

# Vasszécseny Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat 2026. évi gazdálkodásának biztosítása.

[2] Vasszécseny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 9. § vonatkozásában a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### 1. Általános rendelkezések

#### 1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Vasszécseny Község Önkormányzatára, valamint az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerve: Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal.

(3) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

### 2. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

#### 2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 892.787.332 Ft, azaz nyolcszázkilencvenkétfélmillió-hétszáznyolcvanhétezer-háromszázharminckettő forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 234.441.808 Ft, azaz kétszázharmincnégymillió-négyszáznegyvenegyezer-nyolcszáznyolc forintban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 902.469.656 Ft, azaz kilencszázkétfélmillió-négyszázhatvankilencezer-hatszázötvenhat forintban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 652.800.260 Ft-ban, működési kiadási főösszegét 434.805.148 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási bevételi főösszegét 90.040.387 Ft-ban kiadási főösszegét 210.004.940 Ft-ban állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét 149.946.685 Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány működési és felhalmozási célt szolgál. A Képviselő-testület finanszírozási működési kiadások összegét 29.551.132 Ft-ban állapítja meg, a finanszírozási felhalmozási kiadások összegét 120.395.553 Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület tartalékot nem képez.

### 3. §

(1) A 2. § (1)-(4) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet, a 2. melléklet, a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi engedélyezett létszám előirányzatát a 4. melléklet szerint 32 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

### 4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét -13.995.696 forintban, felhalmozási költségvetési egyenlegét -120.395.553 forintban állapítja meg, melyet részletesen az 5. melléklet tartalmaz.

(2) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje van folyamatban, ezt a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi 194. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből 2.987.432 Ft kötelezettséget állapít meg, kezességvállalásokból nem állapít meg kötelezettséget, saját bevételeit a 7. melléklet tartalmazza.

## 3. A forráshiány finanszírozásának kezelése

### 5. §

(1) Forráshiány esetén a Képviselő-testület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyi intézmény útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

(3) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

## 4. Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

### 6. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2026. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos

pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület – a költségvetés soron következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert

- a) 1.000.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;
- b) 1.000.000.- Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;
- c) a bevételi előirányzatok között összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszedéséről, a kifizetések teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak részére béren kívüli juttatásként 200.000.- Ft összegű cafeteria keretet biztosít. A polgármester a közszférára vonatkozó, költségvetési törvényben szabályozott cafeteria keretre jogosult.

(6) A tartalékkal való rendelkezés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

(7) A maradvány módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

## 7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – kérelemre vagy a képviselő-testület által kiírt pályázat alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2026. évi támogatás feltétele, hogy a 2025. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

## 8. §

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az

ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

### 9. §

A Vasszécseny Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők illetményalapjának mértéke 2026. évben 67.500 Ft

### 10. §

(1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.


(2) Vasszécseny Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

### 11. §

Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba.




Zsolnai Zoltán  
polgármester



dr. Pintér Dóra  
jegyző

Kihirdetve: 2026. február 12.



dr. Pintér Dóra  
jegyző



**Az önkormányzat költségvetésének kiadási és bevételi főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezése**

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	35 199 800			35 199 800
Béren kívüli juttatások	K1107	1 937 500			1 937 500
Ruházati költségtérítés	K1108				-
Közlekedési költségtérítés	K1109	520 000			520 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	37 657 300			37 657 300
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 476 650			18 476 650
Egyéb külső személyi juttatások	K123	660 000			660 000
Külső személyi juttatások	K12	19 136 650			19 136 650
Személyi juttatások	K1	56 793 950			56 793 950
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 787 626			7 787 626
Szakmai anyagok beszerzése	K311	700 000			700 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	6 555 000			6 555 000
Árubeszerzés	K313	-			-
Készletbeszerzés	K31	7 255 000			7 255 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	850 000			850 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 230 000			1 230 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 080 000			2 080 000
Villamosenergia szolgáltatás	K3311	10 100 000			10 100 000
Gázenergia szolgáltatás	K3312	6 000 000			6 000 000
Víz- csatorna szolgáltatás	K3314	1 345 000			1 345 000
Vásárolt élelmezés	K332	4 600 000			4 600 000
Bérelti és lízing díjak	K333	-			-
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	6 457 564			6 457 564
Közvetített szolgáltatások	K335	100 000			100 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	20 900 000			20 900 000
Egyéb szolgáltatások	K337	7 000 000			7 000 000

Szolgáltatási kiadások	K33	56 502 564			56 502 564
Kiküldetések kiadásai	K341	60 000			60 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	-			-
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	60 000			60 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 491 979			9 491 979
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	600 000			600 000
Kamatkiadások	K353	1 500 000			1 500 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				-
Egyéb dologi kiadások	K355	380 000			380 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	11 971 979			11 971 979
Dologi kiadások	K3	77 869 543			77 869 543
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 000 000			4 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 000 000			4 000 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	288 054 029			288 054 029
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		300 000		300 000
Tartalékok	K513	-			-
Egyéb működési célú kiadások	K5	288 054 029	300 000		288 354 029
Működési költségvetés előirányzat csoport		434 505 148	300 000	-	434 805 148
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 341 102			4 341 102
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 157 898			1 157 898
Beruházások	K6	5 499 000			5 499 000
Ingatlanok felújítása	K71	161 028 171			161 028 171
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	43 477 769			43 477 769
Felújítások	K7	204 505 940			204 505 940
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		210 004 940	-	-	210 004 940
Költségvetési kiadások	K1-K8	644 510 088	300 000		644 810 088
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	2 987 432			2 987 432
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	2 987 432			2 987 432
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-			-

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	20 230 328			20 230 328
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	224 759 484			224 759 484
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	247 977 244			247 977 244
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-			-
Finanszírozási kiadások	K9	247 977 244			247 977 244
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)</b>		<b>892 487 332</b>	<b>300 000</b>	<b>-</b>	<b>892 787 332</b>

## 2. Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	253 128 440			253 128 440
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	128 243 258			128 243 258
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	134 928 900			134 928 900
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	32 934 767			32 934 767
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 887 965			2 887 965
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	552 123 330			552 123 330
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	60 609 250			60 609 250
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	612 732 580			612 732 580
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	82 040 387			82 040 387
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	82 040 387			82 040 387
Jövedelemadók	B31				-
Értékesítési és forgalmi adók	B351	23 000 000			23 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	150 000			150 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	23 150 000			23 150 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	350 000			350 000
Közhatalmi bevételek	B3	23 500 000			23 500 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 494 000	-		10 494 000
Ellátási díjak	B405	3 000 000			3 000 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 073 680			3 073 680

Működési bevételek	B4	16 567 680	-		16 567 680
Ingatlanok értékesítése	B52	8 000 000			8 000 000
Felhalmozási bevételek	B5	8 000 000			8 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-			-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-			-
Költségvetési bevételek	B1-B7	742 840 647	-	-	742 840 647
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		218 295 112	- 300 000	-	217 995 112
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		- 119 964 553	-	-	- 119 964 553
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-			-
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	120 395 553			120 395 553
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	29 551 132			29 551 132
Maradvány igénybevétele	B813	149 946 685			149 946 685
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				-
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				-
Finanszírozási bevételek	B8	149 946 685			149 946 685
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		892 787 332	-		892 787 332

**Az önkormányzat költségvetési szerve (VKÖH) költségvetésének kiadási és bevételi főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezése**

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	173 300 000			173 300 000
Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 800 000			1 800 000
Béren kívüli juttatások	K1107	12 250 000			12 250 000
Közlekedési költségtérítés	K1109	1 900 000			1 900 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	189 250 000	-	-	189 250 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	30 000			30 000
Külső személyi juttatások	K12	30 000			30 000
Személyi juttatások	K1	189 280 000	-	-	189 280 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	26 500 000			26 500 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	600 000			600 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500 000			500 000
Árubeszerzés	K313				-
Készletbeszerzés	K31	1 100 000	-	-	1 100 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 900 000			2 900 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 200 000			1 200 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	4 100 000	-	-	4 100 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 330 000			1 330 000
Gázenergiaszolgáltatás díja	K3312	2 700 000			2 700 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	300 000			300 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	300 000			300 000
Közvetített szolgáltatások	K335	20 000			20 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	3 920 000			3 920 000
Egyéb szolgáltatások	K337	1 700 000			1 700 000
Szolgáltatási kiadások	K33	10 270 000	-	-	10 270 000
Kiküldetések kiadásai	K341	150 000			150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	150 000	-	-	150 000

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 600 808			2 600 808
Egyéb dologi kiadások	K355	10 000			10 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 610 808	-	-	2 610 808
Dologi kiadások	K3	18 230 808	-	-	18 230 808
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				-
Egyéb működési célú kiadások	K5				-
Működési költségvetés előirányzat csoport		234 010 808			234 010 808
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	350 000			350 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	81 000			81 000
Beruházások	K6	431 000			431 000
Felújítások	K7				-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		431 000			431 000
Költségvetési kiadások	K1-K8	234 441 808	-	-	234 441 808
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				-
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				-
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				-
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	-			-
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-			-
Finanszírozási kiadások	K9	-			-
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		234 441 808	-	-	234 441 808

## 2. Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	-	-	-	-
Közhatalmi bevételek	B3				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000			2 000 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	20 000			
Működési bevételek	B4	2 020 000	-	-	2 020 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				

Működési költségvetés előirányzat csoport		2 020 000	-	-	2 020 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Költségvetési bevételek	B1-B7	2 020 000	-	-	2 020 000
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		- 231 990 808	-	-	- 231 990 808
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		- 431 000	-	-	- 431 000
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	7 662 324			7 662 324
Maradvány igénybevétele	B813	7 662 324			7 662 324
Központi, irányító szervi támogatás	B816	224 759 484			224 759 484
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	232 421 808	-		232 421 808
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	232 421 808	-		232 421 808
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		234 441 808	-		234 441 808

3. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat és költségvetési szerve költségvetésének bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezése**

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	208 499 800			208 499 800
Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 800 000			1 800 000
Béren kívüli juttatások	K1107	14 187 500			14 187 500
Közlekedési költségtérítés	K1109	2 420 000			2 420 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	226 907 300			226 907 300
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 476 650			18 476 650
Egyéb külső személyi juttatások	K123	690 000			690 000
Külső személyi juttatások	K12	19 166 650			19 166 650
Személyi juttatások	K1	246 073 950			246 073 950
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	34 287 626			34 287 626
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 300 000			1 300 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 055 000			7 055 000
Készletbeszerzés	K31	8 355 000			8 355 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 750 000			3 750 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 430 000			2 430 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 180 000			6 180 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	11 430 000			11 430 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	8 700 000			
Víz- csatorna szolgáltatás díja	K3314	1 645 000			
Vásárolt élelmezés	K332	4 600 000			4 600 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	6 757 564			6 757 564
Közvetített szolgáltatások	K335	120 000			120 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	24 820 000			24 820 000
Egyéb szolgáltatások	K337	8 700 000			8 700 000
Szolgáltatási kiadások	K33	66 772 564			66 772 564
Kiküldetések kiadásai	K341	210 000			210 000

Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	210 000			210 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	12 092 787			12 092 787
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	600 000			600 000
Kamatkiadások	K353	1 500 000			1 500 000
Egyéb dologi kiadások	K355	390 000			390 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	14 582 787			14 582 787
Dologi kiadások	K3	96 100 351			96 100 351
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 000 000			4 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 000 000			4 000 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	288 054 029			288 054 029
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	-	300 000		300 000
Tartalékok	K513	-			-
Egyéb működési célú kiadások	K5	288 054 029	300 000		288 354 029
Működési költségvetés előirányzat csoport		668 515 956	300 000	-	668 815 956
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 691 102			4 691 102
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 238 898			1 238 898
Beruházások	K6	5 930 000			5 930 000
Ingatlanok felújítása	K71	161 028 171			161 028 171
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	43 477 769			43 477 769
Felújítások	K7	204 505 940			204 505 940
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		210 435 940	-	-	210 435 940
Költségvetési kiadások	K1-K8	878 951 896	300 000		879 251 896
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	2 987 432			2 987 432
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	2 987 432			2 987 432
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	20 230 328			20 230 328
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				-
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	23 217 760			23 217 760
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-			-

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-			-
Finanszírozási kiadások	K9	23 217 760			23 217 760
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)</b>		<b>902 169 656</b>	<b>300 000</b>	<b>-</b>	<b>902 469 656</b>

## 2. Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	253 128 440			253 128 440
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	128 243 258			128 243 258
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	134 928 900			
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	32 934 767			32 934 767
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 887 965			2 887 965
Működési célú központosított előirányzatok	B115	-			-
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	-			-
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	552 123 330			552 123 330
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	60 609 250			60 609 250
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	612 732 580			612 732 580
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	82 040 387			82 040 387
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	82 040 387			82 040 387
Jövedelemadók	B31				-
Értékesítési és forgalmi adók	B351	23 000 000			23 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	150 000			150 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	23 150 000			23 150 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	350 000			350 000
Közhatalmi bevételek	B3	23 500 000			23 500 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	12 494 000	-		12 494 000

Közvetített szolgáltatások értéke	B403	20 000	-		20 000
Ellátási díjak	B405	3 000 000	-		3 000 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 073 680	-		3 073 680
Működési bevételek	B4	18 587 680	-		18 587 680
Ingatlanok értékesítése	B52	8 000 000			8 000 000
Felhalmozási bevételek	B5	8 000 000			8 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-			-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-			-
Költségvetési bevételek	B1-B7	744 860 647	-	-	744 860 647
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		- 13 695 696	- 300 000	-	- 13 995 696
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		- 120 395 553	-	-	- 120 395 553
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-			-
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	128 057 877			128 057 877
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	29 551 132			29 551 132
Maradvány igénybevétele	B813	157 609 009			157 609 009
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	157 609 009	-	-	157 609 009
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-			-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				-
Finanszírozási bevételek	B8	157 609 009	-	-	157 609 009
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		902 469 656	-	-	902 469 656

4. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

**Engedélyezett létszámkeret**

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) HIVATAL	MINDÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		2	2
I. besorolási osztály összesen		6	6
II. besorolási osztály összesen		9	9
III. besorolási osztály összesen			
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>		17	17
főiskolai végzettségű egyéb egészségügyi dolgozó	1		1
szakdolgozó	1		1
védőnő			0
egyéb foglalkoztatott			
<b>EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLATI JOGVISZONYBAN FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN</b>	2		2
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgatóhelyettes)			
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető			
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs			
"A", "B" fizetési osztály összesen	1		1
"C", "D" fizetési osztály összesen	2		2
"E"- "J" fizetési osztály összesen			0
kutató, felsőoktatásban oktató			
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	3		3
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1		1
ösztöndíjas foglalkoztatott			
közfoglalkoztatott	2		
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	3		3
polgármester, főpolgármester	1		1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	6		6

alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke			0
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	7		7
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	15	17	32
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN			

**Vasszécseny Község Önkormányzata költségvetési egyenlege működési és felhalmozási cél szerinti bontásban**

Rovat megnevezése	Rovatszám	2026.évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	K1	246 073 950
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	34 287 626
Dologi kiadások	K3	96 100 351
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	288 354 029
Működési költségvetési kiadások		668 815 956
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	612 732 580
Közhatalmi bevételek	B3	23 500 000
Működési bevételek	B4	18 587 680
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-
Működési költségvetési bevételek		654 820 260
Működési bevételek és kiadások egyenlege		- 13 995 696
Beruházási kiadások	K6	5 930 000
Felújítások	K7	204 505 940
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-
Felhalmozási költségvetési kiadások		210 435 940
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	82 040 387
Felhalmozási bevételek	B5	8 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-
Felhalmozási költségvetési bevételek		90 040 387
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		- 120 395 553

6. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

**Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai**

Betegellátási központ pályázat	Eredeti ei.
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	800 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	-
K6. Beruházási kiadások	975 000
K7. Felújítások	8 500 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	10 275 000
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	-
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	10 275 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 275 000

**A Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárató időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	2020.01.02	2029.09.30	2 987 432	
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111	2020.01.02	2029.09.30	2 987 432	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			2 987 432	
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
ebből: befektetési jegyek	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
ebből: kárpótlási jegyek	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	B812				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				

ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824				
ebből: más kormányok	B824				
ebből: külföldi pénzüzetek	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2026	saját bevételek 2027	saját bevételek 2028	saját bevételek 2029
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül					
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		23 500 000	23 500 000	23 500 000	23 500 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		8 000 000	0	0	0
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,					
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,		350 000	200 000	200 000	200 000
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.					
ÖSSZESEN:		31 850 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban (Ft)**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		2 987 432
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111		2 987 432
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9113		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		2 987 432
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	20 230 328	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	20 230 328	
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		