

Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026.(II...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodás keretének, ezen belül bevételeinek, s az ahhoz kapcsolódó kiadások pontos meghatározása érdekében alkotja meg rendeletét.

[2] Vaszar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya az önkormányzatra, a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) és (3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot a 6. melléklet I-es kimutatása szerint.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - a 6. melléklet II-es kimutatása szerinti felsorolásban alkotnak külön címet.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - intézményi kiadások – a 7. melléklet kimutatása szerinti felsorolásban alkotnak külön címet.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 534.378 e Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegét 534.378 e Ft-ban határozza meg.

(3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg.

a) felhalmozási célú bevétel 28.112 e Ft

b) felhalmozási célú kiadás 28.112 e Ft

ba) beruházások összege 6.529 e Ft

bb) felújítások összege 21.583 e Ft

(4) A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:

a) működési célú bevétel 506.266 e Ft

b) működési célú kiadás 506.266 e Ft.

(5) A költségvetési egyenleg – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 34.106 e Ft forint hiány, a finanszírozási egyenleg 34.106 e Ft többlet. Így a költségvetés egyenlege: 0.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 15 főben határozza meg, ezen belül

a) a Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretét 10 főben állapítja meg,

b) funkciók szerinti létszámkeretét 5 főben állapítja meg, melyből 4 fő teljes munkaidős foglalkozású, 1 fő részmunkaidős foglalkozású.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatotti átlagléttségét 2 főben állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.

- a) A 3. § (1) bekezdésében megállapított **bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését** az 1. melléklet tartalmazza.
- b) A 3. § (2) bekezdésében megállapított **kiadási főösszeg jogcímenkénti részletezését** a 2. melléklet tartalmazza.
- c) A költségvetési **bevételek és kiadások egyenlegét**, valamint a finanszírozási célú pénzügyi bevételek és kiadások alakulását a 3. melléklet tartalmazza.
- d) **A működési célú bevételek és kiadások** mérlegét az 4. melléklet tartalmazza.
- e) **A felhalmozási célú bevételek és kiadások** mérlegét a 5. melléklet mutatja be.
- f) A Képviselő-testület a 2026. **évi igazgatási kiadásait** a 6. melléklet I. sora szerint állapítja meg.
- g) A Képviselő-testület a 2026. évi önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait - ezen belül kötelező előirányzatait (címenként) – a 6. melléklet II. sora szerint állapítja meg.
- h) A Képviselő-testület a **Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését** a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- i) A Képviselő-testület a **működési célú pénzeszközátadás összegét** 228.130 e Ft-ban állapítja meg a 8. melléklet részletezése szerint.
- j) A képviselő-testület a **fejlesztési kiadásokat** 28.112 e Ft-ban hagyja jóvá a 9. melléklet részletezése szerint.
- k) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 10. melléklet tartalmazza.
- l) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
- m) Az önkormányzat **saját bevételeinek részletezését**, az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 12. melléklet szerint mutatja be.
- n) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye **működési tartalékát 20.185 e Ft-ban állapítja meg** a 13. melléklet szerint.
 - na) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület a teljes keret erejéig a polgármesterre ruházza át.
 - nb) A tartalék előirányzatának átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására javaslatot tenni a képviselő-testületnek.

5. §

(1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.500 eFt összeghatárig – mely esetenként az 500 e Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre ruházza át.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörben előirányzat-módosítás 2026. december 31-ig gyakorolható.

6. §

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a Képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján félévkor és év végén a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

7. §

A Képviselő-testület az 4. § (m) bekezdésében jóváhagyott fejlesztési feladatok megvalósítását a polgármesterre átruházza a megállapított előirányzaton belül.

8. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év közbeni gazdálkodás során keletkező szabad pénzeszközt lekösse, a lehetséges időtartamra befektesse. Az ezzel kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

(2) A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

9. §

E rendelet alkalmazásában általános tartalék: az év során felmerülő előre nem tervezet kiadások, inflációs drágulások, elmaradt bevételek ellentételezésére használható fel.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §

A rendelet rendelkezéseit január 1-jétől kell alkalmazni.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mezei Zsolt
polgármester

Pfílné Bagics Judit
jegyző

Bevételek alakulása (e Ft)

I. (A)	Bevételek (B)	Eredeti előirányzat (C)	Ebből fejl. (D)
I.	Közhatalmi bevételek	27 800	0
I/1.	Vagyoni típusú adók	6 500	0
I/1.1.	Magánszemélyek kommunális adója	6 500	0
I/2.	Termékek és szolgáltatások adói (I/2./1.)	21 000	0
I/2./1.	Iparüzési adó	21 000	0
I/3.	Egyéb közhatalmi bevételek(I/3./1.+...+I/3./5.)	300	0
I/3./1.	Eljárási illeték	0	0
I/3./2.	Bírság	0	0
I/3./3.	Késedelmi pótlék	300	0
I/3./4.	Egyéb adóbevételek	0	0
I/3./5.	Igazgatási szolgáltatási díj (kifüggesztés)	0	0
II.	Működési bevételek (II/1.+...+II/7.)	6 891	0
II/1.	Közvetített szolgáltatások	113	0
II/2.	Készletértékesítés bevétele	0	0
II/3.	Kamatbevételek, árfolyamnyereség	0	0
II/4.	Szolgáltatások ellenértéke (hirdetési díj, házasságkötés díja)	50	0
II/5.	Szolgáltatások ellenértéke - bérleti díjak	6 166	0
II/6.	Közterület használat	0	0
II/7.	Egyéb működési bevételek	562	0
III.	Működési célú támogatások államháztartásról belülről	424 234	0
III/1.	Önkormányzatok működési támogatásai	388 281	890
III/I./1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	139 647	0
III/I./2.	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	107 952	0
III/I./3.	Települési önkormányzat egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	51 741	0
III/I./4.	Települési önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	71 582	0
III/I./5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	3 559	890
III/I./6.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	13 800	0
III/2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	35 953	0
III/3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0
III/4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0

IV.	Működési bevételek összesen: (I.+II.+III.)	458 925	890
V.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	27 222	27 222
VI.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Telek értékesítés bevétele)	0	0
VII.	Felhalmozási bevételek összesen: (V.+VI.)	27 222	27 222
VIII.	Költségvetési bevételek: (IV.+VII.)	486 147	28 112
VIII.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0
IX.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0
X.	Előző évi maradvány igénybevétele	48 231	0
XI.	Megelőlegezések bevétele	0	0
XII.	Finanszírozási bevételek (VIII.+IX.+X.)	48 231	0
XIII.	Összes bevétel: (VIII.+XI.)	534 378	28 112

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

Kiadások (e Ft)

Sor-szám (A)	Kiadási jogcímek (B)	Eredeti előirányzat (C)
I.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	492 141
1.1.	Személyi juttatások	157 741
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 269
1.3.	Dologi kiadások	61 138
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 678
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...1.5.12.)	248 315
1.5.1.	Nemzetközi kötelezettségek	0
1.5.2.	Elvonások és befizetések	0
1.5.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0
1.5.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0
1.5.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	224 442
1.5.7.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (Közös Hivatal)	0
1.5.8.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások	0
1.5.10.	Kamattámogatások	0
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	3 688
1.5.12.	Tartalékok	20 185
II.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	28 112
2.1.	Beruházások	5 639
2.1.1.	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházások kiadásai	0
2.2.	Felújítások	21 583
2.2.2.	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló felújítások kiadásai	0
2.3.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	890
2.4.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
2.4.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0

2.4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0
2.4.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0
2.4.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
2.4.5.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0
2.4.6.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
2.4.7.	Lakástámogatás	0
2.4.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.4.9.	Felhalmozási céltartalék	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II)	520 253
IV.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1.+...+7.)	14 125
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (1.1.+...+1.3.)	0
1.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
1.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	0
1.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
2.	Belföldi értékpapírok kiadásai (2.1.+...2.4.)	0
2.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
2.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
2.3.	Befektetési célú értékpapírok vásárlása	0
2.4.	Befektetési célú értékpapírok beváltása	0
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	14 125
4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
5.	Pénzügyi lízing kiadásai	0
6.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
7.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0
V.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (III.+IV.)	534 378

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (e Ft)

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek XII. sor - költségvetési kiadások III. sor) (+/-)	-34 106
FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (A)	34 106
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	48 231
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	48 231
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	14 125
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai	14 125
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	0

Működési célú bevételek és kiadások mérlege (e Ft) Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti Ei.	Megnevezés	Eredeti ei.
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.	Közhatalmi bevételek	27 800	Személyi juttatások	157 741
2.	Működési bevételek	6 891	Munkaadókat terhelő járulék	20 269
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	387 391	Dologi kiadások	61 138
4.	Működési célú támogatások	0	Ellátottak pénzbeni juttatása	4 678
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	35 953	Tartalékok	20 185
6.	Működési kölcsönök visszatérülése	0	Működési célú pénzeszköz átadás	228 130
7.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	0	Működési kölcsön nyújtása	0
I.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+...+7.)	458 035	Költségvetési kiadások összesen:(1.+...+7.)	492 141
8.	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	48 231	Előző évi működési célú maradvány átadás	0
9.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0	Likviditási hitelek törlesztése	0
10.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0
11.	Hitelek felvétele	0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0
12.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	0	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	0
13.	Forgatási célú, belföldi, külföldi értékpapírok beváltása	0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0

14.	Betét visszavonásából származó bevétel	0	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0
15.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel	0	Egyéb működési finanszírozási célú kiadások	14 125
II.	Finanszírozási célú bevételek (8.+...+15.)	48 231	Finanszírozási célú kiadások (8.+...+15.)	14 125
III.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	506 266	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)	506 266
IV.	Költségvetési hiány:	----	Költségvetési többlet:	----

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (e Ft)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.	Felhalmozási célú közhatalmi bevétel	0	Beruházási kiadások	5 639
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása	0	Felújítások	21 583
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	0	Kis értékű tárgyi eszköz	890
4.	Címzett és céltámogatások	0	Lakásépítés	0
5.	Felhalmozási célú állami támogatás	890	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósított programok, projektek kiadásai	0
6.	Központosított előirányzatokból támogatás	0	EU-s forrásból finanszírozott önkormányzati hozzájárulás kiadása	0
7.	Támogatásértékű bevételek	0	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0
8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	21 583	Tartalék, Céltartalék	0
9.	EU-s támogatásból származó forrás	5 639		
I.	Költségvetési bevételek összesen:(1.+...+9.)	28 112	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+9.):	28 112
10	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0
11	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0	Hitelek törlesztése	0
12	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0

13	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0
14	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	0	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	0
15	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése	0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0
16	Betét visszavonásából származó bevétel	0	Betét elhelyezése	0
17	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel	0	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	0
II.	Finanszírozási célú bevételek (10.+...+17.)	0	Finanszírozási célú kiadások (10.+...+17.)	0
III.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	28 112	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)	28 112
IV.	Költségvetési hiány:	----	Költségvetési többlet:	----

Vaszar Község Önkormányzatának működési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerinti bontásban 2026. évben (e Ft)

	Megnevezés (A)	Kiadás összesen (B)	Személyi kiadás (C)	Munkaadót terhelő járulékok (D)	Dologi és folyó kiadások (E)	Ellátottak pénzbeni juttatásai (F)	Létszám- keret fő (G)
I.	Igazgatási kiadások	30 566	21 388	2 847	6 331	0	1
II.	Működési funkciók szerint	81 885	24 611	2 653	49 943	4 678	6
	Ebből:						
1.	Város- és községgazdálkodás	9 671			9 671		
2.	Közfoglalkoztatás	4 192	3 842	250	100		2*
3.	Közvilágítás	9 495			9 495		
4.	Köztemető fenntartás kiadásai	8 297	6 287	817	1 193		1
5.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	13 553	1 105		12 448		
6.	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés	1 415	1 415				1**
7.	Könyvtári feladatok ellátása	1 720	1 540	180			
8.	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos gazdálkodási feladatok (védőnői szolgálat költségeinek továbbszámlázása)	26			26		
9.	Zöldterület kezelés	15 282	10 422	1 406	3 454		2
10.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	3 556			3 556		
11.	Egyéb szociális természetbeni, pénzbeni ellátás (gyermekétkeztetés átszámlázása)	10 000			10 000		
12.	Újszülött megajándékozás	300				300	
13.	Beiskolázási támogatás	1 900				1 900	

14.	Rendkívüli települési támogatás	300				300	
15.	Lakhatási támogatás	78				78	
16.	Temetési támogatás	100				100	
17.	Idősek karácsonyi támogatása	2 000				2 000	
III.	Összesen I.-II.	112 451	45 999	5 500	56 274	4 678	7
*közfoglalkoztatott átlaglét szám							
**részmunkaidős foglalkoztatás							

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal

Költségvetési szerv megnevezése	Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal	adat/e Ft
Feladat megnevezése		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
(A)	(B)	(C)
	Bevételek	
1. 1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0
1. 2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
1. 3.	Közhatalmi bevételek (B3)	0
1. 4.	Működési bevételek (B4)	0
1.4.1.	-kamat bevételek (B408)	0
1. 5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
1.	Működési bevételek (1.1.+..+1.5.)	0
2. 1.	Felhalmozási bevételek (B5)	0
2. 2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
2.	Felhalmozási bevételek (2.1.+2.2.)	0
3.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	903
3.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0
3.3.	Irányító szervi támogatás	130 472
3.	Finanszírozási bevételek (3.1.+3.2.+3.3.)	131 375
4.	Mindösszesen	131 375
	Kiadások	adat/e Ft
(A)	(B)	(C)
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	131 375
1. 1.	Személyi juttatások	111 742
1. 2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 769
1. 3.	Dologi kiadások	4 864
1. 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1. 5.	Egyéb működési célú kiadások	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	0

2. 1.	Beruházások	0
2. 2.	Felújítások	0
2. 3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
2. 4.	Finanszírozási kiadások	0
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	131 375
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

Működésre átadott pénzeszközök

Sor-szám (A)	Működésre átadott pénzeszközök (B)	Eredeti előirányzat (C)
1.	Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása részére működési hozzájárulás	950
2.	Háziorvos iskolaegészségügy támogatásának átadása	188
3.	Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Társulás működési hozzájárulás	722
4.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére működési támogatás (bankköltség hj.)	540
5.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére állami támogatás átadás	222 230
6.	Vaszari Polgárőr Egyesület működésének támogatása	800
7.	Tegyünk Vaszarért Egyesület támogatása	700
8.	Hunyadi Tsz Sportkör támogatása	1 000
9.	Római Katolikus Egyházközség támogatása	700
10.	Vaszari Dalkör Egyesület támogatása	300
I.	Mindösszesen:(1.+...+10.)	228 130

Vaszar Község Önkormányzat 2026. évi fejlesztési kiadásai (e Ft)

Sorszám (A)	Feladat megnevezése (B)	Összes kiadás (C)	Előző év végéig (D)	Terv évi előirányzat (E)	További évi előirányzat (F)
1.	Közművelődési infrastruktúrális fejlesztés	890	0	890	0
2.	TOP PLUSZ -GENERÁCIÓK TALÁLKOZÁSA pályázat eszközbeszerzési kiadások	5 639	0	5 639	0
I.	Beruházások (1.+...+2.)	6 529	0	6 529	0
1.	Közvilágítás korszerűsítés	21 583	0	21 583	0
II.	Felújítások (1.)	21 583	0	21 583	0
III.	Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
III.	Mindösszesen (I.+II.+III.)	28 112	0	28 112	0

Kimutatás az európai uniós alapokból és központi költségvetési előirányzat terhére finanszírozott projektek tervezett forrásairól (e Ft)

Sorszám (A)	Projekt megnevezése (B)	Pályázat neve (C)	Támogatás megnevezése (D)	Bevétel (E)		Kiadás (F)	
				jogcíme (E/1)	összege (e Ft) (E/2)	jogcíme (F/1)	összege (e Ft) (F/2)
1.	TOP-PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00003	TERÜLET- ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI OPERATÍV PROGRAM PLUSZ - HELYI HUMÁN FEJESZTÉSEK	TOP-PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00003 GENERÁCIÓK TALÁLKOZÁSA - KÖZÖSSÉGFEJLESZTÉS VASZAR, TAKÁCSI ÉS GECSE TELEPÜLÉSEKEN	EURÓPAI UNIÓ MŰKÖDÉSÉRŐL SZÓLÓ 107.CIKK (1) BEK. SZERINTI NEM ÁLLAMI TÁMOGATÁS	150 000 000	KÖZÖSSÉGFEJLESZTÉSSEL KAPCSOLATOS MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI KIADÁSOK	150 000 000
I.	Mindösszesen:(1)			ÖNERŐ	0		
					150 000 000		150 000 000

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre (e Ft)

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	1 200	1 200	6 000	1 200	1 700	4 200	1 200	1 000	1 200	6 800	1 100	1 000	27 800
3.	Működési bevételek	600	600	600	550	550	610	550	540	550	530	611	600	6 891
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 500	35 500	35 500	35 500	35 500	35 500	35 500	35 500	35 500	35 734	34 500	34 500	424 234
5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 639	0	0	21 583	0	0	0	0	0	0	0	0	27 222
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Előző évi maradvány igénybevétele	48 231	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48 231
10.	Bevételek összesen: (1+...9)	91 170	37 300	42 100	58 833	37 750	40 310	37 250	37 040	37 250	43 064	36 211	36 100	534 378
11.	Előző havi pénzkészlet	0	41025	39315	42010	49455	37135	32575	28005	21598	16164	12466	6191	0
12.	Személyi juttatások	12 800	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	13 100	13 100	13 141	13 200	157 741
13.	Munkaadó terhelő járulékok	1 510	1 720	1 720	1 720	1 720	1 720	1 720	1 690	1 690	1 690	1 690	1 679	20 269
14.	Dologi kiadások	1 600	3 950	4 235	4 218	3 900	7 100	5 800	6 400	6 335	6 800	6 400	4 400	61 138
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	110	140	250	250	250	250	300	267	300	350	255	1 956	4 678

16.	Egyéb működési célú kiadások	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	21 000	21 259	24 000	21 000	21 056	248 315
17.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	12 000	11 000	2 600	800	890	0	822	0	0	28 112
18.	Finanszírozási kiadások	14 125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 125
19.	Kiadások összesen: (11+...19)	50 145	39 010	39 405	51 388	50 070	44 870	41 820	43 447	42 684	46 762	42 486	42 291	534 378
20.	Egyenleg	41 025	39 315	42 010	49 455	37 135	32 575	28 005	21 598	16 164	12 466	6 191	0	0

Vaszar Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához (eFt)

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN
		2026	2027	2028	2028 után	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Helyi adók	27 500	28 900	28 400	28 100	112 900
2	Osztalék, koncessziós díjak	-	-	-	-	-
3	Díjak, pótlékok, bírságok	300	350	340	310	1 300
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	6 166	6 400	6 600	6 200	25 366
5	Részvények, részesedések értékesítése	-	-	-	-	-
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	-	-	-	-	-
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-	-
8	Saját bevételek (01+... +07)	33 966	35 650	35 340	34 610	139 566
9	Saját bevételek (08. sor) 50%-a	16 983	17 825	17 670	17 305	69 783
Vaszar Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei						
					Ezer forintban !	
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen
		2026	2027	2028	2028 után	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1.	Működési hitel	-	-	-	-	-
2.	Fejlesztési hitel	-	-	-	-	-
3.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-	-

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: ÁHT) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht 23. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Magyarország 2026 évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény tartalmazza az önkormányzati támogatásokat.

Az Möt. 118. § (1) bekezdése kimondja, hogy a 117. § a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.

Az Möt. 111. § (4) bekezdése szabályozza azt, hogy költségvetési rendeletben **működési hiány nem tervezhető.**

Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

Társadalmi hatás: A rendeletben szabályozott, az önkormányzat 2026. évi költségvetését, így a tervezet rögzíti az önkormányzat ez évi elképzeléseit, mely a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.

Gazdasági hatása: a költségvetés meghatározása az önkormányzat gazdálkodását szabályozza, meghatározza a kereteit.

Költségvetési hatása: Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat költségvetését, ezért is szükséges pontos meghatározása.

A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1. § A rendelet hatályát tartalmazza.

2. §

(1) A cím és címrend megállapítását tartalmazza.

(2) Az önkormányzat igazgatási kiadásait taglalja.

(3) Az önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódó funkcióként megbontott kiadásokat tartalmazza.

(4) A Közös Önkormányzati Hivatal - mely Vaszar község önkormányzat költségvetésének szerves részét képezi – költségvetésének kimutatását tartalmazza.

3. §

(1) A költségvetési bevételi főösszeget tartalmazza.

(2) A költségvetési kiadási főösszeget tartalmazza.

(3) a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

(4) A működési célú bevételek és kiadások összegét határozza meg.

(5) A költségvetési egyenleget határozza meg.

(6) Az önkormányzati létszámkeretet állapítja meg intézményenkénti és funkciók szerinti bontásban.

(7) A közfoglalkoztatottak létszámát átlagléttszámként határozza meg az önkormányzat, melyet 2 főben állapít meg.

4.§

a) A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését az 1. mellékletet határozza meg.

Az állami támogatások vonatkozásában a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) által kiközölt adatok kerültek beépítésre. A helyi önkormányzat működésének általános támogatása jogcím együttes összege magasabb az előző évhez képest, hiszen 110.416 e Ft-ról 139.646 e Ft-ra emelkedett. Ezt főként a közös hivatali támogatás emelkedése okozta, mely nőtt 81.028 e Ft-ról 104.250 e Ft-ra. Zöldterület gazdálkodási feladatokra 180 e Ft-tal, köztemető fenntartással kapcsolatos kiadásokra 107 e Ft-tal, közutak fenntartására 108 e Ft-tal kevesebbet fordíthatunk. Az igazgatási kiadásokra az egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcím fordítható, mely 330 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. A közvilágítás költségeinek fedezetére kapott alap- és kiegészítő támogatást az idei költségvetés egy összegben tartalmazza, mely együttesen 251 e Ft-tal több az előző évinél.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel növelten Vaszar községben 14.065 e Ft-tal, Gecse községben 3.102 e Ft-tal, Takácsi községben 6.055 e Ft-tal több az előző év támogatási összegéhez képest. A mutató nagymértékű változását az indokolja, hogy megemelésre került a köztisztviselők bére, melyre a fedezetet az alapszabvány megnövekedett összege biztosította.

Az egyéb köznevelési feladatok támogatása jogcímenél megemelt összegű támogatással számolhatunk. A pedagógusok bértámogatása kiegészítő támogatással növelt összegben került meghatározásra, mely a kötelezően előírt béremelésre, valamint a teljesítményértékelés alapján történő béremelésre is fedezetet nyújt. A köznevelési feladatokra lehívott állami támogatás összege kedvezően alakult az előző évhez képest, többlet támogatást tudunk lehívni azáltal, hogy 2025.

szeptember óta háromcsoportos óvodaként üzemel intézményünk. Így a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők támogatására 2 fő helyett 4 főre tudunk támogatást hívni. A fenti kedvező változások által a köznevelési feladatok ellátásához nincs szükség önkormányzati hozzájárulásra.

A bölcsődei feladatok támogatása jogcím együttes összege 3.568 e Ft-tal több mint az előző évi adat, ez a támogatási összeg a tervezett kiadásokra fedezetet nyújt.

A helyi önkormányzat kiegészítő támogatása rovaton szerepel a polgármesterek kötelező béremelésének fedezete. Itt a hatályos adóerőképesség alapján lehívható támogatás összegét kalkuláltuk egész évre, mely a júliusi adóerőképesség alapján fog a tényleges mutatószám alapján módosulni. Ezen a soron került betervezésre a közművelődési kiegészítő támogatás összege is.

Közhatalmi bevételként szerepel az **iparűzési adó** 21.000 e Ft összegben, mely a bevallott iparűzési adóalap 2 %-a. Az iparűzési adó bevételt az előző évi teljesítés alapján kalkuláltuk. A **kommunális adó kalkulált összege** 6.500 e Ft, mely az előző évben befolyt adóbevétel alapján került beállításra. Az **egyéb közhatalmi bevételek** 300 e Ft-tal kerültek megtervezésre a tárgyév várható teljesítései alapján.

A **működési bevételek** között szerepel a kalkulált bérleti díj bevétel (6.166 e Ft), a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórháznak - a tavalyi évről áthúzódó - továbbszámlázott védőnői szolgálat költségeinek visszatérített összege (113 e Ft), a házasságkötés díja, (50 e Ft), a közterület-használatból származó búcsúi bevétel összege (250 e Ft), valamint a Csolnoky Ferenc Kórház által megtérítendő átalánydíj 2026. évi összege (312 e Ft).

Az **egyéb működési célú támogatások** között került megtervezésre a közfoglalkoztatási programokra kapott támogatási bevételek (4.091. e Ft), a NEAK támogatás az iskola-egészségügyi feladatok ellátásáért (187 e Ft), a TOP PLUSZ pályázat 2026. évi várható működési költségeinek támogatási összege (9.361 e Ft), a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának (4.688 e Ft), Takácsi Község Önkormányzatának (16.649 e Ft), valamint Gecse Község Önkormányzatának (977 e Ft) közös hivatali hozzájárulása.

Az eredeti előirányzat a 2025. évi gazdálkodás várható **pénzmaradványát** tartalmazza, melynek összege 48.231 e Ft, melyből az önkormányzat várható maradványa 47.328 e Ft, a közös hivatal maradványa 903 e Ft. Ez az összeg a zárszámadást követően kerül módosításra, a tényleges maradvány alapján.

b) A kiadási főösszeg jogcímenkénti részletezését a 2. mellékletet határozza meg.

c) A 3. melléklet tartalmát határozza meg.
d) A 4. melléklet tartalmát határozza meg.

e) Az 5. melléklet tartalmát határozza meg. A felhalmozási célú kiadásokra az önkormányzat felhalmozási célú bevételei fedezetet nyújtanak.

f) Az igazgatási kiadások soron található a polgármester törvény szerinti illetménye, járuléka és a választott tisztségviselők részére biztosított tiszteletdíj és járuléka, valamint az önkormányzat épületének rezsi- és dologi kiadásai.

g) A **funkciók szerinti kiadási** bontást tartalmazza. A melléklet részletes tartalmát a kiegészítő táblázat tartalmazza.

A közvilágítás, a közutak fenntartása, zöldterület gazdálkodás funkción, köztemető fenntartás funkción a kiadások az előző évi teljesítések alapján kerültek megtervezésre. A közút fenntartás, a zöldterület gazdálkodás, köztemető fenntartás, valamint a közvilágítás funkciókon nem elegendő az állami támogatás a költségek fedezetére, itt saját forrás bevonása is szükséges.

Az igazgatási feladatok ellátásához került felhasználására az egyéb önkormányzati feladatok támogatására kapott normatíva, valamint a polgármesteri illetmény kiegészítő támogatása. Ezen funkción is szükség van saját bevétel bevonására.

A Város- és községgazdálkodás funkción megtervezett kiadásokra fedezetet teljes egészében a saját bevétel nyújt, itt kerültek megtervezésre az iskolabusz kiadásai, az egyéb település-üzemeltetési kiadások, egyéb önkormányzati épületek rezsiköltségei, valamint az önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos (falunap, idősek napja, gyermeknap) kiadások.

A szociális kiadásoknál újszülött megajándékozásra 300 e Ft költséggel kalkuláltunk. A beiskolázási támogatás az előző év teljesítési adata alapján került beemelésre 1.900 e Ft összegben. Eredeti előirányzatként került betervezésre az idősek karácsonyi támogatása is az előző évi teljesítés adatai alapján, mely 2.000 e Ft. A települési támogatás (lakhatási támogatás, rendkívüli települési támogatás, temetési támogatás) az előző évi teljesítések alapján kalkulálva került megtervezésre (478 e Ft).

h) A **Vaszari Közös Hivatal** költségvetését tartalmazza kiadási jogcímenkénti bontásban.

i) A **működési célú pénzeszköz átadások** részletes tartalmát jogcímenkénti bontásban tartalmazza a 8. melléklet. A Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás működéséhez az önkormányzatnak 540 e Ft-tal kell hozzájárulnia, mely csupán csak a Társulás bankköltségeihez való hozzájárulás.

Mivel az Intézményfenntartó Társulás állami támogatását a MÁK Vaszar Község Önkormányzata részére utalja le, ezért ezen összeg átadásra kerül az intézmény részére (222.230 e Ft).

A civil szervezetek támogatása a tavalyi évi összeggel azonos mértékben került meghatározásra.

j) A 9. melléklet tartalmát határozza meg e pont. A **beruházási kiadások** között került megtervezésre az infrastrukturális közművelődési eszköz beszerzés, a TOP PLUSZ Generációk találkozási elnevezésű pályázat keretében tárgyében eszközbeszerzésre fordítható összeg, valamint a Magyar Falu Program keretében elnyert közvilágítás korszerűsítés összege.

k) A 10. melléklet tartalmazza az EU-s támogatással megvalósuló programokat. Ebben a mellékletben szerepel az önkormányzat által elnyert bármilyen EU-s pályázat.

l) A 11. melléklet tartalmát határozza meg.

m) A 12. melléklet tartalmát határozza meg.

n) **A tartalékról** rendelkezik. A szabad pénzeszközök működési tartalékként kerültek szerepeltetésre, melynek összege 20.185 e Ft.

5.§ Ezen szakasz ad felhatalmazást a polgármesternek a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra. Itt kerül szabályozásra az is, hogy milyen időpontig köteles a polgármester beszámolni az átcsoportosításról.

6.§ A pótelőirányzatok felosztásáról rendelkezik a szakasz.

7.§ A fejlesztési kiadások megvalósítását átruházott hatáskörbe utalja a szakasz.

8.§ Polgármester felhatalmazását és a tájékoztatási kötelezettséget tartalmazza.

9.§ Értelmező rendelkezéseket tartalmaz.

10.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.