

Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,

[2] Sáska Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra.

(2) Az Önkormányzatnak önállóan gazdálkodó költségvetési szerve nincs.

(3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportokra, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1)¹ A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés

- a) költségvetési bevételei összegét 45.879.379.- Ft-ban,
 - b) költségvetési kiadásai összegét 161.480.654.- Ft-ban,
 - c) a költségvetési hiányt 115.601.275.Ft-ban,
 - c a) működési hiány 11.601.275- Ft-ban,
 - c b) felhalmozási hiányt 104.000.000.- Ft-ban,
 - d) előző évi költségvetési maradványt 116.620.621.- Ft-ban,
 - e) lekötött betét felbontását 0 Ft-ban,
 - f) az államháztartáson belüli megelőlegezések bev. 1.019.346.- Ft-ban,
 - g) a finanszírozási célú működési kiadásokat 0 Ft-ban,
 - h) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat 104.000.000.- Ft-ban,
 - i) a költségvetési szervek finanszírozásának összegét 0 Ft-ban,
 - j) a bevételek és kiadások fő összegét 162.500.000 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő 115.601.275.-Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit a 2. melléklet alapján határozza meg a Képviselőtestület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását az 1. melléklete részletezi.

(5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák, a részletezését a (6) bekezdés alapján határozza meg.

(6) Az Önkormányzat igazgatás egy címet, a további működési kiadások külön egy címet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.

(7) Kötelezettséget vállalni a tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet az ott szereplő feladatokra.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és kiadásainak megoszlását, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2., 3. mellékletek szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások kiadásait célonként 4. mellékelt szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként 6. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi beruházási kiadások előirányzatát feladatonként az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a 2026. évi tartalékait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2026. évi hitel-állománnyal (adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettséggel) nem rendelkezik.

(7) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási és tőkejellegű bevételeit a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(8) A képviselő-testület a 2026. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(10) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségek megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület 2026. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni, melyet a 10. mellékletben rögzített.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.)29/A. §-a szerinti tervszámait a 11. melléklet szerint határozza meg.

(13) A Képviselő-testület 2026. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjai bevételeit és kiadásait a 12. mellékletekben mutatja be.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a Polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(3) Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit év közben lekötött betétben helyezheti el. A szabad pénzeszközök elhelyezésével kapcsolatos jogkörök gyakorlására a Képviselő-testület a Polgármester részére felhatalmazást ad.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

(1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2026. évre a 11. melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a Polgármester kötelezettséget vállalhat.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 28.061.944.- Ft általános és 0 Ft céltartalékot állapít meg a 7. melléklet szerint.

(2) A 2026. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri keret tartalékon kívül, valamint a pályázati céltartalék polgármesteri hatáskörbe tartozó részét meghaladóan, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(4) A pályázati tartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 500.000 Ft önrészü pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(5) A Polgármester esetenként 200.000 Ft összeghatárig, sajátkörű előirányzat-felhasználási és előirányzat-átcsoportosítási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor az Áht. előírásai szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalékok felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

(2) Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(3) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(4) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(5) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

8. Az Önkormányzat előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A Képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról a Polgármester fél évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) Az Önkormányzat a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összegét az illetményalap ötszörösében állapítja meg a Ktv. 49/F §. (4) bekezdés. figyelembevételével.

(3) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal valamennyi köztisztviselője részére a Képviselőtestület 15 %-os mértékű illetménykiegészítést biztosít.

(4) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2026. évben 55.000.- Ft-ban állapítja meg.

10. §

2026. évben Sáska községben a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 180.000 Ft.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

11. §

(1) A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az önkormányzati ingatlanok felújítási- és beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.

(3) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(4) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jóállási, szavatossági igények érvényesítése.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a Sáska székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére a 4. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig pénzbeli támogatást biztosít.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) Az Önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(4) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárba. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint.

(5) Készpénz felvétel a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel az alábbi esetekben történhet

- a) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(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) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal.

13. Pénzmaradvány felülvizsgálata

15. §

(1) Az előző évi költségvetési maradványát a következő évi finanszírozásba be kell számítani.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, amelyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

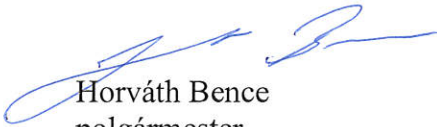
(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) Az Önkormányzat a jóváhagyott költségvetési maradványról a zárszámadási rendelet helyben szokásos módon történő kihirdetésével gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.


Horváth Bence
polgármester




dr. Molnár Máté
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2026. február 11.
Monostorapáti, 2026. február 11.




dr. Molnár Máté
jegyző

SÁSKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1. melléklet Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sorszám	Működési Bevételek			Működési Kiadások		
	Megnevezés	Rovat száma	2026.évi eredeti előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2026. évi eredeti előirányzat
A	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	C	D	E	F	G
1.	Működési célú állami támogatások áh-on belül	B1	38 445 160	Személyi juttatások	K1	25 997 500
2.	Közhatalmi bevételek	B3	7 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár.	K2	3 260 900
3.	Működési bevételek	B4	434 219	Dologi kiadások	K3	17 204 200
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B6		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 775 000
5.				Egyéb működési célú kiadások	K5	4 181 110
6.				Egyéb működési célú kiadások(tartalék)	K5	4 061 944
7.	Működési költségvetési bevételek összesen:		45 879 379	Működési költségvetési kiadások összesen:		57 480 654
8.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	116 620 621			
9.	Állami támogatások megelőlegezése			ÁH belüli megelőlegezések visszafiz. K9		1 019 346
10.	Lekötött betét felbontása					
11.	Működési célú finanszírozási bevételek	B8132	116 620 621	Működési célú, finanszírozási célú kiadások		1 019 346
12.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		162 500 000	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		58 500 000
13.						
14.	Felhalmozási Bevételek			Felhalmozási Kiadások		
15.	Felhalmozási célú támogatások áh-on belül	B2	0	Beruházások	K6	80 000 000
16.	Felhalmozási bevételek	B5	0	Felújítások	K7	
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívüli)	B7	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
18.				Egyéb felhalmozási célú kiadások tartalék)		24 000 000
19.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:		0	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		104 000 000
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0
21.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		104 000 000
22.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		162 500 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		162 500 000

2. melléklet SÁSKA Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sáska Önkormányzat 2026. évi költségvetés bevételei

	Cím	Alcím		2025. évi eredeti előirányzat	2026 évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	
A	B	C	D	F		G	H	I	
1	1		<i>Önkormányzatok működési támogatási</i>	32 750 835	38 445 160	38 445 160			
2	2		<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről</i>						
3	1		Működési célú tám. államháztartáson belül B1	32 750 835	38 445 160	38 445 160	0	0	
4	1		Vagyoni típusú adók	1 100 000	1 000 000	1 000 000	0	0	
5			Magánszemélyek kommunális adója	1 100 000	1 000 000	1 000 000			
6			Építményadó						
7	2		Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000	5 950 000	5 950 000	0	0	
8			Iparűzési adó	5 000 000	5 950 000	5 950 000			
9	3		<i>Gépjárműadó</i>				0		
10	4		<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	50 000	50 000	50 000	0	0	
11			Bírságok, díjak, pótlékok	50 000	50 000	50 000			
12	2		Közhatalmi bevételek B3	6 150 000	7 000 000	7 000 000	0	0	
13	3		Működési bevételek B4	130 101	434 219	434 219	0	0	
14	4		Működési célú átvett pénzeszközök B6			0			
15			Működési bevételek összesen			0			
16	5		Felhalmozási célú tám. államházt. Belül B2			0			
17	6		Felhalmozási célú bevételek B5			0			
18	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7			0			
19			Felhalmozási bevételek összesen			0			
20			BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1-7 cím)	39 030 936	45 879 379	45 879 379	0	0	
21			Költségvetési hiány összege	46 969 064	116 620 621	116 620 621			
22			Külső finanszírozás(hitel)						
23			Belső finanszírozás(pénzmaradvány)	46 969 064	116 620 621	116 620 621			
24			Finanszírozási bevételek						
25			BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	86 000 000	162 500 000	162 500 000	0	0	

3. melléklet SÁSKA község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.
2026. évi kiadási előirányzata

Sor-szám	Cím	Alcím	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Létszám fő
A	B	C	D	F		G	H	I	J
1	1		Önkormányzat működési kiadások	44 147 202	46 462 600	46 462 600			
2	1		Önkormányzat igazgatási tevék.	23 378 000	24 238 800	24 238 800			2
3			Személyi juttatás	14 434 450	14 724 700	14 724 700			
4			Munkaad. terhelő járulékok	1 883 530	1 921 300	1 921 300			
5			Dologi kiadás	7 060 020	7 592 800	7 592 800			
6	2		Községgazdálkodás	2 109 000	2 150 000	2 150 000			
7			Személyi juttatás	180 000	216 000	216 000			
8			Munkaad. terhelő járulékok	23 400	28 100	28 100			
9			Dologi kiadás	1 905 600	1 905 900	1 905 900			
10	3		Közhasznú foglalkoztatás	309 702	2 062 700	2 062 700			1
11			Személyi juttatás	290 800	1 936 800	1 936 800			
12			Munkaad. terhelő járulékok	18 902	125 900	125 900			
13			Dologi kiadás	0	0	0			
14	4		Felnőtt és gyermek fogászat	250 000	200 000	200 000			
17			Dologi kiadás Hango+ Herba K337	250 000	200 000	200 000			
18	5		Településfejlesztés	5 080 000	1 000 000	1 000 000			
19			Rendezés terv mód K336	5 080 000	1 000 000	1 000 000			
20	6		Közüvilágítás	1 525 000	1 362 000	1 362 000			
21			Dologi kiadás	1 525 000	1 362 000	1 362 000			
22	7		Temetőfenntartás	102 000	1 143 000	1 143 000			
23			Dologi kiadás	102 000	1 143 000	1 143 000			
24	8		Közművelődési tevékenység tám.	5 050 000	6 400 300	6 400 300			2
25			Személyi juttatás	2 880 000	3 360 000	3 360 000			
26			Munkaad. terhelő járulékok	374 400	436 800	436 800			
27			Dologi kiadás	1 795 600	2 603 500	2 603 500			
28	9		Falugondnoki szolgálat	6 343 500	7 905 800	7 905 800			1
29			Személyi juttatás	4 860 000	5 760 000	5 760 000			
30			Munkaad. terhelő járulékok	631 800	748 800	748 800			
31			Dologi kiadás	851 700	1 397 000	1 397 000			
32	10		Önkormányzat tulajdoni ingatlan			0			
33			Dologi kiadás			0			
34	11		Közüutak, hidak			0			
35			Dologi kiadások			0			
36			Lakhatással kapcs. Dologi kiadás			0			
37	2		Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	2 150 736	2 775 000	2 775 000			
38	3		Egyéb működési célú kiadok K5-K513	3 624 149	4 181 110	4 181 110			
39	4		Felhalmozási kiadás	0	80 000 000	80 000 000			
40	1		Beruházások K6	0	80 000 000	80 000 000			
41	2		Felújítások K7	0		0			
42	3		Egyéb felh kiadás K8	0					
43	5		Tartalék K513	35 205 585	28 061 944	28 061 944			
44	6		ÁHT-n belüli megelőlegezés K9	872 328	1 019 346	1 019 346			
45			Kiadások összesen:	86 000 000	162 500 000	162 500 000	0	0	6
46									
47			Személyi juttatás K1	22 645 250	25 997 500	25 997 500			
48	Σ		Munkaad. terhelő járulékok K2	2 932 032	3 260 900	3 260 900			
49			Dologi kiadás K3	18 569 920	17 204 200	17 204 200			

4. melléklet Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sáska Község Önkormányzat
2026. évi támogatásai

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Megnevezés	2026.évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1	3			TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	
1			1	Monostorapáti Közös Önkormányzati hivatal műk. támogatása	2 441 780
2			2	Szervezetek támogatása Tapolca Tűzoltóság	400 000
3			3	Fogászat felnőtt és gyermek K337	200 000
4			4	Háziorvosi Szolg. (Jerkomed)	326 400
5			5	Bursa	100 000
6			6	Balaton-felvidéki Vízitársulat	14 210
7			7	Balatonfelvidéki Kistérségi Társulás	86 781
8			8	Szoc. Hj. Mapáti	741 939
9			9	Színvonal Alapítvány	30 000
10			10	Medikopter Alapítvány	10 000
11			11	Assisi Szt. Ferenc Állatmenhely alapítvány	30 000
12			12	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	4 381 110

5. melléklet Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sáska Község Önkormányzata 2026. évi beruházás kiadásairól

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Feladat megnevezése	2026 évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				Beruházás K6	80 000 000
2					
3					
4				Összesen	80 000 000

6. melléklet Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sáska Község Önkormányzat 2026. évi előirányzott felújítási
előirányzatai célonként

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Felújítási cél megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				Felújítások K7	
2					
3					
4					
5					
6				Összesen	0

7. melléklet Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sáska Község Önkormányzata
2026. évi tartalékai

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				Tartalékok	
2		1		Általános tartalék	28 061 944
3					
4				Működési célú	4 061 944
5					
6					
7				Felhalmozási célú	24 000 000
8					
9					
10		2		Céltartalék	0
11					
12					
13				TARTALÉKOK ÖSSZESEN	28 061 944

8.melléklet Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló

2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez

Sáska Község Önkormányzata 2026. évi eredeti előirányzat felhasználási ütemterve

Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet	0	93 639 331	73 219 331	73 519 331	52 869 331	53 354 321	32 864 321	31 249 097	30 649 097	7 549 097	4 909 097	1 363 533	0
2	Működési célú tám. Államháztart. Belül B1	10 000 000	3 480 000	4 000 000	3 000 000	5 000 000	5 000 000	2 182 246	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	782 914	38 445 160
3	közhatalmi bevétel B3	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	560 000	1 000 000	1 500 000	1 000 000	850 000	1 130 000	7 000 000
4	Működési bevételek B4	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	10 000	29 131	105 088	434 219
5	működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú bev. B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Finanszírozási bevételek B8	116 620 621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 620 621
8	Bevételek összesen (1-15. sor)	126 790 621	3 650 000	4 170 000	3 170 000	5 210 000	5 210 000	2 792 246	3 050 000	2 550 000	2 010 000	1 879 131	2 018 002	162 500 000
9	személyi juttatások K1	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 500 000	1 140 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 357 500	25 997 500
10	munkaadókat terhelő járulékok K2	200 000	200 000	200 000	150 000	200 000	200 000	217 470	500 000	200 000	800 000	200 900	192 530	3 260 900
11	dologi kiadások K3	1 170 000	1 170 000	1 170 000	1 170 000	2 025 010	2 500 000	2 500 000	100 000	2 400 000	800 000	2 073 795	125 395	17 204 200
12	ellátottak pénzbeli juttatásai K4	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	325 000	2 775 000
13	egyéb működési célú kiadások K5	500 000	500 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	400 000	381 110	4 181 110
14	Működési tartalék K513	28 061 944	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 061 944
15	beruházások K6	0	20 000 000	0	20 000 000	0	20 000 000	0	0	20 000 000	0	0	0	80 000 000
16	felújítások K7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	finanszírozási célú kiadások K9	1 019 346	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 019 346
18	Kiadás összesen (1-14.sor):	33 151 290	24 070 000	3 870 000	23 820 000	4 725 010	25 700 000	4 407 470	3 650 000	25 650 000	4 650 000	5 424 695	3 381 535	162 500 000
19	Záró pénzkészlet	93 639 331	73 219 331	73 519 331	52 869 331	53 354 321	32 864 321	31 249 097	30 649 097	7 549 097	4 909 097	1 363 533	0	0

SÁSKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
SAJÁT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE AZ ADÓSSÁGOT
KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL
SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ

9. mell. az 2/2026.(II.11.)
önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételi jogcímek	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adók	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		0

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

SÁSKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
STABILITÁSI TÖRVÉNYBŐL ADÓDÓAN
ELKÉSZÍTETT SZÁMSZAKI ADATAI

10. mell. Az
2/2026.(II.11.)
önkormányzati rendelethez

2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.	Nincs ilyen célja Sáska Község Önkormányzatának	0
2.		
3.		
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

SÁSKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Áht. 29/A. § szerinti tervszámai

11. melléklet az 2/2026 (II.11.) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1.	I. Működési célú támogatások államh. Belülről	B1	38 445 160	40 000 000	42 000 000	
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11				
3.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	0	0	0	
4.	III. Közhatalmi bevételek	B3	7 000 000	7 800 000	8 400 000	
5.	Vagyoni típusú adók	B34	1 000 000	1 700 000	1 800 000	
6.	Ebből: - Építményadó			0	0	
7.	- Magánszemélyek kommunális adója		1 000 000	1 700 000	1 800 000	
8.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	5 950 000	6 000 000	6 500 000	
9.	Gépjárműadó	B354		0	0	
10.	Talajterhelési díj	B36		0	0	
11.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	100 000	100 000	
12.	IV. Működési működési bevételek	B4	434 219	200 000	200 000	
13.	V. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	
14.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6	0	0	0	
15.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7	0	0	0	
16.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	45 879 379	48 000 000	50 600 000	
17.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	116 620 621	61 000 000	61 400 000	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	162 500 000	109 000 000	112 000 000	
Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	57 480 654	85 834 476	85 834 476	
2.	Személyi juttatások	K1	25 997 500	16 258 800	16 258 800	
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	K2	3 260 900	2 019 000	2 019 000	
4.	Dologi kiadások	K3	17 204 200	22 520 010	22 520 010	
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 775 000	1 307 000	1 307 000	
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	4 181 110	5 259 284	5 259 284	
7.	Egyéb működési célú kiadások (tartalék)	K5	4 061 944	38 470 382	38 470 382	
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	104 000 000	12 365 524	12 865 524	
9.	Beruházások	K6	80 000 000	7 365 524	7 865 524	
10.	Felújítások	K7		5 000 000	5 000 000	
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K5	24 000 000	0	0	
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	161 480 654	98 200 000	98 700 000	
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	1 019 346	1 300 000	1 300 000	
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	162 500 000	99 500 000	100 000 000	

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Sáska Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2.../2026. (1.../2026.) önkormányzati rendelethez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.-§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A 2026. évi költségvetés tervezésre kerültek a bevételek kiadások. Bevételek között a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatásokat, helyi adóbevételeket. Költségvetés biztosítja az intézmények működtetését, kötelező feladatok ellátásának anyagi fedezetét.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését, tartalék lehetőséget nyújt fejlesztésre.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

4. Adminisztratív terhet befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Költségvetés megalkotását előírja Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet. Amennyiben a rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Monostorapáti, 2026. február 5.

dr. Molnár Máté
jegyző



Költségvetési rendelethez indokolás

1.§-4.§

Szabályozza a bevételeket, kiadásokat, valamint a finanszírozás módját. Meghatározza a létszámkeretet 9 főben. Költségvetési hiány bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési tartalékot.

5.§-15. §

Rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályokat rögzíti. Pályázat benyújtásának lehetőségét, költségvetési rendelet módosításának szabályait, polgármester kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának lehetőségét. Gazdálkodási feladatok ellátásának módját, közös önkormányzati hivatalon keresztül.

16. §

Rendelet hatálybaléptetését, előző költségvetési rendelet hatályon kívül helyezését szabályozza.