

**Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati  
rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodás keretének, ezen belül bevételeinek, s az ahhoz kapcsolódó kiadások pontos meghatározása érdekében alkotja meg rendeletét.

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

**1. §**

A rendelet hatálya az önkormányzatra, a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

**2. §**

(1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) és (3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot a 6. melléklet I-es kimutatása szerint.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - a 6. melléklet II-es kimutatása szerinti felsorolásban alkotnak külön címet.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - intézményi kiadások – a 7. melléklet kimutatása szerinti felsorolásban alkotnak külön címet.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 430.872 e Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegét 430.872 e Ft-ban határozza meg.

(3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg.

a) felhalmozási célú bevétel 1.603 e Ft

b) felhalmozási célú kiadás 1.60,3 e Ft

ba) beruházások összege 1.603 e Ft

bb) felújítások összege 0 e Ft

(4) A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:

a) működési célú bevétel 429.269 e Ft

b) működési célú kiadás 429.269 e Ft.

(5) A költségvetési egyenleg – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 39.933 e Ft forint hiány, a finanszírozási egyenleg 39.933 e Ft többlet. Így a költségvetés egyenlege: 0.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 16 főben határozza meg, ezen belül

a) a Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretét 11 főben állapítja meg,

- b) funkciók szerinti létszámkeretét 5 főben állapítja meg, melyből 3 fő teljes munkaidős foglalkozású, 2 fő részmunkaidős foglalkozású.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatotti átlagléttségét 3 főben állapítja meg.

#### 4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.

- a) A 3. § (1) bekezdésében megállapított **bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését** az 1. melléklet tartalmazza.
- b) A 3. § (2) bekezdésében megállapított **kiadási főösszeg jogcímenkénti részletezését** a 2. melléklet tartalmazza.
- c) A költségvetési **bevételek és kiadások egyenlegét**, valamint a finanszírozási célú pénzügyi bevételek és kiadások alakulását a 3. melléklet tartalmazza.
- d) **A működési célú bevételek és kiadások** mérlegét az 4. melléklet tartalmazza.
- e) **A felhalmozási célú bevételek és kiadások** mérlegét a 5. melléklet mutatja be.
- f) A Képviselő-testület a 2025. évi **igazgatási kiadásait** a 6. melléklet I. sora szerint állapítja meg.
- g) A Képviselő-testület a 2025. évi önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait - ezen belül kötelező előirányzatait (címenként) – a 6. melléklet II. sora szerint állapítja meg.
- h) A Képviselő-testület a **Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését** a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- i) A Képviselő-testület a **működési célú pénzeszközátadás összegét** 194.446 e Ft-ban állapítja meg a 8. melléklet részletezése szerint.
- j) A képviselő-testület a **fejlesztési kiadásokat** 1.603 e Ft-ban hagyja jóvá a 9. melléklet részletezése szerint.
- k) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 10. melléklet tartalmazza.
- l) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
- m) Az önkormányzat **saját bevételeinek részletezését**, az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 12. melléklet szerint mutatja be.
- n) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye **működési és fejlesztési tartalékát, céltartalékát 28.028 e Ft-ban állapítja meg** a 13. melléklet szerint.
- na) )A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület a teljes keret erejéig a polgármesterre ruházza át.
- nb) A tartalék előirányzatának átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására javaslatot tenni a képviselő-testületnek.

#### 5. §

(1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.500 e Ft összeghatárig – mely esetenként az 500 e Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre ruházza át.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörben előirányzat-módosítás 2025. december 31-ig gyakorolható.

#### 6. §

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a Képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján félévkor és év végén a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

#### **7. §**

A Képviselő-testület az 4. § (j) bekezdésében jóváhagyott fejlesztési feladatok megvalósítását a polgármesterre átruházza a megállapított előirányzaton belül.

#### **8. §**

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év közbeni gazdálkodás során keletkező szabad pénzeszközt lekösse, a lehetséges időtartamra befektesse. Az ezzel kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

(2) A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

#### **9. §**

E rendelet alkalmazásában általános tartalék: az év során felmerülő előre nem tervezet kiadások, inflációs drágulások, elmaradt bevételek ellentételezésére használható fel.

#### **10. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

#### **11. §**

A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Vaszar Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2024. (II. 24.) önkormányzati rendelete.

**Bevételek alakulása (e Ft)**

<b>I.</b>	<b>Bevételek (B)</b>	<b>Eredeti előirányzat (C)</b>	<b>ebből fejlesztési (D)</b>
<b>(a)</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>29 000</b>	<b>0</b>
<b>I/1.</b>	<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>
I/1.1.	Magánszemélyek kommunális adója	6 500	0
<b>I/2.</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (I/2./1.)</b>	<b>22 000</b>	<b>0</b>
I/2./1.	Iparüzési adó	22 000	0
<b>I/3.</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek(I/3./1.+...+I/3./5.)</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
I/3./1.	Eljárási illeték	0	0
I/3./2.	Bírság	0	0
I/3./3.	Késedelmi pótlék	500	0
I/3./4.	Egyéb adóbevételek	0	0
I/3./5.	Igazgatási szolgáltatási díj (kifüggesztés)	0	0
<b>II.</b>	<b>Működési bevételek (II/1.+...+II/7.)</b>	<b>8 922</b>	<b>0</b>
<b>II/1.</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>	<b>387</b>	<b>0</b>
<b>II/2.</b>	<b>Készletértékesítés bevétele</b>	<b>1 588</b>	<b>0</b>
<b>II/3.</b>	<b>Kamatbevételek, árfolyamnyereség</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>II/4.</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke (hirdetési díj, házasságkötés díja)</b>	<b>80</b>	<b>0</b>
<b>II/5.</b>	<b>Szolgáltatások ellenértéke - bérleti díjak</b>	<b>6 570</b>	<b>0</b>
<b>II/6.</b>	<b>Közterület használat</b>	<b>296</b>	<b>0</b>
<b>II/7.</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartásról belülről</b>	<b>343 518</b>	<b>0</b>
<b>III/1.</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>317 451</b>	<b>0</b>
III/1./1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 416	0
III/1./2.	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	82 809	0
III/1./3.	Települési önkormányzat egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	48 970	0
III/1./4.	Települési önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	63 776	0
III/1./5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	3 532	0
III/1./6.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	7 948	0
<b>III/2.</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>26 067</b>	<b>0</b>
<b>III/3.</b>	<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III/4.</b>	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Működési bevételek összesen: (I.+II.+III.)</b>	<b>381 440</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Telek értékesítés bevétele)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási bevételek összesen: (V.+VI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Költségvetési bevételek: (IV.+VII.)</b>	<b>381 440</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>I.</b>	<b>Bevételek (B)</b>	<b>Eredeti előirányzat (C)</b>	<b>ebből fejlesztési (D)</b>
<i>(a)</i>	<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>29 000</i>	<i>0</i>
I/1.	Vagyoni típusú adók	6 500	0
IX.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0
X.	Előző évi maradvány igénybevétele	49 432	1 603
XI.	Finanszírozási bevételek (VIII.+IX.+X.)	49 432	1 603
XII.	Összes bevétel: (VIII.+XI.)	430 872	1 603

**Kiadások (e Ft)**

<b>Sorszám (A)</b>	<b>Kiadási jogcímek (B)</b>	<b>Eredeti előirányzat ( C )</b>
<b>I.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>419 770</b>
<b>1.1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>124 263</b>
<b>1.2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>15 943</b>
<b>1.3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>52 589</b>
<b>1.4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>4 501</b>
<b>1.5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...1.5.12.)</b>	<b>222 474</b>
1.5.1.	Nemzetközi kötelezettségek	0
1.5.2.	Elvonások és befizetések	0
1.5.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0
1.5.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0
1.5.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	190 771
1.5.7.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (Közös Hivatal)	0
1.5.8.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások	0
1.5.10.	Kamattámogatások	0
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 675
1.5.12.	Tartalékok	28 028
<b>II.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)</b>	<b>1 603</b>
<b>2.1.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>883</b>
2.1.1.	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházások kiadásai	0
<b>2.2.</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>
2.2.2.	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló felújítások kiadásai	0
<b>2.3</b>	<b>Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés</b>	<b>720</b>
<b>2.4.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>
2.4.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0
2.4.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0

Sorszám (A)	Kiadási jogcímek (B)	Eredeti előirányzat (C)
<b>I.</b>	<b>I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>419 770</b>
<b>1.1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>124 263</b>
<b>1.2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>15 943</b>
<b>1.3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>52 589</b>
<b>1.4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>4 501</b>
<b>1.5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...1.5.12.)</b>	<b>222 474</b>
2.4.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0
2.4.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
2.4.5.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0
2.4.6.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
2.4.7.	Lakástámogatás	0
2.4.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
<b>2.4.9.</b>	<b>Felhalmozási céltartalék</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II)</b>	<b>421 373</b>
<b>IV.</b>	<b>Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1.+...+7.)</b>	<b>9 499</b>
<b>I.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (1.1.+...+1.3.)</b>	<b>0</b>
1.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
1.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	0
1.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
<b>2.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (2.1.+...2.4.)</b>	<b>0</b>
2.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
2.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
2.3.	Befektetési célú értékpapírok vásárlása	0
2.4.	Befektetési célú értékpapírok beváltása	0
<b>3.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>9 499</b>
<b>4.</b>	<b>Pénzeszközök betétként elhelyezése</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>0</b>
<b>6.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>
<b>7.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (III.+IV.)</b>	<b>430 872</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (e Ft)**

<b>1.</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek XII. sor - költségvetési kiadások III. sor) (+/-)</b>	<b>-39 933</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>		
<b>1.</b>	<b>Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (A)</b>	<b>39 933</b>
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	49 432
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	47 829
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei	1 603
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	9 499
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai	9 499
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	0



**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (e Ft)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti Ei.	Megnevezés	Eredeti ei.
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.	Közhatalmi bevételek	29 000	Személyi juttatások	124 263
2.	Működési bevételek	8 922	Munkaadókat terhelő járulék	15 943
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	317 451	Dologi kiadások	52 589
4.	Működési célú támogatások	0	Ellátottak pénzbeni juttatása	4 501
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	26 067	Tartalékok	28 028
6.	Működési kölcsönök visszatérülése	0	Működési célú pénzeszköz átadás	194 446
7.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	0	Működési kölcsön nyújtása	0
<b>I.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+...+7.)</b>	<b>381 440</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen:(1.+...+7.)</b>	<b>419 770</b>
8.	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	47 829	Előző évi működési célú maradvány átadás	0
9.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0	Likviditási hitelek törlesztése	0
10.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0
11.	Hitelek felvétele	0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0
12.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	0	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	0
13.	Forgatási célú, belföldi, külföldi értékpapírok beváltása	0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti Ei.	Megnevezés	Eredeti ei.
14.	Betét visszavonásából származó bevétel		0 Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0
15.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel		0 Egyéb működési finanszírozási célú kiadások	9 499
<b>II.</b>	<b>Finanszírozási célú bevételek (8.+...+15.)</b>	<b>47 829</b>	<b>Finanszírozási célú kiadások (8.+...+15.)</b>	<b>9 499</b>
<b>III.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>429 269</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>429 269</b>
<b>IV.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>----</b>

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (e Ft)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.	Felhalmozási célú közhatalmi bevétel	0	Beruházási kiadások	883
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása	0	Felújítások	0
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	0	Kis értékű tárgyi eszköz	720
4.	Címzett és céltámogatások	0	Lakásépítés	0
5.	Egyéb központi támogatás	0	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósított programok, projektek kiadásai	0
6.	Központosított előirányzatokból támogatás	0	EU-s forrásból finanszírozott önkormányzati hozzájárulás kiadása	0
7.	Támogatásértékű bevételek	0	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	Tartalék, Céltartalék	0
9.	EU-s támogatásból származó forrás	0		
<b>I.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen:(1.+...+9.)</b>	<b>0</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+9.):</b>	<b>1 603</b>
10	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	<b>1 603</b>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0
11	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	0
12	Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
13	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		0 Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0
14	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		0 Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	0
15	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		0 Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0
16	Betét visszavonásából származó bevétel		0 Betét elhelyezése	0
17	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		0 Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	0
<b>II.</b>	<b>Finanszírozási célú bevételek (10.+...+17.)</b>	<b>1 603</b>	<b>Finanszírozási célú kiadások (10.+...+17.)</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>1 603</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>1 603</b>
<b>IV.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>---- Költségvetési többlet:</b>	<b>----</b>

## Vaszar Község Önkormányzatának működési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerinti bontásban 2025. évben (e Ft)

	<i>Megnevezés (A)</i>	<i>Kiadás összesen (B)</i>	<i>Személyi kiadás (C)</i>	<i>Munkaadót terhelő járulékok (D)</i>	<i>Dologi és folyó kiadások (E)</i>	<i>Ellátottak pénzbeni juttatásai (F)</i>	<i>Létszám- keret fő (G)</i>
<b>I.</b>	<b>Igazgatási kiadások</b>	<b>29 487</b>	<b>20 304</b>	<b>2 706</b>	<b>6 477</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>II.</b>	<b>Működési funkciók szerint</b>	<b>70 653</b>	<b>22 566</b>	<b>2 378</b>	<b>41 208</b>	<b>4 501</b>	<b>7</b>
	Ebből:						
1.	Város- és községgazdálkodás	9 090	48		9 042		
2.	Közfoglalkoztatás	5 688	5 198	338	152		3*
3.	Közvilágítás	9 451			9 451		
4.	Köztemető fenntartás kiadásai	7 911	6 023	808	1 080		1
5.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	2 816			2 816		
6.	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés	2 081	2 081				1**
7.	Könyvtári feladatok ellátása	1 463	1 310	153			
8.	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos gazdálkodási feladatok (védőnői szolgálat költségeinek továbbszámlázása)	387			387		
9.	Zöldterület kezelés	13 303	7 906	1 079	4 318		2***
10.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	3 962			3 962		
11.	Egyéb szociális természetbeni, pénzbeni ellátás (gyermekétkeztetés átszámlázása)	10 000			10 000		
12.	Újszülött megajándékozás	375				375	
13.	Beiskolázási támogatás	1 900				1 900	

	<i>Megnevezés (A)</i>	<i>Kiadás összesen (B)</i>	<i>Személyi kiadás (C)</i>	<i>Munkaadót terhelő járulékok (D)</i>	<i>Dologi és folyó kiadások (E)</i>	<i>Ellátottak pénzbeni juttatásai (F)</i>	<i>Létszám- keret fő (G)</i>
14.	Rendkívüli települési támogatás	300				300	
15.	Lakhatási támogatás	126				126	
16.	Temetési támogatás	100				100	
17.	Idősek karácsonyi támogatása	1 700				1 700	
<b>III.</b>	<b>Összesen I.-II.</b>	<b>100 140</b>	<b>42 870</b>	<b>5 084</b>	<b>47 685</b>	<b>4 501</b>	<b>8</b>
*közfoglalkoztatotti átlaglétszám							
**részmunkaidős foglalkoztatás							
***1 fő teljes, 1 fő rész munkaidős foglalkoztatás							

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal (e Ft)

Költségvetési szerv megnevezése	Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal	adat/e Ft
Feladat megnevezése		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
(A)	(B)	(C)
	<b>Bevételek</b>	
1.1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0
1.2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
1.3.	Közhatalmi bevételek (B3)	0
1.4.	Működési bevételek (B4)	0
1.4.1.	-kamat bevételek (B408)	0
1.5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+..+1.5.)</b>	<b>0</b>
2.1.	Felhalmozási bevételek (B5)	0
2.2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
2.	<b>Felhalmozási bevételek (2.1.+2.2.)</b>	<b>0</b>
3.1.	<b>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</b>	<b>2 259</b>
3.2.	<b>Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>
3.3.	<b>Irányító szervi támogatás</b>	<b>94 897</b>
3.	<b>Finanszírozási bevételek (3.1.+3.2.+3.3.)</b>	<b>97 156</b>
4.	<b>Mindösszesen</b>	<b>97 156</b>
	<b>Kiadások</b>	<b>adat/e Ft</b>
(A)	(B)	(C)
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	<b>97 156</b>
1.1.	Személyi juttatások	81 393
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 859
1.3.	Dologi kiadások	4 904
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0

<b>Költségvetési szerv megnevezése</b>	<b>Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal</b>	<b>adat/e Ft</b>
<b>Feladat megnevezése</b>		
<b>2.</b>	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	<b>0</b>
<b>2. 1.</b>	Beruházások	0
<b>2. 2.</b>	Felújítások	0
<b>2. 3.</b>	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<b>2. 4.</b>	Finanszírozási kiadások	0
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)</b>	<b>97 156</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>11</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>0</b>



**Működésre átadott pénzeszközök (e Ft)**

<i>Sor-szám (A)</i>	<i>Működésre átadott pénzeszközök (B)</i>	<i>Eredeti előirányzat (C)</i>
1.	Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása részére működési hozzájárulás	819
2.	Háziorvos iskolaegészségügy támogatásának átadása	175
3.	Nagyterségi Hulladékgyűjtési Társulás működési hozzájárulás	482
4.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére működési támogatás (bankköltség hj.)	360
5.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére állami támogatás átadás	185 632
6.	Működési hozzájárulás a Vaszari Napsugár Óvoda és Bölcsőde működéséhez	3 478
7.	Vaszari Polgárőr Egyesület működésének támogatása	800
8.	Tegyünk Vaszarért Egyesület támogatása	700
9.	Hunyadi Tsz Sportkör támogatása	1 000
10.	Római Katolikus Egyházközség támogatása	700
11.	Vaszari Dalkör Egyesület támogatása	300
<b>I.</b>	<b>Mindösszesen:(1.+...+11.)</b>	<b>194 446</b>

**Vaszar Község Önkormányzat 20265. évi fejlesztési kiadásai (adat e Ft Áfával növelt értéken)**

<i>Sorszám (A)</i>	<i>Feladat megnevezése (B)</i>	<i>Összes kiadás (C)</i>	<i>Előző év végéig (D)</i>	<i>Terv évi előirányzat (E)</i>	<i>További évi előirányzat (F)</i>
<i>1.</i>	<b>Közművelődési infrastrukturális fejlesztés</b>	<b>883</b>	<b>0</b>	<b>883</b>	<b>0</b>
<i>2.</i>	<b>Egyéb tárgyi eszköz beszerzés</b>	<b>720</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>0</b>
<i>I.</i>	<b>Beruházások (1.+...+2.)</b>	<b>1 603</b>	<b>0</b>	<b>1 603</b>	<b>0</b>
<i>I.</i>	<b>VP pályázat - Külterületi útfelújítás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>II.</i>	<b>Felújítások (1.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>III.</i>	<b>Fejlesztési célú pénzeszköz átadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>III.</i>	<b>Mindösszesen (I.+II.+III.)</b>	<b>1 603</b>	<b>0</b>	<b>1 603</b>	<b>0</b>

**Kimutatás az európai uniós alapokból és központi költségvetési előirányzat terhére finanszírozott projektek tervezett forrásairól**

<b>Sorszám (A)</b>	<b>Projekt megnevezése (B)</b>	<b>Pályázat neve (C)</b>	<b>Támogatás megnevezése (D)</b>	<b>Bevétel (E)</b>		<b>Kiadás (F)</b>	
				<b>jogcíme (E/1)</b>	<b>összege (e Ft) (E/2)</b>	<b>jogcíme (F/1)</b>	<b>összege (e Ft) (F/2)</b>
<b>I.</b>	<b>Mindösszesen:(1)</b>				<b>0</b>		<b>0</b>

**Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre (adat e Ft)**

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen :
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Közhatalmi bevételek	1 200	1 200	7 000	1 200	1 700	4 200	1 200	1 000	1 200	7 000	1 100	1 000	29 000
3.	Működési bevételek	700	700	720	720	600	810	650	940	750	732	800	800	8 922
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 500	27 700	27 700	27 900	27 100	27 900	31 800	32 000	28 400	28 900	28 218	28 400	343 518
5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Előző évi maradvány igénybevétele	49 432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 432
10.	<b>Bevételek összesen: (1+...9)</b>	<b>78 832</b>	<b>29 600</b>	<b>35 420</b>	<b>29 820</b>	<b>29 400</b>	<b>32 910</b>	<b>33 650</b>	<b>33 940</b>	<b>30 350</b>	<b>36 632</b>	<b>30 118</b>	<b>30 200</b>	<b>430 872</b>
11.	<b>Előző havi pénzkészlet</b>	<b>0</b>	<b>43496</b>	<b>40806</b>	<b>43541</b>	<b>40693</b>	<b>37743</b>	<b>34103</b>	<b>29483</b>	<b>26439</b>	<b>19523</b>	<b>15006</b>	<b>7869</b>	<b>0</b>
12.	Személyi juttatások	10 500	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800	11 000	9 500	10 100	10 000	10 000	9 163	124 263
13.	Munkaadó terhelő járulékok	1 628	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 420	1 041	1 300	1 020	1 200	1 334	15 943
14.	Dologi kiadások	1 600	3 950	4 235	4 218	3 900	7 100	4 800	4 400	4 307	4 879	4 800	4 400	52 589
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	110	140	250	250	250	250	250	240	300	250	255	1 956	4 501
16.	Egyéb működési célú kiadások	12 000	16 000	16 000	16 000	16 000	17 000	20 000	21 000	21 259	25 000	21 000	21 215	222 474
17.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	800	803	0	0	0	0	1 603
18.	Finanszírozási kiadások	9 499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 499
19.	<b>Kiadások összesen: (11+...19)</b>	<b>35 337</b>	<b>32 290</b>	<b>32 685</b>	<b>32 668</b>	<b>32 350</b>	<b>36 550</b>	<b>38 270</b>	<b>36 984</b>	<b>37 266</b>	<b>41 149</b>	<b>37 255</b>	<b>38 068</b>	<b>430 872</b>
20.	<b>Egyenleg</b>	<b>43 496</b>	<b>40 806</b>	<b>43 541</b>	<b>40 693</b>	<b>37 743</b>	<b>34 103</b>	<b>29 483</b>	<b>26 439</b>	<b>19 523</b>	<b>15 006</b>	<b>7 869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Vaszar Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához (adat e Ft)**

						12. melléklet az .../2025 . (II...) önkormány zati rendelet
<b>Vaszar Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához</b>						
						<i>Ezer forintban!</i>
Sorszám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESE N
		2025	2026	2027	2027 után	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Helyi adók	28 500	28 900	29 200	29 400	116 000
2	Osztalék, koncessziós díjak	-	-	-	-	-
3	Díjak, pótlékok, bírságok	500	450	510	540	2 000
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	8 158	7 300	7 500	7 600	30 558
5	Részvények, részesedések értékesítése	-	-	-	-	-
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	-	-	-	-	-
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-	-
8	<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	<b>37 158</b>	<b>36 650</b>	<b>37 210</b>	<b>37 540</b>	148 558
9	<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>18 579</b>	<b>18 325</b>	<b>18 605</b>	<b>18 770</b>	74 279
<b>Vaszar Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei</b>						
						<i>Ezer forintban !</i>

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen
		2024	2025	2026	2026 után	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1.	Működési hitel	-	-	-	-	-
2.	Fejlesztési hitel	-	-	-	-	-
3.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-	-

**TARTALÉK ALAKULÁSA (e Ft)**

<b>Sorszám (A)</b>	<b>Megnevezés (B)</b>	<b>adat/e Ft (C)</b>
<i>1.</i>	<i>Fejlesztési céltartalék</i>	0
<i>2.</i>	<i>Működési céltartalék</i>	<b>4 602</b>
<b>I.</b>	<b>Összes céltartalék (1+2)</b>	<b>4 602</b>
<i>1</i>	Működési tartalék	<b>23 426</b>
<i>1.1</i>	- önkormányzati tartalék	23 426
<b>II.</b>	<b>Összes saját tartalék (1+2)</b>	<b>23 426</b>
<b>III.</b>	Tartalék, céltartalék összesen (I.+II.)	<b>28 028</b>

## Végső előterjesztői indokolás

### Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: ÁHT) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht 23. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

***Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény tartalmazza az önkormányzati támogatásokat.***

Az Möt. 118. § (1) bekezdése kimondja, hogy a 117. § a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.

Az Möt. 111. § (4) bekezdése szabályozza azt, hogy költségvetési rendeletben ***működési hiány nem tervezhető.***

### Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

**Társadalmi hatás:** A rendeletben szabályozott, az önkormányzat 2025. évi költségvetését, így a tervezet rögzíti az önkormányzat ez évi elképzeléseit, mely a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.

**Gazdasági hatása:** a költségvetés meghatározása az önkormányzat gazdálkodását szabályozza, meghatározza a kereteit.

**Költségvetési hatása:** Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat költségvetését, ezért is szükséges pontos meghatározása.

A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

A rendeletnek közvetlen egészségügyi hatása, egészségügyi következménye nincs.

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé.

### Részletes indokolás



1. § A rendelet hatályát tartalmazza.
2. §
- (1) A cím és címrend megállapítását tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat igazgatási kiadásait taglalja.
- (3) Az önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódó funkcióként megbontott kiadásokat tartalmazza.
- (4) A Közös Önkormányzati Hivatal - mely Vaszar község önkormányzat költségvetésének szerves részét képezi – költségvetésének kimutatását tartalmazza.

3. §
- (1) A költségvetési bevételi főösszeget tartalmazza.
- (2) A költségvetési kiadási főösszeget tartalmazza.
- (3) a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat tartalmazza.
- (4) A működési célú bevételek és kiadások összegét határozza meg.
- (5) A költségvetési egyenleget határozza meg.
- (6) Az önkormányzati létszámkeretet állapítja meg intézményenkénti és funkciók szerinti bontásban.
- (7) A közfoglalkoztatottak létszámát átlagléttszámként határozza meg az önkormányzat, melyet 3 főben állapít meg.

#### 4.§

a) A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését az 1. mellékletet határozza meg. Az állami támogatások vonatkozásában a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) által kiközölt adatok kerültek beépítésre. A helyi önkormányzat működésének általános támogatása jogcím együttes összege magasabb az előző évhez képest. Zöldterület gazdálkodási feladatokra 813 e Ft-tal, köztemető fenntartással kapcsolatos kiadásokra 486 e Ft-tal, közutak fenntartására 490 e Ft-tal többet fordíthatunk. Az igazgatási kiadásokra az egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcím fordítható, mely 1.502 e Ft-tal több az előző évhez képest. A közvilágítás költségeinek fedezetére kapott alap- és kiegészítő támogatás együttes összege viszont alacsonyabb 150 e Ft-tal az előző év adatához. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel növelten Vaszar községben 7.957 e Ft-tal több, Takácsi községben 945 e Ft-tal több, Gecse községben viszont 2.432 e Ft-tal kevesebb az előző év támogatási összegéhez képest. A mutató változását az adott település iparüzési adóerőképessége is befolyásolja. Összességében a 68,8 millió forinthez képest 75,3 millió forint támogatásban részesül a közös hivatal, mely javította az önkormányzatok hozzájárulásának mértékét. Az egyéb köznevelési feladatok támogatása jogcímeknél megemelt összegű támogatással számolhatunk. A pedagógusok bértámogatása kiegészítő támogatással növelt összegben került meghatározásra, mely a kötelezően előírt béremelésre, valamint a teljesítményértékelés alapján történő béremelésre is fedezetet nyújt. Változás az előző évekhez képest, hogy a pedagógusok bértámogatása csak a pedagógus foglalkoztatottak bérköltségére fordítható, a dajkák valamint a pedagógiai asszisztens bérére nem. A pedagógusok munkáját segítők bértámogatása jogcím azonos az előző év adatával, ezen dolgozóknál még a kötelező minimálbér emelésre sem nyújt támogatást a központi költségvetés. A bölcsődei feladatok támogatása jogcím együttes összege 3.843 e Ft-tal több mint az előző évi adat, ez a támogatási összeg a tervezett kiadásokra fedezetet nyújt. A mutatószámok között nem szerepel a közművelődési kiegészítő támogatás, ez az összeg is a későbbiek során fog beépülni a költségvetésbe.

A helyi önkormányzat kiegészítő támogatása rovaton szerepel a polgármesterek kötelező béremelésének fedezete. A támogatás összege az éves megemelt bérhez képest aránytalan, mivel

csak júliusig került megállapításra a támogatás összege. Az augusztustól járó támogatás összege majd év közben kerül meghatározásra az önkormányzat adóerőképessége alapján.

Közhatalmi bevételként szerepel az iparüzési adó 22.000 e Ft összegben, mely a bevallott iparüzési adóalap 2 %-a. Az iparüzési adó bevételt az előző évi teljesítés alapján kalkuláltuk. A kommunális adó kalkulált összege 6.500 e Ft, mely az előző évben befolyt adóbevétel alapján került beállításra. Az egyéb közhatalmi bevételek 500 e Ft-tal kerültek megtervezésre a tárgyév várható teljesítései alapján.

A működési bevételek között szerepel a kalkulált bérleti díj bevétel (6.570 e Ft), a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórháznak továbbszámlázott védőnői szolgálat költségeinek visszatérített összege (387 e Ft), a házasságkötés díja, hirdetési díjbevétel (80 e Ft), a közterület-használatból származó bevétel összege (296 e Ft), valamint a nyárfa kivágásból származó faértékesítés bevétele.

Az egyéb működési célú támogatások között került megtervezésre a közfoglalkoztatási programokra kapott támogatási bevételek (5.536 e Ft), a NEAK támogatás az iskola-egészségügyi feladatok ellátásáért (175 e Ft), a külterületi útfelújítás záró elszámolásának várható összege (3.431 e Ft), a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának (3.448 e Ft), Takácsi Község Önkormányzatának (12.807 e Ft), valamint Gecse Község Önkormányzatának (1.734 e Ft) közös hivatali hozzájárulása.

Az eredeti előirányzat a 2024. évi gazdálkodás várható pénzmaradványát tartalmazza, melynek összege 23.769 e Ft, melyből az önkormányzat várható maradványa 19.167 e Ft, a közös hivatal maradványa 4.602 e Ft. Ez az összeg a zárszámadást követően kerül módosításra, a tényleges maradvány alapján.

b) A kiadási főösszeg jogcímenkénti részletezését a 2. mellékletet határozza meg.

c) A 3. melléklet tartalmát határozza meg.

d) A 4. melléklet tartalmát határozza meg.

e) Az 5. melléklet tartalmát határozza meg. A felhalmozási célú kiadásokra az önkormányzat felhalmozási célú bevételei fedezetet nyújtanak.

f) Az igazgatási kiadások soron található a polgármester törvény szerinti illetménye, járuléka és a választott tisztségviselők részére biztosított tiszteletdíj és járuléka, valamint az önkormányzat épületének rezsi- és dologi kiadásai.

g) A funkciók szerinti kiadási bontást tartalmazza. A melléklet részletes tartalmát a kiegészítő táblázat tartalmazza.

A közvilágítás, a közutak fenntartása, zöldterület gazdálkodás funkción, köztemető fenntartás funkción a kiadások az előző évi teljesítések alapján kerültek megtervezésre. A közút fenntartás, a zöldterület gazdálkodás, köztemető fenntartás, valamint a közvilágítás funkciókon nem elegendő az állami támogatás a költségek fedezetére, itt saját forrás bevonása is szükséges. Az igazgatási feladatok ellátásához került felhasználására az egyéb önkormányzati feladatok támogatására kapott normatíva, valamint a polgármesteri illetmény kiegészítő támogatása. Ezen funkción is szükség van saját bevétel bevonására.

A Város- és községgazdálkodás funkción megtervezett kiadásokra fedezetet teljes egészében a saját bevétel nyújt, itt kerültek megtervezésre az iskolabusz kiadásai, az egyéb település-üzemeltetési kiadások, valamint a falunap kiadásai.

A szociális kiadásoknál újszülött megajándékozásra 375 e Ft költséggel kalkuláltunk. A beiskolázási támogatás az előző év teljesítési adata alapján került beemelésre 1.900 e Ft összegben. Eredeti előirányzatként került betervezésre az idősek karácsonyi támogatása is az előző évi teljesítés adatok alapján, mely 1.700 e Ft. A települési támogatás (lakhatási támogatás,

rendkívüli települési támogatás, temetési támogatás) az előző évi teljesítések alapján kalkulálva került megtervezésre (526 e Ft).

h) A Vaszari Közös Hivatal költségvetését tartalmazza kiadási jogcímenkénti bontásban.

i) A működési célú pénzeszköz átadások részletes tartalmát jogcímenkénti bontásban tartalmazza a 8. melléklet. A Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás működéséhez az önkormányzatnak 360 e Ft-tal kell hozzájárulnia, mely csupán csak a Társulás bankköltségeihez való hozzájárulás. A bölcsődei, konyhai feladatellátásához nincs szükség önkormányzati hozzájárulás bevonására. Az óvodai feladatok ellátásához 3.478 e Ft-tal járul hozzá önkormányzatunk. Mivel az Intézményfenntartó Társulás állami támogatását a Magyar Államkincstár Vaszar Község Önkormányzata részére utalja le, ezért ezen összeg átadásra kerül az intézmény részére (185.632 e Ft).

A civil szervezetek támogatása a tavalyi évi összeggel azonos mértékben került meghatározásra.

j) A 9. melléklet tartalmát határozza meg e pont. A beruházási kiadások között került megtervezésre az infrastrukturális közművelődési eszköz beszerzés, valamint a felajánlott képviselői tiszteletdíjből megvalósuló kis értékű tárgyi eszköz beszerzés is.

k) A 10. melléklet tartalmazza az EU-s támogatással megvalósuló programokat. Ebben a mellékletben szerepel az önkormányzat által elnyert bármilyen EU-s pályázat.

l) A 11. melléklet tartalmát határozza meg.

m) A 12. melléklet tartalmát határozza meg.

n) A tartalékról rendelkezik. A szabad pénzeszközök működési tartalékként kerültek szerepeltetésre, melynek összege 28.028 e Ft. Céltartalékként került ebből elkülönítésre 4.602 e Ft, mely a külterületi útfelújítás kapcsán visszatartott, 2029. évben visszafizetendő ajánlati biztosíték összege.

5.§ Ezen szakasz ad felhatalmazást a polgármesternek a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra. Itt kerül szabályozásra az is, hogy milyen időpontig köteles a polgármester beszámolni az átcsoportosításról.

6.§ A pótelőirányzatok felosztásáról rendelkezik a szakasz.

7.§ A fejlesztési kiadások megvalósítását átruházott hatáskörbe utalja a szakasz.

8.§ Polgármester felhatalmazását és a tájékoztatási kötelezettséget tartalmazza.

9.§ Értelmező rendelkezéseket tartalmaz.

10.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.