

**Vasboldogasszony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 4.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, amelyből finanszírozza, és látja el a jogszabályban előírt kötelező és önként vállalt feladatait. A rendelet célja Vasboldogasszony Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása.

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Vasboldogasszony község önkormányzatára és annak szerveire terjed ki.

2. Az önkormányzat 2026. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének összes bevételét **227 011 000 forintban**, összes kiadását **227 011 000 forintban állapítja meg**.

3. Az önkormányzat bevételei

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit **202 226 935** forintban állapítja meg - kiemelt előirányzatokként - az alábbiak szerint:

- a) Önkormányzatok működési támogatásai 36 399 198 forint
- b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 10 043 888 forint
- c) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 139 592 849 forint
- d) Közhatalmi bevételek 8 000 000 forint
- e) Működési bevételek 4 191 000 forint
- f) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 4 000 000 forint

(2) A képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét **24 784 065 forintban** állapítja meg, mely teljes egészében az előző év költségvetési pénzmaradványának igénybevétele.

(3) Az önkormányzat 2026. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését, működési és felhalmozási cél szerinti bemutatását az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

4. Önkormányzat kiadásai

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásait **225 851 456 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 28 611 250 forint
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó előirányzata 3 800 000 forint
- c) Dologi kiadások előirányzata 20 318 351 forint
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 4 526 000 forint
- e) Egyéb működési célú kiadások 12 422 650 forint
- f) Felhalmozási, felújítási kiadások előirányzata 156 173 205 forint

(2) A képviselő-testület a finanszírozási kiadások összegét **1 159 544 forintban** állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2026. évi kiadásait – kiemelt előirányzatonként – a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat szociális rászorultsági ellátásokat 4. melléklet d) pontjában írtak szerint állapítja meg.

5. Az önkormányzat működési kiadása

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi működési kiadásait **70 837 795 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 28 611 250 forint
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó előirányzata 3 800 000 forint
- c) Dologi kiadások előirányzata 20 318 351 forint
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 4 526 000 forint
- e) Egyéb működési célú kiadások előirányzata 12 422 650 forint
- f) Finanszírozási kiadások előirányzata 1 159 544 forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

6. Az önkormányzat felhalmozási kiadása

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási, felújítási kiadásait **156 173 205 forintban** állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Beruházások előirányzata 317 500 forint
- b) Felújítások előirányzata 155 855 705 forint

(2) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási, felújítási kiadásait feladatonként, célonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. Költségvetési hiány összege, a hiány finanszírozásának módja

7. §

(1) A képviselő-testület a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét **23 624 521 Ft-ban** állapítja meg, melyből működési célú hiány 11 044 165 Ft, felhalmozási célú hiány 12 580 356 Ft. A költségvetési hiány az előző évi pénzmaradvány terhére finanszírozható.

(2) A költségvetési hiány összegét, valamint a hiány finanszírozásának módját a 6. melléklet tartalmazza.

8. Költségvetési kiadások és bevételek

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát **9 325 573 forint** összegben hagyja jóvá, melyből 300 000 Ft általános tartalék, 9 025 573 Ft céltartalék.

(2) A tartalékkal való rendelkezés joga figyelemmel a 14. §-ban írtakra a képviselő-testületet, és a polgármestert illeti meg.

9. §

(1) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait, valamint a költségvetési évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak havi és halmozott adatokat tartalmazó előirányzat-felhasználási ütemtervét a 8. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

(3) A képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bevételét és kiadását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Önkormányzat kötelező, önként vállalt feladatai, államigazgatási feladatok

10. §

Az önkormányzat önként vállalt feladatait a 2, 4. 5. melléklet tartalmazza, az államigazgatási feladatok a 4. mellékletben kerültek bemutatásra.

10. Létszám-előirányzat

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 6 főben állapítja meg, melyből a közcélú foglalkoztatottak létszám-előirányzata 3 fő.

(2) További létszámbővítés csak képviselő-testületi döntés alapján, a szükséges anyagi fedezet egyidejű biztosításával lehetséges.

11. Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többször feladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 30 % -os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 1 millió forintos összeghatárig.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásoknak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételekre fedezetet időarányosan, a felhalmozási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyásával történhet.

13. §

A polgármester saját hatáskörben engedélyezheti:

- a) a felszámolási eljárás alá vont gazdálkodóval szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
- b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
- c) a 100 000 Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felhívások nem vezetnek eredményre.

Minden más egyedi esetben a követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

12. Szabad pénzeszközökre vonatkozó rendelkezések

14. §

(1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatóak.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2 000 000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó szabad pénzeszköz felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

13. Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályai

15. §

Az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodásra vonatkozó szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza.

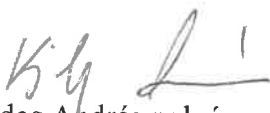
14. Záró rendelkezések

16. §

E rendelet rendelkezéseit a 2026. költségvetési és során kell alkalmazni.

17. §

Ez a rendelet 2026. február 5-én lép hatályba.


Hideg András polgármester




Dr. Ürmösiné Kőmíve Eleonóra jegyző



1. melléklet

Vasboldogasszony Község Önkormányzat 2026. évi tervezett bevételei kiemelt előirányzatokként		
BEVÉTELEK:	Rovat	Eredeti ei.
a.) Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 399 198
- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	21 994 198
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 135 000
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
b.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	10 043 888
c.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	139 592 849
d.) Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000
- Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 900 000
- Értékesítési típusú adók: iparűzési adó	B351	6 000 000
- Helyi adópótlék, adóbírság	B36	100 000
e.) Működési bevételek	B4	4 191 000
f.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	4 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	202 226 935
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	24 784 065
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		227 011 000

2. melléklet

Adatok Ft-ban

Vasboldogasszony Község Önkormányzata 2026. évi tervezett bevételei forrásonként						
Bevételi forrás megnevezése	Rovat	Összesen	Működési	Felhalmozási	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
		Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.		
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	21 994 198	21 994 198			
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása		5 381 654	5 381 654			
- zöldterület-gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		2 681 357	2 681 357		X	
- közvilágítás támogatása		1 787 000	1 787 000			
- köztemető támogatása		145 663	145 663		X	
- közutak támogatása		767 634	767 634		X	
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		9 613 729	9 613 729			
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		3 714	3 714		X	
- Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás		6 995 101	6 995 101			
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 135 000	12 135 000			
- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		5 376 000	5 376 000		X	
- Falugondnoki szolgáltatás		6 759 000	6 759 000		X	
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		X	
a./ Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 399 198	36 399 198			
Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól (közfoglalkoztatás)		4 300 000	4 300 000			X
Egyéb működési célú támogatások bevételei egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól		5 743 888	5 743 888			X
b./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	10 043 888	10 043 888			
Felhalmozási célú támogatások bevételei-Közös Agrárpolitika keretén belül Külterületi utak fejlesztése című KAP-RD43-1-25 pályázat	B25	139 592 849		139 592 849		
c./Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	139 592 849		139 592 849		
Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 900 000	1 900 000		X	
Értékesítési típusú adók: Iparüzési adó	B351	6 000 000	6 000 000		X	
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	100 000	100 000		X	
d./ Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000	8 000 000			
Szolgáltatások ellenértéke (közterülethasználati díjak, bérleti díjak)	B402	2 000 000	2 000 000			X
Ellátási díjak-szociális étkeztetés	B405	1 300 000	1 300 000			
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	891 000	891 000			X
e./ Működési bevételek	B4	4 191 000	4 191 000			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	4 000 000		4 000 000		
f./ Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	4 000 000		4 000 000		
I./ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	202 226 935	58 634 086	143 592 849		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	24 784 065	11 763 202	13 020 863		
II./ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	24 784 065	11 763 202	13 020 863		
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		227 011 000	70 397 288	156 613 712		

3. melléklet

Vasboldogasszony község Önkormányzata 2026. évi tervezett költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként		
		Adatok Ft-ban
	Rovat	Önkormányzat Vasboldogasszony
KIADÁSOK		Eredeti ei.
Személyi juttatások	K1	28 611 250
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 800 000
Dologi kiadások	K3	20 318 351
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 526 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	12 422 650
Beruházások	K6	317 500
Felújítások	K7	155 855 705
TÁRGYÉVI KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	225 851 456
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 159 544
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K9	1 159 544
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		227 011 000

Vasboldogasszony község Önkormányzata 2026. évi tervezett működési kiadásai					
	Rovat	Önkormányzat tervezett előirányzata összesen:	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
		Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
a./Személyi juttatások	K1	28 611 250	28 611 250	0	0
1.) <i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	<i>K1101</i>	<i>10 917 000</i>	<i>10 917 000</i>	<i>0</i>	
- alapilletmény		10 217 000	10 217 000		
- szociális ágazati összevont pótlék		336 000	336 000		
- szociális ágazati kiegészítő pótlék		354 000	354 000		
- egyéb pótlék		10 000	10 000		
2.) <i>Béren kívüli juttatások</i>	<i>K1107</i>	<i>156 250</i>	<i>156 250</i>		
- CAFETERIA juttatás		156 250	156 250		
3.) <i>Külső személyi juttatások</i>	<i>K12</i>	<i>17 538 000</i>	<i>17 538 000</i>	<i>0</i>	
- Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 208 000	16 208 000		
- Állományba nem tartozók megbízási díja	K122	1 080 000	1 080 000		
- Egyéb külső személyi juttatások	K123	250 000	250 000		
b./Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 800 000	3 800 000	0	
1.) <i>Szociális hozzájárulási adó</i>		3 684 000	3 684 000	0	
2.) <i>Cafeteria után fizetendő szociális hozzájárulási adó</i>		21 000	21 000		
3.) <i>Cafeteria után fizetendő SZJA</i>		24 000	24 000		
4.) <i>Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó</i>		33 000	33 000		
5.) <i>Reprezentáció után fizetendő SZJA</i>		38 000	38 000		
c./Dologi kiadások	K3	20 318 351	20 251 351	0	67 000
1.) <i>Szakmai anyagok beszerzése</i>	<i>K311</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>		
- könyv, folyóirat		100 000	100 000		
2.) <i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	<i>K312</i>	<i>3 958 000</i>	<i>3 908 000</i>		<i>50 000</i>
- élelmiszer		100 000	100 000		
- irodaszer nyomtatvány		150 000	100 000		50 000
- tüzelőanyag		800 000	800 000		
- hajtó és kenőanyag		1 608 000	1 608 000		
- munkaruha, védőruha		120 000	120 000		
- egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés		1 180 000	1 180 000		
3.) <i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>K32</i>	<i>600 000</i>	<i>600 000</i>		
- informatikai szolgáltatások	K321	500 000	500 000		
- egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	100 000	100 000		
4.) <i>Közüzemi díjak</i>	<i>K331</i>	<i>2 663 000</i>	<i>2 663 000</i>		
- villamosenergia szolgáltatás		1 400 000	1 400 000		
- gázenergia szolgáltatás		1 100 000	1 100 000		
- víz és csatornadíjak		163 000	163 000		
5.) <i>Vásárolt élelmezés</i>	K332	2 500 000	2 500 000		
6.) <i>Bérleti díj</i>	K333	750 000	750 000		
7.) <i>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</i>	K334	420 000	420 000		
8.) <i>Egyéb szakmai szolgáltatások</i>	K336	350 000	350 000		
9.) <i>Egyéb szolgáltatások</i>	<i>K337</i>	<i>5 067 000</i>	<i>5 060 000</i>	<i>0</i>	<i>7 000</i>
- Biztosítási, szolgáltatások		700 000	700 000		
- Szállítási szolgáltatások		200 000	200 000		
- Bankköltségek		620 000	620 000		
- Postai bélyegvásárlás		40 000	40 000		7 000
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		3 500 000	3 500 000		
- Közbeszerzési szolgáltatás		1 500 000	1 500 000		
10.) <i>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	K351	3 810 351	3 800 351		10 000
11.) <i>Fizetendő ÁFA</i>	K352	50 000	50 000		
12.) <i>Egyéb dologi kiadások</i>	K355	50 000	50 000		
d./Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 526 000	4 526 000	0	0
1.) <i>Szociális pénzbeli ellátások</i>	K48	4 526 000	4 526 000	0	
e./Egyéb működési célú kiadások	K5	12 422 650	11 397 650	1 025 000	0
1.) <i>Elvonások és befizetések</i>	K502	34 204	34 204		
-Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	34 204	34 204		
2.) <i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</i>	<i>K506</i>	<i>1 972 873</i>	<i>1 972 873</i>	<i>0</i>	
- TÁMASZ		450 000	450 000		
- Egervári Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez hozzájárulás (Egervár Község Önkormányzata)		472 873	472 873		
- Bursa Hungarica Pályázat		1 050 000	1 050 000		
3.) <i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	<i>K512</i>	<i>1 090 000</i>	<i>65 000</i>	<i>1 025 000</i>	
- Sürgősségi fogorvosi feladatok ellátásához átadás		35 000	35 000		
- Civil szervezetek és egyéb szervezetek támogatása		1 025 000		1 025 000	
- * Vasboldogasszonyért Egyesület		100 000		100 000	
- * Vasboldogasszonyi Polgárőr Egyesület		250 000		250 000	
- *Vasboldogasszonyért Ifjúsági Klub		100 000		100 000	
- *Közösségi Népdalkör Vasboldogasszony		100 000		100 000	
- * Helytörténeti és Községcsépiítő Egyesület Egervár (Stúdió)		450 000		450 000	
- *Göcsej-Zala mente Leader Egyesület		25 000		25 000	
- Gyepmesteri feladatok ellátása		30 000	30 000		
4.) <i>Tartalékok</i>	<i>K513</i>	<i>9 325 573</i>	<i>9 325 573</i>		
- általános tartalék		300 000	300 000		
- céltartalék		9 025 573	9 025 573		
TÁRGYÉVI KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	69 678 251	68 586 251	1 025 000	67 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 159 544	1 159 544		
FINANSZIROZASI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K9	1 159 544	1 159 544	0	
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		70 837 795	69 745 795	1 025 000	67 000
Önkormányzati létszám előirányzat		6	6		
Ebből: Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata		3	3		

5. melléklet

Vasboldogasszony község Önkormányzata 2026. évi tervezett felhalmozási és felújítási kiadásai feladatonként, célonként (Adatok Ft-ban)				
	Rovat	Tervezett előirányzat összesen:	Önkormányzat (tervezett)	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
a./ Beruházások	K6	317 500		317 500
- Immateriális javak beszerzése	K61	50 000		50 000
- Tárgyi eszközök beszerzése	K64	200 000		200 000
- Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	67 500		67 500
b./ Felújítási kiadások	K7	155 855 705		155 855 705
- Külterületi utak fejlesztése-KAP-RD43-1-25	K71	112 468 381		112 468 381
- Vízű, szennyvízű felújítása	K71	10 252 648		10 252 648
- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	33 134 676		33 134 676
Tárgyévi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen	K6-K8	156 173 205		156 173 205

6. melléklet

Vasboldogasszony Község Önkormányzat rendelkezése a költségvetési többlet felhasználásáról és a költségvetési hiány finanszírozásáról			
Adatok Ft- ban			
Megnevezés	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Költségvetési bevételek	200 548 354	58 634 086	143 592 849
Költségvetési kiadások	67 999 670	69 678 251	156 173 205
Költségvetési hiány	23 624 521	11 044 165	12 580 356
Költségvetési többlet	0		
Költségvetési hiány, a többlettel korigálva			
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	24 784 065	11 763 202	13 020 863
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele utáni hiány	0		
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele utáni többlet	1 159 544	719 037	440 507
Finanszírozási kiadások	1 159 544	1 159 544	
Finanszírozási bevételek	0		
Tárgyévi kiadások	227 011 000	70 837 795	156 173 205
Tárgyévi bevételek	227 011 000	70 397 288	156 613 712

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2026.-2027.-2028.évi
alakulását külön bemutató mérleg**

Megnevezés:	Rovat	2026. év	2027. év	2028. év
I. Működési bevételek és kiadások:		Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatása	B11	36 399 198	36 510 000	36 620 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	10 043 888	9 200 000	9 227 000
Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000	8 500 000	8 525 000
Működési bevételek	B4	4 191 000	5 000 000	9 950 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	11 763 202	4 213 000	7 078 000
Működési célú bevételek összesen:		70 397 288	63 423 000	71 400 000
Személyi juttatások	K1	28 611 250	28 697 000	28 783 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 800 000	3 811 000	3 822 000
Dologi kiadások	K3	20 318 351	14 000 000	15 100 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 526 000	4 000 000	4 100 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	12 422 650	6 600 000	6 985 000
Finanszírozási kiadások	K9	1 159 544	1 315 000	1 110 000
Működési célú kiadások összesen :		70 837 795	58 423 000	59 900 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	139 592 849	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	4 000 000	0	0
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	13 020 863	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:		156 613 712	0	0
Beruházások	K6	317 500	3 000 000	6 800 000
Felújítások	K7	142 834 842	2 000 000	4 700 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	13 020 863		
Felhalmozási célú kiadás összesen:		156 173 205	5 000 000	11 500 000
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:		227 011 000	63 423 000	71 400 000
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:		227 011 000	63 423 000	71 400 000

8. melléklet
Előirányzat-felhasználási ütemterv

1. oldal
Adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	Eredeti előirányzat összesen	Várható bevételek havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	21 994 198	2 639 304	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 536	1 759 534
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 135 000	1 456 200	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800	970 800
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	272 400	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 399 198	4 367 904	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 936	2 911 934
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	10 043 888	989 230	823 150	823 150	823 150	823 150	823 150	823 150	823 150	823 150	823 150	823 150	823 158
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	139 592 849						69 796 425					69 796 424	
Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 900 000			950 000						950 000			
Értékesítési típusú adók: iparüzési adó	B351	6 000 000			3 000 000						3 000 000			
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	100 000			50 000						50 000			
Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000	0	0	4 000 000	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0
Működési bevételek	B4	4 191 000	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250	349 250
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7	4 000 000				4 000 000								
Költségvetési bevételek összesen	B1-B7	202 226 935	5 706 384	4 084 336	8 084 336	8 084 336	4 084 336	73 880 761	4 084 336	4 084 336	8 084 336	4 084 336	73 880 760	4 084 342
Finanszírozási bevételek	B8	24 784 065	24 784 065											
Tárgyévi bevételek összesen		227 011 000	30 490 449	4 084 336	8 084 336	8 084 336	4 084 336	73 880 761	4 084 336	4 084 336	8 084 336	4 084 336	73 880 760	4 084 342

Kiadások	Rovat	Eredeti előirányzat összesen	Várható kiadások havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Személyi juttatások	K1	28 611 250	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 271	2 384 269
Munkaadót terhelő járulékok	K2	3 800 000	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 667	316 663
Készletbeszerzések	K31	4 058 000	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 166	338 174
Szolgáltatások	K32-K33	12 350 000	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 166	1 029 174
ÁFA kiadás	K351	3 860 351	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 695	321 706
Egyéb dologi kiadások	K355	50 000			12 500			12 500			12 500			12 500
Dologi kiadások	K3	20 318 351	1 689 027	1 689 027	1 701 527	1 689 027	1 689 027	1 701 527	1 689 027	1 689 027	1 701 527	1 689 027	1 689 027	1 701 554
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 526 000	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 166	377 174
Elvonások és befizetések	K502	34 204	34 204											
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	K506	1 972 873	350 000	0	0			314 957		314 958	314 958			678 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 090 000						500 000						590 000
Tartalékok	K513	9 325 573												9 325 573
Egyéb működési célú kiadások	K5	12 422 650	384 204	0	0	0	0	814 957	0	314 958	314 958	0	0	10 593 573
Beruházások	K6	317 500			317 500			0			0			0
Felújítások	K7	155 855 705			4 793 599	6 667 960	10 807 000	20 000 000	15 000 000	11 046 451	15 793 512	11 653 556	21 982 333	38 111 294
Költségvetési kiadások	K1-K8	225 851 456	5 151 335	4 767 131	9 890 730	11 435 091	15 574 131	25 594 588	19 767 131	16 128 540	20 888 101	16 420 687	26 749 464	53 484 527
Finanszírozási kiadások	K9	1 159 544	1 159 544											
Kiadások összesen		227 011 000	6 310 879	4 767 131	9 890 730	11 435 091	15 574 131	25 594 588	19 767 131	16 128 540	20 888 101	16 420 687	26 749 464	53 484 527

8. melléklet

3. oldal

Előirányzat felhasználás ütemei				
	Bevételi előirányzat Felhasználás ütemezése		Kiadási előirányzat Felhasználás ütemezése	
	Havi adat	Halmazott adat	Havi adat	Halmazott adat
Január	24 784 065	30 490 449	6 310 879	6 310 879
Február	4 084 336	34 574 785	4 767 131	11 078 010
Március	8 084 336	42 659 121	9 890 730	20 968 740
Április	8 084 336	50 743 457	11 435 091	32 403 831
Május	4 084 336	54 827 793	15 574 131	47 977 962
Június	73 880 761	128 708 554	25 594 588	73 572 550
Július	4 084 336	132 792 890	19 767 131	93 339 681
Augusztus	4 084 336	136 877 226	16 128 540	109 468 221
Szeptember	8 084 336	144 961 562	20 888 101	130 356 322
Október	4 084 336	149 045 898	16 420 687	146 777 009
November	73 880 760	222 926 658	26 749 464	173 526 473
December	4 084 342	227 011 000	53 484 527	227 011 000

8. melléklet

4. oldal

Hónapok	Időszaki nyitó pénzkészlet	Időszaki pénzforgalmi bevételek	Időszaki pénzforgalmi kiadások	Időszaki záró pénzkészlet	Időszaki átlag pénzkészlet
Január	24 784 065	5 706 384	6 310 879	24 179 570	24 481 818
Február	24 179 570	4 084 336	4 767 131	23 496 775	23 838 173
Március	23 496 775	8 084 336	9 890 730	21 690 381	22 593 578
Április	21 690 381	8 084 336	11 435 091	18 339 626	20 015 004
Május	18 339 626	4 084 336	15 574 131	6 849 831	12 594 729
Június	6 849 831	73 880 761	25 594 588	55 136 004	30 992 918
Július	55 136 004	4 084 336	19 767 131	39 453 209	47 294 607
Augusztus	39 453 209	4 084 336	16 128 540	27 409 005	33 431 107
Szeptember	27 409 005	8 084 336	20 888 101	14 605 240	21 007 123
Október	14 605 240	4 084 336	16 420 687	2 268 889	8 437 065
November	2 268 889	73 880 760	26 749 464	49 400 185	25 834 537
December	49 400 185	4 084 342	53 484 527	0	24 700 093

9. melléklet

Vasboldogasszony Község Önkormányzata 2026. évi Európai Unió projektjei				
Adatok Ft- ban				
Megnevezés	Támogatást biztosító megnevezése	Támogatás összesen	Bevételek	Kiadások
			2026. évi	2026. évi
			Tervezett	Tervezett
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek:		139 592 849	139 592 849	142 834 844
KAP-RD43-1-25 kódszámú Külterületi utak fejlesztése című pályázat	Közös Agrárpolitika program	139 592 849	139 592 849	142 834 844

1. tájékoztató tábla

Helyi önkormányzat összes bevétele

Adatok Ft- ban

Bevételi előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat összege
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	21 994 198
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 135 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
a./ Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 399 198
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	10 043 888
b./ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	139 592 849
c./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	10 043 888
Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 900 000
Értékesítési típusú adók: Iparüzési adó	B351	6 000 000
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	100 000
d./ Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000
Szolgáltatások ellenértéke (közterülethasználati díjak, bérleti díjak)	B402	2 000 000
Ellátási díjak bevétele-szociális étkeztetés	B405	1 300 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	891 000
e./ Működési bevételek	B4	4 191 000
f./ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7	4 000 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	202 226 935
Finanszírozási bevételek	B8131	24 784 065
BEVETELEK OSSZESEN:	B1-B8	227 011 000

2. tájékoztató tábla

Helyi önkormányzat összes kiadása		
		Adatok Ft- ban
Kiadási előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat összege
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 917 000
2.) Béren kívüli juttatások	K1107	156 250
4.) Külső személyi juttatások	K12	17 538 000
a./Személyi juttatások	K1	28 611 250
1.) Szociális hozzájárulási adó	K2	3 684 000
2.) Cafeteria után fizetendő EHO	K2	21 000
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA	K2	24 000
4.) Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó	K2	33 000
5.) Reprezentáció után fizetendő SZJA	K2	38 000
b./ Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 800 000
1.) Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000
2.) Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 958 000
3.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	600 000
4.) Közüzemi díjak	K331	2 663 000
5.) Vásárolt élelmezés	K332	2 500 000
6.) Bérleti díj	K333	750 000
7.) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	420 000
8.) Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	350 000
9.) Egyéb szolgáltatások	K337	5 067 000
10.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	3 810 351
11.) Fizetendő ÁFA	K352	50 000
12.) Egyéb dologi kiadások	K355	50 000
c./ Dologi kiadások	K3	20 318 351
1.) Szociális pénzbeli ellátások	K48	4 526 000
d./ Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 526 000
1.) Elvonások és befizetések	K502	34 204
1.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 972 873
2.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 090 000
3.) Tartalékok	K513	9 325 573
e./ Egyéb működési célú kiadások	K5	12 422 650
f./ Beruházások	K6	317 500
g./ Felújítási kiadások	K7	155 855 705
h./ Felhalmozási kiadások	K6-K8	156 173 205
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	225 851 456
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	1 159 544
TÁRGYÉVI KIADÁSOK	K1-K9	227 011 000

3. tájékoztató tábla

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Megelőző év tény adata 2024	Előző év várható adata 2025.	Vonatkozó év várható adata 2026
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
A/I/2 Szellemi termékek	6 375	0	6 425
A/I Immateriális javak összesen	6 375	0	6 425
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	433 939 292	433 939 292	433 939 292
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 231 496	6 219 087	6 219 087
A/II/3 Beruházások, felújítások	11 023	0	122 920
A/II Tárgyi eszközök összesen	441 181 811	440 158 379	440 281 299
A/III/1 Tartós részesedések	500 000	500 000	500 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	500 000	500 000	500 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	55 660 382	54 741 261	54 741 261
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	441 688 186	434 863 881	434 863 881
B/I Készletek	0	0	0
B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
- ebből: befektetési jegyek	0	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	274 540	250 000	263 700
- ebből: forintpénztár	274 540	250 000	263 000
C/III Forintszámlák	19 100 068	19 056 200	24 784 065
- ebből: kincstárban kívüli forintszámlák	19 100 068	19 056 200	23 710 124
- ebből: kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	19 374 608	19 306 200	25 047 765
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	4 078 879	5 000 000	5 000 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	408 253	500 000	1 500 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói	3 250 302	1 200 000	6 000 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	419 323	325 960	100 000
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	28 442 118	1 378 448	2 376 448
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke	25 148 295	1 000 000	2 000 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	176 448	176 448	176 448
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adó	3 117 375	200 000	200 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	33 336	33 336	33 336
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	33 336	33 336	33 336
D/ Költségvetési évben esedékes követelések	32 554 333	6 409 784	7 409 784
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke és közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ellátási díjak	0	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	48 000	48 000	48 000
D/ KÖVETELESEK	32 602 333	6 457 784	7 457 784
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 630 955	4 960 000	7 457 784
E/II Fizetendő általános forgalmi adó	-7 056 565	-8 550 635	-8 550 635
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	0
- ebből: december havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
- ebből: utalványok, bérletek, és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása	0	0	0
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-1 425 610	-3 590 635	-1 092 851
F/ AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	492 239 517	457 037 230	466 276 579
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	286 467 000	286 467 000	286 467 000
G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	20 974 604	20 974 604	30 213 953
G/IV Felhalmozott eredmény	172 182 860	182 997 752	182 997 752
G/V Eszközök értékelési/elszámolási forrása	0	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	10 814 892	-35 367 430	-35 367 430
G/ SAJÁT TOKE	490 439 356	455 071 926	464 311 275
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	139	139	139
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
H/ Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	139	139	139
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	1 000 022	1 420 000	1 420 000
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 000 022	1 420 000	1 420 000
H/III/1 Kapott előlegek	800 000	545 165	545 165
H/III/3 Más szervezetek nyújtott bevételek elszámolása	0	0	0
H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	800 000	545 165	545 165
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	1 800 161	1 965 304	1 965 304
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	492 239 517	457 037 230	466 276 579