

Gecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026.(II...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat 2026. évi gazdálkodás keretének, ezen belül bevételeinek, s az ahhoz kapcsolódó kiadások pontos meghatározása érdekében alkotja meg rendeletét.

[2] Gecse 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 terjed ki.

2. §

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

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

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

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét **120.935 e Ft**-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegét **120.935 e Ft**-ban határozza meg.

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

a) felhalmozási célú bevétel: **19.258 e Ft**

b) felhalmozási célú kiadás: **19.258 e Ft**

ba) beruházások összege: **18.076 e Ft**

bb) felújítások összege: **18.076 e Ft**.

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

a) működési célú bevétel: **75.501 e Ft**

b) működési célú kiadás: **75.501 e Ft**

c) A költségvetési egyenleg – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 25.104 e Ft hiány, a finanszírozási egyenleg: 25.104 e Ft többlet. Így a költségvetés egyenlege: 0.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 3 főben határozza meg, ezen belül a funkciók szerinti létszámkeretét **3** főben állapítja meg.

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

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. 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 a 4. melléklet tartalmazza.
- e) A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét az 5. melléklet mutatja be.
- f) A Képviselő-testület a 2026. évi igazgatási kiadásait a 6. melléklet I. sora szerint állapítja meg.
- g) A Képviselő-testület a 2026. évi önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait – ezen belül kötelező előirányzatait címenként – a 6. sz. melléklet II. sora szerint állapítja meg.
- h) A Képviselő-testület a működési célú pénzeszköz átadás összegét 2.140 e Ft-ban állapítja meg, a 7. melléklet részletezése szerint.
- i) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat 18.076 - e Ft-ban hagyja jóvá a 8. melléklet részletezése szerint.
- j) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és fejlesztési tartalékát és céltartalékát 27.238 e Ft-ban állapítja meg a 9. melléklet szerint.
- k) A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület céltartalék vonatkozásában a teljes keret erejéig a polgármesterre ruházza át.
- l) A céltartalék előirányzatának átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a polgármester július 31-ig, illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására javaslatot tenni a Képviselő-testületnek.
- m) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 10. melléklet tartalmazza.
- n) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
- o) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 12. melléklet mutatja be.

5. §

(1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000 e Ft összeghatárig – mely esetenként 500 e Ft összeghatárt nem haladhat 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 2026. 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 a 4. §(12) 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 intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

9. §

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

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

11. §

A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Gecse Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025.(II.21.) Önkormányzati rendelete.

Istenes Gyula

Pfílné Bagics Judit

polgármester

jegyző

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

Bevételek 2026. év (e Ft)

	Bevételek (A)	Eredeti előirányzat (B)	Ebből fejlesztési célú bev. /C/
I.	Közhatalmi bevételek	15 150	-
I/1.	Vagyoni típusú adók	-	-
I/1.1	Magánszemélyek kommunális adója	-	
I/2	Termékek és szolgáltatások adói (I/2/1+I/2/2)	15 000	-
I/2/1	Iparüzési adó	15 000	
I/2/2	Gépjárműadók	-	
I/3	Egyéb közhatalmi bevételek (I/3/1+...+I/3/4)	150	-
I/3/1	Eljárási illetékek	-	
I/3/2	Bírság	-	
I/3/3	Késedelmi pótlék	-	
I/3/4	Egyéb adóbevételek	150	
II.	Működési bevételek (II/1+ +II/5)	7 151	-
II/1	Tárgyi eszköz bérbeadás	-	
II/2	Kamatbevételek	1	
II/3	Szolgáltatások ellenértéke	3 500	
II/4	Egyéb működési bevételek	250	
II/5	Ellátási díj	3 400	
III.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	53 200	568
III/1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 526	
III/2.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	12 496	
III/3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270	568
III/4.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	12 617	
III/5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 137	
III/6.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (TOP Plusz)	7 155	
IV.	Működési bevételek összesen: (I.+II.+III.)	75 501	568
V.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (TOP plusz)	2 845	2 845
VI.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Magyar Falu Program)	9 663	9 663
VII.	Ingatlan értékesítés bevétele	6 750	5 000

VIII.	Felhalmozási bevételek összesen: (V.+VI.)	19 258	18 076
IX.	Költségvetési bevételek (IV:+V.+VI)	94 759	18 076
X.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	-	
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	
XII.	Alaptevékenység maradványa	26 176	-
XIII.	Finanszírozási bevételek (IX.+X.+XI.)	26 176	-
XIV.	Bevételek mindösszesen: (VIII.+XII.)	120 935	18 076

Kiadások 2026. (e Ft)

Sorszám	Kiadási jogcím (A)	Eredeti előirányzat (B)
I.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)	101 787
1.1	Személyi juttatások	30 883
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 585
1.3	Dologi kiadások	35 401
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 540
1.5	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1+...+1.5.11)	29 378
1.5.1	Nemzetközi kötelezettségek	-
1.5.2	Elvonások és befizetések	-
1.5.3	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHB-re	-
1.5.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHB-re	-
1.5.5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHB-re	-
1.5.6	Egyéb működési célú támogatások ÁHB-re	1 490
1.5.7	Egyéb működési célú támogatások ÁHK-re	650
1.5.8	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHK-re	-
1.5.9	Árkiegészítések, ártámogatások	-
1.5.10	Kamattámogatások	-
1.5.11	Tartalékok	27 238
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	18 076
2.1	Beruházások	17 508
2.1.1	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházások	2 845
2.1.2.	Beruházások	14 663
2.2	Felújítások	-
2.2.1	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló felújítások	-
2.3	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	568
2.4	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.4.1	Felhalmozási célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHK-re	-
2.4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHB-re	-
2.4.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHB-re	-

2.4.4	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHB-re	-
2.4.5	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHK-re	-
2.4.6	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHK-re	-
2.4.7	Lakástámogatás	-
2.4.8	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHK-re	-
III.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II)	119 863
IV.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1+...+7)	1 072
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHK-re (1.1+...1.3)	-
1.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
1.2	vállalkozásoknak	-
1.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
2.	Belföldi értékpapírok kiadásai (2.1+...+2.4)	-
2.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
2.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	-
2.3	Befektetési célú értékpapírok vásárlása	-
2.4	Befektetési célú értékpapírok beváltása	-
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 072
4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
5.	Pénzügyi lízing kiadásai	-
6.	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
7.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
V.	Kiadások összesen: (III.+IV.)	120 935

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (e Ft)

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek XII.sor - költségvetési kiadások III. sor) (+/-)	- 25 104
FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK		
1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	25 104
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	26 176
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	26 176
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	1 072
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai	1 072
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	0

**Működési célú bevételek és kiadások mérlege 2026. év
(e Ft)**

	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés (A)	Eredeti EI. (B)	Megnevezés (C)	Eredeti EI. (D)
1	Közhatalmi bevételek	15 150	Személyi juttatások	30 883
2	Működési bevételek	7 151	Munkaadókat terhelő járulék	3 585
3	Önkormányzatok működési támogatásai	39 340	Dologi kiadások	35 401
4	Működési célú támogatások	6 137	Ellátottak pénzbeni juttatása	2 540
5	Államháztartáson belüli megelőlegezés	-	Tartalékok	27 238
6	Működési célú átvett pénzeszközök	7 155	Működési célú pénzeszköz átadás	2 140
7	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	-	Működési kölcsön nyújtása	-
8	Költségvetési bevételek összesen (6+...+12)	74 933	Költségvetési kiadások összesen (6+...12)	101 787
9	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybev.	26 176	Előző évi működési maradvány átadás	
10	Előző évi váll. Maradvány igénybev.	-	Likviditási hitelek törlesztése	
11	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	-	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
12	Ingatlan értékesítés bevétele	1 750	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
13	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.	-	Kölcsön törtlesztése, adott kölcsön	
14	Forgatási célú belf.külf.értékpapírok kibocsátása	-	Befektetési célú belf.külf.értékpapír vásárlás	

15	Betét visszavonásából származó bevételek		- Megelőlegezés visszafizetése	1 072
16	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek		- Betét elhelyezése	
17	Finanszírozási célú bevételek (14+...+21)	27 926	Finanszírozási célú kiadások (14+...+21)	1 072
18	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	102 859	KIADÁSOK ÖSSZESEN	102 859
19	Költségvetési hiány		- Költségvetési többlet	-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten) 2026. év (e Ft)

	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés (A)	Eredeti EI. (B)	Megnevezés (C)	Eredeti EI. (D)
1	Közhatalmi bevételek	-	Intézményi beruázási kiadások	17 508
2	Működési bevételek	-	Felújítások	-
3	Önkormányzatok működési támogatásai és kiegészítő támogatások	568	Kisértékű tárgyi eszköz	568
4	Működési célú támogatások	-	Lakásépítés	-
5	Működési célú átvett pénzeszközök	-	EU-s forrásból finansz.támogatással megv.prog.projekt kiadás	-
6	Egyéb működési célú bevétel	5 000	EU-s forrásból finansz.önkorm.hozzájárulásának kiadásai	-
7	Előző évi felh.célú pénzm.igénybev.	-	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-
8	Átvett pénzeszközök ÁHB-ről	9 663	Tartalékok	-
9	EU-s támogatásból származó forrás	2 845	Beruházás	-
10	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	18 076	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	18 076
11	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	-	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	-
12	Rövid lejáratú hitelek felvétele	-	Hitelek törlesztése	-
13	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	-	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
14	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-

15	Befektetési célú belf.,külf.értékpapírok kibocs.,érték.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	-
16	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapír vásárlás	-
17	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		- Betét elhelyezése	-
18	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	-
19	Finanszírozási célú bevétel		- Finanszírozási célú kiadás	-
20	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	18 076	KIADÁSOK ÖSSZESEN	18 076
21	Költségvetési hiány		Költségvetési többlet	

Gecse Község Önkormányzatának működési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerinti bontásban 2026. évben (e Ft)

(A)	Megnevezés (B)	Kiadás összesen (C)	Személyi kiadás (D)	M.adókat terhelő járulékok (E)	Dologi kiadások (F)	Ellátottak pénzbeni juttatásai (G)	Létszámkeret (H)
I.	Igazgatási kiadások	19 049	14 724	1 861	2 464	-	1
II.	Működési jellegű feladatok (1.+...+11.)	53 360	16 159	1 724	32 937	2 540	5
	Ebből:						
1.	Város- és községgazdálkodás egyéb szolgáltatások	7 300			7 300		
2.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	6 137	5 762	375	-		3*
3.	Közvilágítás	3 145			3 145		
4.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgálat	9 935	5 636	730	3 569		1
5.	Köztisztviselői fenntartás, működtetés	807			807		
6.	Közművelődés, hagy.köz.kult.értékek gondozása	9 933			9 933		
7.	Közművelődés, kulturális alapú gazdaságfejlesztés	5 380	4 761	619			1
8.	Zöldterület kezelés	1 668			1 668		
9.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	635			635		
10.	Települési támogatás, szociális támogatás	4 356			1 816	2 540	
11.	Szociális, gyermek étkeztetés	4 064			4 064		
III.	Összesen: I.-II.	72 409	30 883	3 585	35 401	2 540	6**
	*éves közfoglalkoztatotti létszám						
	**melyből 3 fő közfoglalkoztatott						

Működésre átadott pénzeszközök (e Ft)

Sorszám (A)	Működésre átadott pénzeszközök (B)	Eredeti előirányzat (C)
1.	Gecsei Hegybarát Egyesület	100
2.	Nagyterségi Hulladékgazdálkodási Társulás	218
3.	Evangélikus Egyház	100
4.	Katolikus Egyház	100
5.	Vaszar- Gecse Intézményfenntartó Társulás működési hozzájárulás(bankköltség hj.)	60
6.	Vaszar- Gecse Intézményfenntartó Társulás óvoda működésének támogatása	-
7.	Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása	235
8.	Vaszari Közös Önkormányzati Hivatalhoz működési hozzájárulás	977
9.	Gyarmati Polgárőr Egyesület	250
10.	Gecse Községért Közalapítvány	100
11.	Összesen: (1+...+9.)	2 140

Gecse Község Önkormányzat 2025. évi fejlesztési kiadásai (e Ft)

Sorszám (A)	Feladat megnevezése (B)	Eredeti előirányzat (C)
1.	Szigetelés	-
I.	Felújítások	-
1.	TOP_Plusz-3.1.3-23-VE1-2024-00003	2 845
2.	Közvilágítás	9 663
3.	Napelem	5 000
4.	Kulturális infrastrukturális fejlesztés	568
II.	Beruházások (1.+2.)	18 076
III.	Összesen: (I.+II.)	18 076

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

Tartalék (e Ft)

Sorszám (A)	Megnevezés (B)	Eredeti előirányzat (C)
1.	Fejlesztési céltartalék	-
2.	Működési céltartalék	-
I.	Összes céltartalék (1.+2.)	-
1.	Működési tartalék	27 238
2.	Fejlesztési tartalék	-
II.	Összes saját tartalék (1.+2.)	27 238
III.	Tartalék, céltartalék összesen:(I.+II.)	27 238

Kimutatás az EU-s alapokból és központi költségvetési előirányzat terhére finanszírozott projektek tervezett forrásairól

Sorszám (A)	Projekt megnevezése (B)	Pályázat neve (C)	Támogatás megnevezése (D)	jogcíme (E)	összege (eFt) (F)
1.	Generációk találkozási- Közösségfejlesztés Vaszar, Takácsi és Gecse településeken	TOP_Plusz-3.1.3-23-VE1- 2024-00003	vissza nem térítendő támogatás	nem állami támogatás	150 000 000
I.	Mindösszesen:				150 000 000

Előirányzat-felhasználási terv

2026. évre (e Ft)

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260	1 290	15 150
3.	Működési bevételek	595	595	595	595	595	595	595	595	595	595	595	606	7 151
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 433	4 433	4 434	4 433	4 433	4 434	4 433	4 433	4 434	4 433	4 433	4 434	53 200
5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök, egyéb felhalmozási bevételek	800	800	800	800	800	800	798	800	800	799	800	798	9 595
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	805	805	805	806	805	805	805	806	805	805	805	806	9 663
7.	Előző évi maradvány igénybevétele	26 176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 176
8.	Bevételek összesen: (1+...9)	34 069	7 893	7 894	7 894	7 893	7 894	7 891	7 894	7 894	7 892	7 893	7 934	120 935
9.	Személyi juttatások	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 580	30 883
10.	Munkaadó terhelő járulékok	298	298	298	298	298	298	298	298	299	300	300	302	3 585
11.	Dologi kiadások	2 948	2 948	2 948	2 948	2 948	2 951	2 951	2 951	2 952	2 952	2 952	2 952	35 401
12.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	211	211	211	211	211	211	211	211	212	213	213	214	2 540
13.	Egyéb működési célú kiadások	2 448	2 448	2 448	2 448	2 448	2 448	2 448	2 448	2 448	2 448	2 449	2 449	29 378
14.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18076	0	18 076
15.	Finanszírozási kiadások	1 000	0	72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 072
16.	Kiadások összesen: (11+...19)	9 478	8 478	8 550	8 478	8 478	8 481	8 481	8 481	8 484	8 486	26 563	8 497	120 935

17.	Egyenleg	24 591	-585	-656	-584	-585	-587	-590	-587	-590	-594	-18 670	-563	0
-----	----------	--------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------	------	---

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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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 2026. 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 egészségi 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.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, gazdálkodását nem tudja folytatni.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1. § A rendelet hatályát tartalmazza.
2. § A cím és címrend megállapítását tartalmazza.
3. § (1) A költségvetési bevételi főösszeget tartalmazza. (2) A költségvetési kiadási főösszeget tartalmazza. (3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását mutatja. (4) A működési célú bevételek és kiadások összegét határozza meg. (5) Az önkormányzati létszámkeretet állapítja meg funkciók szerinti bontásban. (6) A közfoglalkoztatottak létszámát átlaglétszámként határozza meg az önkormányzat.
4. § a) A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezésére az 1. mellékletet határozza meg. A támogatások vonatkozásában a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) által kiközölt adatok kerültek beépítésre. Ezeken a jogcímeneken a költségvetési törvény előírásai kerültek figyelembe vételre. Önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen (zöldterület, közvilágítás, köztemető, közút, egyéb önkormányzati feladatok, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok) összesen **12.525.500- Ft** szerepel.
5. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására **12.496.148,- Ft** állami támogatás került meghatározásra, melyet az alábbi bontásban kapott az Önkormányzat:

Szociális feladatok támogatása:	4.249.000,- Ft
Szociális étkezés:	1.134.000,- Ft
Falugondnoki szolgáltatás:	6.759.000,- Ft.

A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása **2.270.000 Ft**.

Bevételeként továbbra is szerepel az iparüzési adó: 15.000 e Ft, egyéb adóbevétel pedig 150 e Ft összegben.

A működési bevételek között található a gépi munkák bevétele, a közterület-használat bevétele, a bérleti díj bevételek (3.500 e Ft), és a szociális étkezés után befolyt térítési díj bevétel 3.400 e Ft.

A maradvány 26.176 e Ft. A fejlesztési kiadás 17.508 e Ft. Az önkormányzat 568 e Ft értékben kisértékű tárgyi eszköz beszerzést tervez.

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

c) A 3. melléklet tartalmát határozza meg.

d) A 4. melléklet tartalmát határozza meg. Itt látható a működési célú bevételek és kiadások részletezése.

e) Az 5. melléklet tartalmát határozza meg, mely a felhalmozási célú bevételeket és a kiadások mérlegét mutatja.

f) A 6. melléklet tartalmát határozza meg: Az igazgatási kiadások soron található a polgármester törvény szerinti illetménye, járuléka, és a választott tisztségviselők részére biztosított tiszteletdíj és járuléka, valamint a dologi kiadások

g) A funkciók szerinti kiadási bontást tartalmazza. A melléklet részletes tartalmát a kiegészítő táblázat tartalmazza. A települési támogatásnál a szociális rendeletben található jogcímenek lévők tervösszegek jelenlegi meghatározása a támogatás figyelembe vételével történt meg. Itt az év folyamán a szociális étkezéshez történő hozzájárulás kerül elszámolásra a tételes szociális kiadások mellett. A szociális kiadásokat év közben figyelemmel kell kísérni, hogy biztosított legyen a teljes támogatási összeg felhasználása, hiszen e jogcím más célra nem fordítható. A szociális étkezésnél a terv szerinti összeg került feltüntetésre, figyelembe véve a tavalyi teljesítést.

h) A működési célú pénzeszköz átadáshoz kapcsolódóan a 7. melléklet tartalmazza a részletezést. Az előző évekhez hasonlóan támogatást kap: Gecsei Hegybarát Egyesület, Gyarmati Polgárőr Egyesület, Gecse Községért Közalapítvány, Pápa Környéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása, Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Társulás, Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás, Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal, Katolikus Egyházmegye és az Evangélikus Egyház.

i) A 8. melléklet tartalmazza a tervezett beruházás és felújítás, valamint a kisértékű tárgyi eszköz beszerzésének összegét.

j) A 9. melléklet tartalmát határozza meg e bekezdés.

m) A 10. melléklet tartalmazza az EU-s támogatással megvalósuló projekteket.

n) A 11. melléklet tartalmát határozza meg.

o) A 12. melléklet tartalmát határozza meg.

5.§ Ezen szakasz ad felhatalmazást a polgármesternek a jóváhagyott kiadási előirányzatok között. 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. § Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

11. § Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.