



Rimóc község polgármestere

..... napirend

Előterjesztés
Rimóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. március 13-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetési tervezet összeállításánál a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendeletet, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket, valamint a rendelkezésünkre álló pénzügyi információkat vettük figyelembe.

1. BEVÉTELEK

A költségvetési-tervezet **bevételi fő összege 785.132.888. -Ft** a melléklet szerinti jogcímenek és összegekben.

A bevételi fő összegen belül a **finanszírozási bevétel 41.992.408.- -Ft**, ami az előző évi pénzmaradványt foglalja magában.

A bevételi fő összegen belül a **költségvetési bevétel 743.140.480. -Ft**. A költségvetési bevétel tartalmazza az **önkormányzatok működési támogatásait 247.229.139.-Ft** összegben. Az önkormányzat működési támogatása a költségvetési törvény erejéből fakadó feladatalapú finanszírozást tartalmazza.

Az önkormányzatunk által ellátott kötelező feladatok kapcsán az alábbi állami, feladatalapú finanszírozásban részesülünk:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	105.568.783.-
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	5.531.477.-
Közvilágítás fenntartásának támogatása	10.085.000.-
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	2.158.551.-
Közutak fenntartásának támogatása	8.844.443.-
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	12.488.726.-
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	111.991.432.-
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	46.651.000.-
Házi segítségnyújtás	34.296.000.-
Szociális étkezés	5.670.000.-
Gyermekekétkeztetés támogatása	71.373.595.-
Szünnidei gyermekétkeztetés támogatása	10.936.400.-
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.589.486.-

A Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal működtetése során 8.672.965.-Ft hiány jelentkezik, amelyet Nagylóc Község Önkormányzata finanszíroz.

Az **adók** soron 16.010.000.- Ft került betervezésre, amely tartalmazza a helyi adók bevételeit figyelembe véve az önkormányzat adó rendeletét, és az iparüzési adó tervszámát. A **helyi adók** mértékében a tavalyi évhez képest változás nem tapasztalható.

Működési bevételek 60.571.809.- Ft értékben kerültek betervezésre. A működési bevételek között került kimutatásra a szálláshely-szolgáltatás, a helyiségbérletek, a temető-fenntartási hozzájárulás és a kereskedelmi tevékenységből származó jövedelmek valamint a térítési díjakból befolyó összegek.

Hitel felvétellel nem számoltunk, mert a helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. évtől jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

2. KIADÁSOK

A költségvetési-tervezet **kiadási fő összege 785.132.888.- forint** a melléklet szerinti jogcímeken és összegekben.

A működési kiadások tervezése során az önállóan működő költségvetési szervek elkészítették elemi költségvetéseiket, melyek részletesen tartalmazzák a tervezett 2026. évi kiadásokat. A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírja, hogy a gyermekétkeztetést az önkormányzat valamely intézménye útján, vagy vásárolt szolgáltatás keretében látja el. Korábbi Képviselő-testületi döntés következtében a gyermekétkeztetést is vásárolt szolgáltatás útján biztosítja önkormányzatunk.

Külön elemi költségvetést készít Rimóc Község Önkormányzata, a Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal és a Rimóci Nyulacska Óvoda.

A **foglalkoztatottak személyi juttatásokon** belül a bérek, kötelező juttatások tervezése a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetésekkel megemelve történt. (jubileumi jutalmak, minimálbér növekedés).

Engedélyezett létszámkeret az alábbiak szerint alakul:

Rimóc Község Önkormányzata:

Megnevezés	Fő	Munkaidő (óra/nap)
Önkormányzati jogalkotás	1	8
Gyermekétkeztetés	2	8
Biztos Kezdet Gyerekház	2	8
Közművelődés	1	8
Közutak fenntartása	1	4
Pékség	1	8
Temető	1	4
Közmunkaprogram	48	8

Közmunkaprogram	3	4
Házi segítségnyújtás	5	8
Szociális étkezés	1	8
Összesen	66	

Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal:

Megnevezés	Fő/Rimóc	Fő/Nagylóc	Létszámkeret	Munkaidő (óra/nap)
Jegyző	1	0	1	8
Aljegyző	0	1	1	8
Ügyintéző	4	4	8	8
GYED/GYES	1	0	0	8
Összesen	6	5	10	

Rimóci Nyulacska Óvoda:

Megnevezés	Támogatott Fő	Munkaidő (óra/nap)
Igazgató	1	8
Igazgató-helyettes	1	8
Óvónő	1,5	8
Dajka	4	8
Pedagógiai asszisztens	3	8
Összesen	10,5	

Külső személyi juttatásoknál a választott tisztségviselők juttatásai, az egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatottak, a megbízási jogviszony keretében foglalkoztatottak, külső fejlesztő pedagógusok juttatási kerültek betervezésre.

A személyi juttatás összesen Rimóc Község Önkormányzatánál 167.639.990.- Ft, a Rimóci Közös Önkormányzati Hivatalnál 100.323.520.- Ft, a Rimóci Nyulacska Óvodánál 97.353.592.- Ft értékben került betervezésre.

A munkaadókat terhelő járulékok a jogszabályban meghatározott mértékben kerültek betervezésre.

A dologi kiadások során az előző évi teljesítés adatokból indultunk ki.

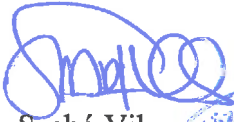
A működési célú pénzeszközáradást a korábbi évekhez hasonlóan önkormányzati társulások által ellátott feladatokhoz terveztünk.

Beruházások közé került betervezésre: MFP-ÖTIFB/2025 (urnafal), versenyképes járasok (napelemes rendszerek kiépítése, járda felújítás), Leader program (urnafal), MFP József Attila út felújítás, gyerekház épületének felújítása (TEF finanszírozás), MFP felelős állattartás elősegítése Rimócon.

Az intézmények működési költségeinek további csökkentésére jelen állapotok szerint nem látunk reális lehetőséget, mivel abban az esetben működésük ellehetetlenülne.

Kérem, hogy a rendelet megalkotásához szükséges döntéseket meghozni és javaslatokat megadni szíveskedjenek!

Rimóc, 2026. március 6.


Szabó Vilmos



Rimóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026. (III. 13.) önkormányzati rendelete

Rimóc Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről
(tervezet)

[1] A rendelet célja Rimóc Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetési - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása.

[2] Rimóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva Rimóc Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Rimóc Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és az általa fenntartott és irányított költségvetési szervekre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Rimóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási fő összegét 785.132.888.- Ft-ban határozza meg, az 1. melléklet és 2. melléklet szerint.

- a) tárgyévi költségvetés bevételi főösszege: 743.140.480.- Ft
- b) tárgyévi költségvetés kiadási főösszege: 528.417.231.- Ft
- c) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 9.486.518 Ft
- d) irányító szerv alá tartozó költségvetési szervek támogatása: 247.229.139.- Ft
- e) előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 40.063.523.- Ft
- f) kiadás főösszeg: 785.132.888.- Ft
- g) bevételi főösszeg: 785.132.888.- Ft

(2) A Képviselő-testület a Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a 3. melléklet szerint 120.041.907.- Ft bevétellel és 120.041.907.- Ft kiadással állapítja meg. A kiadási előirányzaton belül:

- a) a személyi juttatások 100.323.520.- Ft-ban
- b) a munkaadókat terhelő járulékok 14.183.557.- Ft-ban
- c) a dologi kiadások 5.534.830.- Ft-ban kerültek megállapításra.

(3) A Képviselő-testület a Rimóci Nyulacska Óvoda 2026. évi költségvetését a 4. melléklet szerint 124.903.073.- Ft bevétellel és 124.903.073.- Ft kiadással állapítja meg. A kiadási előirányzaton belül:

- a) a személyi juttatások 97.353.592.- Ft-ban
- b) a munkaadókat terhelő járulékok 10.639.903.- Ft-ban
- c) a dologi kiadások 16.499.578.- Ft-ban
- d) beruházás 410.000.- Ft-ban kerültek megállapításra.

Az Önkormányzat bevételei

3. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(2) A működési, felhalmozási bevételek részletezését szervezetenként az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásai

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szerveinek működési kiadásait - a kiemelt előirányzatonkénti részletezést is tartalmazva – valamint az intézményi támogatásokat az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek felújítási és felhalmozási kiadásait feladatonként részletezve az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza. (3) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A tervezett hiány finanszírozása hitellel történik, illetve pályázatot kell benyújtani kiegészítő támogatás elnyerésére.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

5. §

(1) A Képviselő-testület jogosult, hogy a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 3. melléklet 2.1.4. pontja alapján a rendkívüli önkormányzati támogatást igényeljen, amennyiben az Önkormányzat működőképessége veszélybe kerülne.

(2) Az Önkormányzat és intézményei pénzeszközeit a MBH Bank Nyrt.-nél vezetett költségvetési bankszámlán kezelik.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az esetleges forráshiány finanszírozása érdekében az alábbi intézkedéseket fogantartsa:

1. Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az Önkormányzati követelések lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
2. A folyamatban lévő beruházások zökkenőmentes megvalósítása, az új létesítmények működésének biztosítása, valamint a működési célt szolgáló pályázatokban vállalt kötelezettségek teljesítése és támogatási szerződés betartása a kötelezettségvállalás 5 éves időszakában.
3. Pályázatok széles körű kihasználása minden területen.
4. A közfoglalkoztatási programok maximális kihasználása az elvégzendő feladatokhoz.
5. A költségvetésben megtervezett, de nem kötelező feladatok finanszírozását időarányosan a pénzügyi lehetőségek függvényében kell biztosítani.
6. Átgondolt, szigorú takarékos gazdálkodás érvényesülése minden területen.
7. Anyag- és tárgyi eszköz beszerzéseknél a legkedvezőbb beszerzési források megkeresése.
8. Kötelezettségvállalás, átutalás és kifizetés csak a polgármester jóváhagyása mellett történhet.

Céltartalék

6. §

Az Önkormányzat a pénzügyi helyzetére tekintettel általános tartalékot nem tud megállapítani.

Költségvetési létszámkeret

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az Önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámkeretét az (2)–(4) bekezdés szerint állapítja meg:

(2) Rimóc Község Önkormányzata: 68 fő [65 fő teljes munkaidős, 3 fő részmunkaidős] az 5. melléklet szerint.

(3) Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal 10 fő [10 fő teljes munkaidős] a 6. melléklet szerint. (4) Rimóci Nyulacska Óvoda 11 fő [10 fő teljes munkaidős, 1 fő részmunkaidős] a 7. melléklet szerint.

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A polgármester 10.000.000 Ft erejéig jogosult a Képviselő-testület döntése nélkül kötelezettséget vállalni. A kötelezettségvállalásáról köteles a polgármester a soron következő testületi ülésen beszámolni.

(3) Az Önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

(5) A polgármester a pótelőirányzatról a Képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztését megelőzően tájékoztatja. A Képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a szükség szerint, de legkésőbb a 2026. évi zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztését megelőzően módosítja.

(6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20. napjáig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról -tartálékba helyezéséről- gondoskodni kell.

(7) Az önálló költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

(8) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve állapítja meg.

9. §

(1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az Önkormányzat költségvetési szervének vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2026. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.

(2) A Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselői tekintetében az illetményalap a 2026. évben 46.380 Ft.

(3) A közszolgálati tisztviselők cafeteria juttatásának kerete 4.000.000 Ft.

(4) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért a költségvetési szerv vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

10. §

(1) A nehéz pénzügyi helyzet miatt a finanszírozást az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:

- a) az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása
- b) vis maior helyzet elhárítása.

(2) Újabb feladat ellátására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.

(3) A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.(4) Munkabérfizetés legkésőbb a hónap 10. napján esedékes.

11. §

A polgármester jogosult az átmenetileg szabad pénzeszköz pénzintézeti lekötésére.

A pénzmaradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

12. §

(1) A pénzmaradvány megállapítására, elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155. § szakaszában foglaltak szerint kell eljárni.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg. A képviselő-testületi előterjesztésben a pénzmaradvány keletkezésének okát a szakmai és gazdálkodási tevékenység végrehajtásának elemzésével be kell mutatni.

(3) A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan az Ávr. 155. § szakaszában foglaltakat kell alkalmazni és a zárszámadási rendelet mellékletében kell bemutatni. A zárszámadási rendelet pénzmaradvány megállapításáról szóló mellékletében foglaltak szerint kimutatott, kötelezettséggel nem terhelt, szabad pénzmaradvány felhasználásáról az Ávr. 155. §

szakaszában kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület dönt. A költségvetési szerv a pénzmaradványt a jóváhagyást követően használhatja fel.

Az önkormányzati biztos

13. §

(1) Ha az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy az 5 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a polgármestert írásban tájékoztatni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.

(3) Az önkormányzati biztos tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani. (4) Amennyiben az (1) bekezdésben foglalt jelzéstől számított 20 napon belül a Képviselő-testület nem ülésezik, a polgármester köteles az önkormányzati biztos kijelöléséről gondoskodni, s ezen intézkedéséről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni.

Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodása

14. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság, takarékoság és eredményesség elvét érvényesíteni.

(2) Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában a költségvetési szerv vezetője az önkormányzatot pénzügyileg érintő kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt, hitelt nem vehetnek fel.

15. §

Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület külön határozattal dönt.

16. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület soron következő ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

Záró rendelkezések

17. §

- (1) A rendelet normáit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Az átmeneti gazdálkodás adatai a rendeletben szerepelnek.

18. §

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

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozás	7 740 963	3 000 000	12 290 363	23 031 326
----	---	-----------	-----------	------------	------------

[illegible]

[illegible]

[illegible]

74	áso n belü lről (=7 1+ ...+ 80) (B2 5)	ebb ől: egy éb feje zeti kez elés ű elői rány zato k (B2 5)	29 999 975	10 000 000	39 999 975	-
76	ebb ől: elkü löní tett álla mi pén zala					

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	elet	
	ek	
	bev	
	étel	
	ei	
	($\geq$	
	212	
	+...	
	+21	
	5)	
	(B4	
	092	
	)	
212	ebb	
	ól:	
	rész	
	esed	
	ések	
	érté	
	kési	
	tése	
	hez	
	kap	
	csol	
	ódó	
	reali	
	zált	
	nyer	
	esség	
	(B4	
	092	
	)	
216	Egy	
	éb	

[illegible]

[illegible]

	+21	
	6+2	
	17+	
	218	
	)	
	(B4	
	)	
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B5)	
	3)	
227	Részese dések értékése (>= 228 +229) (B5)	
	4)	
232	Felh-	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

2. Finanszírozási bevételek (az adatok Forintban)

#	Megnevezés	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	40 063 523
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	41 992 408
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	16 327 040
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	41 992 408
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	41 992 408

Rimóc Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetési kiadásai

1. Költségvetési kiadások (az adatok Forintban)

Me gne vez és	Ön kor má nyz ati vag yon nal val ó gaz dál kod ás (VÉ DŐ NŐ)	Ön kor má nyz si célú finan szíroz olás ai	Tá mo gató si Köz fogl s pro gra m	Szo ciális Köz fogl s pro gra m	SA RT Hel yi sajá toss ág min tapr ogr am	Hos sza bb időt köz fogl ako ztat ás	Köz uta k, hid ak	Kis és nagy ke resk m edel em (Pé ksé g)	Má sho vá ne m sor olh ató gaz das ági tev	Köz vilá gítá s	Zöl dter ület	Tel epü lésf ejle szte s igaz gató sa	Tel epü lésf ejle szte s	Köz ség gaz dál kod ás	Ház iorv osi alap ellá tás	Spo rt lé te sít mé ny szol g.	Üd ülői szál láh őde s	Köz mű vel őde s	Gye rme két kezt etés köz nev elés	Szű nid ei étke ztet és	Bizt os Kez is det Gye rek ház	Szo ciális Köz étke zés nyű jtás	Ház i se gít ségi nyű jtás	Egy éb szó ciál is pén zbel i	Hit el	Líd er pál yáz at (um tám ogaf al) táso k	Me zög azd ás	Öss zes en:	
		011 130	013 320	018 030	041 233	041 233	045 160	047 110	064 010	066 010	066 010	041 140	062 020	066 020	072 111	081 030	081 071	082 092	096 015	104 037	104 044	107 051	107 052	107 060	900 060		042 120		144 092 510
01	Tör vény y szer inti illet mé	1 048 000	1 300 000		20 876 900	22 161 060	30 006 550	2 096 000		064 010	066 010	041 140	062 020	5 000 000	066 020	072 111	081 030	081 071	8 860 000	9 604 000	10 604 000	104 051	107 052	107 060	31 740 000				

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

		0	0	
ciál is hoz zájá rulá si adó (K2)	25	ebb ől: táp pén z hoz zájá rulá s (K2)	27	ebb ől: mu nká ltat ót terh elő sze mél yi jöv edel ema

[illegible]

[illegible]

	ok (K3 22)	-	132 000	-	-	-	-	-	-	-	90 000	5 000	51 000	-	1 154 000	-	-	152 000	1 110 - 120 000	116 000	22 000	-	-	-	-	2 952 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=3+3) (K3 2)	-	50 000	1 421 000	-	-	-	-	-	1 910 000	5 000	-	-	5 000	700 000	255 000	965 000	3 510 000	2 950 025 000	858 000	280 000	-	-	-	-	19 924 000
35	Közüzemi díjak (K3 31)	50 000	391 000	-	-	-	-	-	-	230 000	5 000	-	-	5 000	380 000	164 000	245 000	290 000	580 000	260 000	70 000	-	-	-	-	8 070 000
	Villamos energia (K3 311)	50 000	391 000	-	-	-	-	-	-	230 000	5 000	-	-	5 000	380 000	164 000	245 000	290 000	580 000	260 000	70 000	-	-	-	-	8 070 000
	Gáz	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	930	630	2 500	2 590	2 210	-	-	-	-	-	-	10

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

59	Kül önf éle befi zeté sek és egy éb dol ogi kia dás ok (=4 9+5 0+5 1+5 4+5 8) (K3 5)	160 000 000	435 000	-	-	-	413 496	-	610 000 000	6 420 000	720 000 000	2 680 000	510 000	-	182 325 000	3 400 000	82 000 000	336 000 000	1 150 000	1 335 000	12 563 075	2 316 400	445 000 000	8 185 000	120 000 000	20 000 000	62 063 296
60	Dol - ogi kia dás ok (=3 1+3 4+4 5+4 8+5 9) (K3 5)	760 000 000	2 086 000	-	-	-	6 698 277	-	3 085 000 000	15 900 000 000	3 420 000 000	10 085 000 000	2 961 000	-	2 360 316 000	11 754 000	387 000 000	1 528 000 000	5 445 000 000	10 488 616	60 521 075	10 936 400	4 431 975	23 685 000	580 000 000	20 000 000	200 000 659

100	) Egyéb nem intézményi ellátások (>= 101 +... +119) (K48)	46651000	0	0
116	ebből: köztemetés [Sz. 48. §] (K48)			
117	ebből: tele			

[illegible]

önk	126	Elv	0
orm		oná	
ány		sok	
zato		és	
k		befi	
előz		zeté	
ő		sek	
évi		(=1	
elsz		23+	
ám		124	
olás		+12	
ábó		5)	
1			
szár			
maz			
ó			
kia			
dás			
ok			
(K5			
021			
)			

150	(K5 02) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K5 06)	0
151	ebből: központi költségveté	0

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

A Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

1. Költségvetési kiadások (az adatok Forintban)

		Rimóc	Nagylóc	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	50 130 440	41 543 080	91 673 520
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)			0
05	Végkielégítés (K1105)			0
06	Jubileumi jutalom (K1106)			0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)(Cafetéria)	2 000 000	2 000 000	4 000 000
	Otthonteremtési támogatás (K1107)	3 000 000	1 000 000	4 000 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109) (bérlet, gépkocsi térítés)	450 000		450 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110) (bankszla térítés)			0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)(szabadság, betegszabadság, szemüveg ktg hozzájárulás)	100 000	100 000	200 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	55 680 440	44 643 080	100 323 520
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)			0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)			0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	55 680 440	44 643 080	100 323 520
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 929 957	6 253 600	14 183 557
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)			0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			0
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)			0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)			0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	30 000	5 000	35 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	212 019		212 019
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	242 019	5 000	247 019
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	610 000	490 000	1 100 000

33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000		100 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	710 000	490 000	1 200 000
35	Közüzemi díjak (K331)	1 980 000	0	1 980 000
	Villamos energia	350 000		350 000
	Gázdíj	1 500 000		1 500 000
	Víz és csatorna	130 000		130 000
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	170 000		170 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	50 000		50 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) (földkönyv, rendszergazgai tevékenység)	150 000		150 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) (bankktg, riasztó, postaktg, tűz és munkavédelem, szakvizsga. Orvosi alkalmassági,)	420 000		420 000
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	2 770 000	0	2 770 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000		100 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	100 000		100 000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 000 000	120 000	1 120 000
58	Egyéb dologi kiadások (K355) (közjegyzői díj, kerekítés)	97 811		97 811
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 097 811	120 000	1 217 811
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	4 919 830	615 000	5 534 830
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0		0
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	0	0
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	68 530 227	51 511 680	120 041 907

2. Finanszírozási bevételek (az adatok Forintban)

	Megnevezés	Rimóc	Nagylóc	Összesen
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	57 019		57 019
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	57 019		57 019
	Központi irányító szervi támogatás önkormányzaton belül	64 633 208	40 935 575	105 568 783
16	Otthonteremtési támogatás	3 840 000	1 280 000	5 120 000
	B816		623 140	623 140

	Központi irányítói szervi PÓTTÁMOGATÁS (B816)		8 672 965	8 672 965
	Központi irányító szervi össz támogatás (B816)	68 473 208	51 511 680	119 984 888
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	68 530 227	51 511 680	120 041 907
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	68 530 227	51 511 680	120 041 907

A Rimóci Nyulacska Óvoda 2026. évi költségvetése

1. Költségvetési kiadások (az adatok Forintban)

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	91 024 485
	Céljuttatás, projektpremium teljesítése (K1103)	1 437 480
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése (K1104)	2 000 000
	Cafetéria (K1107)	2 047 627
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	144 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (≥ 14) (K1113)	300 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai ($=01+\dots+13$) (K11)	96 953 592
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000
19	Külső személyi juttatások ($=16+17+18$) (K12)	400 000
20	Személyi juttatások ($=15+19$) (K1)	97 353 592
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó ($=22+\dots+27$) (K2)	10 639 903
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 500 000
31	Készletbeszerzés ($=28+29+30$) (K31)	1 500 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	600 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000
34	Kommunikációs szolgáltatások ($=32+33$) (K32)	700 000
35	Közüzemi díjak (K331)	3 630 000
	Villamos energia	900 000
	Gázdíj	2 300 000
	Víz és csatorna	430 000
37	Bérleti és lízing díjak (≥ 38) (K333)	180 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	80 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	460 000
43	Egyéb szolgáltatások (≥ 44) (K337)	500 000
45	Szolgáltatási kiadások ($=35+36+37+39+40+42+43$) (K33)	4 850 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	0
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások ($=46+47$)	0

	(K34)	
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 309 500
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	8 140 078
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	9 449 578
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	16 499 578
	Informatikai eszközök beszerzése, ltesítése (K63)	320 000
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	90 000
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	410 000
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	124 903 073

2. Finanszírozási és működési bevételek (az adatok Forintban)

	Megnevezés	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	290 678
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	290 678
	Központi, irányító szervi támogatás (B816) Önkormányzati hozzájárulás	
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	111 991 432
	Otthonteremtési támogatás	2 620 963
	Esélyteremtési illetmény	10 000 000
	Központi irányítói szervi PÓTTÁMOGATÁS (B816)	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	124 903 073

5. melléklet az 1/2026. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Rimóc Község Önkormányzata engedélyezett létszámkeret 2026.

Megnevezés	Fő	Munkaidő (óra/nap)
Önkormányzati jogalkotás	1	8
Gyerekétkeztetés	2	8
Biztos Kezdet Gyerekház	2	8
Közművelődés	1	8
Közutak fenntartása	1	4
Pékség	1	8
Temető	1	4
Közmunkaprogram	48	8
Közmunkaprogram	3	4
Házi segítségnyújtás	5	8
Szociális étkezés	1	8
Összesen	66	

Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámkeret 2026.

Megnevezés	Fő/Rimóc	Fő/Nagylóc	Létszámkeret	Munkaidő (óra/nap)
Jegyző	1	0	1	8
Aljegyző	0	1	1	8
Ügyintéző	4	4	8	8
GYED/GYES	1	0	0	8
Összesen	6	5	10	

Rimóci Nyulacska Óvoda engedélyezett létszámkeret 2026.

Megnevezés	Támogatott Fő	Munkaidő (óra/nap)
Igazgató	1	8
Igazgató-helyettes	1	8
Óvónő	1,5	8
Dajka	4	8
Pedagógiai asszisztens	3	8
Összesen	10,5	

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a rendelet Rimóc Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetésének - mint az önkormányzat gazdálkodási alapjának - egyensúlyát, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodását biztosítja. A jogszabályban meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Rendelettervezet címe:	Rimóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026. (III.13.) önkormányzati rendelete Rimóc Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről			
Rendelettervezet valamennyi jelentős hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás:	Gazdasági, költségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
Nincs	Az önkormányzat gazdálkodásának alapidokumentuma. Teljes egészében meghatározza a 2026-os év pénzügyi tevékenységét.	Nincs	Az adminisztratív terhe a korábbi évekhez hasonló mértékű	Nincs
A rendelet megalkotása szükséges, mert: jogszabályi kötelezettsége minden önkormányzatnak költségvetési rendelet alkotása.				
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi felügyeleti eljárás Rimóc Község Önkormányzatával szemben, átmeneti gazdálkodási szabályok alkalmazása.				
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.				