

T e r v e z e t

Varga Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Varga Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Varga Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseire az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A költségvetés címrendje

1. §

Az önkormányzat a költségvetés címrendjét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését **61.853 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 36.700 ezer forint személyi juttatással,
- b) 3.855 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
- c) 14.495 ezer forint dologi kiadással,
- d) 3.300 ezer forint ellátottak pénzbeli juttatással,
- e) 2.160 ezer forint egyéb működési kiadással,
- f) 220 ezer forint egyéb fejlesztési kiadással,
- g) 0 ezer forint felújítási kiadással
- h) 1.123 ezer forint finanszírozási kiadással

tervezi.

3. Az önkormányzat bevételei

3. §

A 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

A 3. §-ban megállapított bevételek címek szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásai közül;

- a) az állami támogatás részletezését a 7. melléklet,
- b) az önkormányzat közhatalmi bevételeinek részletezését a 8. melléklet,
- c) a felhalmozási bevételek részletezését a 9. melléklet,
- d) a támogatások, átvett pénzeszközök bevételeinek részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az 5.572 ezer forintos működési bizonytalan bevételt belső finanszírozással oldja meg a 2026. évi költségvetésében

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének fejlesztési hiányát **130 ezer forint** összegben állapítja meg. A hiány belső finanszírozását **130 ezer forintos fejlesztési célú pénzmaradvánnyal** oldja meg. A működési hiányt belső finanszírozással, **5.572 ezer forintos működési célú pénzmaradvánnyal** oldja meg.

(4) Az önkormányzat a tárgyévi magánszemélyek kommunális adóbevételét teljes egészében a fejlesztési céljaira fordítja.

4. Az önkormányzat kiadásai

6. §

A 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg címek szerinti részletezését, valamint a címeken belül elkülönítetten a személyi juttatások, társadalombiztosítási járulék, a dologi kiadások, a pénzeszköz átadások, az egyéb támogatások, a felhalmozási kiadások, hitelek kiadásai és a tartalék előirányzatát a 3. melléklet tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a felhalmozási és felújítási előirányzatokat célonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.

9. §

A kiemelt kiadási előirányzatok közül a pénzeszköz átadás és egyéb támogatás célonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2029. évig terjedő gördülő költségvetésének mérlegadatait a 12. melléklet szerinti részletezettséggel jóváhagyja. Az áthúzódó feladatok kötelezettségeit a 14. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési évben nyilvántartott és jóváhagyott álláshelyeinek számát címenkénti részletezettséggel a 13. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. melléklet alapján fogadja el.

5. Az önkormányzat tartalékai

11. §

(1) A képviselő-testület általános tartalékot képez 1.263 ezer forint összegben.

(2) Az (1) bekezdésben szereplő céltartalék részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

6. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési címek közötti átcsoportosítás jogát nem ruházza át. Az egyes címeken belüli, jogszabályi felhatalmazáson alapuló átcsoportosítások jogát a polgármester gyakorolja.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott átcsoportosításokról a polgármester a soron következő ülésen köteles beszámolni.

(3) A képviselő-testület a 2026. január 1-től a rendelet elfogadásáig terjedő időszakra szóló átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadja.

7. Vegyes, átmeneti rendelkezések

13. §

(1) Az önkormányzat csak kötelező feladatokat lát el.

(2) A jelen rendeletben nem szabályozottakra az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezései az irányadók.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és 2029. január 1-jén hatályát veszti.

A költségvetés címrendje

Cím száma	Cím neve	Szaksfeladat neve	Szaksfeladat	COFOG	Szerv. kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közvilágítás	999000	064010	0103
1		Önk.ingatlanok hasznosítása	680001	013350	0104
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105
1		Községi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
1		Vis Maior	999000	045160	0109
2	Közfoglalkoztatás	Rövid közfoglalkoztatás	999000	041233	0201
2		Start közfoglalkoztatás	999000	041233	0201
2		Hosszabb közfoglalkoztatás	999000	041233	0201
3	Szociális ellátások	Kölcsönök nyújtása v.tér.	999000	011130	0301
3		Betegséggel kapcs.ellátások		101150	0301
3		Családi támogatások		104051	0301
3		Foglalk.kapcs.ellátások		105010	0301
3		Lakhatással kapcs.ellátások		106020	0301
3		Int.ellátottak ellátások		107060	0301
3		Egyéb nem int.ellátások		107060	0301
4	Igazgatás	Önkormányzati jogalkotás	999000	011130	0401
4		Önkorm.elsz.	999000	018010	0402
5	Falugondnoki Szolgálat	Falugondnoki Szolgálat	889928	107055	0501
6	EU pályázatok	MF KOMMUNÁLIS ESZKÖZ	999000	062020	0614
6		MF INGATLANFELÚJÍTÁS	999000	062020	0615
6		MF FELELŐS ÁLLATTARÁS	999000	062020	0616
1.-6.	Varga összesen				

Varga Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

S s z .	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	55 527	0	0	1	Személyi juttatások	36 700	0	0
	Önkormányzatok működési támogatása	41 964	0	0	2	Munkaadót terhelő járulékok	3 855	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	3	Dologi kiadások	14 495	0	0
3	Közhatalmi bevételek	365	0	0	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 300	0	0
4	Működési bevételek	209	0	0	5	Egyéb működési célú kiadások	2 160	0	0
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	220	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	50	0	0	7	Felújítási kiadások	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		56 151	0	0	Költségvetési kiadások		60 730	0	0
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	0	0	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-4 579	-	-
8	Finanszírozási bevételek	5 702	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 123	0	0
	Maradvány igénybevétele	4 579	0	0					
Bevételek összesen		61 853	0	0	Kiadások összesen		61 853	0	0
Finanszírozás egyenlege		-	0	0	Finanszírozás egyenlege		0	-	-

2026. évi bevételek és kiadások (ezer forintban)

1. Településüzemeltetés

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1			Településüzemeltetés				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	2 312	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	204	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	2 516	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	2 516	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	5 736	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	746	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	8 920	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	220	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	15 622	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	15 622	0	0	0,00%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
			Bevételek és kiadások egyenlege	-13 106	0	0	0,00%

2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			Közfoglalkoztatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	11 251	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	11 251	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	11 251	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	9 604	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	625	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	1 023	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	11 252	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	11 252	0	0	0,00%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
			Bevételek és kiadások egyenlege	-1	0	0	0,00%

3. Szociális ellátások

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosít ott előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
3			Szociális ellátások				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	50	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			50	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			50	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	185	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 300	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	50	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			3 535	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			3 535	0	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-3 485	0	0	0,00%	

4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosít ott előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
4			Igazgatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	41 964	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	41 964	0	0	0,00%

Kiadások	2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3	Közhatalmi bevételek	365	0	0	0,00%
	4	Működési bevételek	5	0	0	0,00%
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek		42 334	0	0	0,00%
	8	Finanszírozási bevételek	5 702	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele	4 579	0	0	0,00%
	Bevételek összesen		48 036	0	0	0,00%
	1	Személyi juttatások	15 507	0	0	0,00%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 735	0	0	0,00%
	3	Dologi kiadások	1 477	0	0	0,00%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
Kiadások	5	Egyéb működési célú kiadások	2 110	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		20 829	0	0	0,00%
	9	Finanszírozási kiadások	1 123	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		21 952	0	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		4 579	0	0	0,00%
	Bevételek és kiadások egyenlege		26 084	0	0	0,00%

5. Falugondnoki szolgálat

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
5			Falugondnoki Szolgálat				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%

	Költségvetési bevételek		0	0	0	0,00%
	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen		0	0	0	0,00%
Kiadások	1	Személyi juttatások	5 853	0	0	0,00%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	749	0	0	0,00%
	3	Dologi kiadások	2 680	0	0	0,00%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		9 282	0	0	0,00%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		9 282	0	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege		-9 282	0	0	0,00%	

6. EU pályázatok

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
6			EU pályázatok				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	1		Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			0	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	210	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		210	0	0	0,00%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		210	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-210	0	0	0,00%

7. Varga összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Varga összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	55 527	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	41 964	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	365	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	209	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	50	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			56 151	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	5 702	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	4 579	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			61 853	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	36 700	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	3 855	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	14 495	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 300	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	2 160	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	220	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			60 730	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	1 123	0	0	0,00%

	Kiadások összesen	61 853	0	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	4 579	0	0	0,00%
	Bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	55 527	0	0	01	Bérjellegű kiadások	40 555	0	0
02	Közhatalmi bevételek	275	0	0	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	14 495	0	0
03	Egyéb működési bevételek	209	0	0	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	3 300	0	0
04	Működési célú átvett pénzeszközök	50	0	0	04	Egyéb működési célú kiadások	897	0	0
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	5 572	0	0	05	Finanszírozási kiadások	1 123	0	0
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	1 263	0	0
Összesen		61 633	0	0	Összesen		61 633	0	0
Működési egyensúly		OK	OK	OK	Működési egyensúly		OK	OK	OK
Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	01	Beruházási kiadások	220	0	0
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	0	0
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	90	0	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
04	Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek,	0	0	0

					kölcsönök kamatterhei			
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	130	0	0	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0				
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0				
Összesen		220	0	0	Összesen	220	0	0
Felhalmozási egyensúly		OK	OK	OK	Működési egyensúly	OK	OK	OK

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai (forintban)

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Közüvilágítás	Lámpatestek	180 000	0	0
2		ÁFA	40 000	0	0
		Felhalmozási kiadások összesen :	220 000	0	0
II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1			0	0	0
2		ÁFA	0	0	0
		Felújítási kiadások összesen :	0	0	0

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Támogatások, pénzeszköz-átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	50 000	0	0
2	bursa 50, nyugat róma 104,ESZK 26548, KÖH 97413,Police 68816	346 777	0	0
3	Vargáért egyesület	150 000	0	0
4	Állami támogatás elszámolási keret	350 000	0	0
	Összesen	896 777	0	0
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

7. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez
2026. évi állami támogatások

Állami támogatások					82	Varga		
Támogatás címe		összeg (FT/fő)	fő		fő	összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám	9 761 000	18,0 1	1.1.1.1.	0	0	0	0
	Korrektció		8,86		0			
	Beszámítás után					6 846 150	0	0
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	222, 20	1.1.1.2.	36, 0	936 000	0	936 000
	Beszámítás után					1 381 604	0	1 381 604
	Közüvilágítás	6 633 000	1	1.1.1.3.1.	0	1 790 000	0	1 790 000
	Beszámítás után					1 790 000	0	1 790 000
	Köztemető	2 042 210	1	1.1.1.4.	0	538 815	0	538 815
	Beszámítás után					795 330	0	795 330
	Közüutak	3 728 410	1	1.1.1.5.	1	681 100	0	681 100
	Beszámítás után					1 005 353	0	1 005 353
Egyéb önk. feladatok		2 800	0	1.1.1.6.	82	6 600 000	0	6 600 000
Beszámítás után						9 742 079	0	9 742 079
Lakott külterület		2 550	22	1.1.1.7.	2	5 100	0	5 100
Beszámítás után						7 528	0	7 528
Önk.működési támogatása		-	-	1.1.1.	-	10 551 015	0	10 551 015
Összes beszámítás		-	-		-	4 170 879	0	4 170 879
Polgármesteri ill.tám.		-	-	1.1.4.		10 944 622	0	10 944 622
Közüvilágítás üzemeltetési kieg.				1.1.1.3.2.		0	0	0
Önk.működésének ál.támogatása (beszámítás után)		-	-	1.1.	0	25 666 516	0	25 666 516
Pénzbeni és term.szoc.ell.			0	1.3.1.	82	4 656 968	0	4 656 968
Falugondnoki szolgálat		6 759 000	1	1.3.2.5.	1	6 759 000	81 131	6 840 131
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen				1.3.		11 415 968	81 131	11 497 099
Étkeztetések összesen		-	-	1.4.	-	0	0	0
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	0	1.5.2.		2 270 000	0	2 270 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		-	-		-	39 352 484	81 131	39 433 615
Szolidaritási hozzájárulás		-	-	4.	-		0	0

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	365 000	0	0
	1 Magánszemélyek kommunális adója bev	200 000	0	0
	2 Iparüzési adó	165 000	0	0
	3 Egyéb	0	0	0
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		365 000	0	0
Kötelezettségvállalási felső határ (Stabilitási tv.)		182 500	0	0

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
	1			
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
	1			
III.	Felhalmozási támogatások	0	0	0
	1			
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		0	0	0
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	0

10. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

Támogatások és működési célú pénzeszköztvétel (forintban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	41 964 449	0	0
1	Helyi önkormányzatok működésének általános	25 666 517	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	11 497 099	0	0
3	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	0	0
4	Működési célú költségvetési támogatások és k	2 530 833	0	0
II.	Támogatásértékű működési bevétel	13 563 000	0	0
1	közfoglalkoztatás	11 251 000	0	0
2	Felsőegerszegtől közművelődés	2 312 000	0	0
Támogatások összesen		55 527 449	0	0

11. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
	Tartalékok		
1	Tartalékok	1 263 095	0
	Összesen	1 263 095	0

Varga Község Önkormányzata gördülő tervezése (ezer forintban)

Megnevezés	2026	2027	2028	2029	Sz	Megnevezés	2026	2027	2028	2029
Bevételek						Kiadások				
Működési célú támogatások áh.belül	55 527	19 000	19 500	19 900	1	Személyi juttatások	36 700	7 800	8 000	8 200
Önkormányzatok működési támogatása	41 964	18 000	18 500	18 900	2	Munkaadót terhelő járulékok	3 855	2 100	2 200	2 400
Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	3	Dologi kiadások	14 495	6 800	7 000	7 100
Közhatalmi bevételek	365	1 600	1 800	2 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 300	800	850	900
Működési bevételek	209	700	700	700	5	Egyéb működési célú kiadások	2 160	3 300	3 500	3 700
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6	Beruházási kiadások	220	600	550	400
Működési célú átvett pénzeszközök	50	100	100	100	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	56 151	21 400	22 100	22 700		Költségvetési kiadások	60 730	21 400	22 100	22 700
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-	0	0	0		Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-4 579	-	-	-
Finanszírozási bevételek	5 702	0	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 123	0	0	0
Maradvány igénybevétele	4 579	0	0	0						
Bevételek összesen	61 853	21 400	22 100	22 700		Kiadások összesen	61 853	21 400	22 100	22 700
Finanszírozás egyenlege	-	0	0	0		Finanszírozás egyenlege	0	-	-	-

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

2026. költségvetési év álláshelyei címenként

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Mozgókönyvtár, közművelődés	1	közművelődés, mozgókönyvtár
2	Közfoglalkoztatás	5	közfoglalkoztatás
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki Szolgálat	1	falugondnok
	Összesen	8	
	Ebből részleges	0	

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Áthúzódó feladatok a 2026-2029. intervallumban (ezer forintban)

Ssz	Feladat	2026	2027	2028	2029
1	MÁK előlegezés	1 123			
2	Átadandó KÖH, ESZK, Police	193			
3	Előző évi kötelezettség	340			
4	Állami tám visszafizetési keret	350			
	Összesen	2 006	0	0	0

Varga Község Önkormányzata 2026. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzat-felhasználási ütemterve (ezer forintban)

Ss z.	Bevételek	Előir ányza t	Várható bevételek havi forgalma												Össze sen
			01. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	
01	Működési célú támogatások	Erede ti	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400	7 127	55 527
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
02	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	Erede ti													0
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
03	Közhatalmi bevételek	Erede ti				180						185			365
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
04	Működési bevételek	Erede ti							200			9			209
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
05	Felhalmozási bevételek	Erede ti													0
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
06	Működési célú átvett pénzeszközök	Erede ti							50						50
		Módo sított													0

		Teljes ítés													0
07	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Erede ti													0
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
08	Kötségvetési bevételek (01+...+07)	Erede ti	4 400	4 400	4 400	4 580	4 400	4 400	4 650	4 400	4 400	4 594	4 400	7 127	56 151
		Módo sított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljes ítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Finanszírozási bevételek	Erede ti	4 579											1 123	5 702
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
10	Összes bevétel (08+09)	Erede ti	8 979	4 400	4 400	4 580	4 400	4 400	4 650	4 400	4 400	4 594	4 400	8 250	61 853
		Módo sított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljes ítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sz.	Kiadások	Előir ányza t	Várható kiadások havi forgalma												Össze sen
			01. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	
11	Személyi juttatás	Erede ti	2 800	2 800	2 800	4 000	2 800	2 800	2 800	4 000	2 800	2 800	2 800	3 500	36 700
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
12	Munkaadót terhelő járulékok	Erede ti	280	280	280	280	280	280	500	280	280	280	280	555	3 855
		Módo sított													0
		Teljes ítés													0
13	Dologi kiadás	Erede ti	910	910	2 000	910	910	2 000	910	910	910	910	910	2 305	14 495

		Módosított														0
		Teljesítés														0
14	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Eredeti	200	200	200	200	200	500	200	290	200	200	200	710	3 300	
		Módosított														0
		Teljesítés														0
15	Egyéb működési célú kiadások	Eredeti	85	85	85	100	85	85	85	85	85	85	135	1 160	2 160	
		Módosított														0
		Teljesítés														0
16	Működési kiadások (11+...+15)	Eredeti	4 275	4 275	5 365	5 490	4 275	5 665	4 495	5 565	4 275	4 275	4 325	8 230	60 510	
		Módosított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Felhalmozási és felújítási kiadások	Eredeti						220							220	
		Módosított														0
		Teljesítés														0
18	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Eredeti														0
		Módosított														0
		Teljesítés														0
19	Költségvetési kiadások (17+...+18)	Eredeti	4 275	4 275	5 365	5 490	4 275	5 885	4 495	5 565	4 275	4 275	4 325	8 230	60 730	
		Módosított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Finanszírozási kiadások	Eredeti	1 123												1 123	
		Módosított														0

		Teljes ítés													0
21	Összes kiadás (19+20)	Erede ti	5 398	4 275	5 365	5 490	4 275	5 885	4 495	5 565	4 275	4 275	4 325	8 230	61 853
		Módo sított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljes ítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § szerint a döntéshozót tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait.

A költségvetési rendelet tervezete Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet, továbbá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) előírásai alapján készült.

A rendelet tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A szabályozás várható következményei az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A tervezet pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Tisztelt Jegyző Asszony !

A 8 település, szennyvíz elszállítás árképzése , a következő . :
2025.01.01-től a szennyvíz elszállítás díja : 4.400 Ft+Áfa / m3 .

Legkisebb kiszámlázott mennyiség 8 m3 .

Ezen összeg, az alábbi tételekből tevődik össze . :

Útdíj : 4.598- Ft+Áfa / forduló

Üzemanyag költség 30 L. X 485 Ft+Áfa = 14.550 - Ft. + Áfa/ forduló ;

Sz.víz árt. díj + v.t.d : 993 - Ft.+ Áfa / m3 .

$8 \text{ m3} \times 993 + \text{Áfa} = 7944 + \text{Áfa}$

Maradék 8.108 Ft.+ Áfa / forduló (8 m3 szállítás esetén) egyéb költség , mint súlyadó,
köt.bizt ,műszaki vizsga , javítás , tgc. fenntartási költségei, járulékok és egyéb .

Tisztelettel : Deák Zsolt