23.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2026. február 19-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: **Várpalota Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendelete**

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Stranszky Csilla pénzügyi irodavezető
Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi tanácsadó

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta		
Bérczes Beáta	**Sándor Tamás**	**dr. Ignácz Anita Éva**
jogi előadó	aljegyző	jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A 2026. évi gazdálkodás és finanszírozás alapjai:

- **A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó bevételei:** Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és a 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás, 2.1.7. Vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcím, 2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcím, 2.4.3. Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak kiegészítő támogatása jogcím és 2.4.6. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím szerint állapítja meg. Az Országgyűlés működési és felhalmozási támogatást állapít meg a helyi önkormányzatok által ellátandó feladatokra.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:

A települési önkormányzatot illeti meg:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.

A települési önkormányzat saját bevételei:

- a közhatalmi bevételek (helyi adók),
- a helyi önkormányzat által megállapított és beszedett díjak

- az önkormányzati vagyon hozadékából származó bevételek
- az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevételek.

A helyi önkormányzatok működőképességük fenntartása érdekében kiegészítő támogatásban részesülhetnek.

Bevételek

Várpalota Város Önkormányzata 2026. évre számított bevétele **9 120 178 361,-** Ft.

A **2026. évi állami támogatás összege 2.727.330.765,- Ft**.

A 2026. évi támogatások tekintetében lényeges változások a következők:
- az egyes támogatási jogcímek fajlagos összegeiben bekövetkezett változások;
- az önkormányzati hivatal működésének finanszírozásában érvényesülő átmeneti szabályozás (A pontos összegeket és a támogatás intenzitását minden évben az aktuális költségvetési törvény határozza meg, így a szabályozás évről évre változhat ez adja az átmeneti jellegét).

1.1 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása:
- Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása

1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Óvodák fenntartásának támogatása):

- Óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők támogatása
- Óvodaműködtetési támogatás
- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
- Diabétesz ellátási pótlék

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban Nkt.), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, az Nkt. nevelési-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítő létszám után illeti meg.

1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:
Az e jogcím alá tartozó támogatásokra vonatkozó közös szabályok:

Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag
a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szoc.tv.), illetve a Szoc.tv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá
b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.), illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

Az önkormányzatok kötelező feladatainak a Szoc.tv. 120-122. §-a, illetve a Gyvt. 97. §-a szerinti ellátási szerződés, illetve az önkormányzatok egymás közötti, a Mötv. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés keretében történő megvalósítása esetén a támogatás igénylésére a szolgáltatás, illetve az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett fenntartója jogosult.
E szabály alól kivételt képez a Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím, a Család- és gyermekjóléti központ jogcím, a Család- és gyermekjóléti központ óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása és az Intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás jogcím, amelyek esetében az adott feladatra nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az az önkormányzat jogosult a támogatás igénylésére, amely számára szerződés alapján a nem állami fenntartó biztosítja az ellátást.
A szociális ellátások körébe tartozóan:

- a szociális és gyermekjóléti általános feladatokra,
- a szociális étkeztetésre,
- a házi segítségnyújtásra,
- időskorúak nappali intézményi ellátására,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátására

járó normatív állami támogatás Várpalota Kistérség Többcélú Társulása részére, a Térségi Népjóléti Gondozási Központ működési feladatainak ellátásához kerül átadásra.
A szociális ellátások körébe tartozik a

- bölcsődei bértámogatás
- bölcsőde üzemeltetési támogatása

Az így kapott támogatás hozzájárul a Ringató Bölcsőde és a Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde két telephelyén működő 1-1 bölcsődei csoport működési kiadásaihoz.
Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását biztosító intézmények részére nyújtott támogatott lakhatás egyes kiadásaihoz. Önkormányzatunk esetében ezt a feladatot a Szépkorúak Otthona látja el.

1.4. Intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés támogatása:

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím
A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának alakulásáról, valamint az egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.
A támogatás összege a feladatot ellátó THURY-VÁR Nonprofit Kft.-nek kerül átadásra.

A működési célú támogatások Államháztartáson belülről: 262.404.080,- Ft. Ez az összeg tartalmazza a területfejlesztési célú források felhasználásával kapcsolatos egyes további intézkedésekről szóló 1595/2025 (XII.31.) Korm.határozat, valamint a Versenyképes Járások Program keretében Várpalota Város Önkormányzata számára biztosított működési és fejlesztési forrásokat.

A **közhatalmi bevételek tekintetében 1.741.750.000,- Ft** bevétellel számoltunk a 2025. évi teljesítési adatok alapján. Ez a jogcím tartalmazza a termőföld bérbeadásból származó személyi jövedelemadót, a helyi adókat (építményadó, telekadó, helyi iparűzési adó), a talajterhelési díjat, az adópótlékot és adóbírságot.

A **működési bevételeket** a megkötött szerződések figyelembevételével terveztük. A várható bevétel **559.940.969,- Ft.**
Az ÁFA befizetés és visszaigénylés összegét elsősorban a gyermekétkeztetési tevékenység, valamint a fűtőmű vagyonkezelési díj határozza meg. Kamat bevétel a Védelmi Ipari Park beruházás ideiglenesen szabad pénzeszközeinek lekötéséből származik.

A **felhalmozási bevételek** tervezett összege **1.258.349.225,- Ft**, mely tartalmazza a lakásértékesítések törlesztőrészleteit és a tervezett ingatlanértékesítéseket.

Az **előző évi pénzmaradvány igénybe vett összege 60 537 060,- Ft**, mely Várpalota Város Önkormányzata által szabadon felhasználható pénzmaradvány összegét tartalmazza.

A **belföldi finanszírozás bevételeinek** összege **2.509.866.262,- Ft**, mely az önkormányzati fenntartású intézmények működéséhez szükséges (saját bevételen felüli) támogatást tartalmazza.

Kiadások

Várpalota Város Önkormányzata 2026. évre számított kiadása **9.120.178.361-** Ft.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt.

A **belföldi finanszírozás kiadásainak** tervezett összege **2.673.671.068,- Ft**, mely az államháztartás részére visszafizetendő támogatási előleg (december havi munkabér) és az intézményi finanszírozás összegét tartalmazza. Az intézményi kiadások tervezése során a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a cafetéria juttatásokkal, míg a dologi

kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, élelmezési, egyéb dologi kiadásokkal számoltunk.

A **működési költségvetés kiadásainak** tervezett összege **6.087.276.977,- Ft**. A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékosság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékosság maximális figyelembevételével biztosítsa. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, élelmezési és karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások teszik ki. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, és a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük. Az önkormányzat általi működési célú támogatások tervezett összege a közfeladatot ellátó vállalkozások üzleti tervei alapján kerültek meghatározásra.

A **felhalmozási költségvetés kiadásainak** tervezett összege **223.598.976,- Ft**, mely az önkormányzat saját forrásaiból fedezendő intézmény beruházási és felújítási feladatok megvalósítási kiadásait tartalmazza.

A **tartalék összege 135.631.340,- Ft,** mely teljes egészében céltartalék. A céltartalék összege a pályázati támogatásból megvalósuló beruházások önrészére került elkülönítésre.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:
A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Önkormányzatunk megalapozott költségvetés birtokában képes folytatni a helyben élők megélhetését támogató, a város működtetését lehetővé tevő tevékenységét.
A jogszabályi előírások betartásával az éves bevételi és kiadási előirányzatok meghatározását, valamint a hiány finanszírozásának módját a költségvetési rendelet tartalmazza.

2. A rendelet környezeti és egészségi következményei:
A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:
A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.
A rendelet-tervezet bejelentési kötelezettséget is keletkeztet a Magyar Államkincstár felé.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg.
A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés

szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotás elmaradása esetén számos kifizetés teljesítésére nem lenne lehetőség.

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

A rendelet-tervezet fenti feltételei adottak, végrehajtása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megvitatni, a rendelet tervezetet és mellékleteit elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2026. február 06.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../.... (...) önkormányzati rendelete

Várpalota Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] A Várpalota Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése megállapításának célja, hogy 2026. évre vonatkozóan meghatározza a megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét, megteremtve a pénzügyi egyensúly és a közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás garanciáit.

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

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Várpalota Város Önkormányzatára, annak képviselő-testületére, bizottságaira, településrészi önkormányzatára, a Várpalotai Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, az önállóan működő költségvetési szervek költségvetési keretének megállapítására, valamint a 2026. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. §

A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

3. §

Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények címeket, az önállóan működő költségvetési intézmények alcímeket alkotnak.

2. A költségvetés célkitűzései

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetése működési és fejlesztési célok megvalósítását tűzte ki.

(2) Az önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását, ezen belül:

a) az önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetését, működési feltételei biztosítását, figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,
b) az önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi hátterének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,
c) a feladatellátás színvonalának fenntartása és emelése, fejlesztése érdekében a pályázatok adta pénzügyi lehetőségek kihasználását.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységét, ezen belül:
a) elsődlegesen az előző évről áthúzódó beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani,
b) felújításoknál a fontossági sorrendet a műszaki szükségesség szerint kell meghatározni,
c) a felhalmozási feladatok esetében is indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

5. §

A köztisztviselői illetményalap 2025. január 1-től 78 000 Ft.

3. A költségvetés főbb bevételei és kiadásai

6. §

(1) Bevételek és kiadások főösszegei:
a) **Bevételek főösszege 9.120.178.361,- Ft**, ***ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele 60.537.060,- Ft***
b) **Kiadások főösszege: 9.120.178.361,- Ft**, ***ebből felhalmozási célú tartalék 135.631.340,- Ft***
c) **A hiány összege 0 Ft**

(2) Az év közben esetlegesen jelentkező likviditási problémák megoldására kizárólag év végéig visszafizetendő likviditási hitel vehető igénybe. Az éves gazdálkodás keretében folyamatosan gondoskodni kell többletbevételi források feltárásáról, illetve kiadási tényezők lehetőség szerinti csökkentéséről. Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8. melléklet részletezi.

(4) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül, állami (államigazgatási) feladatok, önként vállalt feladatok, kötelező feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, a 3. melléklet., a 4. melléklet és az 5. melléklet részletezi.

4. A költségvetés részletezése

7. §

(1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(4) A 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 2., 3., 4., 5. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat kiemelt támogatásainak részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(6) A működési és fejlesztési célú tartalékok meghatározását a 3. melléklet tartalmazza. Együttes összegük: 135.631.340,- Ft, amely teljese egészben céltartalék.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének:

a) Működési célú kiadási főösszegen belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:
   - *aa)* Személyi juttatások: 2.066.809.199,- Ft
   - *ab)* Munkaadókat terh. járulékok és adó: 292.765.452,- Ft
   - *ac)* Dologi kiadások: 2.378.356.713,- Ft
   - *ad)* Ellátottak pénzbeli juttatásai: 21.150.000,- Ft
   - *ae)* Egyéb működési célú kiadások: 1.328.195.613,- Ft

b) Felhalmozási célú kiadási főösszegen belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:
   - *ba)* Fejlesztési (beruházási) előirányzat: 128.726.476,- Ft
   - *bb)* Felújítási előirányzat: 65.872.500,- Ft
   - *bc)* Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata: 29.000.000,- Ft
   - *bd)* Felhalmozási célú tartalék előirányzata: 135.631.340,-Ft

c) A finanszírozási kiadás főösszegen belüli kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá:
   - *ca)* Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 163.804.806,- Ft
   - *cb)* Intézményi finanszírozási támogatás: 2.509.866.262,- Ft

(8) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények pénzügyi mérlegének főösszegei:

a) Várpalota Város Önkormányzata 6.507.783.605,- Ft
b) Polgármesteri Hivatal 879.210.227,- Ft
c) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde 1.188.753.706,- Ft
d) Ringató Bölcsőde 320.431.221,- Ft
e) Szépkorúak Otthona 223.999.602,- Ft

(9) Az intézmények bevételeit és kiadásait az összefoglaló mérleg, valamint a bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek foglalják össze.

5. A költségvetés egyéb adatai, mellékleteinek tartalma

8. §

A költségvetés éves létszám-előirányzatát a képviselő-testület 295 főben állapítja meg. Részletesen az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények működési kiadásait részletező tábla tartalmazza.

a) Foglalkoztatottak létszáma összesen: 295 fő.
b) Választott tisztségviselők száma: 2 fő

c) Köztisztviselők létszáma: 53 fő
d) Közalkalmazottak létszáma: 204 fő
e) Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók száma: 6 fő
f) Közfoglalkoztatottak létszáma: 30 fő főfoglalkozású.

9. §

A költségvetés bevételi forrásainak köre:
a) Önkormányzat működési támogatásai 2.727.330.765,- Ft
b) Működési célú támogatások ÁH-on belülről 262.404.080,- Ft
c) Közhatalmi bevételek 1.741.750.000 ,- Ft
d) Működési bevételek 559.940.969,- Ft
e) Felhalmozási bevételek 1.258.349.225,- Ft
f) Finanszírozási bevételek 2.570.403.322,- Ft

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

7. A költségvetés módosításának általános szabályai

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei tevékenységük során a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(4) A (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(5) A költségvetési rendelet módosítható, ha
a) a belső szervezeti viszonyokban változás következik be
b) jogszabályi változás, irányító szervi rendelkezés indokolja
c) külső körülmények, vagy más lényeges ok miatt a költségvetési szerv indokoltnak tartja.

12. §

(1) Két képviselő-testületi ülés közötti időszakban a polgármester:

a) rendelkezik az éves költségvetési rendeletben elkülönítetten jóváhagyott működési és felhalmozási céltartalék felett. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester negyedévente, de legkésőbb december 31-ig beszámol a képviselő-testületnek. Cél elmaradása esetén az így felszabaduló kiadási előirányzat felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

b) esetenként 10.000.000 Ft összeghatárig jogosult – a költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások kivételével – előirányzat - átcsoportosításra.

c) gyakorolja az átmenetileg szabad pénzeszközök banki rendelkezési jogát a legkedvezőbb betételhelyezéssel.

(2) Az intézményi feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert. Feladatmutató csökkenése, illetve növekedése (lemondás és pótigénylés) esetén az adatszolgáltatás időpontja május 15. és október 1.

(3) A feladatmutató változással érintett kiadási előirányzat módosításáról a polgármester azonnal intézkedik.

13. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 4-6. §-ai, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) IV. fejezete szabályozza.

(2) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok fő összegei kötöttek.

(3) A költségvetési szerv a saját dolgozónak megbízási díjat nem fizethet olyan feladatok jogcímén, amely a dolgozó számára a munkaköri leírásában előírható.

(4) A költségvetési szerv szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthet az alábbi körben: jogtanácsos, főépítész, speciális szakértő, speciális pedagógiai, speciális ügyintézői feladatok.

(5) A költségvetési szerv saját hatáskörben a kiadási és bevételi előirányzatok főösszegének változatlansága mellett az előirányzatokat – a személyi juttatások kiemelt előirányzat megemelése és a tartalék előirányzat csökkentése kivételével – átcsoportosíthatja. Az előirányzat-átcsoportosítás irányítószervi támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.

14. §

(1) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzatával rendelkezik.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv a számára jóváhagyott előirányzatok felhasználásáért az Ávr. előírása szerint felel, és köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy biztosítsa az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak be nem tartása esetén az irányító szerv az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot visszavonhatja, korlátozhatja.

(4) A képviselő-testület által az önkormányzat részére engedélyezett felhalmozási, fejlesztési célú előirányzatok kizárólag a jóváhagyott feladatokra fordíthatók. Jóváhagyott előirányzatot meghaladó kötelezettség nem vállalható.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervi hatáskörbe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a felügyeleti szervnél.

8. Operatív gazdálkodás szabályai

15. §

(1) A költségvetési intézmények az Ávr. 35. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, csak az irányító szerv engedélyével használhatják fel többletbevételeiket.

(2) Várpalota Város Önkormányzata irányítása alá tartozó intézmények, a Várpalotai Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozási és számlavezetési rendjére az Áht.-ban, és az Ávr.-ben foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervek kiadási előirányzatainak forrása az önkormányzati finanszírozási támogatás és saját működési bevételeik.

(4) Az operatív pénzgazdálkodási hatáskörök gyakorlásának részletes szabályait az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv szabályzatában rögzíteni kell. A szabályzat mellékleteként csatolni szükséges az aláírási címpéldányt, illetőleg az átruházott hatáskörök gyakorlására vonatkozó írásos felhatalmazást.

(5) Az év közben keletkezett bevételi többletből elsősorban a hiányt kell finanszírozni, majd az ezt meghaladó bevételi többlet felhasználható:

a) bevételi kiesés fedezetére;
b) nem tervezett, de halaszthatatlan feladat pénzügyi fedezetének biztosítására;
c) a képviselő-testület által engedélyezett új feladat forrásának biztosítására.

9. A céltartalékok felhasználásának szabályai

16. §

A 7. § (6) bekezdésében meghatározott céltartalék esetében a képviselő-testület a rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2026. december 31-ig tájékoztatja.

10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések

17. §

(1) A költségvetési szervek létszámkeretét kizárólag a képviselő-testület növelheti.

(2) A költségvetési szervek jelen rendelet 8. §-ában jóváhagyott létszámkeretüket nem léphetik túl. Az önkormányzati költségvetési szervek a részükre megállapított létszámkerettel jogszabályi

keretek között önállóan gazdálkodnak. Az engedélyezett létszámkeret év közben a képviselő-testület által elrendelt feladatcsökkenéssel összefüggésben csökkentendő, feladatbővüléssel összefüggően növelhető.

(3) Az önkormányzat

a) a Várpalotai Polgármesteri Hivatallal alkalmazásában álló munkavállalóit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (3) bekezdése alapján nettó 400.000 forint összegű cafetéria juttatásban részesíti.

b) az önállóan működő költségvetési szervek dolgozói részére, valamint az önkormányzattal munkaviszonyban álló alkalmazottaknak – a közfoglalkoztatottak kivételével – évi nettó 120.000,- Ft természetbeni juttatást biztosít.

(4) A részmunkaidőben foglalkoztatottak a (3) bekezdésben rögzített juttatásból időarányosan részesülhetnek.

(5) Az önkormányzat intézményeinél az illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára történik, oly módon, hogy az legkésőbb minden hó 3-ig – amennyiben az munkaszüneti napra esik a következő munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

18. §

(1) A Várpalotai Polgármesteri Hivatalban és az önkormányzat intézményeiben rendkívüli élethelyzet esetén a munkaviszonyban álló dolgozók munkabérelőleget vehetnek igénybe a gazdasági év folyamán egy alkalommal, amely maximálisan 300.000,- Ft-ig terjedhet, azonban ez az intézmény részéről többletfinanszírozási igénnyel nem járhat.

(2) A határozatlan idejű kinevezéssel foglalkoztatott alkalmazottak – költségvetési évtől függetlenül – maximum 6 havi visszafizetési kötelezettséggel vehetik igénybe a munkabérelőleget. Próbaidő alatt a visszafizetési határidő nem haladhatja meg a próbaidő lejártának időpontját. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.

11. Felhalmozási célú előirányzatokkal való gazdálkodásra vonatkozó szabályok

19. §

(1) A rendelet 6., 7. mellékleteiben szereplő beruházások és felújítások lebonyolítását a Várpalotai Polgármesteri Hivatal végzi, melyhez speciális esetben külső szakmai szervezet közreműködését veheti igénybe.

(2) A 6. és 7. melléklet szerinti feladatok kiadási megtakarítása esetén a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testületet tájékoztatja.

12. A gazdálkodás feltételeinek kiegészítő szabályai

20. §

Várpalota Város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények pénzforgalmi számláját a Raiffeisen Bank Zrt. Veszprémi Fiókja vezeti.

21. §

Várpalota Város Önkormányzata költségvetési könyvvezetési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltak szerint tesz eleget.

13. Támogatási rendszer szabályozása

22. §

(1) A képviselő-testület a várpalotai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (egyesületek, baráti körök) valamint az egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat, melynek bevételi forrása csak saját bevétel lehet.

(2) A támogatási szerződések, megállapodások megkötésére csak a saját bevételek realizálódását követően kerülhet sor, a támogatási összegek csak saját bevételből fizethetők ki, illetve folyósíthatók.

(3) Politikai párt és annak helyi szervezete, valamint a munkaadói és munkavállalói érdekképviselet, biztosító egyesület részére pénzbeli és egyéb, az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem adható.

(4) Az (1) és (2) bekezdésben foglalt támogatásban részesült szervezetek a kapott pénzeszközökről a költségvetési évet követő év január 31-ig kötelesek elszámolni.

14. Önkormányzati biztos kirendelésére vonatkozó szabályok

23. §

(1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Áht. 71. §-ában foglaltaknak megfelelően önkormányzati biztost bíz meg, ha az általa irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot.

(2) Az önkormányzati biztos tevékenységével összefüggő valamennyi kiadás – az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező, költségvetési szervet terhelő kiadásokat kivéve – a helyi önkormányzatot terheli.

(3) Az önkormányzati biztos személyére az Ávr. 116. §-ában foglaltak az irányadók.

15. Záró rendelkezések

24. §

(1) A polgármester az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést rendkívüli esetben engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását. Ez a rendelkezés nem vonatkozik a külön jogszabályokban foglalt jogosultságokra.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály, vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat szabad pénzeszközét a polgármester jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

(4) Az önkormányzat a gazdasági társaságainak kötelezettségeiért kezesi felelősséget nem vállal.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a szerv gazdálkodásának folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét. A FEUVE rendszert úgy köteles kialakítani, hogy az a megállapodás alapján gazdálkodási körébe tartozó önállóan működő költségvetési szervekre is kiterjedjen.

(6) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet, a közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 10. melléklet, az Önkormányzat hiteltörlesztésének, hitelállományának és egyéb kötelezettségeinek alakulásáról szóló kimutatást a 11. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatását a 12. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 14. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervet a 15. melléklet tartalmazza.

25. §

Ez a rendelet 2026. február 20-án lép hatályba.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 1-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 2-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 3-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 4-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 5-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 6-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 7-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 8-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 9-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 10-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 11-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 12-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 13-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 14-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés 15-2026.02..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

1. melléklet a …./2026 (II...) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**2 727 330 765**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	590 890 367
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	911 121 890
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	658 932 783
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	462 026 106
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	104 359 619
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**262 404 080**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	262 404 080
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)**	**1 741 750 000**
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói	
4.2.	Helyi adók (4.2.1.+4.2.2.)	1 733 000 000
4.2.1.	*- Vagyoni típusú adók*	*383 000 000*
4.2.2.	*- Termékek és szolgáltatások adói*	*1 350 000 000*
4.3.	Gépjárműadó	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	250 000
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	8 500 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)**	**559 940 969**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	82 200 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 200 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	194 410 286
5.5.	Ellátási díjak	136 820 256
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 310 427
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	100 000 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	20 000 000
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	**1 258 349 225**
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 258 349 225
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	*7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	*8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**6 549 775 039**

10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**60 537 060**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	60 537 060
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**2 509 866 262**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	2 509 866 262
13.4.	Betétek megszüntetése	
13.5.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
16.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)**	**2 570 403 322**
17.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	**9 120 178 361**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat *forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.)	**6 087 276 977**
1.1.	Személyi juttatások	2 066 809 199
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	292 765 452
1.3.	Dologi kiadások	2 222 856 713
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 150 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	1 483 695 613
1.6.	*- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések*	
1.7.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	
1.8.	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	
1.9.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	
1.10.	*- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*642 079 362*
1.11.	*- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	
1.12.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	
1.13.	*- Árkiegészítések, ártámogatások*	
1.14.	*- Kamattámogatások*	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	841 616 251
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**223 598 976**
2.1.	Beruházások	128 726 476
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*	
2.3.	Felújítások	65 872 500
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	29 000 000
2.6.	*2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	
2.7.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	
2.8.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	
2.9.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	
2.10.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	
2.11.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	
2.12.	*- Lakástámogatás*	
2.13.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre*	*29 000 000*
3.	**Tartalékok (3.1.+3.2.)**	**135 631 340**
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	135 631 340
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	**6 446 507 293**
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)**	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)**	**2 673 671 068**
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	163 804 806
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	2 509 866 262
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)**	**2 673 671 068**
10.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)**	**9 120 178 361**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat *forintban*

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	**103 267 746**

2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	-103 267 746

2. melléklet a ../2026 (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzatának 2026. évi bevételei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
				MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladat jelleg	Önkormányzat működési támogatásai	Működési célú támogatások Áht.-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Hitel-, kölcsöntörlesztés Áht.-on kívülről	Belföldi értékpapírok bevételei	Maradvány	Belföldi finanszírozás bevételei	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
1	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	K	590 890 367								590 890 367					590 890 367
		Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	K	911 121 890								911 121 890					911 121 890
		Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	K	658 932 783								658 932 783					658 932 783
		Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	k	462 026 106								462 026 106					462 026 106
		Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	K	43 011 868								43 011 868					43 011 868
		Kulturális bérfejlesztés és illetményemelés támogatása	K	61 347 751								61 347 751					
		Építményadó	K			330 000 000						330 000 000					330 000 000
		Telekadó	K			53 000 000						53 000 000					53 000 000
		Hipa (állandó jelleggel végz.)	K			1 350 000 000						1 350 000 000					1 350 000 000
		Talajterhelési díj	K			250 000						250 000					250 000
		Adópótlék, adóbírság	K			8 500 000						8 500 000					8 500 000
		Fűtőmű vagyonkezelési díj	NK				21 153 108					21 153 108					21 153 108
		Ingatlanok értékesítése	NK							1 258 349 225		1 258 349 225					1 258 349 225
		Inkubátorház, Dankó utcai irodaház bérbeadása	K				55 200 000					55 200 000					55 200 000
		Parkolóhelyek bérbeadása	K				27 000 000					27 000 000					27 000 000
		Bérlemények, bérlakások bevételei	K				173 257 178					173 257 178					173 257 178
		Iskolai gyermekétkeztetés térítési díj	K				60 211 420					60 211 420					60 211 420
		Kiszámlázott ÁFA	K				16 257 083					16 257 083					16 257 083
		1595/2025. (XII.31.) Korm.hat. egyes területfejlesztési célú források felhasználásáról	NK		76 005 121							76 005 121					76 005 121
		Kamatbevételek	NK				100 000 000					100 000 000					100 000 000
		Veszprém-Balaton Európa Stportrégiója támogatási bevétel	NK				20 000 000					20 000 000					20 000 000
		Versenyképes Járások Program	NK		170 732 645							170 732 645					170 732 645
		2025. évi pénzmaradvány (szabad)	K									0			60 537 060		60 537 060
		MINDÖSSZESEN:		2 727 330 765	246 737 766	1 741 750 000	473 078 789	0	0	1 258 349 225	0	6 447 246 545		0	60 537 060		6 507 783 605

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

Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai 2026. év

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		O	P	Q			S
					MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI						FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI				TARTALÉKOK					
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladat jelleg	Létszám	Személyi juttatás	Munka-adót terhelő járulékok + SZHO	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátot-tak. pénzbeli jutt.	Egyéb működésicélú kiadások		Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások		Általános tartalék	Céltartalék	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	Belföldi finanszírozás kiadásai	KIADÁSOK ÖSSZESEN
									Áht.-on belülre	Áht.-on kívülre			Áht.-on belülre	Áht.-on kívülre						
		Adósságkezelési támogatás	Á					300 000									300 000			300 000
		Ápolási díj (méltányos)	Á					3 000 000									3 000 000			3 000 000
		Bérleményekkel, bérlakásokkal kapcsolatos feladatok (ökorm. vagyonnal való gazd.)	K									36 400 000					36 400 000			36 400 000
		BURSA ösztöndíj támogatása	NK						980 000								980 000			980 000
		Civil szervezetek támogatása (Bányász Kórus, Bányász Fúvószenekar, Csorregő Néptánc Egyesület, Pueri Casteli Kórus, Táncegyesületek, Horgony Közalap.)	NK							4 500 000							4 500 000			4 500 000
		Burkolt árkok, szegélyek, folyókák építése, felújítása	NK								24 000 000						24 000 000			24 000 000
		Elemi károsultak segélye	Á					200 000									200 000			200 000
		Erdőgazdálkodás	K				7 800 000										7 800 000			7 800 000
		Fizetendő ÁFA	K				81 270 000										81 270 000			81 270 000
		Fiatal házasok támogatása	NK											5 000 000			5 000 000			5 000 000
		Földmedrű árkok, rácsos folyókák karbantartása	K				15 000 000										15 000 000			15 000 000
		Gyepmesteri tev., ebtelep üzemelt. (városgazdálk.szolg.)	K				25 712 826										25 712 826			25 712 826
		Gyermekétkeztetés (iskolák)	K	17	54 778 740	7 360 496	251 106 299					10 972 500					324 218 035			324 218 035
		Gyermekvállalási támogatás (Babautalvány)	NK							4 000 000							4 000 000			4 000 000
		Hulladékkezelés	K				6 000 000										6 000 000			6 000 000
		Hírcentrum Kft. működési támogatás	NK							108 315 000							108 315 000			108 315 000
		Inotai Társasházak felújítása	NK											24 000 000			24 000 000			24 000 000
		Inotai Polgárőrség támogatása	NK							300 000							300 000			300 000
		IÜSZ	NK	12	81 510 344	14 857 138	126 423 701				41 200 000	18 500 000					282 491 183			282 491 183
		Játszótéri eszközök	K				28 000 000										28 000 000			28 000 000
		Kiemelt önkormányzati rendezvények (Nemzeti ünnepek kiadásaira, civil szervezetek támogatása)	NK				0			145 600 000							145 600 000			145 600 000
		Kutyafuttató kialakítása Kálvária	NK								3 600 000						3 600 000			3 600 000
		Parnon Várszínház támogatása (kulturális bérfejlesztés)	NK							30 760 689							30 760 689			30 760 689
		Thury-Vár Nonprofit Kft (kulturális bérfejlesztés)	NK				0			36 487 062							36 487 062			36 487 062
		Lakossági ivóvízvételi pont kialakítása	K								13 000 000						13 000 000			13 000 000
		Millió lépés az iskoláért progaram	NK							4 000 000							4 000 000			4 000 000
		Környezetvédelmi feladat (városüzemeltetés feladatai)	K				5 000 000										5 000 000			5 000 000
		Középiskolai ösztöndíjrendszer	NK							7 000 000							7 000 000			7 000 000
		Közfoglalkoztatás	K	30	22 326 500	2 987 945											25 314 445			25 314 445
		Közgyógyellátás (méltányos)	K					300 000									300 000			300 000
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	K														0		2 351 562 660	2 351 562 660
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	NK														0		158 303 602	158 303 602
		Köztemetés	K					2 000 000									2 000 000			2 000 000
		Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	K				132 260 000										132 260 000			132 260 000
		Közvilágítás	K				115 818 000										115 818 000			115 818 000
		Krízissegély	K					3 500 000									3 500 000			3 500 000
		Lakásfenntartási támogatás	K					1 500 000									1 500 000			1 500 000
		Magyar Vöröskereszt Hajléktalan Szálló és Családok Átmeneti Otthona működésének támogatása	K							3 000 000							3 000 000			3 000 000
		Molnár Mária Szociális Szövetkezet	NK				0			4 000 000							4 000 000			4 000 000
		Nemzetközi kapcsolatok	NK				14 500 000										14 500 000			14 500 000
		Nyári napközis tábor	NK				5 000 000										5 000 000			5 000 000
		Önkorm. jogalkotó és ált. igazg. tevékenysége	K	2	44 818 069	5 722 349											50 540 418			50 540 418
		Önkormányzat igazgatási tevékenysége (Kt. tiszteletdíjak)	K	23	26 836 464	3 139 466											29 975 930			29 975 930

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

Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai 2026. év

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		O	P	Q			S
					MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI						FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI				TARTALÉKOK					
Cím	Alcím	Megnevezés	Adat jelleg	Szám	Személyi juttatás	Munka-adót terhelő járulékok	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátot-tak. pénzbeli jutt.	Egyéb működésicélú kiadások		Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások		Általános tartalék	Céltartalék	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	Államháztartáson belüli megelőlegezések	Belföldi finanszírozás	KIADÁSOK ÖSSZESEN
		Önkormányzat igazgatási tevékenysége (megbízási díjak)	NK	7	1 600 000	187 200											1 787 200			1 787 200
		Rákóczi-Mátyás király utca parkópítés	K								5 000 000						5 000 000			5 000 000
		Palotasport Kft. működési támogatás	NK							59 230 000							59 230 000			59 230 000
		Csapadékvíz elvezetés	K				6 000 000										6 000 000			6 000 000
		Sportszervezetek támogatása	NK							21 500 000							21 500 000			21 500 000
		Szolidaritási hozzájárulás	K														0		163 804 806	163 804 806
		Talajvizes kút vízgépészetének kialakítása	NK								5 000 000						5 000 000			5 000 000
		Települési támogatás (Létfennt., eseti gyógyszer, Rendkívüli gyvt., temetési segély)	K					10 350 000									10 350 000			10 350 000
		Temetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok	K				21 975 497										21 975 497			21 975 497
		Térinformatika és közmű nyilvántartás frissítés	K				6 000 000										6 000 000			6 000 000
		Thury Sport Kft. Támogatása	NK							14 168 500							14 168 500			14 168 500
		THURY-VÁR Kft. működési támogatása	NK							183 162 132							183 162 132			183 162 132
		THURY-VÁR Kft. működési támogatása könyvtár	NK							43 011 868							43 011 868			43 011 868
		Thury-Busz Kft.közösségi közlekedés támogatása	NK							164 081 000							164 081 000			164 081 000
		Hazai és EU-s pályázatok önrészei	NK													135 631 340	135 631 340			135 631 340
		Veszprém-Balaton Európa Sportrégiója hozzájárulás	NK							8 000 000							8 000 000			8 000 000
		Informatikai eszközök fejlesztése	NK								1 377 890						1 377 890			1 377 890
		Informatikai hálózat kiépítés 2026. évi rész	NK								14 397 200						14 397 200			14 397 200
		Várpalotai Polgárőrség	NK							500 000							500 000			500 000
		Választókerületi képviselői keret (Adj Egy Órát Várpalotáért)	NK				8 000 000										8 000 000			8 000 000
		Városi kitüntetések	NK		1 270 000												1 270 000			1 270 000
		Városüzemeltetés	K				137 508 495										137 508 495			137 508 495
		Várpalotai TKT (jogász)	K						1 680 000								1 680 000			1 680 000
		Várpalotai TKT (Pszichológusi feladatok támogatása)	K						4 800 000								4 800 000			4 800 000
		Várpalotai TKT (Szupervízió)	K						960 000								960 000			960 000
		Várpalotai TKT (társulási tagdíj)	K						5 494 363								5 494 363			5 494 363
		Várpalotai TKT (TNGK feladatainak ellátásához támogatás)	K						407 037 703								407 037 703			407 037 703
		Várpalotai TKT (TNGK normatív állami támogatása átadása)	K						218 881 000								218 881 000			218 881 000
		Várpalotai TKT (TNGK szállítási szolg.támog.)	K						2 246 296								2 246 296			2 246 296
		Versenyképes Járások program	NK				80 000 000		0								80 000 000			80 000 000
		Zöldterület-kezelés (parkfenntartás, üzemelt.)	K				225 260 977										225 260 977			225 260 977
		Városi térinformatika üzemeltetése és karbantartása	NK				8 000 000										8 000 000			8 000 000
		Magyar Államkincstár részére visszafizetési kötelezettség	K				417 157 488										417 157 488			417 157 488
		MINDÖSSZESEN:		91	233 140 117	34 254 594	1 723 793 283	21 150 000	642 079 362	841 616 251	107 575 090	65 872 500	0	29 000 000	0	135 631 340	3 834 112 537	0	2 673 671 068	6 507 783 605

0

4. melléklet a .../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzata Intézményeinek 2026. évi bevételei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
				MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladat jelleg	Önkormányzat működési támogatásai	Működési célú támogatások Áht.-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Hitel-, kölcsöntőrlesztés Áht.-on kívülről	Belföldi értékpapírok bevételei	Maradvány	Belföldi finanszírozás bevételei	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
1	3	**Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde**										0					0
		Ellátottak térítési díja	K				7 604 976					7 604 976				1 179 095 386	1 186 700 362
		Kiszámlázott ÁFA	K				2 053 344					2 053 344					2 053 344
		Kamatbevételek	K									0					0
		Egyéb működési bevételek	K									0					0
				0	0	0	9 658 320	0	0	0	0	9 658 320	0	0	0	1 179 095 386	1 188 753 706
1	4	**Ringató Bölcsőde**										0			0		0
		Ellátottak térítési díja	K				3 307 860					3 307 860				317 123 361	320 431 221
		Kiszámlázott ÁFA	K									0					0
		Kamatbevételek	K									0					0
		Egyéb működési bevételek	K									0					0
				0	0	0	3 307 860	0	0	0	0	3 307 860	0	0	0	317 123 361	320 431 221
1	5	**Szépkorúak Otthona**										0					0
		Ellátottak térítési díja	NK				65 696 000					65 696 000				158 303 602	223 999 602
		Egyéb működési bevételek	NK									0					0
		Kiszámlázott ÁFA	NK									0					0
				0	0	0	65 696 000	0	0	0	0	65 696 000	0	0	0	158 303 602	223 999 602
1	2	**Várpalotai Polgármesteri Hivatal**										0					0
		Házasságkötésbevétele	Á									0				855 343 913	855 343 913
		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	NK				8 200 000					8 200 000					8 200 000
		Kiszámlázott ÁFA	K									0					0
		11/2025 (IX.15.) IM rendelet a választási költségek normatíváiról, tételeiről és elszámolási rendjéről	Á		15 666 314							15 666 314					15 666 314
		Egyéb működési bevételek	NK									0					0
		Közterület-felügyelet	NK									0					0
				0	15 666 314	0	8 200 000	0	0	0	0	23 866 314	0	0	0	855 343 913	879 210 227
				0	15 666 314	0	86 862 180	0	0	0	0	102 528 494	0	0	0	2 509 866 262	2 612 394 756

5. melléklet a ../2026 (II. ...) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzata Intézményeinek 2026. évi kiadásai

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	R	T	U	V
					MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI						FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI				TARTALÉKOK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
									Egyéb működésicélú kiadások				Egyéb felhalmozási célú kiadások kiadások								
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladat jelleg	Létszám	Személyi juttatás	Munka-adót terhelő járulékok + SZHO	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátott-tak. pénzbeli jutt.	Áht.-on belülre	Áht.-on kívülre	Beruházások	Felújítások	Áht.-on belülre	Áht.-on kívülre	Általános tartalék	Céltartalék	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	Belföldi értékpapírok kiadásai	Belföldi finanszírozás kiadásai	KIADÁSOK ÖSSZESEN
1	3	**Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde**	K	**100**	803 921 558	117 354 476	254 477 672				13 000 000						**1 188 753 706**				**1 188 753 706**
																	0				**0**
1	4	**Ringató Bölcsőde**	K	**31**	236 452 367	35 524 223	45 454 631				3 000 000						**320 431 221**				**320 431 221**
																	0				**0**
1	5	**Szépkorúak Otthona**	NK	**20**	128 233 376	16 889 216	77 908 892				968 118						**223 999 602**				**223 999 602**
																	0				**0**
1	2	**Várpalotai Polgármesteri Hivatal**															**0**				**0**
		Igazgatási tevékenység	Á	**47**	589 923 400	72 584 862	118 045 620				4 183 268						**784 737 150**				**784 737 150**
		11/2025 (IX.15.) IM rendelet a választási költségek normatíváiról, tételeiről és elszámolási rendjéről	Á		10 873 385	1 616 314	3 176 615										**15 666 314**				**15 666 314**
		Közterület-felügyelet	NK	**6**	64 264 996	14 541 767	0										**78 806 763**				**78 806 763**
		összesen			*665 061 781*	*88 742 943*	*121 222 235*	*0*	*0*	*0*	*4 183 268*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*879 210 227*	*0*	*0*	*0*	*879 210 227*
		MINDÖSSZESEN:		**204**	**1 833 669 082**	**258 510 858**	**499 063 430**	**0**	**0**	**0**	**21 151 386**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 612 394 756**	**0**	**0**	**0**	**2 612 394 756**

6. melléklet a …./2026. (II……) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzata
2026. évi beruházások és egyéb felhalmozási kiadások előirányzata

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatellátás jellege*	Immateriális javak beszerzése, létesítése	Ingatlanok beszerzése, létesítése	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése – kisértékű	Részesedések beszerzése	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		Önkormányzati beruházási kiadások											
		Burkolt árkok, szegélyek, folyókák építése, felújítása			18 897 638							5 102 362	24 000 000
		Intézmény Üzemeltetési Szervezet kisértékű tárgyi eszközök beszerzése							4 251 969			1 148 031	5 400 000
		Gyermekétkeztetés (melegentartó pult, saválló mosogató, saválló asztal)							1 417 323			382 677	1 800 000
		Városüzemeltetés kiadásai (utcabútorok beszerzése)							15 748 031			4 251 969	20 000 000
		Bérlemények, bérlakások (gázbekötés, gázkészülék vás, orvosi rendelők eszközbeszerzése, egyéb tárgyi eszközök besz.)							11 023 622			2 976 378	14 000 000
		Város és községgazdálkodás (kutyafuttató kialakítása)			2 834 645							765 355	3 600 000
		Lakossági ivóvízvételi pont kialakítása			10 236 220							2 763 780	13 000 000
		Rákóczi-Mátyás király utca parképítés			3 937 008							1 062 992	5 000 000
		Talajvizes kút vízgépészetének kialakítása			3 937 008							1 062 992	5 000 000
		Informatikai eszközök fejlesztése							1 084 953			292 937	1 377 890
		Informatikai hálózat kiépítés 2026. évi rész						11 336 378				3 060 822	14 397 200
		Önkormányzati beruházási kiadások összesen		0	39 842 519	0	0	11 336 378	33 525 898	0	0	22 870 295	107 575 090
		Intézményi beruházási kiadások											
		Ringató Bölcsőde							2 362 205			637 795	3 000 000
													0
		Polgármesteri Hivatal							3 293 912			889 356	4 183 268
													0
		Összevont Óvoda és Bölcsöde							10 236 220			2 763 780	13 000 000
													0
		Szépkorúak Otthona							762 298			205 820	968 118
													0
		Intézményi beruházási kiadások összesen		0	0	0	0	0	16 654 635	0	0	4 496 751	21 151 386
		Beruházási kiadások mindösszesen		0	39 842 519	0	0	11 336 378	50 180 533	0	0	27 367 046	128 726 476

7. melléklet a .../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzata
2026. évi felújítási előirányzata

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatellátás jellege*	Ingatlanok felújítása	Informatikai eszközök felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		Önkormányzati felújítási kiadások						
		Bérleményekkel, bérlakásokkal kapcsolatos feladatok (ökorm. vagyonnal való gazd.)		28 661 417			7 738 583	36 400 000
		Gyermekétkeztetés (iskolák konyháinak felújítása)		8 639 764			2 332 736	10 972 500
		IÜSZ (önkormányzati intézmények felújítása)		14 566 929			3 933 071	18 500 000
								0
								0
								0
								0
		Önkormányzati felújítási kiadások összesen		**51 868 110**	**0**	**0**	**14 004 390**	**65 872 500**
		Intézményi felújítási kiadások						
		az intézmények felújítása önkormányzati feladat, a felújítások az önkormányzat költségvetésében szerepelnek						**0**
								0
								0
								0
		Intézményifelújítási kiadások összesen		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Felújítási kiadások mindösszesen		**51 868 110**	**0**	**0**	**14 004 390**	**65 872 500**

A TOP-7.1.1-16.H-ERFA-2 Krúdy Gyula Városi Könyvtár felújítása tartalmazza a céltartalék 136 000 e Ft összegét

8. melléklet a .../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzatának működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai 2026. évben

	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	Ft-ban		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	Ft-ban
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 727 330 765	1.	Személyi juttatások	2 066 809 199
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	262 404 080	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	292 765 452
3.	Közhatalmi bevételek	1 741 750 000	3.	Dologi kiadások	2 222 856 713
4.	Működési bevételek	559 940 969	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 150 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	1 483 695 613
			6.	Működési célú tartalék	0
	Működési költségvetési bevételek összesen	**5 291 425 814**		**Működési költségvetési kiadások összesen**	**6 087 276 977**
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	
6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	7.	Beruházási kiadások	128 726 476
7.	Felhalmozási bevételek	1 258 349 225	8.	Felújítási kiadások	65 872 500
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	29 000 000
			10.	Felhalmozási célú tartalék	135 631 340
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	**1 258 349 225**		**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen**	**359 230 316**
	Költségvetési bevételek összesen	**6 549 775 039**		**Költségvetési kiadások összesen**	**6 446 507 293**
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			**MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**	
9.	Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	60 537 060	11.	Államháztaráson belüli megelőlegezésekvisszafizetése	0
10.	Központi irányító szervi támogatás	2 509 866 262	12.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	2 509 866 262
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			**FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**	
11.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	163 804 806
12.	Rövid lejáratú hitel felvétele	0	14.	Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	0
13.	Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány		15.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása Áht. 73. § (1) fc.	
14.	Központi irányító szervi támogatás fc.				
	Finanszírozási bevételek összesen	**2 570 403 322**		**Finanszírozási kiadások összesen**	**2 673 671 068**
	ÖSSZES BEVÉTEL	**9 120 178 361**		**ÖSSZES KIADÁS**	**9 120 178 361**
	Költségvetési hiány összege	**103 267 746**			
	Finanszírozási kiadásokkal korrigált hiány összege	**0**			
	Működési bevételek aránya %-ban	80,8%		Működési kiadások aránya %-ban	94,4%
	Felhalmozási bevételek aránya %-ban	19,2%		Felhalmozási kiadások aránya %-ban	5,6%

9. melléklet a .../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján

adatok Ft-ban

	A	C	D	E
Sorszám	**Megnevezés**	**2026. évi előirányzat**	**2027. évi előirányzat**	**2028. évi előirányzat**
1	Játszóeszközök kopásból, elhasználódása	28 000 000	28 000 000	28 000 000
	Beruházás mindösszesen:	**28 000 000**	**28 000 000**	**28 000 000**
2	Temetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok	21 975 497	21 975 497	21 975 497
3	Parkfenntartás	225 260 977	225 260 977	225 260 977
4	Települési Hulladék	6 000 000	6 000 000	6 000 000
5	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (villamosenergia)			
6	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (földgáz)			
7	Közvilágítás	115 818 000	115 818 000	115 818 000
8	Utak fenntartása	129 260 000	129 260 000	129 260 000
9	Útburkolati jelek festése	3 000 000	3 000 000	3 000 000
10	Kitüntetések	1 270 000	1 270 000	1 270 000
11				
	Önkormányzati kiadások összesen:	**502 584 474**	**502 584 474**	**502 584 474**
	MINDÖSSZESEN:	**530 584 474**	**530 584 474**	**530 584 474**

10. melléklet a .../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

a közvetett támogatásokról 2026

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján

forintban!

	A	B
	Törvények és helyi rendeletek által nyújtott mentességek, kedvezmények	**Közvetett támogatás**
1.	Közhatalmi bevételek:	
	Iparűzési adó	0
	Építményadó	402 640 449
	Telekadó	10 407 470
		413 047 919
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0
	Összesen:	**413 047 919**

11. melléklet a ../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS Várpalota Város Önkormányzata hiteltörlesztésének, hitelállományának és egyéb kötelezettségeinek alakulásáról

adatok eFt-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
	Hitel megnevezése	Hitelt nyújtó pénzintézet	Hitelszerződés dátuma	Lejárat idő- pontja	Hitelkeret	Hitel-állomány	Hitelfelvétel	Tőke-törlesztés	Hitel-állomány	Kamat és kamat jellegű kiadások	Tőke-törlesztés	Tőke-törlesztés	Tőke-törlesztés	Kamat és kamat jellegű kiadások	Kamat és kamat jellegű kiadások	Kamat és kamat jellegű kiadások
1	Rövid lejáratú hitel	Raiffeisen Bank Nyrt	2026-01-01	2026-12-31	200 000 000											
2	Beruházási hitel															
I.	**Pénzintézetekkel szemben fenálló kötelezettségek összesen**					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

12. melléklet a ../2026. (II…..) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatása az Áht. 29/A §-a alapján

forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen
		2026.	2027.	2028.	2029.	(7=3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
	Helyi adók	1 733 250 000	1 733 250 000	1 733 250 000	1 733 250 000	6 933 000 000
	Tulajdonosi bevételek	194 410 286	194 410 286	194 410 286	194 410 286	777 641 144
	Díjak, pótlékok. Bírságok	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	34 000 000
	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyieszközök értékesítése	1 258 349 225	1 258 349 225	1 258 349 225	1 258 349 225	5 033 396 900
	Részesedések értékesítése és részedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-				-
	Privatizációból származó bevételek	-				-
	Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek	-				-
	Saját bevétel	3 194 509 511	3 194 509 511	3 194 509 511	3 194 509 511	12 778 038 044
	Saját bevétel 50%-a	1 597 254 756	1 597 254 756	1 597 254 756	1 597 254 756	6 389 019 022
	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés,részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Tárgy évben keletkezett, illetve keletkező tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés,részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettség összesen	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összesen	**3 194 509 511**	**3 194 509 511**	**3 194 509 511**	**3 194 509 511**	**12 778 038 044**

13. melléklet a ../2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026.	2027.	2028.
1	2	3	4	5
1.	Helyi adók	1 733 250 000	1 733 250 000	1 733 250 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	21 153 108	21 153 108	21 153 108
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	1 258 349 225	0	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	8 500 000	8 500 000	8 500 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		**3 021 252 333**	**1 762 903 108**	**1 762 903 108**

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

14. melléklet a …./2026. (II.….) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat 2026. adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	

15. melléklet a ./2026. (II.....) önkormányzati rendelethez

Előirányzatfelhasználási ütemterv 2026.

adatok Ft-ban

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Önkormányzat működési támogatásai	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 564	227 277 561	2 727 330 765
Közhatalmi bevételek	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 833	145 145 837	1 741 750 000
Működési bevételek	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 747	46 661 752	559 940 969
Működési célú támogatások Áht.-on belülről	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 006	21 867 014	262 404 080
Felhalmozási bevételek	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 435	104 862 440	1 258 349 225
Maradvány	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	5 044 755	60 537 060
Belföldi finanszírozás bevételei	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 520	2 509 866 262
Bevételek összesen	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 862	760 014 879	9 120 178 361
Személyi juttatások	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 100	172 234 099	2 066 809 199
Munkáltatót terhelő járulékok	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	24 397 121	292 765 452
Dologi kiadások	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 059	185 238 064	2 222 856 713
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	1 762 500	21 150 000
Működési célú kiadások ÁH-on belülre	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 614	53 506 608	642 079 362
Működési célú kiadások ÁH-on kívülre	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 687	70 134 694	841 616 251
Beruházások	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 206	10 727 210	128 726 476
Felújítások	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	5 489 375	65 872 500
Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-on belülre	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 667	2 416 663	29 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 400	13 650 406	163 804 806
Tartalékok	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 612	11 302 608	135 631 340
Belföldi finanszírozás kiadásai	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 522	209 155 520	2 509 866 262
Kiadások összesen	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 863	760 014 868	9 120 178 361

Végső előterjesztői indokolás

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a szerint:

„(5) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a jogszabály normatív tartalmával összefüggő társadalmi, gazdasági, szakmai okokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolásában a jogszabály előkészítője bemutathatja a szabályozással összefüggő azon részletes körülményeket, amelyek a szabályozás értelmezését segíthetik, továbbá ismertetheti a szabályozás előzményeit.

(6) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(7) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(8) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét."

II.

Várpalota Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg

A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

III.

Az indokolás közzététele

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.