E L Ő T E R J E S Z T É S

Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 24. napjára összehívott
rendes, nyílt testületi ülésére

2. napirendi pont

Az előterjesztés címe és tárgya: ***Vértesacsa Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása***

A tárgykört rendező jogszabály:

- *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)*
- *Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény*
- *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)*
- *az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr)*

Az előterjesztést készítette: ***Dr. Sisa András jegyző***
Kochné Köntös Etelka pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 3/2026. (II.24.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat 2026. évi költségvetését.

Az időközben történt változások és a teljesítés adatok szükségessé teszik a költségvetés módosítását. A módosítások feladatok vagy rovatok közötti átcsoportosítások, melyek részletezését a csatolt 1. számú függelék tartalmazza.

A költségvetési rendelet előírja, hogy a saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosításról a képviselő- testületet tájékoztatni kell. E rendelkezésnek eleget téve az 1. táblázat részletesen tartalmazza -a költségvetési rendeleteben kapott felhatalmazás alapján- saját hatáskörben végrehajtott változásokat.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a rendelet módosítás elfogadását!

Vértesacsa, 2026. augusztus 31.

Tisztelettel:

Kara Nikoletta
polgármester

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az irromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-126675461-1
Készült: 2026.09.24. 13:10
Nyomtatta: Hidasi-Nagy Adrienn

Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő–testülete a 2025. évi költségvetés elfogadása óta eltelt időszakban bekövetkezett változások és testületi döntések eredményeit, a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások változásai, az előirányzat-átcsoportosításokat és előirányzat-módosításoka az éves költségvetésében átvezeti.
[2] Vértesacsa 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. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

(1) A Képviselő-testület
a) az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét 379.680.116 Ft-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 139.724.466 Ft, a működési célú bevétel 117.021.190 Ft, finanszírozási bevétel 122.934.460 Ft.
b) az önkormányzat összes kiadását 379.680.116 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 377.611.026 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 195.098.823 Ft, a működési célú kiadások összege 182.513.203 Ft, finanszírozási kiadás 2.069.090 Ft.
(2) Az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra
a) előző évi maradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 256.745.656 Ft
b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 377.611.026 Ft
c) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:2.069.090 Ft
d) a hiány (maradvány) összege: 122.934.460 Ft
(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásait fedezik az önkormányzat működési, felhalmozási bevételei, és az előző évi pénzmaradvány. Az önkormányzat működési és fejlesztési hitel felvételével nem számol. (12. melléklet)”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. szeptember 30-án lép hatályba.

Kara Nikoletta
polgármester

Vértesacsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete * Vértesacsa *

Dr. Sisa András
jegyző

Záradék:
Ez a rendelet a mai napon kihirdetésre került a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal www.felcsutihivatal.hu honlapján a helyben szokásos módon.

Kelt: Vértesacsa, 2026. szeptember 29.

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal * 15 20 *

Dr. Sisa András
jegyző

1. melléklet a 11/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

Önkormányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi Eredeti előirányzat	2026. évi Módosított előirányzat
K1. Személyi juttatások	41 956 313	50 664 500	51 713 250
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 363 249	5 853 496	6 133 496
K3. Dologi kiadások	46 790 787	74 717 662	74 401 940
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 261 500	14 097 800	14 097 800
K5. Egyéb működési célú kiadások	29 811 612	36 166 717	36 166 717
K6. Beruházási kiadások	23 867 745	19 011 847	6 682 847
K7. Felújítások	5 430 856	175 770 254	188 414 976
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	160 482 062	376 282 276	377 611 026
K9. Finanszírozási kiadások	6 126 649	2 069 090	2 069 090
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	166 608 711	378 351 366	379 680 116
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	81 147 277	82 487 440	83 767 440
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	73 786 594	132 624 466	132 624 466
B3. Közhatalmi bevételek	34 274 615	31 400 000	31 448 750
B4. Működési bevételek	3 440 642	1 805 000	1 805 000
B5. Felhalmozási bevételek	393 701	7 100 000	7 100 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	193 042 829	255 416 906	256 745 656
B8. Finanszírozási bevételek	96 500 342	122 934 460	122 934 460

”

2. melléklet a 11/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	28 169 949			28 169 949
Normatív jutalmak	K1102	1 456 620			1 456 620
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0			0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0			0
Béren kívüli juttatások	K1107	907 891			907 891
Ruházati költségtérítés	K1108	0			0
Közlekedési költségtérítés	K1109	0			0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	632 000			632 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 166 460	0	0	31 166 460
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 998 040			19 998 040
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	48 750			48 750
Egyéb külső személyi juttatások	K123	500 000			500 000
Külső személyi juttatások	K12	20 546 790	0	0	20 546 790
Személyi juttatások	K1	51 713 250	0	0	51 713 250
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 133 496			6 133 496
Szakmai anyagok beszerzése	K311	80 000			80 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 020 000			4 020 000
Készletbeszerzés	K31	4 100 000	0	0	4 100 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 048 000			1 048 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	254 244			254 244
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 302 244	0	0	1 302 244
Áramdíj	K3311	10 657 077			10 657 077
Gázdíj	K3312	1 350 000			1 350 000
Vídíj	K3314	620 000			620 000
Vásárolt élelmezés	K332	175 787			175 787
Bérleti és lízing díjak	K333	150 000			150 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 482 359			4 482 359

Közvetített szolgáltatások	K335	0			0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	11 880 907			11 880 907
Egyéb szolgáltatások	K337	21 094 574			21 094 574
Szolgáltatási kiadások	K33	50 410 704	0	0	50 410 704
Kiküldetések kiadásai	K341	0			0
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	13 822 032			13 822 032
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 815 104			1 815 104
Kamatkiadások	K353	0			0
Egyéb dologi kiadások	K355	2 951 856			2 951 856
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	18 588 992	0	0	18 588 992
Dologi kiadások	K3	74 401 940	0	0	74 401 940
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	14 097 800			14 097 800
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	14 097 800	0	0	14 097 800
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0			0
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0			0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0			0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	32 966 717			32 966 717
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	200 000			200 000
Tartalékok	K513	3 000 000			3 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	36 166 717	0	0	36 166 717
Működési költségvetés előirányzat csoport		182 513 203	0	0	182 513 203
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	5 023 248			5 023 248
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	78 732			78 732
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 094 968			1 094 968
Részesedések beszerzése	K65	0			0

Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	485 899			485 899
Beruházások	K6	6 682 847	0	0	6 682 847
Ingatlanok felújítása	K71	148 358 248			148 358 248
Informatikai eszközök felújítása	K72	0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	40 056 728			40 056 728
Felújítások	K7	188 414 976	0	0	188 414 976
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		195 097 823	0	0	195 097 823
Költségvetési kiadások	K1-K8	377 611 026	0	0	377 611 026
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 069 090			2 069 090
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0			0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0			0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	2 069 090	0	0	2 069 090
Finanszírozási kiadások	K9	2 069 090	0	0	2 069 090
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		379 680 116	0	0	379 680 116

”

„3. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Bevételek (Ft)

		eredeti előirányzat			összesen
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	40 807 366			40 807 366
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	14 097 800			14 097 800
Gyermeklétkeztetés támoatása	B1132	223 250			223 250
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	6 229 624			6 229 624
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			0
Elszámolásból származó bevételek	B116	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	61 358 040	0	0	61 358 040
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	22 409 400			22 409 400
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	83 767 440	0	0	83 767 440
Vagyoni tipusú adók	B34	7 000 000			7 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	24 000 000			24 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	24 000 000	0	0	24 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	448 750			448 750
Közhatalmi bevételek	B3	31 448 750	0	0	31 448 750
Szolgáltatások ellenértéke	B402	905 000			905 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0			0
Tulajdonosi bevételek	B404	0			0
Ellátási díjak	B405	0			0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0			0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0
Kamatbevételek	B408	0			0

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	300 000			300 000
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0			0
Egyéb működési bevételek	B411	600 000			600 000
Működési bevételek	B4	1 805 000	0	0	1 805 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0			0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		117 021 190	0	0	117 021 190
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	132 624 466			132 624 466
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	132 624 466	0	0	132 624 466
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	7 100 000			7 100 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	7 100 000	0	0	7 100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		139 724 466	0	0	139 724 466
Költségvetési bevételek	B1-B7	256 745 656	0	0	256 745 656
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	122 934 460			122 934 460

Maradvány igénybevétele	B813	122 934 460	0	0	122 934 460
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	122 934 460	0	0	122 934 460
Finanszírozási bevételek	B8	122 934 460	0	0	122 934 460
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		379 680 116	0	0	379 680 116

”

4. melléklet a 11/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat száma	ÖNKORMÁNYZAT EREDETI EI.	I. sz.ei mód	II. sz. ei mód	II.sz. ei mód	MINDÖSSZESEN EREDETI EI.
Háziorvosi elláltás	B16	16 050 000	0	0	0	16 050 000
Iskolaorvosi ellátás	B16	128 400	0	0	0	128 400
Közfoglalkoztatotti ellátás	B16	4 951 000	0	0	0	4 951 000
Otthonteremtési támogatás	B16	0	1 280 000	0	0	1 280 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	21 129 400	1 280 000	0	0	21 129 400
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	132 624 466	0	0	0	132 624 466
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	132 624 466	0	0	0	132 624 466
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0

”

5. melléklet a 11/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelethez

„8. melléklet a 3/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZAT EREDETI EI.
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	5 023 248
Telekvásárlás	K62	4 000 000
Rendelő kerítés építése	K62	1 023 248
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	78 732
		0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 094 968
4 db telefon 393.700.-2 db autó vásárlás:780.000.-	K64	1 094 968
	K64	
Részesedések beszerzése	K65	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	485 899
Beruházások	K6	6 682 847
Ingatlanok felújítása	K71	148 357 888
TOP Plusz-1.2.3-21-2022-00037 Vörösmarty utca felújítása	K71	85 162 903
KAP-RD 28	K71	24 516 440
MFP-UHJ/2025 Önkormányzati utak felújítása pályázat Kossuth	k71	28 971 045
Versenyképes járások program közvilágítás korszerűsítés	K62	9 707 500
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	40 056 728
Felújítások	K7	188 414 616

”

Végső előterjesztői indokolás

Az Mötv. 111. § (3)-(4) bekezdése és az Áht. 5. § (1)-(2) bekezdése szól a költségvetési rendelet megalkotásának kötelezettségéről, az Áht. 23. § (2) bekezdése rendelkezik a költségvetési rendelet tartalmáról. A rendeletalkotás célja, eleget tenni a jogszabály alkotási felhatalmazásnak.