1.... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. március 12..-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadása
Előterjesztést készítette: dr. Borsos Kinga jegyző, Hamaricsné Istokovics Zsuzsanna pénzügyi előadó
Előterjesztő: Braun Attila polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetés tervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján készítettük el, és nyújtom be a képviselő-testületnek.
Az önkormányzati költségvetés tartalmazza a bevételeket és a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges kiadásokat a jogszabályok szerint előírt bontásban. Az önkormányzatnak el kell látnia a kötelező feladatait, illetve az önként vállalt helyi közügyekben mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt feladatok nagyságát és mértékét azonban korlátozza, hogy ezen feladatok megoldása nem veszélyeztetheti a kötelező feladat – és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.
A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIC. törvény 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben hiány nem tervezhető. Az önkormányzatok feladat-finanszírozási rendszere miatt a képviselő-testület döntési jogköre korlátozott, a központi költségvetés a támogatások megállapításakor az önkormányzat elvárható saját bevételével is számol.
Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2026. évi költségvetésre ható tényezők
A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2026. évben is változatlan marad, 38 650 forint. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete 2026. évben nem haladhatja meg a nettó 400.000 forintot. A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben 2026. évben a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot, de ez nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető. A költségvetési támogatás összege lehetővé teszi a köztisztviselők részére a 2019. évre megállapított 46.380 -Ft összegű illetményalap változatlanul hagyását és az erről szóló önkormányzati rendelet megalkotását.
A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2026. évben 20 000 forint, az előző évivel azonos.
A minimálbér összege 2026. január 01-jétől havibér alkalmazása esetén bruttó 322.800.-Ft.
A garantált bérminimum összege 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén bruttó 373.200,-Ft.
A szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás mértéke 2026. évben 13%.

A közmunkás bér összege 2026. január 1-jétől bruttó 161.400.-ft/hó, a fizetendő szociális hozzájárulás összege 6,5 %.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének alapelvei
Általános követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.
A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg.
Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:
- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére,
- a megnyert pályázatok megvalósítása,
- az új pályázatok felkutatására.
A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

Intézményrendszer alakulása:
Az intézményrendszerben 2026. évben jelentős változás nem várható, továbbra is a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi feladatait

BEVÉTELEK:
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatait. Az előirányzatokat meg kell bontani:
- működési bevételekre, felhalmozási bevételekre és kiemelt előirányzatokra
- kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra, államigazgatási feladatokra.

A 2026. évi költségvetési törvény alapján – a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások a következők:

I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

1. 1. A települési önkormányzatok működésének támogatása.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mötv. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy a tárgyév január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik..
2026. évben a támogatás fajlagos összege 9.761.000,- Ft/fő, a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma: 16,16 fő.
A költségvetés tervezésekor az Önkormányzatnak nem kell hozzájárulást fizetnie a Hivatal működéséhez.

Településüzemeltetéshez kacsolódó feladatok alaptámogatása:

A **zöldterület-gazdálkodással** kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyihoz képest az összeg változatlan (26.000.-forint/hektár), összege: 1.209.000,-Ft

A **közvilágítás fenntartása**
5.1. Az 1.1.3. Településüzemeltetés – közvilágítás támogatása jogcímen a támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása az önkormányzat adatszolgáltatása, a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza, a tárgyévet megelőző második évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 064010 Közvilágítás kormányzati funkció szerinti nettó működési kiadás figyelembevételével történik. Az önkormányzati adatszolgáltatást a Kincstár ellenőrzi.
5.4. A támogatás önkormányzatonkénti összegének meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességét is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter tárgyévet megelőző év december 15-éig dönt
5.5. Az 1.1.3. Településüzemeltetés – közvilágítás támogatása jogcímen biztosított támogatás szempontjából kizárólag a 064010 Közvilágítás kormányzati funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe.
A támogatás összege az önkormányzat esetében **a 2026-os évben 1.412.000.-Ft.** . 2025-ben ez a támogatás 2.780.500 -Ft volt..

A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, összege **100.000,-Ft,** mely az előző évihez képest nem változott.

A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján **533.120,- Ft.**

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához.
A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosságszámot meg nem haladó azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: **6.600.000,- Ft.**

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok tárgyévet megelőző év január 1-jei száma alapján.
Támogatás összege 2.550,- Ft/lakos, fajlagos összege változatlan.
Az Önkormányzat **58.650.- Ft** támogatásra jogosult.

Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás
1.2. A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg, az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.
1.3. A támogatás szempontjából a polgármesteri tisztség betöltésének módját a 2025. évi költségvetési törvény 2.1.1. jogcímmel kapcsolatos helyi önkormányzatokért felelős miniszteri döntés szerint kell figyelembe venni. Az Mötv. 64. § (2) bekezdésének figyelembevételével az önkormányzat a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül egy alkalommal jelezheti a polgármesteri tisztség betöltési módjának változását. Erre való tekintettel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter júniusban és novemberben módosíthatja az 1.4. és az 1.5. pont szerinti döntését.
1.4. A polgármesteri illetmények tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyévet megelőző év december 19-éig állapítja meg.
1.5. A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév június 10-éig állapítja meg.
1.6. Az 1.4. pont szerint megállapított támogatás folyósítása júliusig havonta hét egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.
1.7. Az 1.5. pont szerint megállapított támogatás folyósítása havonta augusztustól decemberig öt egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.
1.8. A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

Nyugotszenterzsébeten a 2024. évi választások során főállású polgármester került megválasztásra.

A 2026. évi költségvetésben a rendelkezésre álló adatok alapján terveztük be mind a kiadási, mind a bevételi összegeket. Év közben mindenképpen szükséges lesz a betervezett összegek módosítása.
Bevételre: **10.944.624.-ft-ot** terveztünk.

Az Önkormányzat 2026. évben a helyi önkormányzatok működési támogatása címen összesen 20.857.394,-Ft összegű támogatást tud a központi költségvetésből igényelni.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása
A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása 2025-ben 10.608.000.-Ft volt, ez az összeg **2026-ban 9.745.000,- ft.**

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás
A támogatás összege éves szinten **6.759.000.-Ft/szolgálat**. (előző évhez képest emelkedett az összeg, a bérintézkedés támogatása épült be), ezen felül 70.656.-ft kiegészítő támogatást terveztünk.

Szünidei étkeztetés támogatása

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása az egy lakosra jutó adóerőképességtől függően kerül megállapításra.
Az Önkormányzatot megillető fajlagos összeg 750,- Ft/étkezési adag. Az Önkormányzat támogatásának tervezett összege: **774.000.- Ft.**

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 2.213.-ft/fő, de legalább 2.270.000.-ft településenként. így az Önkormányzat támogatási összege **2.270.000,-Ft.**
A normatíván felül beterveztük a bérintézkedés ellentételezésére 2025-ben MÁK által leutal támogatási összeget: **707.023,-** Ft nagyságban.

A 2026. évi költségvetés készítésekor összesen 41.183.073.- Ft állami támogatással terveztük az Önkormányzat bevételeit.

AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI:
Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze.
bérleti díj **438.800.-Ft**
egyéb közhatalmi bevételek, pótlék: **10.000.-Ft**

A saját bevételek közt a legjelentősebb tételt a helyi adó jelenti.
2026. évre tervezett adóbevétel:
- **magánszemélyek kommunális adója: 700.000.- Ft**
- **helyi iparűzési adó: 3.000.000.-Ft**

2026. évben is van az önkormányzatnak közfoglalkoztatási programja. A 2025-ös-es évről áthúzódó támogatásokat és a költségvetés készítésekor ismert programokat tekintve várható bevétel a közfoglalkoztatásból 22.806.847.-Ft. Az összes **MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁS: 22.806.847.-Ft**

FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS: 5.349.360.-ft (közvilágítás korszerűsítése pályázati támogatás)

PÉNZMARADVÁNY ÖSSZEGE: 11.491.829,- Ft
(2025. december 31-én pénzkészlet: 13.273.932.-ft
+/- módosító tételek (MÁK forgótőke, fizetési előleg…)

Az Önkormányzat bevételeinek összege mindösszesen: 84.979.909.-Ft

KIADÁSOK:
A kiadások között biztosítani kell a Képviselő-testületnek a feladatfinanszírozásban megjelölt előirányzatokat, a céljelleggel kapott támogatások, pályázati források támogatási okirataiban, szerződéseiben előírt feltételeknek megfelelő felhasználást, az elkülönítetten kezelt források cél szerinti elköltését. A finanszírozási források között szereplő, előző évi maradvány kötelezettségvállalással terhelt, illetve meghatározott célra használható fel. A tervezett maradvány 11.491.829.-Ft. A költségvetésben 4.523.917.-Ft általános tartalék szerepel.

Az önkormányzati kiadásokra ható tényezők:
A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékosság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét. A közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2025. évi bázisadatokat alapul véve terveztük meg figyelemmel a 2026. évet érintő feladatváltozásokra.

Közös Hivatal támogatása: A 2026-os évben nem kell hozzájárulást fizetni a Hivatal működéséhez.

Óvodai ellátás:
Az óvodai ellátás (óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése és a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése) a települési önkormányzatok kötelező köznevelési közfeladata. A feladatellátást az Önkormányzat a Nagypeterd és Környéke Intézményfenntartó Társulás útján biztosítja.

Egészségügyi alapellátási feladatok:
Az egészségügyi alapellátásról szóló törvény értelmében a települési önkormányzat az egészségügyi alapellátás körében gondoskodik a háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátásról, a fogorvosi alapellátásról, az alapellátáshoz kapcsolódó fogorvosi ügyeleti ellátásról, az iskola-egészségügyi ellátásról.
Háziorvosi, házi gyermekorvosi és az iskola-egészségügyi ellátás:
A háziorvosi, házi gyermekorvosi és az iskola-egészségügyi ellátást az Önkormányzat a Kardikom Kft-vel kötött feladat-ellátási szerződés keretében biztosítja.
Ügyeleti ellátás:
Az háziorvosi ügyeleti ellátási rendszere 2023. szeptember 1-jével átalakult. Az ellátást az Országos Mentőszolgálat irányítja, a kiadásokhoz hozzájárulni már nem kell.
Fogorvosi alapellátás:
A fogorvosi alapellátás Szigetváron biztosított. A körzeti fogorvosi rendelő kialakításához az önkormányzat lakosságszám arányosan 2025-ben 828.049.- Ft-tal járult hozzá.

Főépítészi feladatok ellátása:
A magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 2024. október 1-től hatályba lépett rendelkezése 2025. január 1-től előírta minden önkormányzat számára a települési főépítész alkalmazását. Az Önkormányzat a feladatellátást Szigetvár Város Önkormányzatával kötött feladat-ellátási szerződés keretében biztosítja. A feladatellátási hozzájárulás összege 2026. évben havonta 30.000,- Ft, azaz összesen **360.000,- Ft**.

Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulás:
Annak érdekében, hogy a település lakossága továbbra is igénybe tudja venni a szentlőrinci Eszterházy Egészségközpontban nyújtott járóbeteg szakellátásokat, az Önkormányzat alapító tagja lett az Eszterházy Egészségügyi Önkormányzati Társulásnak. A Társulás működéséhez lakosságarányosan a tagönkormányzatoknak hozzájárulást kell fizetnie.
Az Önkormányzat fizetési kötelezettsége 2026-ban az előzetesen kapott számítások alapján: **576.684.-Ft**, mely összeg módosulhat.

Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés költsége a 2025. évi költség figyelembevételével lett betervezve. Az önkormányzatnak a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal felé lesz fizetési kötelezettsége kb. **100.000.-Ft** összegben.

Településüzemeltetési feladatok:
A településüzemeltetés terén jelentkező kiadások túlnyomó részt kötelező önkormányzati feladathoz kapcsolódnak (közvilágítás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása stb.)

Szociális ellátások:
Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel a települési támogatások összege. A települési támogatások részletszabályait a szociális rendelet tartalmazza.
Az önkormányzatok kötelező feladata marad 2026. évben is a gyermekétkeztetés, melyet továbbra is a Szederinda Óvoda és Konyha lát el. A tevékenységet végző konyha üzemeltetése tekintetében lehetőleg törekedni kell a kapacitások maximális kihasználtságára.
A falugondnoki szolgáltatás a 2021-es évben év közben indult. 2026-ban 9.122.434.-Ft kiadást terveztünk (ebből traktorbeszerzés 1.026.000.-ft), ami a szolgálat bevételeit 2.292.778.-Ft-tal haladja meg. Az önkormányzat 1 fő falugondokot alkalmaz közalkalmazotti jogviszonyban.

Közmunka program:
A bevétel összegéből munkabérre, járulékokra terveztünk a program keretében: 22.806.847.-Ft összegben. (a támogatás 100%-os)
A 2026. évi költségvetésben a költségvetés készítésekor már ismert és támogatott közmunka program lett tervezve 14 fővel.

Közművelődés:
A 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 12. § (1) bekezdése alapján az önkormányzatnak szakképzettséggel rendelkező közművelődési munkatársat kell foglalkoztatnia a közművelődési alapszolgáltatások zavartalan biztosítása érdekében.
A kiadások tervezésekor a 2026-os évben 1 fő lett tervezve napi 4 órában egész évre havi bruttó 200.560.- Ft + járulék összeggel.
Mozgókönyvtárral kapcsolatos feladatellátásra megbízási szerződéssel egész évre betervezésre került br.34.682.-ft/hó.

Fejlesztési kiadások:
Betervezésre került a közvilágítás korszerűsítése 5.349.360.-ft és a napelemes beruházás 4.463.470.-ft elnyert pályázati támogatási összegekben.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a szabályszerűségéért a polgármester a felelős.
A 2026. évi költségvetési rendelet tervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírásai alapján, valamint *Nagypeterd* Község Önkormányzata Képviselő-testületének *8/2026. (II.5.)* KT. határozata alapján került előkészítésre.
A költségvetési rendelet elfogadásának határideje az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján március 15. napja.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Előzetes hatásvizsgálat:
A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény kötelező feladatként állítja a jogszabály előkészítője elé, hogy előzetes hatásvizsgálatot folytasson le, felmérve ezzel a szabályozás várható következményeit.

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
aa.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:
A költségvetési rendeletnek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.
ab.) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei*:
A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.
ac.) *A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*
A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 24. §-ában foglaltak teszik indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Az előterjesztésben ismertetett bevételi lehetőségek és kiadási feladatok ismeretében javaslom az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelettervezet elfogadását.

Nagypeterd, 2026. február 23.

Braun Attila
polgármester

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A szabályozás célja Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása.

[2] Nyugotszenterzsébet 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:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak szerveire terjed ki.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését 84.979.909,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 84.979.909,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0,- Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének
a) tárgyévi költségvetési bevételét 73.488.080,- Ft-ban,
b) működési költségvetési bevételét 68.138.720,- Ft-ban
c) felhalmozási költségvetési bevételét 5.349.360,- Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadását 83.815.272,- Ft-ban
e) működési költségvetési kiadását 72.976.442,- Ft-ban, melyből
  ea) személyi jellegű kiadás 43.403.672,- Ft
  eb) munkaadót terhelő járulék 4.318.528,- Ft
  ec) dologi jellegű kiadás 12.643.391,- Ft
  ed) ellátottak pénzbeli juttatása 7.084.250,- Ft
  ee) egyéb működési célú kiadás 5.526.601,- Ft
f) felhalmozási költségvetési kiadását 10.838.830,- Ft-ban, melyből beruházások előirányzata 10.838.830,- Ft
g) finanszírozási kiadását 11.164.637,- Ft-ban
h) finanszírozási műveletek bevételeit 11.491.829,- Ft-ban
állapítja meg.

(3) A 2025. évi pénzmaradvány összege: 11.491.829,- Ft.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a 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 célú bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. és a 3. melléklet részletezi.

(3) A beruházásokat a 4. melléklet részletezi, felújításokat az önkormányzat nem tervez.

(4) EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást az önkormányzat nem tervez.

4. §

A 2. § (1) bekezdésben önkormányzati szinten megállapított bevételeket és kiadásokat, valamint a 2026. évi létszámkeretet, mely a közfoglalkoztatottak létszámával együtt 20 fő, az 5. melléklet részletezi.

5. §

(1) Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(2) Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseket nem tervez.

(4) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez.

Az előirányzatok felhasználása

6. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a 2026-2027-2028. év költségvetési bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az állami támogatások részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A polgármester köteles haladéktalanul tájékoztatni a képviselő-testületet, ha az önkormányzat 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a polgármester kezdeményezi a képviselő-testületnél önkormányzati biztos kirendelését.

(3) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

8. §

A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

9. §

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosításáról időközönként, de legalább a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló megküldésének külön jogszabályban meghozott határidejéig 2026. december 31-i hatállyal dönt.

10. §

(1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számlájára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester köteles a képviselő-testületet tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-i, illetve december 31-i hatállyal - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

11. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet hasznosításának módja értékpapír vásárlás, illetve pénzintézeti lekötés.

12. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester a képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzek tekintetében a megállapodások megkötésére.

Záró rendelkezés

13. §

(1) E rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett bevételek beszedését, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítését a képviselő- testület elfogadja.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(3) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint ugyanezen törvény 23. § (2) bekezdése szerinti költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő- testületnek. 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.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

A költségvetés főösszegét tartalmazza.

A 3. §-hoz

A kiemelt előirányzatokat tartalmazza.

A 4. §-hoz

Az engedélyezett létszámot tartalmazza.

Az 5. §-hoz

Adósságot keletkeztető ügyeletekről szól.

A 6. §-hoz

Az előirányzat felhasználási ütemtervről rendelkezik.

A 7–12. §-hoz

A költségvetés módosítására, végrehajtására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 13. §-hoz

Az átmeneti időszakra vonatkozó rendelkezésekről szól.

A 14. §-hoz

A hatályba lépésről rendelkezik.

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének összevont mérlege

1. melléklet a …./2026.(II……..)önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

I. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.7.)**	**41 183 073**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 857 394
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 574 656
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 977 023
1.5.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	774 000
1.6	Működési célú központosított előirányzatok	
1.7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**22 806 847**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	**Egyéb működési célú támogatások bevételei**	22 806 847
2.6.	**2.5.-ből EU-s támogatás**	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	**5 349 360**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 349 360
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**3 710 000**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	3 700 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	700 000
4.1.2.	Termékek és szolgáltatások , értékesítési és forgalmi adó (ipa)	3 000 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)**	**438 800**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke *	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	438 800
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**73 488 080**

10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**11 491 829**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 491 829
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**11 491 829**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	**84 979 909**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat ***forintban***

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**72 976 442**
1.1.	Személyi juttatások	43 403 672
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 318 528
1.3.	Dologi kiadások	12 643 391
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 084 250
1.5	Egyéb működési célú kiadások	5 526 601
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	1 002 684
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	4 523 917
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	4 523 917
1.20.	- Céltartalék	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 838 830**
2.1.	Beruházások	10 838 830
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**83 815 272**

4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túlilejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**	**1 164 637**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 164 637
6.3.	Intézményfinanszírozás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. kormányoknak,nemz.szerv-nek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Váltókiadások**	
9.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**1 164 637**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)**	**84 979 909**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat *Ezer forintban*

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-10 327 192**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**10 327 192**

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata

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

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Forintban

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	41 183 073	Személyi juttatások	43 403 672
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 806 847	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 318 528
3.	2.-ból EU-s támogatás		Dologi kiadások	12 643 391
4.	Közhatalmi bevételek	3 710 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 084 250
5.	Működési bevételek	438 800	Egyéb működési célú kiadások	5 526 601
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		ebből Tartalékok	4 523 917
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6..+8.+...+12.)**	**68 138 720**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**72 976 442**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*11 491 829*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	11 491 829	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 164 637
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Váltókiadások	
22.	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**11 491 829**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 164 637**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**79 630 549**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+23.)**	**74 141 079**
26.	**Költségvetési hiány:**	**4 837 722**	**Költségvetési többlet:**	**-**
27.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**5 489 470**

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata

3. melléklet a ...../2026. (.....)önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 349 360	Beruházások	10 838 830
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**	**5 349 360**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**10 838 830**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)*		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)*		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**		**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**	
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**5 349 360**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**10 838 830**
27.	**Költségvetési hiány:**	**5 489 470**	**Költségvetési többlet:**	-
28.	**Tárgyévi hiány:**	**5 489 470**	**Tárgyévi többlet:**	-

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

4.sz. melléklet a ...../2026. évi önk. Rendelethez

Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi mód. előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
traktor	1 026 000	2026			
beruházás napelemes pályázat alap	3 514 543	2026			
beruházás napelemes pályázat áfa	948 927	2026			
közvilágitás korszerűsítése pályázat alap	4 212 094	2026			
közvilágitás korszerűsítése pályázat áfa	1 137 266	2026			
ÖSSZESEN:	**10 838 830**				

5. számú melléklet a ../2026.(.....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
	Bevételek	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**41 183 073**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 857 394
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 574 656
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 977 023
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások, gyermekétkeztetés	774 000
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**22 806 847**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 806 847
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**5 349 360**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 349 360
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**3 710 000**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	3 700 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	700 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	3 000 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**438 800**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	438 800
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	

7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**73 488 080**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**11 491 829**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 491 829
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**11 491 829**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**84 979 909**

Kiadások		
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5+1.18.)	**72 976 442**
1.1.	Személyi juttatások	43 403 672
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 318 528
1.3.	Dologi kiadások	12 643 391
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 084 250
1.5	Egyéb működési célú kiadások	5 526 601
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 002 684
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	4 523 917
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	4 523 917
1.20.	- Céltartalék	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 838 830**
2.1.	Beruházások	10 838 830

2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás, felhalm.c.pénzeszk.átadás áh.belülre	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**83 815 272**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**	**1 164 637**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 164 637
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**1 164 637**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**84 979 909**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**20**
Ebből: Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**14**

6.sz. melléklet a ...../2026.(.....) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 923	3 431 920	41 183 073
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 571	1 900 566	22 806 847
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			5 349 360										5 349 360
5.	Közhatalmi bevételek			1 855 000						1 855 000				3 710 000
6.	Működési bevételek	36 567	30 417	30 417	30 417	30 417	30 417	30 417	30 417	30 417	30 417	30 417	98 063	438 800
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	11 491 829												11 491 829
11.	**Bevételek összesen:**	**16 860 890**	**5 362 911**	**12 567 271**	**5 362 911**	**5 362 911**	**5 362 911**	**5 362 911**	**5 362 911**	**7 217 911**	**5 362 911**	**5 362 911**	**5 430 549**	**84 979 909**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 973	3 616 969	43 403 672
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 877	359 881	4 318 528
15.	Dologi kiadások	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 616	1 053 615	12 643 391
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 354	590 356	7 084 250
17.	Egyéb működési célú kiadások	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 550	460 551	5 526 601
18.	Beruházások			1 026 000		9 812 830								10 838 830
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	1 164 637												1 164 637
22.	**Kiadások összesen:**	**7 246 007**	**6 081 370**	**7 107 370**	**6 081 370**	**15 894 200**	**6 081 370**	**6 081 370**	**6 081 370**	**6 081 370**	**6 081 370**	**6 081 370**	**6 081 372**	**84 979 909**
23.	**Egyenleg**	**9 614 883**	**-718 459**	**5 459 901**	**-718 459**	**-10 531 289**	**-718 459**	**-718 459**	**-718 459**	**1 136 541**	**-718 459**	**-718 459**	**-650 823**	

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

B E V É T E L E K

7.számú melléklet a /2026.( ) önkormányzati rendelethez

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026.év	2027. év	2028. év
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai**	**41 183 073**	**42 739 793**	**44 056 179**
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**22 806 847**	**23 668 946**	**24 397 949**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**5 349 360**		
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**3 710 000**	**3 920 000**	**3 971 546**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	3 700 000	3 900 000	3 950 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	700 000	900 000	950 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói		3 000 000	3 000 000
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók	3 000 000		
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	20 000	21 546
5.	**Működési bevételek**	**438 800**	**455 387**	**472 691**
6.	**Felhalmozási bevételek**			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**73 488 080**	**70 784 126**	**72 898 365**
10.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**11 491 829**	**11 926 220**	**12 293 548**
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**84 979 909**	**82 710 346**	**85 191 913**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. év	2027. év	2028. év
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**72 976 442**	**75 734 952**	**78 067 588**
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**10 838 830**		
2.1.	Beruházások	10 838 830		
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**83 815 272**	**75 734 952**	**78 067 588**
4.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 164 637**	**6 975 394**	**7 124 325**
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**84 979 909**	**82 710 346**	**85 191 913**

Állami támogatás

forintban

8. sz. melléklet a …./2026.(II.….) önkormányzati rendelethez 2026

megnevezés	összesen
1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	1 209 000
Településüzemeltetés - közvilágítás Támogatása	1 412 000
1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	533 120
1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	58 650
polgármesteri illetmény támogatása (a támogatás összege 7 havi)	6 384 364
polgármesteri illetmény támogatása (feltételezett 5 hónap)	4 560 260
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	***20 857 394***
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	9 745 000
Falugondnoki feladatok támogatása	6 759 000
Falugondnoki feladatok kiegészítő támogatása	70 656
SZOCIÁLIS TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	***16 574 656***
RÁSZORULÓ GYERMEKEK INTÉZMÉNYEN KÍVÜLI SZÜNIDEI ÉTKEZTETÉSÉNEK TÁMOGATÁSA	***774000***
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	***2 270 000***
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA kiegészítő támogatás 2025. alapján	***707 023***
ÖSSZES NORMATÍV ÁLLAMI TÁMOGATÁS 2026-ban	**41 183 073**

NAGYPETERDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
NAGYPETERD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
BOTYKAPETERD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
NAGYVÁTY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
NYUGOTSZENTERZSÉBET KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
RÓZSAFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
SOMOGYAPÁTI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
BASAL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
PATAPOKLOSI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
SOMOGYHATVAN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
SOMOGYVISZLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
NAGYPETERDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
SOMOGYAPÁTI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
PATAPOKLOSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
SOMOGYHATVAN ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
RÓZSAFAI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
NAGYPETERD ÉS KÖRNYÉKE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS- SZEDERINDA ÓVODA ÉS KONYHA
SOMOGYAPÁTI ÉS KÖRNYÉKE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS- JÁTÉKORSZÁG ÓVODA ÉS KONYHA

Éves összefoglaló ellenőrzési jelentése a 2025. évről

Vezetői összefoglaló

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembe vételével állítottam össze.
A Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatalt alapító önkormányzatok 2025. évi belső ellenőrzési tervét a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalma szerint készítettem el. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapult. Minden önkormányzat képviselő-testülete határozatot hozott a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról.

A Bkr. 49. § (3) bekezdése szerint „Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig."

Az ellenőrzött szervek esetében a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést jóváhagyásra megküldi a jegyzőnek. A belső ellenőrzés hatálya kiterjedt:

- Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal
- Nagypeterd Község Önkormányzata

- Botykapeterd Község Önkormányzata
- Nagyváty Község Önkormányzata
- Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata
- Rózsafa Község Önkormányzata
- Somogyapáti Község Önkormányzata
- Basal Községi Önkormányzat
- Patapoklosi Községi Önkormányzat
- Somogyhatvan Községi Önkormányzat
- Somogyviszló Községi Önkormányzat
- Nagypeterdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Somogyapáti Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Patapoklosi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Somogyhatvan Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Rózsafai Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Nagypeterd És Környéke Intézményfenntartó Társulás- Szederinda Óvoda És Konyha
- Somogyapáti És Környéke Intézményfenntartó Társulás- Játékország Óvoda És Konyha

A belső ellenőrzés a jegyző által jóváhagyott Megbízási szerződés alapján végezte feladatát.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység. Célja, hogy fejlessze az ellenőrzött szervezet működését, növelje eredményességét, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, a vonatkozó szervezeti belső szabályzatok alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv, valamint a képviselő-testületek által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végzi.

A belső ellenőrzést végző személy a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességét vizsgálva megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a jegyző és a polgármester részére, melyeket a polgármester indokolt esetben a képviselő-testület soron következő ülése elé terjeszt.

A belső ellenőrzés ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan, ellenőrzést végezhet a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél, az intézményfenntartó társulásoknál, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.
A Bkr.-ben a belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége mellett kifejtésre kerültek a tanácsadói tevékenység keretében ellátható feladatok is.

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága

A 2025. évben a képviselő-testületek által elfogadott vizsgálatok megvalósultak. Az éves ellenőrzési terv alapján a következő ellenőrzés elvégzésére került sor **2025. február 24- től 2025. március 24-ig:** „A pénzkezelés folyamatának és a kapcsolódó szabályzatok elkészítésének és megfelelőségének ellenőrzése"
A vizsgálatok irányát a szakmai függetlenség biztosításával a belső ellenőrzési vezető dolgozta ki.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A kockázatfelmérő kérdőív kiküldésével készült el a belső ellenőrzési terv. Célja, hogy a stratégiai tervet figyelembe véve az önkormányzatok valamennyi szervezetére kiterjedjen az ellenőrzés.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2025. évi ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzések megvalósultak.

1.2.1. Elmaradt ellenőrzések

Ebben az időszakban nem maradt el vizsgálat.

1.2.2. Soron kívüli ellenőrzések, Terven felüli ellenőrzések

Ebben az évben nem tervezett ellenőrzésre nem került sor.

2.1. A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzési feladatokat 1 fő belső ellenőr látta el, Megbízási szerződés alapján.

2.2. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Az ellenőrzést végző személy a hatályos kormányrendeletben szereplő általános és szakmai feltételeknek megfelel. A belső ellenőr felsőfokú iskolai végzettséggel, és szakmai képesítéssel rendelkezik.

2.3. Szakmai képzés

A belső ellenőr rendelkezik az államháztartásért felelős miniszter engedélyével, a Pénzügyminisztérium nyilvántartásában szerepel, kétévente kötelezett továbbképzésre a Nemzeti Adó-és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete által szervezett tanfolyamok keretében. A belső ellenőrnek a 2025. évben nem volt előírva továbbképzési kötelezettség. (Soron következő továbbképzés:2026. év)

2.4. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e?

A belső ellenőrzési vezető funkcionális függetlensége biztosított volt.

2.5. Az ellenőrzés során valamennyi dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

A vizsgálatok során az ellenőrzött szerv együttműködése megfelelő volt, a dokumentációkhoz való hozzáférést biztosították.

2.6. Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenségre és a funkcionális függetlenség megsértésére 2025-ben nem került sor.

2.7. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását súlyosan akadályozó tényező nem volt.

2.8. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos anyagok nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető elkészítette, és elkülönült formában, elektronikus módon tartja nyilván.

3. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

- A szabályzatok részletesek, mindenre kiterjednek, aktualizáltak, a jelenlegi állapotot tükrözik. A mellékletekből a kártyanyilvántartást nem töltötték ki.
- A dolgozók által aláírt Megismerési záradékot csatolták.
- A pénztár-és bankszámlakezelés során néhány hiányosság állapítható meg, amelyeket a jelentés részletes megállapításai része tartalmaz.

Az ellenőrzés megállapításaihoz kapcsolódóan az alábbi javaslatot tettem:

- A Pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint a használatban levő bankkártyákról és üzemanyagkártyákról nyilvántartást kell vezetni!
- Az utalásokhoz, pénztári kifizetésekhez minden esetben kell alapdokumentumot csatolni vagy határozatszámra való hivatkozást, amely alapján történik a kifizetés!
- A szociális kölcsönökhöz kapcsolódó nyilvántartást ki kell egészíteni a határozatszámokkal!
- A bankból felvett készpénzt 24 órán belül be kell fizetni a pénztárba!
- Az utalványozásnál figyelembe kell venni az összeférhetetlenségi szabályokat, a polgármester nem utalványozhat saját részére!
- A szabadságok felhasználása, igénybevétele során a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. tv. 225/C. §.-ban foglaltakat kell figyelembe venni és betartani mind a képviselő-testületnek, mind a polgármestereknek. A polgármesterek szabadságolása idején az alpolgármesterek jogosultak a helyettesítésre a 2025. január 02-től hatályos Gazdálkodási szabályzat mellékletéhez csatolt felhatalmazások alapján.

4. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

5. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése megfelel a jogszabályi előírásoknak.

5.1. Nyomon követési eljárások megfelelősége és határidő

Az ellenőrzések nyomon követését szükség szerint utóellenőrzéssel biztosítja a belső ellenőrzés. A Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője az ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatokra intézkedési tervet készített, melyet megküldött a belső ellenőrzés részére.

II. A belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása

1. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámoló, az ellenőrzési megállapítások és ajánlások hasznosulásának tapasztalatai

Az ellenőrzés alá vont szervezeti egységeknek a belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzéseket követően a feltárt problémák és hiányosságok megszüntetésére – ha vannak ilyenek - intézkedési tervet kell készíteni. A megállapítások hasznosulását (szükség szerint) rendszeres utóellenőrzéssel is biztosítjuk. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámoló készítése a költségvetési szerv vezetőjének feladata.

Szigetvár, 2026. február 09.

Batáné Varga Bernadett

Batáné Varga Bernadett
belső ellenőr

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzési jelentés iktatószáma:	BE01-4/2025.
Ellenőrzés azonosító száma és címe:	A pénzkezelés folyamatának és a kapcsolódó szabályzatok elkészítésének és megfelelőségének ellenőrzése
Ellenőrzési jelentés kelte:	2025. április 01.
Intézkedési terv iktatószáma:	Np/757-4/2025

Srsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő[1]	Felelős
1.	A használatban levő bankkártyákról és üzemanyagkártyákról a nyilvántartás, valamint a kártya használói felelősségvállalási nyilatkozat nem készült el	A Pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint (9.és 15.sz melléklet)a használatban levő bankkártyákról és üzemanyagkártyákról nyilvántartást kell vezetni és nyilatkozni a használathoz kapcsolódó felelősségvállalásról	A hiányzó dokumentumok elkészítése és a Pénzkezelési szabályzathoz csatolása	2025. április 30.	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros Nagypeterdi KÖH: Agyag Melinda pénzügyi ea.
2.	A rendszeres támogatások utalásánál nem szerepel határozatszámra való hivatkozás	Az utalásokhoz, pénztári kifizetésekhez minden esetben kell alapdokumentumot csatolni vagy határozatszámra való hivatkozást	Utalás, pénztári kifizetés esetén alapdokumentum csatolása, illetve határozatszámra való hivatkozás feltüntetése	2025. április 2-től folyamatos	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros
3.	A szociális kölcsönök nyilvántartásánál nem szerepelnek határozatszámok	A szociális kölcsönökhöz kapcsolódó nyilvántartást ki kell egészíteni a határozatszámokkal	A határozatszámok feltüntetése a nyilvántartásokban	2025. április 30.	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros

[1] Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

4.	A bankból felvett készpénzt nem minden esetben fizették be ugyanazon a napon a pénztárba	A bankból felvett készpénzt 24 órán belül be kell fizetni a pénztárba	A pénzfelvételre jogosult személyek tájékoztatása a Pénzkezelési szabályzatban foglaltak pontos betartásáról	2025. április 30., illetve a soron következő képviselő-testületi ülés	dr. Borsos Kinga jegyző
5.	Patapoklosi és Somogyhatvan község önkormányzatánál a polgármester saját részre utalványozott	Az utalványozásnál figyelembe kell venni az összeférhetetlenségi szabályokat	A pénztáros felhívása az összeférhetetlenségi szabályok figyelemmel kísérésére, betartására	2025. április 2-től folyamatosan	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros
6.	Rózsafa, Somogyhatvan, Patapoklosi önkormányzat polgármestere részére szabadságmegváltás címen történt kifizetés, amely ellentétes a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. tv. 225/C. §.-ban foglalt előírásokkal.	A szabadságok felhasználása, igénybevétele során a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. tv. 225/C. §.-ban foglaltakat kell figyelembe venni és betartani mind a képviselő-testületnek, mind a polgármestereknek.	A polgármesterek és a képviselő-testületek tájékoztatása a jogszabályok betartásáról	a soron következő képviselő-testületi ülés	dr. Borsos Kinga jegyző

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2025. április 7.	Dátum: 2025.április 7.	Dátum: 2025.
dr. Borsos Kinga	dr. Borsos Kinga	Batáné Varga Bernadett
jegyző	jegyző	<belső ellenőrzési vezető>

Az intézkedési tervben foglaltakat tudomásul vettem:
Dátum: 2025. 04. 08.

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzési jelentés iktatószáma:	BE01-4/2025.
Ellenőrzés azonosító száma és címe:	A pénzkezelés folyamatának és a kapcsolódó szabályzatok elkészítésének és megfelelőségének ellenőrzése
Ellenőrzési jelentés kelte:	2025. április 01.
Intézkedési terv iktatószáma:	Np/757-4/2025

Srsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő[1]	Felelős
1.	A használatban levő bankkártyákról és üzemanyagkártyákról a nyilvántartás, valamint a kártya használói felelősségvállalási nyilatkozat nem készült el	A Pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint (9.és 15.sz melléklet)a használatban levő bankkártyákról és üzemanyagkártyákról nyilvántartást kell vezetni és nyilatkozni a használathoz kapcsolódó felelősségvállalásról	A hiányzó dokumentumok elkészítése és a Pénzkezelési szabályzathoz csatolása	2025. április 30.	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros Nagypeterdi KÖH: Agyag Melinda pénzügyi ea.
2.	A rendszeres támogatások utalásánál nem szerepel határozatszámra való hivatkozás	Az utalásokhoz, pénztári kifizetésekhez minden esetben kell alapdokumentumot csatolni vagy határozatszámra való hivatkozást	Utalás, pénztári kifizetés esetén alapdokumentum csatolása, illetve határozatszámra való hivatkozás feltüntetése	2025. április 2-től folyamatos	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros
3.	A szociális kölcsönök nyilvántartásánál nem szerepelnek határozatszámok	A szociális kölcsönökhöz kapcsolódó nyilvántartást ki kell egészíteni a határozatszámokkal	A határozatszámok feltüntetése a nyilvántartásokban	2025. április 30.	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros

[1] Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

4.	A bankból felvett készpénzt nem minden esetben fizették be ugyanazon a napon a pénztárba	A bankból felvett készpénzt 24 órán belül be kell fizetni a pénztárba	A pénzfelvételre jogosult személyek tájékoztatása a Pénzkezelési szabályzatban foglaltak pontos betartásáról	2025. április 30., illetve a soron következő képviselő-testületi ülés	dr. Borsos Kinga jegyző
5.	Patapoklosi és Somogyhatvan község önkormányzatánál a polgármester saját részre utalványozott	Az utalványozásnál figyelembe kell venni az összeférhetetlenségi szabályokat	A pénztáros felhívása az összeférhetetlenségi szabályok figyelemmel kísérésére, betartására	2025. április 2-től folyamatosan	Nagypeterdi KÖH Somogyapáti Kirendeltség: Freifogel-Nagy Bernadett pénztáros
6.	Rózsafa, Somogyhatvan, Patapoklosi önkormányzat polgármestere részére szabadságmegváltás címen történt kifizetés, amely ellentétes a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. tv. 225/C. §.-ban foglalt előírásokkal.	A szabadságok felhasználása, igénybevétele során a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. tv. 225/C. §.-ban foglaltakat kell figyelembe venni és betartani mind a képviselő-testületnek, mind a polgármestereknek.	A polgármesterek és a képviselő-testületek tájékoztatása a jogszabályok betartásáról	a soron következő képviselő-testületi ülés	dr. Borsos Kinga jegyző

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2025. április 7.	Dátum: 2025.április 7.	Dátum: 2025.
dr. Borsos Kinga	dr. Borsos Kinga	Batáné Varga Bernadett
jegyző	jegyző	<belső ellenőrzési vezető>

Az intézkedési tervben foglaltakat tudomásul vettem:
Dátum: 2025. 04. 08.

ELŐTERJESZTÉS

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. március ..12.....-i ülésére

Tárgy: A helyi választási bizottságba póttag választása
Előterjesztő: dr. Borsos Kinga jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nyugotszenterzsébeti Helyi Választási Bizottság tagjainak, póttagjainak az alábbi nyugotszenterzsébeti lakosokat választotta meg a képviselő-testület a 2023., illetve - lemondások folytán - a 2024. évben:
tagok: Papp Lajosné, Mohácsi Zoltánné, Kalmár Gyöngyi, Lengyel Ida, Fenyősi Csilla
póttagok: Lieb Mária, Kánya Klaudia

Kánya Klaudia a településről elköltözött, a bizottság munkájába – szükség esetén - nem vonható be.

A Ve. 23. §-a alapján a helyi választási bizottságba *legalább* két póttagot szükséges választania a települési önkormányzat képviselő-testületének. A póttagok személyére a helyi választási iroda vezetője tesz indítványt.

A Ve. 25. §-a alapján a választási bizottság tagjaira és póttagjaira tett indítványhoz módosító javaslat nem nyújtható be. A választási bizottság tagjainak és póttagjainak megválasztásáról egy szavazással dönt a képviselő-testület.

A Ve. 18. § (4) bekezdése alapján a választási bizottság választott tagjának, póttagjának javasolt választópolgár a megválasztása előtt, a megbízott tag legkésőbb az eskütételét megelőzően írásban nyilatkozik arról, hogy vele szemben nem áll fenn összeférhetetlenség. A választási bizottság tagja, póttagja a vele szemben felmerült összeférhetetlenség tényét köteles haladéktalanul közölni a választási bizottság mellett működő választási iroda vezetőjével, továbbá bejelenteni a választási bizottság soron következő ülésén.

A Ve. 17. § (1) bekezdése alapján a helyi választási bizottságnak csak a közös hivatalhoz tartozó bármely településen lakcímmel rendelkező, a központi névjegyzékben szereplő választópolgár lehet tagja.

A Ve. 18. § (1) bekezdése szerint a választási bizottságnak nem lehet tagja
a) a köztársasági elnök,
b) a háznagy,
c) képviselő,
d) alpolgármester,
e) jegyző,
f) másik választási bizottság tagja, választási iroda tagja,
g) a Magyar Honvédséggel szolgálati viszonyban álló hivatásos és szerződéses katona, továbbá a tényleges szolgálatot ellátó önkéntes tartalékos katona, valamint
h) jelölt.
(2)- Nem lehet – a szavazatszámláló bizottság kivételével – a választási bizottság választott tagja az (1) bekezdésben foglaltakon túl

a) párt tagja,
b) a választókerületben jelöltet állító jelölő szervezet tagja,
c) a választókerületben induló jelölt hozzátartozója,
d) a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló törvény szerinti központi államigazgatási szervvel vagy a választási bizottság illetékességi területén hatáskörrel rendelkező egyéb közigazgatási szervvel kormányzati szolgálati jogviszonyban, politikai szolgálati jogviszonyban, biztosi jogviszonyban, szolgálati vagy más, munkavégzésre irányuló jogviszonyban álló személy a közalkalmazott, a munkavállaló, az egészségügyi szolgálati jogviszonyban, valamint a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló személy kivételével.

A Ve. 3. § (1) bekezdés 2. pont szerint hozzátartozó:
a házastárs, a bejegyzett élettárs, az élettárs, az egyenes ágbeli rokon és annak házastársa vagy bejegyzett élettársa, az örökbefogadott, a mostoha- és nevelt gyermek, az örökbefogadó, a mostoha- és nevelőszülő, a testvér, a házastárs vagy bejegyzett élettárs egyeneságbeli rokona és testvére, valamint a testvér házastársa vagy bejegyzett élettársa,

A Ve. rendelkezéseire figyelemmel a Nyugotszenterzsébeti Helyi Választási Bizottság póttagjaként az alábbi személyre teszek indítványt:

Basa Viktória (összeférhetetlenségről nyilatkozott, a megbízatást vállalta)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az indítvány elfogadására.

Nagypeterd, 2026. …..

dr. Borsos Kinga
jegyző

jav.

ÁRAJÁNLAT

LANO Építőipari Szolgáltató Kft.

lanokft2000@gmail.com

+36 20 556 73 72

+36 20 946 40 50

Szolgáltatás megnevezése: **Nyugotszenterzsébet- hrsz 033**

Munka megnevezése:	Mennyiség	Mértékegység	Egységár	Összesen
Gépi és kézi földmunka, amely 100m hosszan és 60cm magas iszappal rendelkező árok tisztitása	100	méter	1530	153.000
40-50m3 föld elszállítása és le deponálása	25	forduló	3680	92.000

Szolgáltatás megnevezése: **Nyugotszenterzsébet hrsz 012/4**

Munka megnevezése:	Mennyiség	Mértékegység	Egységár	Összesen
Gépi és kézi földmunka, amely 160m hosszan és 60cm magas iszappal rendelkező árok	160	méter	1531	245.000

Összesen nettó: 490.000

Áfa: 132.300

Összesen bruttó : 622.300

Az árajánlat érvényes 30 napig.

Kelt: Nyugotszenterzsébet, 2026. február .02

LANO Építőipari Szolgáltató Kft.
7912 Nyugotszenterzsébet, Szabadsá[illegible]
Adószám: 32511444-2-[illegible]
Cégj. szám: 02-09-0882[illegible]
Bsz.:10300002-13766736-00014905

Aláírás

TOTYKA

Gmail

Hivatal Nyszte <nyugotszenterzsebet@gmail.com>

Fwd: Árajánlat:

1 üzenet

Attila Braun <attilabraun73@gmail.com>
Címzett: nyugotszenterzsebet@gmail.com

2026. február 6. 8:58

---------- Forwarded message ---------
Feladó: **Tamás Halas** <halastamas79@gmail.com>
Date: 2026. febr. 3., K, 13:39
Subject: Árajánlat:
To: attilabraun73@gmail.com <attilabraun73@gmail.com>

Üdvözlettel az árajánlatom a következő:012/4 földrèsz munkadîja bokrolással ès az árok kialakîtásával :450000ft . A 033 út árok tisztîtása föld elszálîtással 270000ft összegben tudom megcsinálni . összesen:720000ft Számlásan.

Gmail

Hivatal Nyszte <nyugotszenterzsebet@gmail.com>

Fwd: Tárgy: Árajánlat – ároktisztítási munkálatok

1 üzenet

Attila Braun <attilabraun73@gmail.com>
Címzett: nyugotszenterzsebet@gmail.com

2026. február 9. 14:31

---------- Forwarded message ---------
Feladó: **Illír-Bau Építőipari Szolgáltató Kft.** <illirbau@gmail.com>
Date: 2026. febr. 8., V 21:27
Subject: Tárgy: Árajánlat – ároktisztítási munkálatok
To: attilabraun73@gmail.com <attilabraun73@gmail.com>

Tisztelt Polgármester Úr!

Köszönöm korábbi megkeresését az ároktisztítási munkálatokkal kapcsolatban.

Az egyeztetésünk alapján, illetve kiegészítve elkészítettem az általam kiszámított kalkulációt / árajánlatot a feladat elvégzésére vonatkozóan, melyet jelen levelemben részletezek.

Az árajánlat tartalmazza a megbeszélt munkafolyamatokat, valamint a kiegészítő vízelvezető árkot a „gát" tövében, szántó felőli oldalon.

Részletes leírás a műszaki tartalomban:

A teljes kivitelezés bruttó díja: **1.993.530 Ft.**

Amennyiben a számítással kapcsolatban kérdés merülne fel, illetve további pontosításra vagy egyeztetésre lenne szükség, készséggel állok rendelkezésére.

Kérem, vegye figyelembe, hogy a többi árajánlat összehasonlításakor az árban szereplő munkafolyamatot és műszaki tartalmat (alma az almával elv szerint) érdemes figyelembe venni.

Kérem szíves visszajelzését az árajánlat elfogadásával, illetve a további lépésekkel kapcsolatban.

Megtisztelő figyelmét köszönöm.

Műszaki tartalom:

- Szőlő-hegyre vezető út mentén árok mélyítése (főút áteresz és a nagy árok közötti szakasz), csatlakoztatva a nagy árokhoz, a kinyert föld elszállítása tehergépkocsival a kijelölt helyre.
- A falu észak-nyugati szántóföld mentén, a Jókai utca felett, déli oldalon, nyugatról keletre a meglévő árok iszapolása, szükség szerint mélyítése (bekötve a nagy árokba).
- Ugyanez a szántó mentén a nyugati oldalon, északról délre egy profilozott árok kiemelése, csatlakoztatva a nagy árokhoz; a kinyert földből töltés („gát") építése.

Nem része az árajánlatnak / Feltételek:

- Növényzet eltávolítása, fák, bokrok kiirtása vagy kivágása.
- A szántóföldön végzett munkához **a tulajdonos írásbeli engedélye szükséges**, mivel a munkálatok során kár keletkezhet. Az engedély hiányában a munkát nem tudom elvégezni, és a felelősséget nem tudom vállalni.

További egyeztetés:
Természetesen készséggel állok rendelkezésre további egyeztetésre vagy a munkafolyamat pontosítására, amennyiben szükséges.

Kelt: 2026.02.08
Készítette: Illír-Bau Kft
Elérhetőség: 06 30 592 30 25

Tisztelettel:

Burka László

Illír - Bau Építőipari Kft.
7900 Szigetvár Sánc u.3.

Tel.: 06/30-592-3025
Tel.: 06/30-324-4385
e-mail: illirbau@gmail.com
web.: www.illirbau.hu

5.

ELŐTERJESZTÉS

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. március 12-i ülésére

Tárgy: Nagypeterd Kossuth u. 47. sz. 172. hrsz. alatt lévő óvoda bővítése, eszközbeszerzés
Előterjesztést készítette: Hamarics Barnabás műszaki előadó
Előterjesztő: Braun Attila polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nagypeterd, Kossuth u. 47. szám 172. hrsz-ú ingatlanon lévő működő óvoda jelenleg is körzeti óvodaként működik. Az épület négy önkormányzat - Nagypeterd Község Önkormányzata, Botykapeterd Község Önkormányzata, Nagyváty Község Önkormányzata és Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata - tulajdonában van. A tulajdonos önkormányzatok településeiről járnak a nagypeterdi óvodába a gyerekek. Az intézmény két csoportszobával működik, túlzsúfolt. Az épületben fejlesztőszoba - az előírások ellenére – nincs, gyakorlatilag a dolgozók öltözőjében folyik a rászoruló gyermekek fejlesztése.

A megfelelő minőségű óvodai ellátás biztosítására, új óvodai épületrész építésére a négy önkormányzat a Versenyképes Járások Program keretében pályázatot nyújtott be. A pályázatot elfogadták és az támogatásban részesült. Az önkormányzatok az **új épületrész építésére bruttó 67. 284.600,- Ft** összegű, az **eszközökre bruttó 3.240.650,- Ft** összegű, összesen bruttó 70.525.250,- Ft támogatást kaptak, mely összeg már az önkormányzatok **rendelkezésére áll**, az erre a célra létrehozott Kincstári számlán. Az új épületrészben **csoportszoba, fejlesztőszoba, öltöző, mosdó és közlekedő helyiség** kerül kialakításra.

A pályázatot több lépcsőben kellett beadni. Az **eredetileg** tervezett épület nagyság **72 m2** hasznos alapterületű lett volna, ehhez kapták az önkormányzatok a támogatást. A **végleges tervezés** során az új épület területnagysága **87 m2** -re nőtt. A tervezés során figyelembe lett véve, hogy a régi és az új épület oly módon csatlakozzon egymáshoz, hogy mindkét épületrész mozgáskorlátozotti megközelíthetősége biztosítva legyen. Az új épületrész minimum 20 fős csoport működtetését teszi lehetővé, az előírás szerinti öltöző és mosdó nagysága is ehhez lett igazítva. **A 20 fős csoportszoba egyben tornaszobaként** is használható lesz. A jelenlegi tervek így teljes mértékben megfelelnek mind az óvodai előírásoknak, mind az építési szabványoknak és szerkezeti kialakításoknak egyaránt.

A **megnövekedett alapterület** (15 m2 különbség) **miatt nőtt** az építési beruházás tervezett **költsége**. A kivitelezés megvalósítása érdekében **a pályázaton belül átcsoportosításra kerül sor**, az építési és eszközbeszerzési költségek összevonásra kerülnek. Ezen kívül a tulajdonos önkormányzatoknak is minimális költséggel, önkormányzatonként **kb. 500.000,- Ft-tal hozzá kell járulnia** a tervezett kivitelezéshez.

Az építési munka megkezdése 2026. április 1. napjával lett tervezve. A kivitelezés pontos kezdési időpontját az építési engedélyezési eljárás lefolytatásának ideje határozza meg, mely folyamatban van. A kivitelezés tervezett időtartama időjárástól függően 7-8 hónap.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a határozati javaslat elfogadását.

Nagypeterd, 2026. március 5.

Braun Attila
polgármester

Határozati javaslat:

Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2025. év folyamán a Versenyképes Járások Program felhívásra Nagypeterdi Óvoda – csoportszoba és fejlesztőszoba építése, működtetéséhez eszközbeszerzés címén benyújtott fejlesztési igényt meg kívánja valósítani, ezért a 2026. évi költségvetése terhére saját forrásként 500.000, - Ft összeget biztosít az új épületrész megvalósítására.
Határidő: 2026. december 31.
Felelős: Képviselő-testület