



Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.21.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletében szükséges átvezetni az év közben bekövetkezett költségvetési változásokat.

[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. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 464.712 e Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegét 464.712 e Ft-ban határozza meg.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„a) felhalmozási célú bevétel 3.560 e Ft

b) felhalmozási célú kiadás 3.560e Ft

ba) beruházások összege 3.260 e Ft

bb) egyéb felhalmozási célú támogatások összege: 300 e Ft”

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„a) működési célú bevétel 461.152 e Ft

b) működési célú kiadás 461.152 e Ft.”

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A költségvetési egyenleg – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 54.058 e Ft forint hiány, a finanszírozási egyenleg 54.058 e Ft többlet. Így a költségvetés egyenlege: 0.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 4. § i) és j) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.)

- „i) A Képviselő-testület a **működési célú pénzeszközátadás összegét** 198.303 e Ft-ban állapítja meg a 8. melléklet részletezése szerint.*
- j) A képviselő-testület a **fejlesztési kiadásokat** 3.560 e Ft-ban hagyja jóvá a 9. melléklet részletezése szerint.”*

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 4. § n) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.)

- „n) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye **működési és fejlesztési tartalékát, céltartalékát** 47.287 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.”*

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

4. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

(2) Az 1–3. § és az 1–11. melléklet az e rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mezei Zsolt
polgármester

Pfilfné Bagics Judit
jegyző

„I. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Bevételek alakulása (E Ft)				
I.	Bevételek (B)	Eredeti előirányzat (C)	Módosított előirányzat (C)	Ebből fejl. (E)
(a)	Közhatalmi bevételek	29 000	28 336	
I/1.	Vagyoni típusú adók	6 500	6 679	
I/1.1.	Magánszemélyek kommunális adója	6 500	6 679	
I/2.	Termékek és szolgáltatások adói (I/2./1.)	22 000	21 357	
I/2./1.	Iparüzési adó	22 000	21 357	
I/3.	Egyéb közhatalmi bevételek(I/3./1.+...+I/3./5.)	500	300	
I/3./1.	Eljárási illeték	0	0	
I/3./2.	Bírság	0	0	
I/3./3.	Késedelmi pótlék	500	300	
I/3./4.	Egyéb adóbevételek	0	0	
I/3./5.	Igazgatási szolgáltatási díj (kifüggesztés)	0	0	
II.	Működési bevételek (II/1.+...+II/7.)	8 922	8 167	
II/1.	Közvetített szolgáltatások	387	305	
II/2.	Készletértékesítés bevétele	1 588	1 802	
II/3.	Kamatbevételek, árfolyamnyereség	1	2	
II/4.	Szolgáltatások ellenértéke (hirdetési díj, házasságkötés díja)	80	70	
II/5.	Szolgáltatások ellenértéke - bérleti díjak	6 570	5 771	
II/6.	Közterület használat	296	217	
II/7.	Egyéb működési bevételek	0	0	
III.	Működési célú támogatások államháztartásról belülről	343 518	361 374	
III/1.	Önkormányzatok működési támogatásai	317 451	337 553	
III/I./1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 416	129 447	
III/I./2.	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	82 809	87 392	
III/I./3.	Települési önkormányzat egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	48 970	48 970	
III/I./4.	Települési önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	63 776	66 197	
III/I./5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	3 532	4 294	
III/I./6.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	7 948	1 253	

III/2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 067	22 221	
III/3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	1 600	
III/4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	
IV.	Működési bevételek összesen: (I.+II.+III.)	381 440	397 877	
V.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	3 278	3278
VI.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Telek értékesítés bevétele)	0	0	
VII.	Felhalmozási bevételek összesen: (V.+VI.)	0	3 278	3278
VIII.	Költségvetési bevételek: (IV.+VII.)	381 440	401 155	3278
VIII.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	
IX.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	
X.	Előző évi maradvány igénybevétele	49 432	49 432	282
XI.	Megelőlegezések bevétele	0	14 125	
XII.	Finanszírozási bevételek (VIII.+IX.+X.)	49 432	63 557	282
XIII.	Összes bevétel: (VIII.+XI.)	430 872	464 712	3560

”

„2. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

K I A D Á S O K (E Ft)			
adat/ezer Ft			
Sor-szám (A)	Kiadási jogcímek (B)	Eredeti előirányzat (C)	Módosított előirányzat (D)
I.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	419 770	451 653
1.1.	Személyi juttatások	124 263	127 540
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 943	16 752
1.3.	Dologi kiadások	52 589	54 854
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 501	4 520
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...1.5.12.)	222 474	247 987
1.5.1.	Nemzetközi kötelezettségek	0	0
1.5.2.	Elvonások és befizetések	0	0
1.5.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0
1.5.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0
1.5.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	190 771	194 627
1.5.7.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (Közös Hivatal)	0	0
1.5.8.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0
1.5.9.	Helyi önkormányzatok előző évi befizetési kötelezettségei	0	2 397
1.5.10.	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	3 675	3 676
1.5.12.	Tartalékok	28 028	47 287
II.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	1 603	3 560
2.1.	Beruházások	883	3 067
2.1.1.	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházások kiadásai	0	0
2.2.	Felújítások	0	0
2.2.2.	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló felújítások kiadásai	0	0
2.3.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	720	193

2.4.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
2.4.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0
2.4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0
2.4.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0
2.4.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0
2.4.5.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0
2.4.6.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	300
2.4.7.	Lakástámogatás	0	0
2.4.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0
2.4.9.	Felhalmozási céltartalék	0	0
III.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II)	421 373	455 213
IV.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1.+...+7.)	9 499	9 499
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (1.1.+...+1.3.)	0	0
1.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
1.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	0	0
1.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
2.	Belföldi értékpapírok kiadásai (2.1.+...2.4.)	0	0
2.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0
2.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0
2.3.	Befektetési célú értékpapírok vásárlása	0	0
2.4.	Befektetési célú értékpapírok beváltása	0	0
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 499	9 499
4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0
5.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0
6.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0
7.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0
V.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (III.+IV.)	430 872	464 712

”

3. melléklet a .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (E Ft)			
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek XII. sor - költségvetési kiadások III. sor) (+/-)	-39 933	-54 058
FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE			
1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (A)	39 933	54 058
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	49 432	63 557
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	47 829	49 150
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei	1 603	282
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	9 499	9 499
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai	9 499	9 499
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	0	0

”

„4. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)						
				adat/ezer Ft		
Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	Eredeti Ei.	Módosított Ei.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1.	Közhatalmi bevételek	29 000	28 336	Személyi juttatások	124 263	127 540
2.	Működési bevételek	8 922	8 167	Munkaadókat terhelő járulék	15 943	16 752
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	317 451	337 553	Dologi kiadások	52 589	54 854
4.	Működési célú támogatások	0	0	Ellátottak pénzbeni juttatása	4 501	4 520
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	26 067	23 821	Tartalékok	28 028	47 287
6.	Működési kölcsönök visszatérülése	0	0	Működési célú pénzeszköz átadás	194 446	198 303
7.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	0	0	Helyi önkormányzat befizetési kötelezettségei	0	2 397
I.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+...+7.)	381 440	397 877	Költségvetési kiadások összesen:(1.+...+7.)	419 770	451 653
8.	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	47 829	49 150	Előző évi működési célú maradvány átadás	0	0

9.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	Likviditási hitelek törlesztése	0	0
10.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0	0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	0
11.	Hitelek felvétele	0	0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0
12.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	0	0	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	0	0
13.	Forgatási célú, belföldi, külföldi értékpapírok beváltása	0	0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0	0
14.	Betét visszavonásából származó bevétel	0	0	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0	0
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	14 125	Egyéb működési finanszírozási célú kiadások	9 499	9 499
II.	Finanszírozási célú bevételek (8.+...+15.)	47 829	63 275	Finanszírozási célú kiadások (8.+...+15.)	9 499	9 499
III.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	429 269	461 152	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)	429 269	461 152
IV.	Költségvetési hiány:	----		Költségvetési többlet:	----	----

”

„6. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Vaszar Község Önkormányzatának működési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerinti bontásban 2025. évben							
							adat/ezer Ft
	Megnevezés (A)	Kiadás összesen (B)	Személyi kiadás (C)	Munkaadót terhelő járulékok (D)	Dologi és folyó kiadások (E)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (F)	Létszám-keret fő (G)
I.	Igazgatási kiadások	30 839	21 204	2 791	6 844	0	1
II.	Működési funkciók szerint	70 130	20 694	2 286	42 630	4 520	7
	Ebből:						
1.	Város- és községgazdálkodás	10 088	48		10 040		
2.	Közfoglalkoztatás	4 928	4 270	337	321		3*
3.	Közvilágítás	9 351			9 351		
4.	Köztemető fenntartás kiadásai	6 898	5 327	713	858		1
5.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	3 167			3 167		
6.	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés	1 802	1 802				1**
7.	Könyvtári feladatok ellátása	1 463	1 310	153			
8.	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos gazdálkodási feladatok (védőnői szolgálat költségeinek továbbszámlázása)	287			287		

9.	Zöldterület kezelés	11 760	7 937	1 083	2 740		2***
10.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	1 108			1 108		
11.	Egyéb szociális természetbeni, pénzbeni ellátás (gyermekétkeztetés átszámlázása)	13 116			13 116		
12.	Szociális célú tűzifa vásárlás+szállítási díj	1 642			1 642		
13.	Újszülött megajándékozás	400				400	
14.	Beiskolázási támogatás	1 800				1 800	
15.	Rendkívüli települési támogatás	263				263	
16.	Lakhatási támogatás	97				97	
17.	Temetési támogatás	20				20	
18.	Idősek karácsonyi támogatása	1 940				1 940	
III.	Összesen I.-II.	100 969	41 898	5 077	49 474	4 520	8
*közfoglalkoztatotti átlaglétszám							
**rész munkaidős foglalkoztatás							
***1 fő teljes, 1 fő rész munkaidős foglalkoztatás							

”

„5. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)						
				adat/ezer Ft		
Sor- szám	Bevételek		Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Ei.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított Ei.
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1.	Felhalmozási célú közhatalmi bevétel	0	0	Beruházási kiadások	883	3 067
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása	0	0	Felújítások	0	0
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	0	0	Kis értékű tárgyi eszköz	720	193
4.	Címzett és céltámogatások	0	0	Lakásépítés	0	0
5.	Egyéb központi támogatás	0	0	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósított programok, projektek kiadásai	0	0
6.	Központosított előirányzatokból támogatás	0	0	EU-s forrásból finanszírozott önkormányzati hozzájárulás kiadása	0	0

7.	Támogatásértékű bevételek	0	0	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0	300
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	Tartalék, Céltartalék	0	0
9.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	3 278			
I.	Költségvetési bevételek összesen:(1.+...+9.)	0	3 278	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+9.):	1 603	3 560
10	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	1 603	282	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0	0
11	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0	0	Hitelek törlesztése	0	0
12	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	0
13	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0
14	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	0	0	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	0	0
15	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése	0	0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0	0
16	Betét visszavonásából származó bevétel	0	0	Betét elhelyezése	0	0
17	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel	0	0	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	0	0
II.	Finanszírozási célú bevételek (10.+...+17.)	1 603	282	Finanszírozási célú kiadások (10.+...+17.)	0	0

III.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	1 603	3 560	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)	1 603	3 560
IV.	Költségvetési hiány:	----		Költségvetési többlet:	----	----

”

7. melléklet a .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal		adat/e Ft
Feladat megnevezése			
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
(A)	(B)	(C)	(C)
	Bevételek		
1. 1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
1. 2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0
1. 3.	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
1. 4.	Működési bevételek (B4)	0	1
1.4.1.	-kamat bevételek (B408)	0	1
1. 5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
1.	Működési bevételek (1.1.+..+1.5.)	0	1
2. 1.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
2. 2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
2.	Felhalmozási bevételek (2.1.+2.2.)	0	0
3.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 259	2 259
3.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0
3.3.	Irányító szervi támogatás	94 897	100 630
3.	Finanszírozási bevételek (3.1.+3.2.+3.3.)	97 156	102 889
4.	Mindösszesen	97 156	102 890
	Kiadások	adat/e Ft	adat/e Ft
(A)	(B)	(C)	(C)
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	97 156	102 697
1. 1.	Személyi juttatások	81 393	85 642
1. 2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 859	11 675
1. 3.	Dologi kiadások	4 904	5 380
1. 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
1. 5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0

2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	0	193
2. 1.	Beruházások	0	193
2. 2.	Felújítások	0	0
2. 3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
2. 4.	Finanszírozási kiadások	0	0
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	97 156	102 890
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		11	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0	0

”

„8. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám (A)	Működésre átadott pénzeszközök (B)	Eredeti előirányzat (C)	Módosított előirányzat (D)
1.	Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása részére működési hozzájárulás	819	819
2.	Háziorvos iskolaegészségügy támogatásának átadása	175	176
3.	Nagyterési Hulladékgazdálkodási Társulás működési hozzájárulás	482	722
4.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére működési támogatás (bankköltség hj.)	360	450
5.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére állami támogatás átadás	185 632	192 636
6.	Működési hozzájárulás a Vaszari Napsugár Óvoda és Bölcsőde működéséhez	3 478	0
7.	Vaszari Polgárőr Egyesület működésének támogatása	800	800
8.	Tegyünk Vaszarért Egyesület támogatása	700	700
9.	Hunyadi Tsz Sportkör támogatása	1 000	1 000
10.	Római Katolikus Egyházközség támogatása	700	700
11.	Vaszari Dalkör Egyesület támogatása	300	300
I.	Mindösszesen:(1.+...+11.)	194 446	198 303

”

„9. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Vaszar Község Önkormányzat 2025. évi fejlesztési kiadásai					
Sorszám (A)	Feladat megnevezése (B)	Összes kiadás (C)	Előző év végéig (D)	Terv évi előirányzat (E)	További évi előirányzat (F)
1.	Tárgyi eszköz beszerzés (közműv. Infr. Fejl., egyéb eszköz beszerzés)	916	0	916	0
3.	Földterület vásárlás	100	0	100	0
4.	Közvilágítási lámpatestek vásárlása	201	0	201	0
5.	Felső temetőben Urnafal bővítés	1 850	0	1 850	0
6.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés Közös Hivatal	193	0	193	
I.	Beruházások (1.+...+5.)	3 260	0	3 260	0
1.	Egyéb felújítási kiadások	0	0	0	0
II.	Felújítások (1.)	0	0	0	0
III.	Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	300	0	300	0
III.	Mindösszesen (I.+II.+III.)	3 560	0	3 560	0

”

10. melléklet a .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

„13. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Sorszám (A)	Megnevezés (B)	Eredeti előirányzat adat/e Ft (C)	Módosított előirányzat adat/e Ft (D)
1.	Fejlesztési céltartalék	0	0
2.	Működési céltartalék	4 602	0
I.	Összes céltartalék (1+2)	4 602	0
1	Működési tartalék	23 426	47 287
1.1	- önkormányzati tartalék	23 426	47 287
II.	Összes saját tartalék (1+2)	23 426	47 287
III.	Tartalék, céltartalék összesen (I.+II.)	28 028	47 287

”

„11. melléklet a 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre														
Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	adat/eze r Ft Össze szen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	1 800	1 800	6 610	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	6 400	1 126	1 000	28 336
3.	Működési bevételek	600	600	600	600	600	600	600	890	750	727	800	800	8 167
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 500	28 700	28 700	28 900	28 100	28 900	32 800	34 060	30 414	31 900	30 000	30 400	361 374
5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	3 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 278
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, megelőlegezések	63 557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63 557

10.	Bevételek összesen: (1+...9)	94 457	31 100	39 188	31 100	30 300	31 100	35 000	36 550	32 764	39 027	31 926	32 200	464 712
11.	Előző havi pénzkészlet	0	53121	49931	54434	50866	46816	41066	37896	34762	25094	22413	12299	0
12.	Személyi juttatások	10 500	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800	11 000	9 500	10 100	10 000	10 000	9 163	127 540
13.	Munkaadó terhelő járulékok	1 628	1 400	1 400	1 400	1 400	1 300	1 320	1 541	1 232	1 480	1 317	1 334	16 752
14.	Dologi kiadások	1 600	3 950	4 235	4 218	3 900	5 500	4 800	6 600	5 800	4 978	4 873	4 400	54 854
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	110	140	250	250	250	250	250	240	300	250	270	1 960	4 520
16.	Egyéb működési célú kiadások	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	19 000	20 000	21 000	25 000	25 000	24 000	23 987	247 987
17.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	800	803	0	0	1 580	377	3 560
18.	Finanszírozási kiadások	9 499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 499
19.	Kiadások összesen: (11+...19)	41 337	34 290	34 685	34 668	34 350	36 850	38 170	39 684	42 432	41 708	42 040	41 221	464 712
20.	Egyenleg	53 121	49 931	54 434	50 866	46 816	41 066	37 896	34 762	25 094	22 413	12 299	0	0

”

Végső előterjesztői indokolás

Általános Indokolás

A 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1. § A megváltozott költségvetési főösszeget tartalmazza, nőtt a költségvetési főösszeg 452.334 e Ft-ról 464.712 e Ft-ra. (+12.378 e Ft).

Bevételi oldalon:

A közhatalmi bevételek vonatkozásában az előirányzatot az év végi teljesítéshez igazítottuk, így az kommunális adó előirányzatát megemeltük 179 e Ft-tal, az iparüzési adó előirányzata lecsökkentésre került 1.753 e Ft-tal, a késedelmi pótlék előirányzatát 200 e Ft-tal csökkentettük.

A működési bevételek között megemeltük a készlet értékesítés bevételeit 213 e Ft-tal, mely térkő eladás miatt keletkezett. Betervezésre került a közös hivatal számlájához kapcsolódó kamatbevétel előirányzata 1 e Ft összegben. A bérleti díjak vonatkozásában a tervezetthez képest kevesebb bevétellel számolhattunk, itt lecsökkentettük az előirányzatot 799 e Ft-tal, közterülethasználatból 79 e Ft-tal kevesebb bevételünk keletkezett a tervezettnél.

Az állami támogatások vonatkozásában az előirányzat a Magyar Államkincstár által ténylegesen leutalt támogatási összegekhez került igazításra. A közvilágítás támogatásánál miniszteri döntés alapján 281 e Ft-tal kevesebb bevétellel számolhattunk. A köznevelési és az egyes szociális feladatokra kapott támogatások vonatkozásában nem történt változás. Csupán a konyha üzemeltetési támogatásához kaptunk +30 e Ft többlettámogatást a decemberi miniszteri döntés alapján.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei soron lecsökkentettük az előirányzatot 569 e Ft-tal, ugyanis az eddigiekben betervezett közfoglalkoztatási bevételhez képest kevesebb támogatás került lehívásra.

Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök rovaton került beépítésre a 045 HRSZ-ú külterületi út karbantartásához, a helyi vállalkozóktól támogatásként átvett pénzösszeg.

A megelőlegezés bevétele rovaton került kimutatásra a Magyar Államkincstár által 2025. december hónapban leutalt, 2026. évi állami támogatás előlege, mely 14.125 e Ft.

Kiadási oldalon az önkormányzat vonatkozásában a személyi kiadások előirányzata nem változott, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát a tényleges teljesítés alapján lecsökkentettük összességében 32 e Ft-tal. A dologi kiadások tekintetében az egyes kormányzati funkciókon az előirányzatokat a tényleges teljesítéshez igazítottuk, így itt az előirányzat lecsökkentésre került 353 e Ft-tal. A fel nem használt előirányzatokat a tartalékba csoportosítottuk át. A korábban betervezett iparüzési adóerőképesség miatti befizetési kötelezettség (1.111 e Ft) előirányzatát kiveztük, mert a tárgyidőszakban nem keletkezett befizetési kötelezettségünk. Az ellátottak pénzbeli juttatásainál az egyes előirányzatcsoportokat a tényleges teljesítéshez igazítottuk a 6. melléklet részletezései alapján.

A közös hivatal tekintetében a személyi kiadások előirányzatát 558 e Ft-tal, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát 110 e Ft-tal csökkentettük. A bérjellegű kiadásokon megmaradt előirányzatot átcsoportosítottuk a dologi kiadások közé, mivel az intézményen tartalék nem képezhető.

2.§ **A működési célú pénzeszköz átadások** előirányzata megemelésre került 31 e Ft-tal. 1 e Ft kerekítési különbözet, mely a házi orvos iskolaegészségügyi feladatainak finanszírozásához kapcsolódik. 30 e Ft a Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére átadandó decemberi miniszteri döntés szerinti üzemeltetési többlettámogatás összege.

3. § A 9. melléklet tartalmazza a **felhalmozási kiadásainkat** beruházásonkénti, valamint felújításonkénti bontásban. Itt csupán az egyéb tárgyi eszköz beszerzés előirányzata került megemelésre 33 e Ft-tal, mely a kerékpártároló beszerzési költsége volt. A többi beruházási tételt az eddig költségvetés már tartalmazta.

4. § **A tartalék** összegének alakulását mutatja a 13. melléklet. A fenti változások átvezetését követően a záró, működési tartalék összege 47.287 e Ft, mely tartalmazza a Magyar Államkincstár Által december hónapban leutalt 2026. évi előleg összegét is, mely 14.125 e Ft.

5. § A módosuló mellékleteket tartalmazza.

6. § Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

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: Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításában a tervezet rögzíti az önkormányzat ez évi elképzeléseiben bekövetkezett változásokat (e változásokat támogatások és új finanszírozás életbelépése okozta). Ez a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.
- Gazdasági hatása: a költségvetés meghatározása az önkormányzat gazdálkodását szabályozza, meghatározza a kereteit, pozitív.
- 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, mely maga után vonja a módosítási kötelezettséget is.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, gazdálkodását nem tudja folytatni, a törvényességi felügyeletet gyakorló Veszprém Megyei Kormányhivatal részéről törvényességi észrevétel várható, a rendelet megalkotására való kötelezéssel.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendeletalkotás az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát célozza, a meglévő állapotokat nem érinti.

Vaszar, 2026. május 21.

Mezei Zsolt
polgármester