	0	0
Hivatal			
Számítógép beszerzés 6 db	1 200 000	324 000	1 524 000
Egyéb tárgyieszköz beszerzés	100 000	27 000	127 000
Összesen	1 300 000	351 000	1 651 000
Terület fejlesztés igazgatása			
Térfigyő kamerák (2025. évi maradvány)	2 108 848	569 389	2 678 237
Összesen	2 108 848	569 389	2 678 237
<b>Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás</b>			
Kerékpársáv létesítés			0
			0
Összesen	0	0	0
<b>Település fejlesztés</b>			
MFP Közterületi játszótér			0
			0
Összesen	0	0	0
<b>Kerékpár út építés</b>			
Nagyfüged-Tarnazsádány között			0
Összesen	0	0	0
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 598 848</b>	<b>971 689</b>	<b>4 570 537</b>
<b>FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás</b>			
Művelődésiház belsőfelújítás	5 467 845	1 476 318	6 944 163
Művelődésiház enrgetikai felújítás			0
Belterületi utak felújítása	19 928 579	5 380 716	25 309 295

MFP Bacsó Béla úti járda felújítása	3 708 999	1 001 430	4 710 429
Összesen	29 105 423	7 858 464	36 963 887
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	29 105 423	7 858 464	36 963 887
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	32 704 271	8 830 153	41 534 424
Nagyfügedi Csicsergők Óvoda	Eredeti előirányzat		
	Nettó	ÁFA	Bruttó
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK			
Egyéb tárgyi eszköz Óvoda	390 000	105 300	495 300
Egyéb tárgyi eszköz Konyha	450 000	121 500	571 500
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	840 000	226 800	1 066 800

7. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat				
Fejezet	Al-		Eredeti előirányzat	
	cím	Intézmény neve	teljes	rész
száma				
			1	2
I.		Önkormányzat	4,0	1
	1	Polgármester (választott tisztségviselő)	1	
	3	Hivatalsegéd (közalkalmazott)	1	
	3	Karbantartó (közalkalmazott)	1	
	4	Temető gondnok (közalkalmazott)		
	5	Művelődés szervező (közalkalmazott)	1	
	6	Könyvtáros (közalkalmazott)		1
II.		Nagyfügedi Csicsergők Óvoda	15	
	1	Vezető pedagógus / intézmény vezető - helyettes (közalkalmazott)	2	
	2	Óvónő (közalkalmazott)	4	
	3	Pedagógiai asszisztens (közalkalmazott)	1	
	4	Dajka (közalkalmazott)	3	
	5	Élelmezésvezető (közalkalmazott)	1	
	6	Szakács (közalkalmazott)	2	
	7	Konyhalány (közalkalmazott)	2	
Önkormányzat intézményei összesen			19	
Közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata			13	

8. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat						Adatok: Ft
Sor- szá m	Megnevezés	Rovat -szám	Tárgyévi eredeti előirányza t	2027. év előirányza t	2028. év előirányza t	2029. év előirányz at
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Személyi juttatások	K1	158 137 206	161 299 950	164 525 949	167 816 468
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 707 629	21 121 782	21 544 218	21 975 102
3	Dologi kiadások	K3	101 999 644	103 019 640	104 049 836	105 090 334
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	32 384 552	33 500 000	34 000 000	34 500 000
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	64 570 702	54 165 343	55 902 536	60 928 222
6	ebből Tartlék		56 570 702	53 436 479	53 436 479	53 436 479
7	Beruházások	K6	5 637 337			
8	Felújítások	K7	36 963 887			
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
10	Költségvetési kiadások összesen (01+...+09)	K1- K8	420 400 957	373 106 715	380 022 539	390 310 126
11	Hitel, Kölcsöntörlesztés	K911	0			
12	Értékpapír kiadásai	K912	0	0	0	0
13	ÁH-on belüli megelőlegezések	K913	0	0	0	0
14	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 349 275			
15	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	150 844 625	155 000 000	160 000 000	165 000 000
16	Finanszírozási kiadások összesen (11+..+15)	K9	159 193 900	155 000 000	160 000 000	165 000 000
17	Kiadások összesen (10+16)		579 594 857	528 106 715	540 022 539	555 310 126
18	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	236 233 944	255 132 660	262 786 640	270 670 239
	ebből: Önkormányzatok működési célú támogatás		0			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0			

20	Közhatalmi bevételek	B3	38 600 000	41 600 000	43 600 000	45 600 000
	ebből: Kommunálisadó		3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
	ebből: Hely iparüzési adó		35 000 000	38 000 000	40 000 000	42 000 000
21	Működési bevételek	B4	19 415 052	19 803 353	20 199 420	20 603 408
22	Felhalmozási bevételek	B5	0			0
23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
24	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
25	Költségvetési bevételek összesen	B1- B7	294 248 996	316 536 013	326 586 060	336 873 647
26	Hitel, kölcsönfelvétel	B811	0	0	0	0
27	Értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
28	Maradvány igénybevétele	B813	134 501 236	56 570 702	53 436 479	53 436 479
29	ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	0		0	0
30	ÁH-on belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
31	Központi, irányítószervi támogatás	B816	150 844 625	155 000 000	160 000 000	165 000 000
32	Betétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
33	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
34	Finanszírozási bevételek összesen (26+...+33)	B8	28534586 1	21157070 2	21343647 9	2184364 79
38	Bevételek összesen (25+34)		579 594 857	528 106 715	540 022 539	555 310 126
39	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (25-10) [ktgv hiány (-), ktgv többlet (+)]		-126 151 961	-56 570 702	-53 436 479	-53 436 479
40	Finanszírozási műveletek eredménye(34- 16)		126 151 961	56 570 702	53 436 479	53 436 479
41	Bevételek és kiadások különbsége (38-17)		0	0	0	0

9. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat				
Kedvezményezett	Eredeti előirányzat			
	Tétel- szám	Mentesség jogcíme (jellege)	mértéke (%)	Közvetett támogatás összege (Ft)
Szociális étkezést igénybe vevők támogatása	5 fő	Étkezés támogatás	változó	508 000
BURSA Hungarica ösztöndíj	5 fő	Ösztöndíj	20.000 Ft/fő/hóna p	1 000 000
ÖSSZESEN				1 508 000

10. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat													Adatok Ft-ban
Megnevezés	Előirányzat-felhasználás												Mind összesen
	Janu ár	Feb ruár	Már cius	Ápr ilis	Május	Júniu s	Júliu s	Augu sztus	Szept ember	Októ ber	Novem ber	Dece mber	
<b>BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT OK</b>													
Intézményi működési bevételek	1 148 790	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	1 148 792	13 785 502
Önkormányzati működési bevételek	469 130	469 129	469 129	469 129	469 129	469 129	469 130	469 129	469 129	469 129	469 129	469 129	5 629 550
Helyi adó (Komm., HIPA)			16 800 000		3 500 000	500 000			16 800 000			1 000 000	38 600 000
Átengedett központi adók													
Támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Pályázatok felhalmozási bevételei													0
- Működési célú tám önk-tól													0
- Elkülönített állami pénzalaptól támogatásértékű bevétel													0
Normatív állami támogatások	28 348 073	18 898 716	18 898 715	18 898 716	18 898 715	18 898 716	18 898 715	18 898 716	18 898 715	18 898 716	18 898 715	18 898 716	236 233 944
Felhalmozási saját bevételek													0
Pénzeszközátvétel ek	12 570 386	12 570 386	12 570 385	12 570 386	12 570 385	12 570 386	12 570 385	12 570 386	12 570 385	12 570 385	12 570 385	12 570 385	150 844 625
Támogatási kölcsonök megtérülése													0

Pénzmaradvány felhasználás	46 118 128	3 901 370		10 931 233	7 275 736	3 987 070	24 838 068	4 237 070		7 087 069	4 553 870	21 571 622	134 501 236
Hitelekből származó bevételek													0
Bevételek összesen	88 654 507	36 988 393	49 887 021	44 018 256	43 862 757	37 574 093	57 925 090	37 324 093	49 887 021	40 174 091	37 640 891	55 658 644	579 594 857
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK													0
Személyi juttatások	13 178 100	13 178 101	13 178 100	13 178 101	13 178 100	13 178 101	13 178 100	13 178 101	13 178 100	13 178 101	13 178 100	13 178 101	158 137 206
Személyi juttatások járuléka	1 725 636	1 725 636	1 725 635	1 725 636	1 725 636	1 725 636	1 725 635	1 725 636	1 725 636	1 725 635	1 725 636	1 725 636	20 707 629
Dologi kiadások	8 499 970	8 499 970	8 499 970	8 499 970	8 499 970	8 499 970	8 499 970	8 499 970	8 499 974	8 499 970	8 499 970	8 499 970	101 999 644
Pénzeszközátadások	12 570 386	12 570 386	12 570 385	12 570 386	12 570 385	12 570 386	12 570 385	12 570 386	12 570 385	12 570 385	12 570 385	12 570 385	150 844 625
Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000	300 000	600 000	4 500 000	4 200 000	1 000 000	18 684 552	32 384 552
Egyéb működés célú kiadások	300 000	400 000	3 400 000	600 000		1 000 000		300 000	1 000 000			1 000 000	8 000 000
Felújítási kiadások	0	0	0	6 944 163	4 710 429	0	20 000 000	0	5 309 295	0	0	0	36 963 887
- Projektek, pályázatok felújításai				6 944 163	4 710 429		20 000 000		5 309 295				36 963 887
- Egyéb felújítások													0
Beruházási kiadások	0	114 300	0	0	2 678 237	0	1 651 000	450 000	77 000	0	666 800		5 637 337
- Projektek, pályázatok fejlesztései													0

- Egyéb fejlesztések		114 300			2 678 237		1 651 000	450 000	77 000		666 800		5 637 337
Befektetési kiadások													0
Adott kölcsönök													0
Tartalékok	43 531 140		10 012 931						3 026 631				56 570 702
Belső finanszírozás kiadásai	8 349 275												8 349 275
Külső finanszírozás kiadásai													0
Kiadás összesen	88 654 507	36 988 393	49 887 021	44 018 256	43 862 757	37 574 093	57 925 090	37 324 093	49 887 021	40 174 091	37 640 891	55 658 644	579 594 857
Bevételek és kiadások havi különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forráshiány / bevételi többlet													0

*II. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez*

Nagyfüged Községi Önkormányzat											Adatok Ft-ban	
Megnevezés	Előirányzat-felhasználás											
	Janu ár	Febr uár	Márci us	Áprili s	Május	Június	Július	Augu sztus	Szept ember	Októb er	Novem ber	Dece mber
NYITÓ PÉNZESZKÖ ZÖK	140 627 701	138 040 713	134 139 343	144 152 274	133 221 041	125 945 305	121 958 235	97 120 167	92 883 097	95 909 728	88 822 659	84 268 789
TERVEZETT BEVÉTELEK	42 536 379	33 087 023	49 887 021	33 087 023	36 587 021	33 587 023	33 087 022	33 087 023	49 887 021	33 087 022	33 087 021	34 087 022
TERVEZETT KIADÁSOK	45 123 367	36 988 393	39 874 090	44 018 256	43 862 757	37 574 093	57 925 090	37 324 093	46 860 390	40 174 091	37 640 891	55 658 644
ZÁRÓ PÉNZESZKÖ ZÖK	138 040 713	134 139 343	144 152 274	133 221 041	125 945 305	121 958 235	97 120 167	92 883 097	95 909 728	88 822 659	84 268 789	62 697 167

*12. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez*

Nagyfüged Községi Önkormányzat				Adatok Ft-ban
Ssz.	Cím, alcím megnevezése	Eredeti előirányzat		
		Pénzátadás, egyéb támogatás működésre	Pénzátadás, egyéb támogatás felhalm.	Kiadások MINDÖSSZESEN
		1	2	3
1	Civil szervezetek támogatása (Egyház)	100 000		100 000
2	Civil szervezetek támogatása (Nagyfügedi Polgárőr Egyesület)	100 000		100 000
Céljelleggel adott támogatások MINDÖSSZESEN		200 000	0	200 000

13. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Nagyfüged Községi Önkormányzat				
Ssz	Jogcím	Jogszabályi hivatkozás	Eredeti előirányzat	
			Mutató (létszám, db)	Normatíva összege Ft
1	2	3	5	6
<b>ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK</b>				
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				45 016 687
1	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	1.1.2		6 016 400
2	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	1.1.3		14 163 000
3	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1.1.4		100 000
4	Településüzemeltetés - közutak támogatása	1.1.5		3 193 575
5	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	1.1.6		8 500 000
6	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1.1.7		5 100
7	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéséhez nyújtott támogatás			13 038 612
II. A települési önkormányzatok				106 626 310

k egy es köz nev elés i fela data inak tám ogat ása				
1	Óvoda működtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	1.2.1.1	65,0	11 204 310
2	Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	1.2.1.3		
3	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	1.2.2.1	6,3	72 198 000
4	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	1.2.3.1. 1.1.	1,0	956 000
5	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	1.2.5.1. 1.	4,0	22 268 000
III. Tele pülé si önk orm ány zato k szo ciáli s és gye rme kjól éti fela data inak tám ogat ása				77 985 832
1	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	1.3.		33 536 000
2	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	1.4.1.1	5,06	22 264 000
3	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	1.4.1.2.		21 150 832

4	Szünidei étkeztetés támogatása	1.4.2.	1 150	1 035 000
IV. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása				6 605 115
1	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	1.5.2		4 105 115
2	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			2 500 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖNKORMÁNYZATI FELADATOKRA ÖSSZESEN				236 233 944

*14. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez*

Nagyfüged Községi Önkormányzat					
Társaság megnevezése	Társaság jegyzett tőkéje (záró)	Önkormányzat tulajdoni hányada (részesezés a jegyzett tőkéből)			
		Névérték (nyitó)	Névérték (záró)	Részarány-nyitó (%)	Részarány-záró (%)
Összesen	0	0	0	0,0%	0,0%

15. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

NAGYFÜGED KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT							
Egészségügyi Központ							
Megnevezés	Házi orvosi ellátás	Védőnői szolgálat	Fogorvosi ellátás				
Víz- szennyvíz szolgáltatás	40	40	20				
Villamosenergia ellátás (kazánház)	40	40	20				
Gáz szolgáltatás	40	40	20				
Hulladék szállítás	50	50	-				
Kémény ellenőrzési szolgáltatás	40	40	20				
NAGYFÜGEDI CSICSERGŐK ÓVODA							
Megnevezés	Óvoda működés	Konyha működés					
Villamosenergia ellátás	30	70					
Gáz szolgáltatás	35	65					
Víz-szennyvíz szolgáltatás	35	65					
Hulladék szállítás	30	70					
Internet szolgáltatás	20	80					
Telefon szolgáltatás	20	80					
Rágcsáló irtás	70	30					
Főzőkonyha költségeinek megosztása feladat ellátásonként							
Megnevezés	Óvoda		Iskola		Szoc. Étkezés	Munkahelyi étkezés	Szünidei étkezés
	ebéd	Napközi	ebéd	Napközi	ebéd	ebéd	ebéd
1 felnőtt étkezésre átszámítás százalék arányok	63,0	90,0	73,5	105,0	100,0	100,0	65

## Végső előterjesztői indokolás

Nagyfüged  
Kossuth Lajos út 15.  
3282

### Előterjesztés

Javaslat a Nagyfüged Községi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv  
2026. évi költségvetésének elfogadására

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-a értelmében:

„24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

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

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A.§ szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.,,

Az államháztartásáról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27.§-a értelmében:

A fenti jogszabályi rendelkezések alapján, tekintettel az abban meghatározott önkormányzati költségvetési rendelet formai-tartalmi követelményeire, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben az önkormányzatoknak biztosított állami támogatásokra, elkészítésre került Nagyfüged Községi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2026. évi költségvetési rendelettervezete.

Az önkormányzati rendelettervezethez és a számszerű tartalmát meghatározó mellékletekhez az alábbi szöveges indokolást fűzöm.

Az indokolás első részében bemutatom az önkormányzati költségvetés bevételi részét összevontan, majd a második részében a kiadásokat önkormányzati és költségvetési szerv (óvoda) szintjén.

## 1. BEVÉTELEK

### NAGYFÜGED KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT