

## ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2026. évi költségvetés tervezése

Előterjesztő: Dr. Bogár István polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi LXIX. törvény IV. Fejezete és a VII. Fejezete tartalmazza az önkormányzatok központi alrendszeréből származó forrásait és az egyes illetmények és meghatározott díjak, támogatások és járadékok alapjának mértékét.

Az önkormányzatok működésének általános támogatásának alakulása a felmérés eredménye alapján:

	2025. okt. felmérés	2026. (Ft)
<b>I. Önkormányzati hivatal működésének</b>		
támogatása elismert létszám alapján fő – 10,01fő	73 834 965	97 707 610
Település üzemeltetés	3 809 000	3 809 000
Közüvilágítás / alaptámogatás	8 710 000	9 440 000
Közüvilágítás / üzemeltetési támogatás	3 170 000	0
Közütemető fenntartás	100 000	956 080
Közüutak fenntartása, üzemeltetése	8 690 150	4 330 375
Egyéb önkormányzati feladatok	10 088 400	10 273 200
Lakott külterületi feladat	2 052 750	3 500 000
<b>Település működési támogatás összesen</b>	<b>110 455 265</b>	<b>130 016 265</b>
<b>II. Óvoda működési támogatása átlagbér/pedagógusok</b>	<b>102 370 000</b>	<b>118 038 000</b>
Óvoda működés	18 788 766	19 478 262
Pedagógus II. kategória kiegészítés	6 083 000	6 692 000
Nemzetiségi pótlék	8 690 000	9 560 000
Pedagógusok munkáját segítők	36 876 000	38 969 000
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>172 807 766</b>	<b>192 737 262</b>
<b>III. Szociális és gyermekjóléti feladat</b>		
Bölcsődei felsőfokú kisgyermeknevelő	47 366 200	45 248 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű	33 754 800	42 690 000
Bölcsődei üzemeltetés	510 400	0

<b>ÖSSZESEN</b>	<b>81 631 400</b>	<b>87 938 000</b>
V. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	25 702 200	28 820 000
Szünidei étkeztetés	72 390	101 600
Üzemeltetési támogatás	33 948 140	38 171 552
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>59 722 730</b>	<b>67 093 152</b>
<b>VI. Kulturális feladatok</b>	<b>7 973 439</b>	<b>8 119 497</b>
<b>TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>432 590 600</b>	<b>485 904 176</b>

## ELVONÁS

**Önkormányzati szolidaritási hozzájárulása** -27 390 225 - 64 786 864

A szolidaritási hozzájárulásról a törvény 2. mellékletének 62.4 pontja rendelkezik. Az egy főre eső iparűzési adó mértéke az irányadó, esetünkben az előző évihez képest nagyobb a visszafizetés.

Az előző évi októberi felmérés és a 2026. évi felmérés adatai szerint a fentiek szerint alakul a 2026. év egyik legnagyobb bevételi forrása. A KSH legújabb adata szerint az éves infláció 4,4 %.

A tervezett állami támogatás az előző évi tényadathoz képest emelkedett. A települést érintő működési támogatás esetében az emelkedés 17,7 %. A köznevelést érintő támogatás emelkedése főként a pedagógusok béremelésének köszönhető.

A szociális és gyermekjóléti feladatokra az 1.3.1 jogcím alapján kapott támogatás emelkedése a bölcsődei dajkák és középfokú végzettséggel rendelkezők béremeléséből adódik.

Van olyan jogcím - a település üzemeltetés, zöldterület kezelés -, amely támogatási összege maradt a tavalyi szinten.

Tavaly év közben érkezett kiegészítő támogatás a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt, a jelenlegi számítás ezt már tartalmazza.

Az infláció növekedése miatt a saját bevételek (bérleti díjak) szinten tartása szükséges.

Az átengedett gépjárműadó már központi adó. A közhatalmi bevételből az iparűzési adó a bázis adat szerint az előző évekhez hasonlóan mérsékelten tervezett bevétele 300 000 e Ft lehet, az év közbeni kiegészítés nem ismert, a telekadó továbbra is 10 000 e Ft, az építmény adó terv adata 40 000 e Ft lehet.

A közétkeztetés területén az előző évben többször volt módosítás a bevételi és kiadási oldalon. A támogatás az élelmezési napoktól, illetve a létszámtól függ, mely változhat évközben. A bértámogatás és az üzemeltetési támogatás is emelkedett.

A Költségvetési törvény VII. Fejezet 63 §-a foglalkozik a közszolgálati tisztségviselők illetményalapjával, cafetéria-juttatások keretével, a magasabb illetményalap megállapítására vonatkozó rendelkezéssel, és a közalkalmazottakra vonatkozó fizetési osztályokat és fokozatokat a 7. melléklet tartalmazza.

A bérminimum 2026. január 1-től 322 800 Ft (11%-os emelés), a garantált bérminimum 373 200 Ft lesz (7 %-os emelés), a munkáltatót terhelő járulék mértéke 13 % nem változott.

A Samufalvi Óvoda személyi állományában várható változás, 2 dolgozó nyugdíjba vonul nyugdíjba, és ezért többlet kiadásra kell számítani. Köznevelési foglalkoztatotti jutalom (40 év szakmai gyakorlat utáni) kifizetésével szükséges tervezni, ami 3 főt érint, részükre 5 havi jutalom kifizetése várható.

Az önkormányzat dolgozói (karbantartók) bérének szinten tartása szerepel a tervezetben.

A dologi kiadások tervezésénél a kiinduló az előző évi bázis időszak teljesítése.

A további kiadások inflációkövetők.

Vannak áthúzódó fejlesztési kiadások, melyek fedezetének kiegészítésére már az előző évben megérkezett a pályázati támogatás. Ilyen a Valusek úti lámpák korszerűsítésére biztosított és a sprőgépek beszerzésére kapott támogatás. Az önkormányzat részéről ezek kiegészítése lesz szükséges.

A kerékpáros pumpapálya létesítésére vonatkozóan az Önkormányzat saját forrásból bruttó 27 000 000 Ft önerő összeget biztosít.

A várható pénzmaradvány 380 000 000 Ft körül lesz, a pontos összeg a beszámoló elfogadásakor lesz ismert. Fontos elem a tartalék megtervezése.

Az elemi költségvetés részletes tervezése előtt fontos az irányvonal meghatározása a működés, azon belül a bérek, juttatások, és a dologi kiadások kapcsán. A működés fontos eleme az intézmények finanszírozása és az előző év kötelezettségeink biztosítása.

Az összesítő tábla mutatja az önkormányzat kötelező feladatainak kiadását kiemelt előirányzat szerint.

A kiemelt előirányzatok a személyi juttatás, járulék, dologi kiadások, támogatások, fejlesztési kiadások és a tartalék.

A legnagyobb kiadás működésen belül a személyi juttatás.

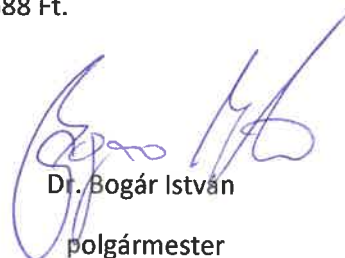
A dologi kiadások tervezése az előző idők bázis időszakából indul és a megadott infláció mértékét figyelembe véve került betervezésre.

A Tatabányai Kistérségi Társulás látja el a település idős lakosainak nappali ellátását, igényük az első körben 1 700 000 Ft körül van, mely nem végleges.

Az önkormányzat 1 366 288 688 Ft bevétellel rendelkezik, ebből az áthozott pénzmaradvány 403 800 000 Ft. A kiadás a tervezett tartalékokkal együtt 1 366 288 688 Ft.

Vértesszőlős, 2026. február 9.



  
Dr. Bogár István  
polgármester



## Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdése alapján a tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai:	A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását a vagyongyarapodást biztosítja a rendelet.
Gazdasági hatásai:	A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását.
Költségvetési hatásai:	A költségvetési rendelet-tervezetbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható és a felújítások, beruházások a tervezett ütemben megvalósíthatók.
Környezeti következmények:	A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezeti következményei nem mutathatók ki.
Egészségügyi következmények:	A költségvetési rendelet-tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, mely pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára, szociális körülményeire.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	A tervezett módosításoknak adminisztratív terheket érdemben növelő hatásai nincsenek.
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott kötelező feladatellátás érdekében.
A jogalkotás elmaradásának várható következményei:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a

költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvény 83. § (6) bekezdés szerint felfüggesztésre kerül.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, pénzügyi feltételek biztosítottak.

Vértesszőlős Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026. () önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Vértesszőlős Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Ellenőrző, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Vértesszőlős Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét (finanszírozási műveletek nélkül): 962 488 688 Ft-ban,
  - b) kiadási főösszegét (finanszírozási műveletek nélkül): 1 366 288 688 Ft-ban,
  - c) a költségvetési egyenleg (hiány) összegét: 403 800 000 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására 381 300 000 Ft maradványt és a tavalyi évben kapott támogatások összegét - 22 500 000 Ft-ot - (finanszírozási bevételi előirányzatot) vesz igénybe.

2. §

(1) Az önkormányzat összevont, az önkormányzat és intézményeinek együttes költségvetési bevételeit és kiadásait a rendelet 1. melléklete részletezi.

(2) A rendelet 2. melléklete tartalmazza az önkormányzat kiadásait és bevételeit, a Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal és a Vértesszőlősi Samufalvi Óvoda és Bölcsőde költségvetési főösszege nélkül.

(3) A Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatait, engedélyezett létszámadatait a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(4) A Samufalvi Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatait, engedélyezett létszámadatait a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

3. §

(1) A költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege szerinti bontásban a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat közgazdasági tagolásban bemutatott mérlegét a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

#### 4. §

(1) A költségvetési évet követő tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(2) Önkormányzati és európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(3) Az általános tartalék és céltartalék összegét a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

#### 5. §

(1) A polgármester jogosult saját hatáskörében dönteni a költségvetési rendeletben meghatározott általános tartalék felhasználásáról, éves szinten összesen 2.000.000 Ft értékhatárig. Ennek érdekében a költségvetési rendeletben meghatározott, az önkormányzat kiadási előirányzatai között átcsoportosítást hajthat végre, az önkormányzat kiadásait módosíthatja.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott rendelkezéséről a polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

#### 6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

#### 7. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Dr. Bogár István  
polgármester

Dr. Kadocsa Izabella  
jegyző

## 1. Összevont Vértesszőlős Község Önkormányzatának 2026. évi bevételei forrásonként

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
1	<b>Működési bevételek összesen (2+6+10+13+30+33)</b>	<b>922 488 688</b>
2	<b>Intézményi működési bevételek</b>	<b>86 384 512</b>
3	<i>Ebből kötelező feladatokra</i>	<i>60 901 081</i>
4	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	<i>25 483 431</i>
5	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
6	<b>Működési célú támogatás áht. belülről</b>	
7	<i>Ebből kötelező feladatokra</i>	
8	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
9	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
10	<b>Működési támogatás áht kívül</b>	
11	<i>Ebből kötelező feladatra</i>	
12	<i>önként vállalt feladatra</i>	
13	<b>Önkormányzatok működési költségvetési támogatása (14+15+16+21+25+26)</b>	<b>485 904 176</b>
14	<i>Ebből kötelező feladatokra</i>	<i>424 194 346</i>
15	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
16	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	<i>61 709 830</i>
17	I. Helyi önkormányzatok működésének támogatása	<i>130 016 265</i>
18	II. Települési önk. köznevelési feladatainak tám.	<i>192 737 262</i>
19	III. 2. Települési önk. szociális feladatainak tám.	<i>87 938 000</i>
20	<i>ebből bölcsődei gyermeknevelők bértámogatása</i>	<i>45 248 000</i>
21	<i>bölcsődei dajkák, középfokú gyermeknevelők</i>	<i>42 690 000</i>
22	<i>bölcsődei üzemeltetési támogatás</i>	
23	<i>szociális és gyermekjóléti feladatok</i>	
24	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési	<i>67 093 152</i>
25	<i>ebből gyermekétkeztetés bértámogatás</i>	<i>28 820 000</i>
26	<i>gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás</i>	<i>38 171 552</i>
27	<i>szünidei étkezés</i>	<i>101 600</i>
28	IV.1. Könyvtári és közművelődési feladatok	<i>8 119 497</i>
29	V. Illetménykiegészítés és járulékai	
30	<b>Önkormányzatok kiegészítő támogatás</b>	
31	<b>Működési célú visszatérülés</b>	
32	<i>ebből önként vállalt feladatra</i>	
33	<b>Közhatalmi bevételek (36+37+38+39+40+41)</b>	<b>350 200 000</b>
34	<i>Ebből kötelező feladatokra</i>	<i>350 200 000</i>
35	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
36	Államigazgatási feladatokra	
37	Építményadó	40 000 000
38	Telekadó	10 000 000
39	Iparüzési adó	300 000 000
40	Talajterhelés	200 000
41	Egyéb közhatalmi bevétel	
42	<b>Felhalmozás célú bevételek</b>	<b>40 000 000</b>
43	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	40 000 000
44	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
45	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
46	Felhalmozás célú támogatásértéktű bevételek(EU-s)	
47	Ingtalan értékesítés	
48	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+42)</b>	<b>962 488 688</b>
49	<b>Finanszírozási bevételek (54+58)</b>	<b>403 800 000</b>
50	Irányítószervi támogatás	
51	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	
52	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
53	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
54	Előző évi működési célú pénzmaradvány	403 800 000
55	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	403 800 000
56	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
57	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
58	Megelőlegzés (köz célú foglal., állami támogatás)	
59	<i>Kötelező vállalt feladatokra</i>	
60	<b>Tárgyévi bevételek összesen (48+49)</b>	<b>1 366 288 688</b>

## 2. Összevont Vértesszőlös Község Önkormányzatának 2026. évi kiadásai forrásonként

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+6+10+14+18+22)</b>	<b>1 014 166 299</b>
2.	Személyi juttatások	560 811 321
3.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	504 730 189
4.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
5.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	56 081 132
6.	Szociális hozzájárulási adó	74 663 454
7.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	67 197 109
8.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
9.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	7 466 345

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
10.	Dologi kiadások	299 404 660
11.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	233 535 635
12.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
13.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	65 869 025
14.	Egyéb működési célú kiadások	10 000 000
	- ebből áht.belül	9 000 000
	áht.kivül	1 000 000
15.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	9 000 000
16.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	1 000 000
17.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000
19.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	4 500 000
20.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
21.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
22.	Elvonások, befizetések	64 786 864
23.	<i>Ebből kötelező feladatra</i>	64 786 864
24.	<b>Fejlesztési célú kiadások (28+29+30+31)</b>	<b>156 960 000</b>
25.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	156 960 000
26.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
27.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	
28.	Beruházások	146 460 000
29.	Felújítási kiadások	10 500 000
30.	<i>Egyéb felhalmozási célú visszatérítendő támogatás</i>	
31.	<i>Felhalmozás célú átadás</i>	
32.	<b>Tartalék</b>	<b>195 162 389</b>
33.	Általános tartalék	195 162 389
34.	Cél tartalék	
35.	<i>Ebből kötelező feladatokra</i>	185 404 270
36.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	9 758 119
37.	<b>Költségvetési kiadások összesen.(1+24+32)</b>	<b>1 366 288 688</b>
38.	<b>Finanszírozási kiadások(39+43)</b>	<b>18 032 626</b>
39.	<i>Állami támogatás megelőlegzés vissza</i>	18 032 626
40.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	18 032 626
41.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
42.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	
43.	Hiteltörlesztés	
44.	<i>Kötelező vállalt feladatokra</i>	
45.	<b>Tárgyévi kiadások összesen (37+38)</b>	<b>1 384 321 314</b>

	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege Ft</b>
<b>49.</b>	<b>Engedélyezett létszám összesen</b>	<b>54,5</b>
<b>50.</b>	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<b>49,5</b>
<b>51.</b>	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
<b>52.</b>	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	<b>5</b>
<b>53.</b>	<b>Összesenből közcélú foglalkoztatás</b>	

## 1. Vértesszőlős Község Önkormányzatának 2026. évi bevételei forrásonként

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
1	<b>Működési bevételek (2+6+10+12 +33)</b>	<b>884 459 252</b>
2	Intézményi működési bevétel	48 355 076
3	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	21 700 000
4	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	26 655 076
5	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
6	Működési célú támogatások áht. belül	
7	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	
8	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
9	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
10	Működési célú támogatás áht kívül	
11	<i>Ebből önként vállalt feladatra</i>	
12	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása(16+17+18+22+27)	485 904 176
13	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	422 736 633
14	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
15	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	63 167 543
16	I. Helyi önkormányzatok működésének támogatása	130 016 265
17	II. Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	192 737 262
18	III. 2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	87 938 000
19	ebből bölcsődei felsőoktatási támogatás	45 248 000
20	középfokú gyermeknevelők, dajkák	42 690 000
21	bölcsődei üzemeltetési támogatás	
22	III.4. Gyermekétkeztetési támogatás	67 093 152
23	ebből gyermekétkeztetés bértámogatás	28 820 000
24	gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	38 171 552
25	szünidei étkezés	101 600
26	Szociális és gyermekjóléti feladatok	
27	IV. 1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	8 119 497
28	Önkormányzatok kiegészítő támogatása	
29	Működési célú visszatérítés	
30	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	
31	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
32	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
33	Közhatalmi bevétel ( 37+38+39+40+41)	350 200 000
34	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	350 200 000
35	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
36	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
37	Építményadó	40 000 000
38	Telekadó adó	10 000 000
39	Iparüzési adó	300 000 000
40	Talajterhelés	200 000
41	Egyéb közhatalmi bevétel	
42	<b>Felhalmozás célú bevételek (46+47)</b>	<b>40 000 000</b>
43	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>40 000 000</i>
44	<i>Önként vállalat feladatokra</i>	
45	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
46	Felhalmozás célú támogatás áht. Belül (EU-s)	
47	Ingatlan értékesítés	
48	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+42)</b>	<b>924 459 252</b>
49	<b>Finanszírozási bevételek (50+54)</b>	<b>375 000 000</b>
50	Előző évi működési célú pénzmaradvány	375 000 000
51	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>360 000 000</i>
52	<i>Önként vállalt feladatok</i>	<i>15 000 000</i>
53	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
54	Megelőlegzés(közcélú foglalkoztatás)	
55	<i>Kötelező feladatokra</i>	
56	<b>Bevételek összesen (48+49)</b>	<b>1 299 459 252</b>
57	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>1 244 881 963</i>
58	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	<i>15 593 511</i>
59	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	<i>38 983 778</i>

## 2. Vértesszőlős Község Önkormányzatának 2026. évi kiadásai forrásonként

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+6+10+14+20+24)</b>	<b>385 311 364</b>
2.	Személyi juttatások	135 177 752
3.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	<i>135 177 752</i>
4.	<i>Önként vállalat feladatokra</i>	
5.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
6.	Szociális hozzájárulási adó	18 189 108
7.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>18 189 108</i>
8.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
9.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
10.	Dologi kiadások	152 657 640
11.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>152 657 640</i>
12.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
13.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
14.	Egyéb működési célú kiadások (15+16)	10 000 000
15.	<i>Ebből: áht.belül</i>	9 000 000
16.	<i>áht.kivül</i>	1 000 000
17.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	9 000 000
18.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	1 000 000
19.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
20.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000
21.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	4 500 000
22.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
23.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
24.	Elvonások, befizetések	64 786 864
25.	<i>Ebből kötelező feladatokra</i>	64 786 864
26.	<b>Fejlesztési célú kiadások (30+31+32+33)</b>	<b>156 960 000</b>
27.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	<i>156 960 000</i>
28.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
29.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	
30.	Beruházások	146 460 000
31.	Felújítási kiadások	10 500 000
32.	Egyéb felhalmozási célú kiadások-átadás	
33.	Egyéb felhalmozás célú visszatérítendő támogatás	
34.	<b>Tartalékok</b>	<b>195 162 389</b>
35.	<i>Általános célú tartalék</i>	<i>195 162 389</i>
36.	<i>Cél tartalék</i>	
37.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>185 404 270</i>
38.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	<i>9 758 119</i>
39.	<b>Költségvetési kiadások összesen.(1+26+34)</b>	<b>737 433 753</b>
40.	<b>Finanszírozási kiadások(41+47+49)</b>	<b>624 581 281</b>
41.	Intézmények finanszírozása	606 548 655
42.	ebből PH finanszírozása	121 222 600
44.	Samufalvi Óvoda finanszírozása	485 326 055
44.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>533 762 816</i>
45.	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
46.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	<i>72 785 839</i>
47.	Hitel törlesztés	
48.	Kötelező feladatokra	
49.	Állami támogatás megelőlegzés	18 032 626
50.	<i>Ebből kötelező feladatra</i>	<i>18 032 626</i>
51.	<b>Kiadások összesen (39+40)</b>	<b>1 362 015 034</b>
52.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	<i>1 307 534 433</i>
53.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	<i>13 620 150</i>
54.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	<i>40 860 451</i>

	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege Ft</b>
<b>55.</b>	<b>Engedélyezett létszám összesen</b>	<b>11,5</b>
<b>56.</b>	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	<i>11,5</i>
<b>57.</b>	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
<b>58.</b>	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	
<b>59.</b>	<i>Ebből - közcélú foglalkoztatás</i>	

## A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatai

A		B
Előirányzat megnevezése		Előirányzat összege Ft
<b>Bevételek</b>		
1.	<b>Intézményi működési bevételek</b>	
2.	<b>Működési célú támogatás áht. belül</b>	
3.	<i>Ebből Államigazgatási feladatra</i>	
4.	<i>Kötelező feladatokra</i>	
7.	Pénzmaradvány	800 000
	Ebből Kötelező feladatra	400 000
	Államigazgatási feladatra	400 000
8.	<b>Önkormányzati támogatás</b>	<b>121 222 600</b>
9.	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	60 611 300
10.	<i>Államigazgatási feladatokra</i>	60 611 300
11.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>122 022 600</b>
12.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	61 011 300
14.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	61 011 300
<b>Kiadások</b>		
15.	<b>Működési költségvetés kiadásai (16+19+22)</b>	<b>121 222 600</b>
16.	Személyi juttatások	96 703 097
17.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	48 351 548
18.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	48 351 549
19.	Szociális hozzájárulási adó	12 741 403
20.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	6 370 701
21.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	6 370 702
22.	Dologi kiadások	11 778 100
23.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	5 889 050
24.	<i>Államigazgatási feladatok</i>	5 889 050
25.	<b>Egyéb működési célú befizetés</b>	
26.	Ebből kötelező feladatra	
28.	Államigazgatási feladatra	
29.	<b>Fejlesztési kiadás</b>	
30.	Tárgyi eszköz beszerzés	
31.	<i>Ebből kötelező feladatra</i>	
32.	<i>Államigazgatási feladatra</i>	
33.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (15+25+29)</b>	<b>121 222 600</b>
34.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	60 611 300

<b>A</b>		<b>B</b>
	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege Ft</b>
	<b>Bevételek</b>	
<b>35.</b>	<b>Államigazgatási feladatok</b>	<b>60 611 300</b>
	<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>10</b>
	<b>Ebből Kötelező feladatok</b>	<b>5</b>
	<b>Államigazgatási feladatok</b>	<b>5</b>

## A Samufalvi Óvoda és Bölcsőde bevételei, kiadásai és létszámadatai

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
	<b>Bevételek</b>	
1.	<b>Működési bevételek (2+5+6+7)</b>	<b>38 029 436</b>
2.	Intézményi működési bevételek	38 029 436
3.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	
4.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
5.	Bérleti díj, egyéni költségtérítés	
6.	Véglegesen átvett pénzeszközök	
7.	Egyéb működési támogatás áht.belül	
8.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	
9.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
10.	Felhalmozási célú bevételek	
11.	<b>Pénzmaradvány</b>	<b>5 500 000</b>
	<i>Ebből Kötelező feladatra</i>	5 500 000
12.	<b>Önkormányzati támogatás</b>	<b>485 326 055</b>
13.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	485 326 055
14.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
15.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+11+12)</b>	<b>528 855 491</b>
16.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	528 855 491
17.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
18.	<b>Kiadások</b>	
19.	<b>Működési költségvetés kiadásai (20+23+26)</b>	<b>507 632 335</b>
20.	Személyi juttatások	328 930 472
21.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	328 930 472
22.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
23.	Szociális hozzájárulási adó	43 732 943
24.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	43 732 943
25.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
26.	Dologi kiadások	134 968 920
27.	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	134 968 920
28.	<i>Önként vállalt feladatok</i>	
29.	<b>Felhalmozási kiadások</b>	
30.	Tárgyi eszközbeszerzés	
31.	<i>Ebből kötelező feladatra</i>	
32.	<i>önként vállalt feladatokra</i>	

	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege Ft</b>
	<b>Bevételek</b>	
<b>33.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN(19+29)</b>	<b>507 632 335</b>
<b>34.</b>	<i>Ebből Kötelező feladatok</i>	<i>507 632 335</i>
<b>35.</b>	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
	<b>Éves engedélyezett létszáma</b>	<b>33</b>
	<i>Ebből Kötelező feladatokra</i>	<i>33</i>
	<i>Önként vállalt feladatokra</i>	
	<i>Közcélú feladatra</i>	

## Vértesszőlős Község Önkormányzatának mérlege közgazdasági tagolásban

2026.évi működési célú bevételek és kiadások mérlege ( Ft-ban)				
		951 171 804	Működési kiadások(1+2+3+4+5+6+7)	967 412 061
	<b>Működési bevételek(1+2+3+4+5+12+13)</b>			
1.	Intézményi működési bevételek	86 384 512	Személyi juttatások	560 811 321
2.	Egyéb saját bevételek	21 333 116	Szociális hozzájárulás	74 663 454
3.	Áfa bevételek	7 350 000	Dologi kiadások	299 404 660
4.	Helyi önkormányzatok működési b.	485 904 176	Ellátottak pénzbeni juttatása	4 500 000
5.	Közhatalmi bevételek(6+9+11)	350 200 000	Működési célú támogatások	10 000 000
6.	Vagyon típusú adók	50 000 000	Megelőlegzés visszafizetés	18 032 626
7.	Építményadó	40 000 000		
8.	Telekadó	10 000 000		
9.	Iparüzési adó	300 000 000	Általános tartalék	195 162 389
10.	Gépjármű adó			
11.	Talajterhelés	200 000	Elvonások, befizetések	64 786 864
12.	Működési célú támogatások áht.belül			
13.	Működési célú kölcsönök visszatérülése			
14.	Pénzmaradvány-működési	276 189 510		
15.	Megelőlegzés (köz célú)			
16.				
17.	Irányítószervi támogatás		Irányító szervi támogatás	
18.	<b>Mindösszesen</b>	<b>1 227 361 314</b>	<b>Mindösszesen</b>	<b>1 227 361 314</b>
<b>2025. évi felhalmozás célú bevételek és kiadások mérlege ( Ft-ban)</b>				
19.	Felhalmozás célú bevétel (21+22+23)	40 000 000	Beruházások	146 460 000
21.	Ingatlan értékesítés		Felújítások	10 500 000
22.	Iparüzési adóból		Felhalmozás célú átadás	
23.	Felhalmozás célú EU-s támogatás	40 000 000	Felhalmozás c .visszatérülés	
24.	Felhalmozási költségvetési bevételek (21+22+23)	40 000 000	Felhalmozási költségvetési kiadások	156 960 000
25.	Hiány			
26.	Hiány finanszírozása belső forrásból			

27.	Pénzmaradvány	116 960 000	Általános tartalékból	
28.	Hiány finanszírozása külső forrásból			
29.	Hitel			
30.	Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadás	
31.			Hiteltörlesztés	
32.	Felhalmozási bevételek összesen	156 960 000	Felhalmozási kiadások összesen	156 960 000

## 2026. költségvetési évet követő tervezett bevételi és kiadási előirányzatok

Vértesszőlős Község Önkormányzatának mérlege közgazdasági tagolásban								
								Ft-ban
BEVÉTELEK			Terv			KIADÁSOK		
	2026	2027	2028			2026	2027	2028
<b>MŰKÖDÉS I BEVÉTELEK(2+17+18+25+26)</b>	951 171 804	930 000 000	950 000 000	1.	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK(1+2+3+4+5+6)</b>	967 412 061	892 500 000	906 500 000
Intézményi működési bevételek	86 384 512	82 000 000	84 000 000	2.	Személyi juttatások	560 811 321	562 000 000	565 000 000
Hatósági jogkörhöz köthető bevételek				3.	Szociális hozzájárulási adó	74 663 454	75 000 000	76 000 000
Egyéb saját bevétel				4.	Dologi kiadások	268 160 740	270 000 000	280 000 000
Szolgáltatások ellenértéke	3 550 000	5 000 000	7 000 000	5.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Továbbszámlázott szolgáltatás				6.	Működési támogatások	10 000 000	11 000 000	12 000 000
Bérelti díjak	21 333 116	21 500 000	22 000 000	7.	<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK (8+9)</b>	156 960 000	151 000 000	152 000 000
Intézményi ellátás	30 829 436	31 000 000	31 500 000	8.	Beruházások	146 460 000	140 000 000	140 000 000
Alkalmazottak térítése				9.	Felújítások	10 500 000	11 000 000	12 000 000
Kártérítés				10.	Felhalmozás célú átadás, visszatérítendő tám			
ÁFA.bevételek,- visszatérülések				11.	Tartalék	230 067 117	138 500 000	123 500 000

**Vértesszőlős Község Önkormányzatának mérlege közgazdasági tagolásban**

								Ft-ban
BEVÉTELEK		Terv			KIADÁSOK			Terv
Kiszámlázott termékek és szolg.afa	7 350 000	7 500 000	7 600 000	12.	Általános tartalék	230 067 117	138 500 000	123 500 000
Fordított afa miatti bevétel				13.	Céltartalék			
Hozam-és kamatbevétel				14.	Elvonások.befizetések	64 786 864	65 000 000	66 000 000
Működési célú kamatbevétel államh.k.				15.				
Működési célú pénzeszk.átvétel állh.k.				16.				
Helyi önkormányzatok működési támogatása	485 904 176	490 000 000	495 000 000	17.				
Közhatalmi bevételek	350 200 000	354 300 000	356 300 000	18.				
Vagyoni típusú adók(20+21)	50 000 000	50 000 000	50 000 000	19.				
Építményadó	40 000 000	40 000 000	40 000 000	20.				
Telekadó	10 000 000	10 000 000	10 000 000	21.				
Iparüzési adó	300 000 000	304 000 000	306 000 000	22.				
Gépjárműadók				23.				
Talajterhelés	200 000	300 000	300 000	24.				
Működési célú támogatok áht. belül				25.				
Működési célú támogatás				26.				

Vértesszőlős Község Önkormányzatának mérlege közgazdasági tagolásban

							Ft-ban	
BEVÉTELEK		Terv			KIADÁSOK		Terv	
k, kölcsönök vissz								
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	40 000 000			27.				
Ingyenértékesítés				28.				
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (1+27)</b>	991 171 804	900 000 000	900 000 000	29.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK(1+7+11)</b>	1 354 439 178	1 182 000 000	1 182 000 000
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK(32+33+35)</b>	381 300 000	300 000 000	300 000 000	30.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK(31+32)</b>	18 032 626	18 000 000	18 000 000
				31.	Intézményfinanszírozás			
Előző évi pénzmaradvány ig.	381 300 000	300 000 000	300 000 000	32.	Hiteltörlesztés			
Finanszírozási műveletek bevételei				33.	Megelőlegzés	18 032 626	18 000 000	18 000 000
Intézményfinanszírozás				34.				
Megeleőlegzés(közcélú)				35.				
<b>MINDÖSSZESEN(29+30)</b>	1 372 471 804	1 200 000 000	1 200 000 000	36.	<b>MINDÖSSZESEN(29+30)</b>	1 372 471 804	1 200 000 000	1 200 000 000



## 2026. év önkormányzati és uniós forrásból megvalósuló fejlesztési kiadásai

Fejlesztési cél megnevezése	Előirányzat összege Ft
<b>BERUHÁZÁSOK</b>	
Magyar Falu Program, Seprőgép	15 000 000
Versenyképes Járások, Valusek úti LED lámpák	18 700 000
Ivartalanítás	3 300 000
Pumpapálya építése	40 000 000
Rekortán sportpálya megelőlegezés/őnerő (iskolaudvar)	5 000 000
Temető vízvétel, kápolna környékének rendezése	3 000 000
Hivatal IT fejlesztés	12 700 000
Régi óvoda tető villámhárító rendszer kiépítése	3 810 000
Hegyalja úti játszótér bekerítése / kerítés építése	6 000 000
Kamera rendszer fejlesztése	6 350 000
Sebességmérő kamerák telepítése	10 000 000
Klímák Egészségházba	5 000 000
Gázkazán Közösségi Házba	2 000 000
Telefon (120 000 Ft), 2 db laptop / Közösségi ház	420 000
Közösségi Színtér falburkolat derékmagasságban	1 000 000
Tervezési feladatok beruházásokhoz	10 000 000
Bölcsőde (székhely): kerticsap kialakítása	300 000
Bölcsőde: napellenző tartó szerkezet az udvarra	1 000 000
Óvoda: szárítógép (250 000Ft), porszívó (100 000 Ft), egy csoportnak fektető ágyak/25 db (900 000 Ft), WC ülőke/4 db (240 000 Ft), mozgáskotta, fejl. játék, tornaszer/tornaterem (170 000 Ft)	1 660 000
Óvoda: napellenző szerkezet a hinták fölé	1 000 000
Óvoda vezetékes telefon (20 000 Ft), Laptop / iroda	220 000
<b>Összesen</b>	<b>146 460 000</b>

<b>FELÚJÍTÁSOK</b>	
Bányász sír felújítása	5 000 000
Pinceklub fűtése	500 000
Tájház fűtés, tető	5 000 000
Határ út burkolatfelújítás	10 500 000
<b>Összesen</b>	
<b>Összesen</b>	<b>156 960 000</b>

## 1. Tartalékok

	A	B
	Előirányzat megnevezése	Előirányzat összege Ft
1	Általános tartalék	195 162 389
2	Céltartalék	0
3	Összesen	195 162 389

## 2. Többéves kihatással járó döntések

	A	B
Év	Megnevezése	Ft
2026		0
2027		0

## 3. Közvetett támogatások

	A	B
Év	Megnevezése	Ft
2026	Építményadó (50 m <sup>2</sup> alatti külterületi épületek)	
	Építményadó (lakások)	
	Iparüzési adó	
	Kedvezményes hulladékszállítás egyedül élő 70 éven felüli lakos	400 000
	Civil szervezet ingyenes teremhasználata	

