

**VESZPRÉM VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE
PÉNZÜGYI ÉS TERÜLETFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGA**

Szám: 03/23-1/2026.

MEGHÍVÓ

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése
Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága
2026. február 12-én (csütörtök) 13⁰⁰ órai kezdettel
tartja rendkívüli nyilvános ülését a **Megyeháza Egry József termében**
(8200 Veszprém, Megyeház tér 1. I. emelet)

Javasolt napirend:

1. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előzetes véleményezése

Az ülésre tisztelettel meghívom, megjelenésére számítok!

Akadályoztatása esetén kérem, szíveskedjen távolmaradását és annak indokát legkésőbb az ülés előtti napon Dr. Imre László vármegyei jegyzőnek írásban bejelenteni: (jegyzo@vpmege.hu.)

Veszprém, 2026. február 6.

Campanari-Talabér Márta
a bizottság elnöke s.k.

A kiadmány hitelül:



Handwritten signature



VESZPRÉM VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSÉNEK
ELNÖKE
8200 Veszprém, Megyeház tér 1. Tel.: (88)545-011, Fax: (88)545-012
E-mail: elnok@vpmegye.hu



Szám: 02/33-10/2026.

ELŐTERJESZTÉS

a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
2026. február 19-i ülésére

Tárgy: A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapítása

Előadó: Polgárdy Imre Lajos, vármegyei közgyűlés elnöke

Az előterjesztés készítését koordinálta:

Dr. Imre László, vármegyei jegyző

Az előterjesztés előkészítésébe bevont szervezet, személy:

Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal
Gazdasági Iroda
Farkas Barbara Edit, irodavezető

Az előterjesztést megtárgyalták:

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének valamennyi állandó bizottsága

Tisztelt Közgyűlés!

I. Döntés a Veszprém Vármegyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a előírja a helyi önkormányzat számára, hogy legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítsa meg saját bevételeinek, valamint jogszabály szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát. A jogszabály adósságot keletkeztető ügyletnek tekinti a hitel, kölcsön felvételét, átvállalását annak aktuális tőketartozásával együtt, valamint a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatalát, váltó kibocsátását, pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötését, a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötését, valamint a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetést, részletfizetést, és a még ki nem fizetett ellenértéket, továbbá hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betéteket, és azok összegét.

A helyi önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteinek engedélyezése – meghatározott kivételekkel – a Kormány hatáskörébe tartozik. A kivételeket a Gst. 10. § (3) bekezdése tartalmazza. A helyi önkormányzatoknak adósság keletkeztetési szándékukról e határozat alapján tájékoztatási kötelezettségük áll fenn a Kormány felé.

A fentiekben felsorolt ügyletekre vonatkozóan közgyűlési döntést, illetve az önkormányzat feladatellátásához kapcsolódóan ilyen irányú működési, illetve fejlesztési igényt a 2026. évi költségvetési rendelet tervezet nem tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet előírásaival összhangban készített alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen:

a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése/2026. (II.19.) határozata

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

1. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához:

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	0 Ft
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0 Ft
3.	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0 Ft
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, vagy privatizációból származó bevétel	0 Ft
5.	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0 Ft
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0 Ft
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0 Ft

2. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2026-2027-2028-2029 években adósságot keletkeztető ügyletre, önkormányzati garanciára, önkormányzati kezességre irányuló kötelezettséget nem vállal.

Határidő: folyamatos

Felelős: Polgárdy Imre Lajos, a vármegyei közgyűlés elnöke

II. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapítása

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi gazdálkodási kereteit meghatározó költségvetési rendeletet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése által meghatározott tartalmi és szerkezeti előírásoknak megfelelően kell elkészíteni, és a 24. § (3) bekezdésben meghatározott határidőig a Közgyűlés elé kell benyújtani. Az Országgyűlés 2025. június 26. napján hirdette ki a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, melyben megfogalmazott elvek és keretek mentén, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2025-2030. évekre szóló gazdasági programjában meghatározottak alapján összeállításra és benyújtásra került a költségvetési rendelettervezet.

1./ A költségvetés bevételei

A **költségvetés összes bevétele 1 084 449 576 Ft**-ban került megtervezésre, melyből államháztartáson belülről nyújtott támogatásként 498 379 630 Ft jelenik meg.

Önkormányzatok működési támogatásai

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. melléklete határozza meg konkrét támogatási összeg szerint a vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatását. A támogatás a vármegyei önkormányzat feladataihoz közvetlenül kapcsolódó kiadások

fedezetül szolgál, mely nem kizárólag a működésre, hanem a fejlesztések megvalósítására is felhasználható.

A vármegyei önkormányzatok forrásszabályozása a 2026. évi szinten történt, mely az Önkormányzat esetében 349 300 000 Ft támogatást jelent. Az előző évi szinten megállapított támogatás figyelmen kívül hagyja az inflációs hatást, a keresetek reálérték növekedésének igényét, a vármegyei önkormányzatok sajátos és korlátozott gazdálkodási lehetőségeit, továbbá a polgármesterek illetményének nemzetgazdasági átlagkereset alapján történő emelés szintrehozásának hatását.

Elvonások és befizetések bevételei jogcímen 46 222 915 Ft megtervezése történt, mely a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2025. évi költségvetési maradványa terhére kerül törlésre. A megállapított összeg a "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" című TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt 2025. decemberében folyósított támogatási előlegét (45 761 936 Ft), valamint 460 979 Ft szabad maradványt tartalmaz. A támogatási előleg tartalmazza az Önkormányzat saját szabad forrásából a projekt részére megelőlegezett kiadások egy részét, melynek elvonására az előző év végén közgyűlési felhatalmazás nélkül nem került sor, ezért jelen rendelet megállapításakor történik a forrás átcsoportosítása.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 102 856 715 Ft-tal kerültek megtervezésre, mely 326 000 Ft összegben tartalmazza együttműködési megállapodás alapján a Dr. Komjáthy László Díjjal járó jutalmazás pénzügyi fedezetét, melyet Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít erre a célra. A 2026. február 1. napján Dákán megtartott időközi helyhatósági választás koordinálásával összefüggésben nyújtott 339 000 Ft működési támogatás bevételével szintén kalkulál a költségvetés.

Az otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI.25.) Korm. rendelet az 1. §-ában meghatározott jogviszonyok alapján jogosultak részére lehetőséget biztosít - meghatározott feltételek mellett - lakáskölcsön törlesztés, valamint lakásvásárláshoz szükséges önerő teljesítéséhez évi 1 millió forint támogatás igénybevételére. Az igényfelmérés alapján a béren kívüli juttatás és annak járulékai vonatkozásában történik a támogatás biztosítása az Önkormányzat részére 8 960 000 Ft összegben, melyből 2 560 000 Ft az Önkormányzat, 6 400 000 Ft a Hivatal költségvetésben felmerülő kiadásokhoz kapcsolódik.

A tervezett bevételből 57 765 547 Ft a "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" című TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekthez kapcsolódik. A projekt összköltségvetése 243 984 350 Ft, mely összegből 2026. évben az Önkormányzat 16 612 830 Ft, a Hivatal 41 152 717 Ft támogatási előleget hívhat le. Az előleg az év közben a projekt terhére elszámolható kiadásokat csak részben fedezi, ugyanis a projektmenedzsmenti és közvetett tevékenységgel összefüggésben felmerülő, elszámolható kiadások egy része a szakmai megvalósításhoz, a projekt kivitelezéshez közvetlenül kapcsolódó, alátámasztott kiadásokra vetített alap 7%-os arányában számolhatóak el. A lehívható előlegben a vetítési alapra számított összeg a projekt egyes megvalósítási időszakaiban teljes egészében azonban nem fedezi az adott időszakra jutó elszámolandó kiadásokat, ezért a 2025. évben már elszámolt, illetve 2026-ban elszámolandó költségek forrását az Önkormányzatnak saját bevételei szabad maradványa terhére szükséges megelőlegezni.

Az „Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben” című TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt esetében szintén csak az adott évben megvalósuló feladatokhoz kapcsolódó kiadások forrását lehet előlegként lehívni, így a Hivatal vonatkozásában 35 466 168 Ft bevétellel számol a költségvetés.

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet, valamint a a 2021–2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 256/2021. (V.18.) Korm. rendelet szerint ellátandó projektmenedzsmenti feladatok jelentősen lecsökkentek. Az Önkormányzat, valamint a Hivatal együttműködési megállapodás alapján konzorciumi formában jelenleg csupán 2 települési önkormányzat számára végez projektmenedzsmenti tevékenységet és további 3 európai uniós, továbbá 4 hazai projekt megvalósításában vesz részt.

Egyéb működési célú bevétel (16 000 Ft) az év közben számfejtett kiadások NAV részére történő befizetései során a lejelentett adók és járulékok ezer Ft-ra történő kerekítése miatt felmerülő különbözetek bevételeivel összefüggésben kerül megtervezésre.

Finanszírozási bevételek

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja a költségvetési hiány belső finanszírozására, valamint a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások bemutatását.

A finanszírozási bevételek között jelenik meg az Önkormányzat, mint irányító szerv költségvetésében a Hivatal részére biztosított irányító szervi működési támogatásként folyósított támogatás összege. Az irányítószervi támogatás a költségvetés főösszegét 222 282 010 Ft-tal növeli. A támogatás összege az Önkormányzat költségvetésében kiadásként, a Hivatal költségvetésében bevételként jelenik meg a finanszírozási műveletek között. Az irányítószervi támogatás összegében 15 523 123 Ft a folyamatban lévő projektek támogatási bevételeihez kapcsolódik, a fennmaradó 206 758 887 Ft közvetlen működési kiadások fedezete, mely az Önkormányzat 2026. évi általános működési támogatásának 59,2 %-a. Az önkormányzati támogatás jelentős mértékének hivatali működésbe történő bevonása, valamint a Közgyűlés személyi juttatásainak biztosítása szűkíti az Önkormányzat lehetőségeit, így indokolt a szigorú költségvetési gazdálkodás, a saját bevételek észszerű felosztása és annak takarékos felhasználása.

Az irányítószervi támogatás megállapítása során, annak mérséklése céljából bevonásra került a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés - Plusz" című projekt, valamint a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" projekt megvalósításával kapcsolatban a Hivatal dolgozói által végzett projektmenedzsmenti tevékenységgel és szakmai megvalósítással összefüggő, 2026. évre tervezett 102 475 219 Ft munkabér és járulékai pályázati bevétele.

Jelen költségvetés 363 771 936 Ft 2025. évi költségvetési maradvány bevonásával számolt. A pontos maradvány összege az éves költségvetési beszámoló elfogadásakor kerül meghatározásra.

Az Önkormányzat 192 025 212 Ft maradványa tartalmazza az európai uniós pályázatok lehívott előlegeinek összegét, 99 395 035 Ft-ot, valamint a hazai pályázatok előlegeit 54 184 601 Ft összegben. A maradvány összegéből további 15 769 116 Ft feladattal terhelt, így a 2026. évi kötelező és önként vállalt feladatokra 22 676 460 Ft vonható be.

Államháztartáson belüli megelőlegezés címen 13 972 000 Ft maradvány megtervezése szükséges a 2025 decemberében kiutalt 2026. évi január havi állami finanszírozás megelőlegezett összegének visszafizetése céljából.

Az Önkormányzat költségvetésében került megtervezésre 15 491 251 Ft összeggel az általános tartalék, 8 589 871 Ft összeggel a céltartalék.

Az Önkormányzat és a Hivatal összességében 272 085 677 Ft hazai és európai uniós pályázati előleggel rendelkezik 2026. évben, melyből 112 341 824 Ft kötődik személyi jellegű kifizetésekhez, azonban 2026. évben várhatóan ezen összegből mindösszesen 66 685 392 Ft kerül közvetlenül bevonható szakmai és projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó kifizetésekhez.

A Hivatal előző évi költségvetési maradványa 171 746 724 Ft, mely tartalmazza az előző évi személyi jellegű kifizetések 2026-ra áthúzódó adó- és járulék terheit 6 332 830 Ft összegben, továbbá 684 938 Ft dologi kiadások fedezetül szolgál. A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt lehívott előlege 113 144 755 Ft, valamint a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2025-00001 azonosító számú projekt lehívott előlege 5 361 286 Ft összegben szintén a maradvány részeként jelenik meg. A szabad maradvány 46 222 915 Ft elvonásra kerül a Hivatal költségvetésében. A szabad maradványból 45 761 936 Ft a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt év végén lehívott előlege, melyet az Önkormányzat saját szabad forrásai terhére előlegezett meg a projekt szakmai megvalósítása miatt felmerült személyi jellegű kiadásainak fedezetére, további 460 979 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt, mely összeg szintén elvonásra kerül.

A 2025. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások eredményeképpen – mind az Önkormányzatnál, mind a Hivatalnál – keletkezett maradvány figyelembevételre került a költségvetési keretszámok kialakításánál. A maradvány összegének tényleges meghatározására a zárszámadási rendelet megalkotásakor kerül sor.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 118. §-a szabályozza, hogy az Önkormányzat a számára nyújtott feladatalapú támogatást kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja, ezért a rendelkezésre álló maradvány terhére összességében 14 234 060 Ft önként vállalt feladat tervezése történt, melyből 7 247 455 Ft elnyert hazai pályázati támogatáshoz köthető.

A 2026. évi költségvetési keretszámok kizárólag a folyamatos működéshez, illetve a már meglévő kötelezettségvállalásokhoz igazodnak. Fontos megjegyezni, hogy az állam által biztosított támogatás a költségvetési kiadásoknak csak részben forrása, a költségvetési egyensúly megtartása érdekében 84 668 491 Ft összegben a korábbi évek felhalmozott megtakarításai bevonására, valamint a projektek terhére elszámolható személyi jellegű kiadások megtakarításai – 64 461 286 Ft – bevonására is szükség volt. A 2026. évi költségvetés tervezése során a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében szükséges a megtakarítások működésbe történő folyamatos bevonása, ezért elengedhetetlen az éves keretszámok figyelemmel kísérése, a szigorú gazdálkodás betartása.

Jelen költségvetés tervezése során hangsúlyosan szerepet kap a felhalmozott tartalékok felhasználása. Komoly gondot jelent a megtakarítások számottevő hányadát képező uniós pályázatok elmaradása, az Önkormányzatot bemutató, népszerűsítő hazai pályázati források hiánya. A szigorú gazdálkodás betartása mellett a megtakarítási lehetőségek elmaradása a 2026. évi költségvetés likviditását még nem, azonban az azt követő évek pénzügyi egyensúlyát komolyan veszélyezteti. Elengedhetetlen új, bevételt teremtő feladatok felkutatása, ezért szükséges a vármegye települési önkormányzataival, gazdasági szereplőivel történő területfejlesztési, vidékfejlesztési, valamint koordinációs feladatokkal

összefüggő együttműködések feltárása, kialakítása, és az ehhez szükséges szervezeti és személyi infrastruktúra megteremtése, átalakítása.

A korábban meghozott kiadásokat csökkentő gazdaságossági intézkedések eredményeként képes az Önkormányzat 2026. évi költségvetése rendezett pénzügyi egyensúlyt biztosítani. A szigorú gazdálkodási előírások követésének, a pályázati bevételekből származó megtakarításoknak következtében az Önkormányzat költségvetési maradvánnyal gazdálkodhat. Ugyanakkor a pénzügyi egyensúly folyamatos megtartása mellett ügyelni kell a kötelezettségvállalások bevétellel arányos ütemezésére.

2./ A költségvetés kiadásai

A költségvetés összes kiadása 2026-ban 1 084 449 576 Ft.

A 2026. év feladatai közé tartozik a vármegye leginkább elmaradott térségeinek felzárkóztatása, a helyi értékek felkutatása, valamint a területi szint helyett a térségi, járási szintű tervezés koordinálása egyre hangsúlyosabb feladatként jelenik meg a vármegye életében. Kiemelt feladatként kell tekinteni a 2026. április 12-én megrendezésre kerülő országgyűlési választások lebonyolításának teljeskörű koordinálására, melyhez központi forrás későbbi időpontban, a választást megelőző 40. napon kerül folyósításra.

Az Önkormányzat 5 európai uniós, valamint 4 hazai forrásból, a Hivatal 3 európai uniós forrásból származó folyamatban lévő projekt megvalósításában vesz részt, illetve lát el projektmenedzsmenti feladatokat. Meg kell említeni, hogy az egyes projektek finanszírozása különböző formában történik, mely likviditási oldalról kiemelt körültekintést igényel. Két projekt tekintetében is elmondható, hogy a megvalósításhoz szükséges előlegek lehívása az adott évben tervezett és alátámasztható költségek függvényében történik. A kapcsolódó 7 %-os költségállomány az alátámasztható költségek függvényében hívható le előlegként, mely nem minden esetben fedezi az időarányosan felmerült kiadásokat, így annak különbözetét az Önkormányzat szabad forrásai terhére kell megelőlegezni. Likviditási szempontból további problémát jelent, hogy a kapott előleggel történő elszámolás befogadását követően nyílik csak lehetőség újabb előleg lehívására, így a forrásbiztosítás időbeli tolódása szintén a költségek megelőlegezését, a szabad források lekötését vonja maga után.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 60. § (8) bekezdése beiktatásával 2021. január 1-től „*A falugondnoki, illetve tanyagondnoki képzés szervezését a szolgáltatás helye szerint illetékes vármegyei önkormányzat látja el a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által jóváhagyott képzési program alapján*” az Önkormányzat koordinációs feladatköréből adódóan, a települési önkormányzatokkal való szorosabb együttműködés kialakítása érdekében a Pápai Szakképzési Centrummal közös szervezésben látta el a feladatot az előző években. A sikeres együttműködés megújításra került, továbbá a feladatellátás vármegyei szintről régiós szintre emelkedett a Fejér, Komárom-Esztergom és Pest vármegyei települések képzési igényeinek ellátásával.

A képzésekből befolyó regisztrációs és tanfolyami díj a forrása a szervezésnek és lebonyolításnak, az többletkiadással nem járhat, hiszen állami többletforrás a feladat ellátásért nem igényelhető.

A személyi juttatások előirányzatának meghatározása a Hivatal, illetve a Közgyűlés struktúrájának kialakítása függvényében történt.

Jelen előterjesztés az Önkormányzat vonatkozásában egy fő főállású elnök, egy fő főállású alelnök, két fő társadalmi megbízatású alelnök, valamint 2 állandó és 1 ideiglenes bizottság kapcsolódó

kiadásaival számol. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2025. október 1-jétől történt módosításával a vármegyei közgyűlés vezető tisztségviselőinek illetménye, költségterítése, illetve tiszteletdíja megváltozott, melyet a mindenkori nemzetgazdasági átlagkereset mértékéhez igazítva kell megállapítani. Az előző évi nemzetgazdasági átlagkereseti szint szerinti személyi jellegű juttatásokat július 1-jével kell meghatározni. Figyelemmel arra, hogy a 2025. évi nemzetgazdasági átlagkereset még nem áll rendelkezésre, így prognosztizált adatok alapján 10 %-os, azaz 667 375 Ft-ról 734 113 Ft-ra történő emelkedéssel számol az előterjesztés, mely a pontos számok ismeretében a későbbiekben felülvizsgálatra kerül.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének megállapítása tekintetében jelen rendelettervezet a Hivatal vonatkozásában 21 fő álláshely megtartásával, valamint 50 000 Ft illetményalap szerint megállapított bértömeg összegével kalkulál.

Az egyes vármegyei önkormányzatokat a 2025. évi köztisztviselői illetményemeléshez megillető támogatásról szóló 1270/2025. (VII. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: Korm. határozat) alapján a közigazgatási és területfejlesztési miniszter a Hivatalban foglalkoztatottak illetményemeléséhez 7 600 000 Ft egyedi költségvetési támogatást biztosított, melynek felhasználására 2025. szeptember 1. és december 31. között volt lehetőség. A decemberi illetmények január hónapban történő kifizetéséhez a támogatásból 1 886 233 Ft felhasználása történt. A támogatásból a támogatási időszakra eső távollétek miatt 47 670 Ft fel nem használt részt visszafizetési kötelezettség terhel. A Korm. határozat 5. pontja 2026. február 15. határidő megadásával felhívja a nemzetgazdasági minisztert és a közigazgatási és területfejlesztési minisztert, hogy vizsgálják meg a vármegyei önkormányzatoknál dolgozó köztisztviselők 2026. évi illetményhelyzetét, és tegyenek javaslatot a szükséges többlettámogatásra. Az előterjesztés készítéséig a javaslattételre nem került sor. A Hivatal köztisztviselői részére a keresetek reálértékének biztosítása érdekében, a költségvetés jelenlegi helyzetének figyelembevétele mellett 2026. március 1. napjától 5%-os illetményemelés eléréséhez szükséges tartalék került a céltartalékban elkülönítésre 7 589 871 Ft összegben, melynek felhasználására a Korm. határozat szerint várható többlettámogatás elmaradása esetén kerül sor.

A minőségi munka, és teljesítmény ösztönzése érdekében továbbra is szükséges a dolgozók részére egyes juttatási elemek biztosítása.

A **Hivatal** (4. melléklet) személyi juttatásai a hatályos jogszabályi előírások betartásával készült.

- A Hivatalban foglalkoztatottak esetén az illetményalap mértéke 50 000 Ft.
- A költségvetési törvény szerint a foglalkoztatottak éves cafetéria kerete nettó 400 000 Ft/fő.
- Jóléti juttatás évi egy alkalommal 100 000 Ft/fő/alkalom.
- Csekély értékű ajándékutalvány évi egy alkalommal 32 280 Ft/fő.
- A fentiekben túl adható juttatásként kerül rögzítésre a Hivatal Közszolgálati Szabályzatában
 - a monitor előtti munkavégzéshez éleslátást biztosító szemüveg vásárlásának támogatása,
 - a családalapítási támogatás,
 - a továbbképzési támogatás,
 - helyi közlekedési bérlet,
 - a rendkívüli (eseti) pénzbeli szociális segély,
 - a pénzbeli temetési támogatás jogcímei.

A támogatás nyújtása kérelem alapján a vármegyei jegyző mérlegelésének jogköre.

A projektmenedzsmenti feladatok ellátása az Önkormányzat és a Hivatal részére hatalmas kihívást jelent, ami megköveteli a Hivatal teljes személyi állományának részvételét a pályázati folyamatokban. Annak érdekében, hogy a folyamatos működés biztosítása ne sérüljön,

szükségszerűnek látszik eseti megbízások igénybevétele is, amely segítséget nyújt a jogi, számviteli, területfejlesztési, valamint ügyviteli tevékenységek területén. Fontos megjegyezni, hogy az egyre kisebb számú pályázati lehetőségekből származó támogatásokból elszámolható, és lehívható előlegek nem nyújtanak teljes fedezetet a többletkapacitások igénybevételére. A személyi juttatásokra vállalandó kötelezettségvállalások nem veszélyeztethetik az Önkormányzat likviditásának stabilitását.

- A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzat mértéke a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan került megállapításra.
- A **dologi kiadások** tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek. A tervezés során figyelemmel kellett lenni a szolgáltatók által jelzett emelésekre, melynek hatásaként összességében jelen költségvetés átlagosan 10 %-os költségnövekedéssel kalkulál az előző évi teljesítési adatokhoz viszonyítva. Az előirányzat kizárólag az alapvető működéshez és a szakmai feladatok ellátásához szükséges kiadásokat tartalmazza. Tekintettel arra, hogy jelen javaslat összeállítása során a személyi juttatások fedezetének megteremtése volt az elsődleges szempont, a dologi kiadások vonatkozásában rendkívül takarékosan szükséges eljárni.

Az **Önkormányzat kiadásait** a rendelet-tervezet 3. melléklete részletezi, ami tartalmazza a Közgyűléssel, az önkormányzati jogalkotással kapcsolatos kiadásokat, valamint az Önkormányzat nevében végrehajtandó - döntően jogszabályi kötelezettségekből, vagy pályázati tevékenységből adódó - feladatok kiadásait. A 2025. évi maradvány terhére kerültek megtervezésre 14 234 060 Ft összegben az önként vállalt feladatok. Az önként vállalt feladatok kiadásai a tagdíjbefizetésekkel, nemzetközi testvérkapcsolatokkal, kitüntetések adományozásával, családbarát munkahely kialakításával, a nemzeti értékek, hungarikumok népszerűsítése érdekében kapott támogatás felhasználásával összefüggésben merülnek fel.

A kiadások tartalmazzák a Közgyűlés elnökének, főállású és társadalmi megbízatású alelnökeinek, valamint képviselőinek juttatásait 140 999 889 Ft összegben, melyből 401 896 Ft az előző évi adó- és járulékfizetések áthúzódó kiadásait tartalmazza, továbbá az Önkormányzat feladatellátását segítő jogi-, szakmai tanácsadók megbízási díját 8 146 251 Ft összegben.

A jelenlegi gazdasági környezet lehetőségeihez mérten kerültek megtervezésre az Önkormányzat vármegyei szintű népszerűsítését, propagálását segítő rendezvények, események, valamint az ünnepi közgyűlések kiadásainak reprezentatív költségei, a magas szintű szakmai tevékenységet elismerő kitüntető díjak átadásával kapcsolatos költségek, továbbá az Önkormányzat szerepvállalásait támogató szervezetek tagsági díjai.

A testvérmegyékkel kötött együttműködések életben tartásával szintén olyan rendezvényeken kívánunk megjelenni, melyek hirdetik a vármegye értékeit és a vármegye polgárai számára lehetőséget nyújtanak további kapcsolatok építésére.

Az Önkormányzat vagyongazdálkodásával összefüggésben a Veszprém, Szeglethy utcai irodahelyiségek, valamint a Kórház utcai parkoló támfalának megerősítésével, vagyonbiztosítással kapcsolatos kiadások jelennek meg. A Hivatal költségvetésében kerültek megtervezésre az ingóságok karbantartásával összefüggő kiadások. A Közgyűlés a 10/2023. (II.15.) határozattal és a 29/2023. (IV.27.) határozattal módosított 46/2022. (XI.24.) MÖK határozat alapján döntött a Szeglethy utcai ingatlanok értékesítésre történő kijelöléséről pályázat útján. A pályázat kiírása folyamatos, melyet több fórumon is megjelentetünk. A határozat szerint az ingatlanok értékesítéséből befolyó bevételt céltartalékba kell helyezni, mely elsődlegesen a gazdasági körülmények okozta likviditási problémák

ellentételezésére szolgál, másodlagosan alapot képez értékálló ingatlan megvásárlásra. Az Önkormányzat jelen pénzügyi helyzete a 2026. évi működést biztosítja, azonban a következő évek likviditása továbbra is bizonytalan, így az értékesítésből befolyó bevétel felhasználása különös gondossággal történhet, ugyanis az Önkormányzat nem rendelkezik más, ekkora értéket képviselő, értékesítésre kijelölhető üzleti vagyonnal.

A költségvetés **egyéb működési célú támogatások** előirányzata tartalmazza a közrend, a közbiztonság és bűnmegelőzés területén kiemelkedő teljesítményt nyújtó, példaértékű eredményeket elért személyek, szervezetek munkáját elismerő, szervezet részére átadásra kerülő Dr. Komjáthy László Díj elismerésével járó jutalom összegét. A díj odaítélése Veszprém Vármegye Rendőrfőkapitánya, Veszprém Megyei Jogú Város Polgármestere, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke egyhangú javaslata alapján történik.

Az egyes vármegyei önkormányzatokat a 2025. évi köztisztviselői illetményemeléshez megillető támogatásról szóló 1270/2025. (VII. 24.) Korm. határozat alapján biztosított 7 600 000 Ft támogatásból a betegszabadság miatti távollétekkel összefüggésben keletkezett 47 670 Ft fel nem használt részt visszafizetési kötelezettség terhel 2026. március 31. napjáig.

A "Juss előbbre tisztán Veszprém vármegyében" című GYIA-KÁB-25-0010 azonosító számú pályázatot az Önkormányzat az Ajkai Család- és Gyermekejóléti Központtal, a veszprémi Alkohol-Drogsegély Ambulanciával, Tapolca Város Önkormányzatával, mint közreműködőkkel és a Kelet-Balaton Kistérségi Kábítószerügyi Egyeztető Fórummal és Veszprém MJV Önkormányzata Kábítószerügyi Egyeztető Fórumával, mint szakmai szervezetekkel együttesen valósítja meg. A programban résztvevő szervezetekkel együttműködési megállapodás megkötésére, egyben pénzeszközátadásra kerül sor a pályázatban vállaltak megvalósítása céljából. A szervezetek jogállásához igazodva 3 998 745 Ft államháztartáson belülről, további 1 900 000 Ft államháztartáson kívülről történik a támogatás átadása elszámolási kööttség mellett.

A **beruházási kiadásokat** feladatonként az 5. melléklet mutatja be. Az Önkormányzat törekszik az elavult tárgyi eszköz állomány folyamatos cseréjére, melyet pályázati támogatásból, valamint a működési támogatása terhére kíván megvalósítani. A tervezett beruházásokkal az Önkormányzat eleget kíván tenni a Mőtv-ben megjelölt vagyongazdálkodási feladatokból adódó kötelezettségének, azonban elegendő forrás hiányában nem képes az éves elszámolható értékcsökkenés mértékével megfelelő alapot képezni. Beruházási kiadásokra 7 245 979 Ft került megtervezésre. A Könyvtár/Roma Képviselői Iroda helyiség bútorzatának beszerzésére 2 884 576 Ft került meghatározásra, a "Versenyképes Járások Program 2025. évi végrehajtása Veszprém Vármegyében" megnevezésű pályázat keretében sajtófal beszerzésére 372 438 Ft biztosított, a „Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés” című TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt megvalósításában 25 165 Ft áll rendelkezésre tárgyi eszköz beszerzésre, a "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" című TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt terhére 2 463 800 Ft összegben informatikai eszközbeszerzések valósulnak meg. Az Önkormányzat elavult eszközeinek (informatikai eszközök, irodabútorok, kisértékű irodai eszközök, stb.) cseréjére, bővítésére, valamint hálózati aktív eszközök beszerzésére 1 500 000 Ft előirányzat áll rendelkezésre.

Az **általános tartalék** 2026. évi előirányzata 15 491 251 Ft, amely fedezetet nyújthat az év közben jelentkező váratlan események költségeire, többletigényekre, valamint az elmaradt bevételek pótlására, ugyanakkor nem lehet forrása közösségi feladatok támogatásának. Az általános tartalék esetén törekedni kell annak takarékos felhasználására, hogy a következő évek költségvetési hiányának forrásaként tudjon szolgálni.

Az önként vállalt feladatok forrása kizárólag saját bevételből származhat, melyre a **céltartalék** 1 000 000 Ft-ot biztosít. A céltartalékban elkülönítetten került megtervezésre a Veszprém Vármegyei Önkormányzat saját halottjává nyilvánítás szabályozásáról szóló 3/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet alapján az Önkormányzat saját halottja temetési költségeinek kiadási fedezete. A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 5 %-os illetményemelésének 2026. március 1. napjától történő biztosítása céljából 7 589 871 Ft tartalék elkülönítése történt.

Az Önkormányzat a korábbi évekhez hasonlóan továbbra is részt kíván venni a már előző években meghatározott és elindított önként vállalt feladataiban, melyhez állami támogatás nem rendelhető, sajátos vagyoni helyzetéből adódóan egyéb saját bevételből nem finanszírozható, de a vármegye népszerűsítésében, versenyképességének javításában, koordinációs tevékenységében mindenképpen jelentős szereppel bír. Az államháztartást szabályozó jogszabályok szerinti irányelv alapján az önként vállalt feladat forrása kizárólag saját bevétel lehet. A megvalósított pályázatokból adódó megtakarítások elkülönített része nyújthat fedezetet az Önkormányzatot népszerűsítő, bemutató rendezvények, programok, együttműködések megvalósítására, elismerő kitüntetések adományozására.

A 2026. évi bevételi lehetőségek továbbra is szigorú gazdálkodásra kényszerítik az Önkormányzatot. A szigorú gazdálkodás mellett törekedni kell arra, hogy a nettó finanszírozás ütemezésében nyújtott támogatás biztosítson fedezetet a felmerülő általános kiadásokra. A működés biztosításához bevont maradvány felhasználása során figyelemmel kell lenni arra, hogy a megvalósítás alatt álló pályázatokból nyerhető megtakarítások a tartalékot növeljék annak érdekében, hogy a következő évek költségvetésében jelentkező likviditási feszültségekre forrást tudjon biztosítani. Amennyiben egyéb pályázati, illetve saját bevételi forrás nem áll rendelkezésre a költségvetésből nyújtott támogatás mellett, akkor a Közgyűlésnek szükséges intézkedéseket hozni a költségek hosszú távú csökkentésére.

A rendelettervezet 8. melléklete vázolja az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét. A tervből is jól látható, hogy a költségvetési támogatás döntően a működés finanszírozását szolgálja, megtakarítás nem érvényesíthető, jelentősebb feladatok elvégzéséhez nem nyújt elegendő forrást. Az Önkormányzat maradványát ennek megfelelően úgy kell felhasználni, hogy hosszútávon az Önkormányzatnak jelentős terhet ne származtasson.

Az Áht. a költségvetési rendelet előkészítésével kapcsolatban meghatározza azokat a kimutatásokat, melyeket a rendeletnek tartalmaznia kell. A 10. melléklet tartalmazza 0 Ft összegben az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségvállalásokra vonatkozóan a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait. Az Önkormányzat a sajátos helyzetéből adódóan adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségvállalásokat nem tervez. Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit, a jelenleg élő kötelezettségvállalásait a 13. melléklet mutatja be. Az Önkormányzat feladatköréből kiindulva a költségvetésében közvetett támogatások nyújtásával nem számol.

Európai uniós támogatással megvalósuló projekteket, illetve Önkormányzaton kívüli európai uniós projekthez történő hozzájárulásokat a 11-12. mellékletek mutatják be. A mellékletek szerinti pályázatok a támogatási szerződések szerinti bevételek és kiadások évenkénti ütemezését mutatják be.

Az Önkormányzat 2024-2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés 1. táblázata tartalmazza.

A Magyar Köztisztviselők és Közalkalmazottak és Közszolgálati Dolgozók Szakszervezetének Veszprém Megyei Csoportja 2016. január 6-án feloszlott. Annak érdekében, hogy a vármegyei jegyző eleget tudjon tenni az Ávr. 27.§ (1) bekezdésében foglaltaknak, a költségvetési keretszámokat, valamint az azokat megalapozó elveket a Hivatal irodavezetőivel ismertette.

Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztésben leírtak alapján javaslom a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet elfogadását.

Veszprém, 2026. február 9.

Polgárdy Imre Lajos
a vármegyei közgyűlés elnöke

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024-2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulása
Bevételek

					adatok Ft-ban
Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	
A	B	C	D	E	
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	317 816 326	562 746 360	498 395 630	
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	310 155 489	552 347 919	498 379 630	
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	269 800 000	349 300 000	349 300 000	
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	4 034 483	7 600 000		
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei			46 222 915	
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	36 321 006	195 447 919	102 856 715	
1.2	Működési bevételek	7 660 837	9 558 441	16 000	
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	6 623			
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	6 795 920	6 000 000		
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	14 252			
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 594			
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 000			
1.2.6	Kamatbevételek				
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	689 254	2 766 239		
1.2.8	Egyéb működési bevételek	144 194	792 202	16 000	
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	840 000	-	
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		840 000		
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	874 000	177 900	-	
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.2	Felhalmozási bevételek	874 000	177 900	-	
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	874 000	177 900		
2.2.2	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	318 690 326	562 924 260	498 395 630	
4	Maradvány igénybevétele	459 246 159	345 285 497	363 771 936	
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	13 972 000	13 972 000		
6.	Központi, irányító szervi támogatás	224 020 826	255 971 749	222 282 010	
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	697 238 985	615 229 246	586 053 946	
8.	Finanszírozási bevételek (7)	697 238 985	615 229 246	586 053 946	
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 015 929 311	1 178 153 506	1 084 449 576	

Kiadások

adatok Ft-ban

Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
A	B	C	D	E
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	433 696 553	537 526 130	840 949 587
10.1	Személyi juttatások	293 325 442	348 850 322	452 247 112
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 195 576	40 000 584	61 684 607
10.3	Dologi kiadások	94 483 642	148 575 224	250 667 416
10.4	Egyéb működési célú kiadások	3 691 893	100 000	76 350 452
10.4.1	Elvonások és befizetések			46 222 915
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 591 893	100 000	4 146 415
10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000		1 900 000
10.4.4	<i>Tartalékok</i>	-	-	24 081 122
10.4.4.1	Általános tartalék			15 491 251
10.4.4.2	Céltartalék			8 589 871
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	2 134 435	6 911 691	7 245 979
11.1	Beruházások	2 134 435	1 722 051	7 245 979
11.2	Felújítások			
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	5 189 640	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		5 189 640	
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	435 830 988	544 437 821	848 195 566
13.	Központi, irányítószervi támogatás	10 792 000	13 972 000	13 972 000
14.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	224 020 826	255 971 749	222 282 010
15.	Finanszírozási kiadások (15)	234 812 826	269 943 749	236 254 010
16.	Finanszírozási kiadások (15)	234 812 826	269 943 749	236 254 010
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	670 643 814	814 381 570	1 084 449 576

Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete
a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról

[1] A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 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] A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Veszprém Vármegyei Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), és a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) terjed ki.

2. A 2026. évi költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban Közgyűlés) a 2026. évi költségvetés

- a) működési költségvetési bevételek összegét: 1 081 588 173 Ft-ban,
- b) működési költségvetési kiadások összegét: 1 077 203 597 Ft-ban,
- c) +4 384 576 Ft működési költségvetési egyenleggel állapítja meg, továbbá
- d) felhalmozási költségvetési bevételek összegét: 2 861 403 Ft-ban
- e) felhalmozási költségvetési kiadások összegét: 7 245 979 Ft-ban,
- f) -4 384 576 Ft felhalmozási költségvetési egyenleggel állapítja meg.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2026. évi engedélyezett létszámát 2 főben, a Hivatal engedélyezett létszámát 21 főben állapítja meg.

3. §

(1) A Közgyűlés a 2. § szerint megállapított működési bevételeket és működési kiadásokat, felhalmozási bevételeket és felhalmozási kiadásokat, kiemelt előirányzatokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, önkormányzati szinten, a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett az 1. melléklet részletezésében állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a 2. § szerint meghatározott költségvetési bevételi és kiadási főösszegnek kiemelt előirányzatok szerinti bontását, a költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatokat költségvetési szervenként a 2. melléklet részletezésében állapítja meg.

- (3) A Közgyűlés az Önkormányzat kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 3. melléklet részletezésében 613 454 957 Ft-ban határozza meg.
- (4) A Közgyűlés a Hivatal kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 4. melléklet részletezésében 470 994 619 Ft-ban határozza meg.
- (5) A Közgyűlés a felhalmozási kiadási előirányzatokat feladatonként az 5. melléklet szerint 7 245 979 Ft-ban határozza meg.
- (6) A Közgyűlés a 6. melléklet 1. pontja szerint az általános tartalék előirányzatát 15 491 251 Ft-ban, a 6. melléklet 2. pontja szerint a céltartalék előirányzatát 8 589 871 Ft-ban határozza meg.
- (7) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 7. melléklet részletezi.
- (8) A Közgyűlés a 8. melléklet szerint tudomásul veszi a 2026. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét.
- (9) A 9. melléklet mutatja be a 7., 8. melléklek szöveges indokolását.
- (10) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik. Az adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettség költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 10. melléklet mutatja be.
- (11) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait a 11. melléklet részletezi.
- (12) A Hivatal európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait a 12. melléklet részletezi.
- (13) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit a 13. melléklet részletezi.
- (14) A Közgyűlés közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.

3. A költségvetés végrehajtása, finanszírozása

4. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy cím az Önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és felhasználása közgyűlési döntés nélkül is végrehajtható, annak költségvetési szerv részére történő felosztásáról és a felhasználásról a Közgyűlés elnöke jogosult dönteni. A változást a soron következő költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzat költségvetésében engedélyezett pótelőirányzatokat, pályázat útján elnyert összegeket, meghatározott

céllal, feladattal szereplő költségvetési előirányzatokat – összeghatár nélkül – engedélyezzen átcsoportosítani.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a 3. § (6) bekezdésében meghatározott általános tartalék terhére, és mértékéig pótelőirányzat címen előirányzat-átcsoportosítást engedélyezzen. A pótelőirányzat átcsoportosítás a rendkívüli helyzetekkel kapcsolatos többletigények kezelésére szolgál.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a 3. § (6) bekezdésében meghatározott céltartalékban nevesített feladatokhoz kapcsolódó előirányzat átcsoportosításról a feladathoz rendelt összeghatárig a feladat megvalósításának időpontjához igazodva, bizonylatok alátámasztása mellett gondoskodjon.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a költségvetés kiemelt előirányzatai között alkalmanként 10 000 000 Ft összeghatárig, egy költségvetési éven belül legfeljebb 100 000 000 Ft erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.

(6) A vármegyei közgyűlés elnöke az (1)–(5) bekezdésekben meghatározott döntésekről a Közgyűlést tájékoztatja.

(7) A Hivatal 2025. évi költségvetési maradványa terhére 46 222 915 Ft törlésre kerül a K502 Elvonások és befizetések rovat terhére, melyet a 2025. évi zárszámadás elfogadásával egyidejűleg, de legkésőbb 2026. május 31. napjáig köteles az Önkormányzat részére megfizetni.

(8) A költségvetési egyensúly megtartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások és bevételek alakulását.

(9) A Hivatalban az előre nem meghatározott követelményekhez kapcsolódóan a normatív jutalmazásra, céljuttatásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 15 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(10) Amennyiben az Önkormányzat, illetve költségvetési szerve harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az Önkormányzat önkormányzati biztost bíz meg.

(11) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében az Önkormányzat 2026. évi saját bevételének 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez a Kormány hozzájárulása szükséges.

(12) A költségvetési hiány kialakulásának megakadályozása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(13) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Közgyűlés elnöke gondoskodik, külön közgyűlési döntés alapján.

(14) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.

(15) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a vármegyei közgyűlés elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a vármegyei jegyző a felelős.

(16) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a vármegyei közgyűlés elnöke felelős.

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Közgyűlés dönt a 4. § (1)–(5) bekezdésben a vármegyei közgyűlés elnökének adott hatáskörök megtartása mellett.

(2) Az Önkormányzat, és a Hivatal bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(3) Az Önkormányzat, és a Hivatal saját hatáskörben a költségvetési kiadási előirányzatokat költségvetési bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá az egységes rovatrend B813 Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.

(4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a vármegyei közgyűlés elnöke a Közgyűlést tájékoztatja.

(5) A Közgyűlés munkarendje szerint meghatározott időpontokban, valamint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – az Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) Az Önkormányzat, és a Hivatal a jóváhagyott költségvetési előirányzatokat köteles betartani.

6. §

(1) A Közgyűlés hozzájárulását adja ahhoz, hogy az Önkormányzat, és a Hivatal - ha a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, illetve az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben - a leltározást három évenként hajtsa végre.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzatra, és a Hivatalra az (1) bekezdésben megfogalmazott feltételek esetén az engedélyt megadja.

7. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy államháztartási körön kívülről forrást vehet át. A bevétel kötelező és önként vállalt feladatok forrása lehet.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy államháztartási körön kívülre forrást adhat át. A kiadás nem veszélyeztetheti az Önkormányzat működését.

8. §

Az Önkormányzat ellenőrzése belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek kialakításáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért, függetlenségének biztosításáért a vármegyei jegyző felelős.

9. §

(1) Az Önkormányzat és a Hivatal készpénzt vehet fel a házipénztárába. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Készpénzkezelési Szabályzatában meghatározottak szerint.

(2) Készpénz felvétel a következő kifizetésekre igényelhető:

- a) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- b) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, százezer forint értéket el nem érő kiadások,
- d) az alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó kiadások,
- e) az illetékbélyeg-beszerzés kiadásai,
- f) az a)–c) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások, és
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra az alkalmazottnak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek kisösszegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére, a Készpénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel.

10. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét és a vármegyei jegyzőt, hogy a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelete elfogadásáig az Önkormányzat és a Hivatal

- a) bevételeit folytatólagosan beszadják,
- b) gazdálkodásának folyamatosságához szükséges intézkedéseket megtegyék, az ezekből fakadó fizetési kötelezettségeket teljesítsék,
- c) a 2026. december 31-én fennálló kötelezettségvállalásokból (ideértve a folyamatban lévő beszerzési eljárásokat is) eredő fizetési kötelezettségeket teljesítsék,
- d) az általános feladatellátás biztosításához szükséges kötelezettségvállalásokat megtegyék,
- e) a nemzetközi, európai uniós, illetve a hazai forrásból finanszírozott pályázatok vonatkozásában a feladatellátáshoz igazodóan kötelezettségeket vállaljanak.

(2) Az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a Közgyűlés előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

(3) Az (1) bekezdésben rögzített felhatalmazás a 2026. évi költségvetés megállapításáról szóló rendelet elfogadásáig érvényes.

11. §

(1) A Közgyűlés 2026. évre vonatkozóan az önkormányzati illetményalapot 50 000 Ft-ban határozza meg.

(2) A köztisztviselői pótlékok tekintetében az (1) bekezdésben meghatározott illetményalap alkalmazandó.

(3) A Közgyűlés a Hivatal köztisztviselőinek 2026. évi illetménykiegészítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésnek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 40 %-a.
- b) valamennyi érettségi végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésnek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

4. Záró rendelkezések

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

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

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetésével

1. Veszprém Vármegyei Önkormányzat

Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi terv	adatok Ft-ban	
				2026. évi kötelező feladatok	2026. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	506 806 485	421 429 745	421 429 745	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	499 956 483	421 421 745	421 421 745	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	349 300 000	349 300 000	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7 600 000	-	-	-
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei	-	46 222 915	46 222 915	-
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	143 056 483	25 898 830	25 898 830	-
1.2	Működési bevételek	6 010 002	8 000	8 000	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	6 000 000	-	-	-
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-
1.2.6	Kamatbevételek	-	-	-	-
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	-
1.2.8	Egyéb működési bevételek	10 002	8 000	8 000	-
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	840 000	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	840 000	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	177 900	-	-	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-
2.2	Felhalmozási bevételek	177 900	-	-	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	177 900	-	-	-
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	506 984 385	421 429 745	421 429 745	-
4.	Maradvány igénybevétele	164 210 166	192 025 212	177 791 152	14 234 060
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	13 972 000	-	-	-
6.	Központi, irányító szervi támogatás	-	-	-	-
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	178 182 166	192 025 212	177 791 152	14 234 060
8.	Finanszírozási bevételek (7)	178 182 166	192 025 212	177 791 152	14 234 060
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	685 166 551	613 454 957	599 220 897	14 234 060
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	216 285 899	369 980 133	356 480 573	13 499 560
10.1	Személyi juttatások	136 026 356	146 748 105	143 400 233	3 347 872
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 978 814	17 075 444	15 729 434	1 346 010
10.3	Dologi kiadások	67 180 729	176 029 047	168 323 369	7 705 678
10.4	Egyéb működési célú kiadások	100 000	30 127 537	29 027 537	1 100 000
10.4.1	Elvonások és befizetések	-	-	-	-

10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	100 000	4 146 415	4 046 415	100 000
10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	1 900 000	1 900 000	-
10.4.4	Tartalékok	-	24 081 122	23 081 122	1 000 000
10.4.4.1	Általános tartalék	-	15 491 251	15 491 251	-
10.4.4.2	Céltartalék	-	8 589 871	7 589 871	1 000 000
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	6 911 691	7 220 814	7 220 814	-
11.1	Beruházások	1 722 051	7 220 814	7 220 814	-
11.2	Felújítások	-	-	-	-
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 189 640	-	-	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	5 189 640	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	223 197 590	377 200 947	363 701 387	13 499 560
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000	13 972 000	13 972 000	-
14.	Központi, irányítószervi támogatás	255 971 749	222 282 010	221 547 510	734 500
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	269 943 749	236 254 010	235 519 510	734 500
16.	Finanszírozási kiadások (15)	269 943 749	236 254 010	235 519 510	734 500
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	493 141 339	613 454 957	599 220 897	14 234 060

2. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	adatok Ft-ban			
		2025. évi teljesítés	2026. évi terv	2026. évi kötelező feladatok	2026. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	55 939 875	76 965 885	76 965 885	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 391 436	76 957 885	76 957 885	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-	-	-	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-	-
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-	-
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	52 391 436	76 957 885	76 957 885	-
1.2	Működési bevételek	3 548 439	8 000	8 000	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-
1.2.6	Kamatbevételek	-	-	-	-
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	2 766 239	-	-	-
1.2.8	Egyéb működési bevételek	782 200	8 000	8 000	-
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	-	-	-	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-
2.2	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	55 939 875	76 965 885	76 965 885	-
4.	Maradvány igénybevétele	181 075 331	171 746 724	171 746 724	-
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-

6.	Központi, irányító szervei támogatás	255 971 749	222 282 010	221 547 510	734 500
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	437 047 080	394 028 734	393 294 234	734 500
8.	Finanszírozási bevételek (7)	437 047 080	394 028 734	393 294 234	734 500
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	492 986 955	470 994 619	470 260 119	734 500
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	321 240 231	470 969 454	470 234 954	734 500
10.1	Személyi juttatások	212 823 966	305 499 007	304 849 007	650 000
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 021 770	44 609 163	44 524 663	84 500
10.3	Dologi kiadások	81 394 495	74 638 369	74 638 369	-
10.4	Egyéb működési célú kiadások	-	46 222 915	46 222 915	-
10.4.1	Elvonások és befizetések	-	46 222 915	46 222 915	-
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-	-
10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
10.4.4	Tartalékok	-	-	-	-
10.4.4.1	Általános tartalék	-	-	-	-
10.4.4.2	Céltartalék	-	-	-	-
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	-	25 165	25 165	-
11.1	Beruházások	-	25 165	25 165	-
11.2	Felújítások	-	-	-	-
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	321 240 231	470 994 619	470 260 119	734 500
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-	-
14.	Központi, irányítószervei támogatás	-	-	-	-
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	-	-	-	-
16.	Finanszírozási kiadások (15)	-	-	-	-
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	321 240 231	470 994 619	470 260 119	734 500

3. Veszprém Vármegyei Önkormányzat összesen

Elő- irányzat száma	Előirányzat megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi terv	adatok Ft-ban	
				2026. évi kötelező feladatok	2026. évi önként vállalt feladatok
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	562 746 360	498 395 630	498 395 630	-
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	552 347 919	498 379 630	498 379 630	-
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	349 300 000	349 300 000	-
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7 600 000	-	-	-
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei	-	46 222 915	46 222 915	-
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	195 447 919	102 856 715	102 856 715	-
1.2	Működési bevételek	9 558 441	16 000	16 000	-
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	6 000 000	-	-	-
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-
1.2.6	Kamatbevételek	-	-	-	-
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	2 766 239	-	-	-
1.2.8	Egyéb működési bevételek	792 202	16 000	16 000	-
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	840 000	-	-	-
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	840 000	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	177 900	-	-	-
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-

2.2	Felhalmozási bevételek	177 900	-	-	-
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	177 900	-	-	-
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	562 924 260	498 395 630	498 395 630	-
4	Maradvány igénybevétele	345 285 497	363 771 936	349 537 876	14 234 060
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	13 972 000	-	-	-
6.	Központi, irányító szervei támogatás	255 971 749	222 282 010	221 547 510	734 500
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	615 229 246	586 053 946	571 085 386	14 968 560
8.	Finanszírozási bevételek (7)	615 229 246	586 053 946	571 085 386	14 968 560
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 178 153 506	1 084 449 576	1 069 481 016	14 968 560
10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	537 526 130	840 949 587	826 715 527	14 234 060
10.1	Személyi juttatások	348 850 322	452 247 112	448 249 240	3 997 872
10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 000 584	61 684 607	60 254 097	1 430 510
10.3	Dologi kiadások	148 575 224	250 667 416	242 961 738	7 705 678
10.4	Egyéb működési célú kiadások	100 000	76 350 452	75 250 452	1 100 000
10.4.1	Elvonások és befizetések	-	46 222 915	46 222 915	-
10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	100 000	4 146 415	4 046 415	100 000
10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	1 900 000	1 900 000	-
10.4.4	Tartalékok	-	24 081 122	23 081 122	1 000 000
10.4.4.1	Általános tartalék	-	15 491 251	15 491 251	-
10.4.4.2	Céltartalék	-	8 589 871	7 589 871	1 000 000
11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	6 911 691	7 245 979	7 245 979	-
11.1	Beruházások	1 722 051	7 245 979	7 245 979	-
11.2	Felújítások	-	-	-	-
11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 189 640	-	-	-
11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	5 189 640	-	-	-
11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	544 437 821	848 195 566	833 961 506	14 234 060
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000	13 972 000	13 972 000	-
14.	Központi, irányító szervei támogatás	255 971 749	222 282 010	221 547 510	734 500
15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	269 943 749	236 254 010	235 519 510	734 500
16.	Finanszírozási kiadások (15)	269 943 749	236 254 010	235 519 510	734 500
17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	814 381 570	1 084 449 576	1 069 481 016	14 968 560

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai címenkénti részletezésben a költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatokkal

1. Veszprém Vármegyei Önkormányzat

adatok Ft-ban					
Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	421 429 745	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	369 980 133
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	421 421 745	10.1	Személyi juttatások	146 748 105
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 075 444
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	176 029 047
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei	46 222 915	10.4	Egyéb működési célú kiadások	30 127 537
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 898 830	10.4.1	Elvonások és befizetések	0
1.2	Működési bevételek	8 000	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 146 415
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 900 000
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.4	Tartalékok	24 081 122
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.4.1	Általános tartalék	15 491 251
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.4.2	Céltartalék	8 589 871
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	7 220 814
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	7 220 814
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	0	11.2	Felújítások	0
1.2.8	Egyéb működési bevételek	8 000	11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	0	12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	377 200 947
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	14.	Központi, irányítószervi támogatás	222 282 010
2.2	Felhalmozási bevételek	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	236 254 010
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	236 254 010
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	421 429 745			
4	Maradvány igénybevétele	192 025 212			

5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervei támogatás	0			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	192 025 212			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	192 025 212			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	613 454 957	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	613 454 957
	Engedélyezett létszám (fő):	2	(ebből: 2 fő választással létrejövő sajátos közszolgálati jogviszony)		

2. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal

adatok Ft-ban					
Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	76 965 885	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	470 969 454
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	76 957 885	10.1	Személyi juttatások	305 499 007
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 609 163
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	74 638 369
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei	0	10.4	Egyéb működési célú kiadások	46 222 915
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	76 957 885	10.4.1	Elvonások és befizetések	46 222 915
1.2	Működési bevételek	8 000	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.4	Tartalékok	0
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.4.1	Általános tartalék	0
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.4.2	Céltartalék	0
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	25 165
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	25 165
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	0	11.2	Felújítások	0
1.2.8	Egyéb működési bevételek	8 000	11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	0	12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	470 994 619
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	14.	Központi, irányítószervei támogatás	0
2.2	Felhalmozási bevételek	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	0
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	0
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	76 965 885			

4.	Maradvány igénybevétele	171 746 724			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervei támogatás	222 282 010			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	394 028 734			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	394 028 734			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	470 994 619	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	470 994 619
	Engedélyezett létszám (fő):	21		(ebből: 21 fő közszolgálati jogviszony)	

3. Veszprém Vármegyei Önkormányzat mindösszesen

						adatok Ft-ban
Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	
A	B	C	D	E	F	
1.	Működési bevételek összesen (1.1+...+1.3)	498 395 630	10.	Működési kiadások összesen (10.1+...+10.4)	840 949 587	
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	498 379 630	10.1	Személyi juttatások	452 247 112	
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	349 300 000	10.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 684 607	
1.1.2	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10.3	Dologi kiadások	250 667 416	
1.1.3	Elvonások és befizetések bevételei	46 222 915	10.4	Egyéb működési célú kiadások	76 350 452	
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	102 856 715	10.4.1	Elvonások és befizetések	46 222 915	
1.2	Működési bevételek	16 000	10.4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 146 415	
1.2.1	Készletértékesítés ellenértéke	0	10.4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 900 000	
1.2.2	Szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.4	Tartalékok	24 081 122	
1.2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	10.4.4.1	Általános tartalék	15 491 251	
1.2.4	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	10.4.4.2	Céltartalék	8 589 871	
1.2.5	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	11.	Felhalmozási kiadások összesen (11.1+...+11.3)	7 245 979	
1.2.6	Kamatbevételek	0	11.1	Beruházások	7 245 979	
1.2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	0	11.2	Felújítások	0	
1.2.8	Egyéb működési bevételek	16 000	11.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
1.3.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	11.3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	
2.	Felhalmozási bevételek összesen (2.1+...+2.3)	0	12.	Költségvetési kiadások összesen (10+11)	848 195 566	
2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 972 000	
2.1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	14.	Központi, irányítószervei támogatás	222 282 010	
2.2	Felhalmozási bevételek	0	15.	Belföldi finanszírozás kiadásai (13+14)	236 254 010	
2.2.1	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	16.	Finanszírozási kiadások (15)	236 254 010	
2.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0				
2.3.1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0				
2.3.2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0				

3.	Költségvetési bevételek összesen (1+2)	498 395 630			
4	Maradvány igénybevétele	363 771 936			
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
6.	Központi, irányító szervi támogatás	222 282 010			
7.	Belföldi finanszírozás bevételei (4+5+6)	586 053 946			
8.	Finanszírozási bevételek (7)	586 053 946			
9.	Bevételek mindösszesen (3+8)	1 084 449 576	17.	Kiadások mindösszesen (12+16)	1 084 449 576
	Engedélyezett létszám (fő):	23			

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

Sor- szám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Személyi juttatások	Munkaadó kat terhelő járulékok és szociális hozzájáru ási adó	Dologi kiadások	Egyéb működési kiadások				Beruházás ok	Egyéb felhalmozá si célú kiadások	Államházt ar- táson belüli megelőle- gezések visszafizet ése	Központi, irányítósze rvi támogatás	
						Egyéb működési célú támogatáso k államháztá rtáson belülre	Egyéb működési célú támogatáso k államháztá rtáson kívülre	Tartalékok						Egyéb felhalmozá si célú támogatáso k államháztá rtáson belülre
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
I. Közgyűlés működésével kapcsolatos kiadások			172 321 061	140 140 390	14 604 450	17 576 221	-	-	-	-	-	-	-	-
K	1.	Közgyűlés elnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok	39 102 385	38 946 680	155 705									
K	2.	Közgyűlés elnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok (2025. évi)	102 712	60 064	42 648									
K	3.	Közgyűlés főállású alelnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok	35 414 603	31 263 800	4 150 803									
K	4.	Közgyűlés főállású alelnökének illetménye, költségtérítése, cafeteria juttatása és munkaadókat terhelő járulékok (2025. évi)	131 606	47 314	84 292									
K	5.	Társadalmi megbízatású alelnökök tiszteletdíja, költségtérítése és munkaadókat terhelő járulékok	39 067 445	34 572 960	4 494 485									
K	6.	Társadalmi megbízatású alelnökök tiszteletdíja, költségtérítése és munkaadókat terhelő járulékok (2025. évi)	167 578	120 728	46 850									
K	7.	Képviselők tiszteletdíja, költségtérítése, egyéb díjazása és munkaadókat terhelő járulékok	27 013 560	24 360 000	2 653 560									
K	8.	Eseti megbízások, külső szakértők	7 239 060	4 980 000	582 660	1 676 400								
K	9.	Eseti megbízások, külső szakértők (2025. évi)	907 191	633 965	133 526	139 700								
K	10.	Képviselők egyéb juttatásai	100 000			100 000								
K	11.	Reprezentáció (közgyűlés, ünnepi közgyűlés)	4 665 560	2 086 614	875 560	1 703 386								
K	12.	Reprezentáció (közgyűlés, ünnepi közgyűlés) (2025. évi)	276 079		276 079									
K	13.	Önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos kiadások, idegenforgalmi értékek felkutatása, bemutatása, propagálása	18 100 242	3 068 265	1 075 242	13 956 735								
K	14.	Önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos kiadások, idegenforgalmi értékek felkutatása, bemutatása, propagálása (2025. évi)	33 040		33 040									

II. Önkormányzat feladatainak kiadásai			24 960 589	2 621 257	1 488 539	6 778 793	100 000	-	-	-	-	-	13 972 000	-	
Ö	1.	Nemzetközi kapcsolatok fenntartása	2 627 500	1 220 470	413 000	994 030									
K	2.	Sport feladatok támogatása, szabadidős tevékenységek koordinálása, sportrendezvények szervezése belföldi és külföldi partnerek bevonásával													
K	a.	Veszprém Vármegyei Sportgála	1 596 480	944 882	396 480	255 118									
K	aa.	Veszprém Vármegyei Sportgála (2025. évi)	168 504		168 504										
K	b.	Köztársaság Kupa	250 000			250 000									
	3.	Tagdíjak:													
K	a.	Balaton Fejlesztési Tanács	360 000			360 000									
Ö	b.	Megyei Önkormányzatok Országos Szövetsége	893 550			893 550									
Ö	c.	Balaton Helyi Önkormányzatok Szövetsége	250 000			250 000									
Ö	d.	Klímaparát Települések Szövetsége	50 000			50 000									
K	4.	Pénzügyi szolgáltatások díja	1 150 000			1 150 000									
K	5.	2026. évi cégautóadó	1 317 000			1 317 000									
Ö	6.	Kitüntetések adományozása													
Ö	a.	Dr. Komjáthy László Díj	326 000	200 000	26 000		100 000								
Ö	b.	Veszprém Vármegye Érdemrendje kitüntetés	687 551	11 811	117 551	558 189									
Ö	c.	Pro Comitatu díj	110 726	23 622	30 726	56 378									
Ö	ca.	Pro Comitatu díj (2025. évi)	10 406		10 406										
Ö	d.	Veszprém Vármegye Tiszteletbeli Polgára	298 272	23 622	243 272	31 378									
K	7.	2026. évi "0"-dik havi nettó finanszírozás 2025. december havi kiutalásának visszafizetése	13 972 000										13 972 000		
Ö	8.	A tiszta és virágos Veszprém vármegyéért közterületi szépitési verseny díjazottjai részére emléktáblák	400 000			400 000									
Ö	9.	Föld Napja	332 600	196 850	82 600	53 150									
K	10.	Falu- és tanyagondnoki képzés ellátása együttműködés alapján	160 000			160 000									
III. Pályázati / projektmenedzsmenti tevékenység			179 152 466	3 986 458	982 455	149 877 777	4 046 415	1 900 000	-	-	2 836 238	-	-	15 523 123	
K	1.	„Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz” TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt	33 738 747			33 738 747									
K	2.	„Nyárad Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosító számú projekt	483 906											483 906	
K	3.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosító számú projekt	327 700												327 700
K	4.	"Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt	19 076 630			16 612 830					2 463 800				
K	5.	„Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben” TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt	62 380 882			62 380 882									
K	6.	Versenyképes Járások Program 2025. évi végrehajtása Veszprém Vármegyében	35 003 243			29 618 021					372 438				5 012 784
K	7.	A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselői illetményemelésének 2025. évi támogatása	1 933 903				47 670								1 886 233
K	8.	"Juss előbbre tisztán Veszprém vármegyében" GYIA-KÁB-25-0010 azonosító számú pályázat	10 000 000	314 961		3 108 294	3 998 745	1 900 000							678 000

K	9.	Otthontámogatás 2026. évi igényfelmérés alapján	8 960 000	2 000 000	560 000									6 400 000
Ö	10.	„Kincseink nyomában” HUNG-2025/12747 azonosító számú pályázat	2 992 050	1 173 622	17 550	1 066 378								734 500
Ö	11.	"Családbarát munkahely továbbfejlesztése a Veszprém Vármegyei Önkormányzatnál" CSP-CSBM-25-0281 azonosító számú pályázat	4 255 405	497 875	404 905	3 352 625								
IV. Vagyongazdálkodási feladatok			1 796 256	-	-	1 796 256	-	-	-	-	-	-	-	-
K	1.	Veszprém, Szeglethy u. 1. szám alatti irodahelyiségek fenntartásával kapcsolatos kiadások	1 136 400			1 136 400								
K	2.	Kórház utcai parkoló támfalának megerősítése	560 000			560 000								
K	3.	Vagyonbiztosítás	99 856			99 856								
V. Felhalmozási kiadások (5. melléklet)			4 384 576									4 384 576		
VI. Tartalék (6. melléklet)			24 081 122	-	-	-	-	-	15 491 251	8 589 871	-	-	-	-
K	1.	Általános tartalék	15 491 251						15 491 251					
K/Ö	2.	Céltartalék (temetési hozzájárulás (1.000.000 Ft)+5% bérfejlesztés (7.589.871 Ft)	8 589 871							8 589 871				
VII. Veszprém Vármegyei Önkormányzat kiadásai összesen:			406 696 070	146 748 105	17 075 444	176 029 047	4 146 415	1 900 000	15 491 251	8 589 871	7 220 814	-	13 972 000	15 523 123
VIII. Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásainak támogatása (K/Ö)			206 758 887											206 758 887
IX. KIADÁSOK ÖSSZESEN:			613 454 957	146 748 105	17 075 444	176 029 047	4 146 415	1 900 000	15 491 251	8 589 871	7 220 814	-	13 972 000	222 282 010
Kötelező feladatok összesen (K): 599 220 897 Ft														
Önként vállalt feladatok összesen(Ö): 14 234 060 Ft														

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

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

adatok Ft-ban														
Sor- szám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Közvetlen működési kiadások	2025. évi maradvány	Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2026. évi időközi választása	TOP PLUSZ- 3.1.1- 21-VE1-2022- 00001 azonosító számú projekt	TOP PLUSZ- 3.1.3- 23-VE2-2024- 00001 azonosító számú projekt	TOP PLUSZ- 6.1.4-23-VE2- 2024-00001 azonosító számú projekt	„Kincseink nyomában” HUNG- 2025/12747 azonosító számú projekt	Juss előbbre tisztán Veszprém vármegyében GYIA-KÁB- 25-0010 azonosító számú projekt	Versenyké- pes Járások Program 2025. évi végrehajta- sa Veszprém Vármegyé- ben	A Veszprém Vármegye i Önkormá- nyzati Hivatal köztisztvi selői illetmény emeléséne k 2025. évi támogatás a	Otthontá- mogatás 2026. évi igényfelm- érés alapján	A 272/2013. (1.11.) kormányr- endelet szerinti projekt- menedzs- menti feladatok
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	O	P
Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal tevékenységével kapcsolatos kiadások														
I. Személyi juttatások		305 499 007	124 397 128	4 244 676	300 000	91 160 471	40 937 169	31 386 000	650 000	600 000	4 436 092	1 669 233	5 000 000	718 238
K	1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	254 957 135	93 128 533	34 835	88 183 127	39 237 169	31 386 000		600 000		1 669 233		718 238
	1.1.	- a 272/2013. (I.11.) kormányrendelet szerinti projektmenedzsmenti feladatok	718 238											718 238
	a.	„Nyárád Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosító számú projekt	428 238											428 238
	b.	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosító számú projekt	290 000											290 000
K	2.	Normatív jutalom	7 933 463		3 197 371	300 000					4 436 092			
	2.1.	- helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választása	300 000			300 000								
	a.	Dáka időközi egyéni választókerületi képviselő választás (2026.02.01.)	300 000			300 000								
K/Ö	3.	Céljuttatás	650 000						650 000					
K	4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	-											
K	5.	Végkielégítés	-											
K	6.	Jubileumi jutalom	6 900 000	6 900 000										
K	7.	Béren kívüli juttatások	16 475 224	6 797 880		2 977 344	1 700 000						5 000 000	
K	8.	Közlekedési költségértékesítés	3 120 000	3 120 000										
K	9.	Egyéb költségértékesítés	-											
K	10.	Szociális támogatások	1 600 000	1 600 000										
K	11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	4 277 701	4 001 581	276 120									
K	12.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	7 156 350	6 420 000	736 350									
K	13.	Egyéb külső személyi juttatások	2 429 134	2 429 134										
K/Ö	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 609 163	16 779 487	2 088 154	39 000	13 595 960	5 576 834	4 080 168	84 500	78 000	576 692	217 000	1 400 000
	II.1.	- a 272/2013. (I.11.) kormányrendelet szerinti projektmenedzsmenti feladatok	93 368	-			-	-	-	-	-	-	-	93 368

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének felhalmozási kiadásai

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	BERUHÁZÁS (Veszprém Vármegyei Önkormányzat)	7 220 814
1.1	Önkormányzati tevékenység ellátásához szükséges eszközbeszerzések	500 000
1.2	Hálózati aktív eszközök beszerzése	1 000 000
1.3.	Könyvtár/Roma Képviselői Iroda helyiség bebútorozása	2 884 576
1.4.	"Versenyképes Járások Program 2025. évi végrehajtása Veszprém Vármegyében" megnevezésű pályázat keretében sajtófal beszerzése	372 438
1.5.	"Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt keretében informatikai eszközök beszerzése	2 463 800
2.	BERUHÁZÁS (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal)	25 165
2.1	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt terhére tárgyi eszköz beszerzés	25 165
3.	BERUHÁZÁS MINDÖSSZESEN:	7 245 979
4.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	7 245 979

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi tartalék előirányzatról

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Általános tartalék	15 491 251
2.	Céltartalék	8 589 871
a.	A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal dolgozói 5%-os illetményemelésének fedezete 2026. március 1-től	7 589 871
b.	A Veszprém Vármegyei Önkormányzat saját halottjává nyilvánítás szabályozásáról szóló 3/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat saját halottja temetési költségei	1 000 000
3.	Tartalék összesen	24 081 122

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban					
	Bevételek megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	498 379 630	1.1	Személyi juttatások	452 247 112
1.2	Működési bevételek	16 000	1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 684 607
1.3	Működési célú átvett pénzeszközök		1.3	Dologi kiadások	250 667 416
1.	Költségvetési működési bevételek	498 395 630	1.4	Egyéb működési célú kiadások	76 350 452
2.1	Maradvány igénybevétele működési célra	360 910 533	1.	Költségvetési működési kiadások	840 949 587
2.2	Központi, irányítószervi támogatás működési célra	222 282 010			
2.	Működési célú finanszírozási bevételek	583 192 543	2.	Működési célú finanszírozási kiadások	236 254 010
3.	Működési célú bevételek összesen:	1 081 588 173	3.	Működési célú kiadások összesen:	1 077 203 597
4.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4.1	Beruházások	7 245 979
4.2	Felhalmozási bevételek		4.2	Felújítások	
4.3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		4.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
4.	Költségvetési felhalmozási bevételek	-	4.	Költségvetési felhalmozási kiadások	7 245 979
5.1	Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	2 861 403			
5.2	Központi, irányítószervi támogatás felhalmozási célra	-			
5.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	2 861 403	5.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
6.	Felhalmozási célú bevételek összesen:	2 861 403	6.	Felhalmozások összesen:	7 245 979
7.	Bevételek összesen:	1 084 449 576	7.	Kiadások összesen:	1 084 449 576

KIMUTATÁS a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről

adatok Ft-ban														
Sor-szám	Megnevezés	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
1.	Induló pénzkészlet		328 196 044	320 659 151	298 214 281	285 627 826	269 142 371	291 584 698	275 098 243	258 612 788	248 126 333	231 639 878	215 129 258	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 944 000	83 126 915	28 270 000	27 944 000	27 944 000	60 757 358	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	27 944 000	102 673 357	498 379 630
3.	Működési bevételek	1 000	1 000	2 000	1 000	2 000	1 000	1 000	2 000	1 000	1 000	2 000	1 000	16 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
5.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
6.	Felhalmozási bevételek													0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
8.	Finanszírozási bevételek	363 771 936	33 025 637	16 625 637	21 625 637	16 625 637	25 625 637	16 625 637	16 625 637	22 625 637	16 625 637	16 625 637	19 625 640	586 053 946
9.	Bevételek összesen	391 716 936	116 153 552	44 897 637	49 570 637	44 571 637	86 383 995	44 570 637	44 571 637	50 570 637	44 570 637	44 571 637	122 299 997	1 084 449 576
10.	Személyi juttatások	32 885 167	40 486 317	33 185 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	32 885 167	82 609 125	452 247 112
11.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 303 464	6 340 314	4 342 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	4 303 464	12 270 653	61 684 607
12.	Dologi kiadások	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	4 713 961	198 813 845	250 667 416
13.	Egyéb működési célú kiadások		46 222 915	5 946 415	100 000								24 081 122	76 350 452
14.	Felhalmozási kiadások	2 463 800	372 438		1 000 000		2 884 576					25 165	500 000	7 245 979
15.	Finanszírozási kiadások	19 154 500	25 554 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 500	19 154 510	236 254 010
16.	Kiadások összesen	63 520 892	123 690 445	67 342 507	62 157 092	61 057 092	63 941 668	61 057 092	61 057 092	61 057 092	61 057 092	61 082 257	337 429 255	1 084 449 576
17.	Záró pénzkészlet	328 196 044	320 659 151	298 214 281	285 627 826	269 142 371	291 584 698	275 098 243	258 612 788	248 126 333	231 639 878	215 129 258	0	

Szöveges indokolás a 7., 8. melléletekhez

1. A 2026. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása:

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet mutatja be. A költségvetés főösszegén belül a költségvetési működési bevételek 498 395 630 Ft-ot jelentenek, mely kiegészül további 583 192 543 Ft működési célú finanszírozási bevétellel. A költségvetés működési bevételei tartalmazzák a vármegyei önkormányzat központi forrásból származó támogatását, továbbá pályázati támogatások bevételeit, időközi választáshoz kapcsolódó támogatást, valamint a „Dr. Komjáthy László Díj” kitüntetés díjazásának a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított forrását, továbbá az otthontámogatás megigényelt forrását. Működési bevételként a jelentkezik az adók és járulékok NAV felé történő elszámolásából adódó kerekítési különbözet tervezett összege. A finanszírozási bevételben a Hivatal kiadásait szolgáló irányító szervi támogatás, az államháztartáson belüli megelőlegezés címen folyósított, 2025. évben előrehozott 2026. évi nulladik havi állami támogatás, továbbá a 2025. évi költségvetési maradvány összege jelenik meg. A költségvetési maradvány tartalmazza az Európai Unió és hazai forrásból származó projektek már lehívott támogatási előlegeit, melyek a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal folyamatban lévő pályázatainak forrása, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselői illetményemelésének 2025. évi, 2026. évre áthúzódó támogatását. A maradvány tartalmazza továbbá az önkormányzati tevékenység biztonságos ellátásához szükséges azon forrást, melyet az önkormányzati költségvetési bevétel csak részben finanszíroz. A költségvetés a 2025. évi költségvetési maradvány terhére 2 861 403 Ft felhalmozási finanszírozási bevételt biztosít az év közben megvalósuló felhalmozási kiadások megvalósítására. A központi költségvetésről szóló törvény alapján az önkormányzatot megillető működési célú támogatás terhére felhalmozási kiadások is megvalósíthatók. A bevételek és kiadások főösszege: 1 084 449 576 Ft.

2. A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről készült kimutatás szöveges indokolása:

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve a 8. melléklet szerint került bemutatásra. A bevételek között megtervezett önkormányzatok működési támogatásai az Ávr. szerinti ütemezésben jelenik meg. A pályázatokból származó átvett pénzeszközök előleg formájában a projekt teljes időszakára egy összegben kerülnek az Önkormányzat számlájára utalásra, azonban felhasználásuk több évre tolódik. A finanszírozási célú bevételek és kiadások ütemezése az irányító szervi támogatás felhasználása, valamint az előző évi maradványhoz kapcsolódó kötelezettségvállalások teljesítéséhez igazodik. A felhalmozási kiadások teljesítése a pályázatból kapott támogatás ütemezéséhez igazodik. Az általános tartalék biztosít fedezetet az év közben jelentkező váratlan kiadásokra.

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

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeinek bemutatása

adatok Ft-ban					
Sor- szá m	Megnevezés	2026. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető fizetési kötelezettség		
			2027. év	2028. év	2029. év
A	B	C	D	E	F
1	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	0	0	0	0
2	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		0	0	0
3	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0	0	0	0
4	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, vagy privatizációból származó bevétel	-	0	0	0
5	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0	0	0	0
6	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
7	Saját bevételek (1+...+6)	-	-	-	-
8	Saját bevételek (7) 50 %-a	-	-	-	-
9	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (10+...+16)	0	0	0	0
10	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
13	Adott váltó	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
15	Halasztott fizetés	0	0	0	0
16	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
17	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (18+...+24)	0	0	0	0
18	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0
19	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
20	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
21	Adott váltó	0	0	0	0
22	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
23	Halasztott fizetés	0	0	0	0
24	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25	Fizetési kötelezettség összesen (9+17)	0	0	0	0
26	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (8-25)	-	-	-	-

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a .../2026. (....) határozata alapján a 2026-2027-2028-2029. években adósságot keletkeztető ügyletre, önkormányzati garanciára, önkormányzati kezességre irányuló kötelezettséget nem vállal.

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

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjai, projektjei

adatok Ft-ban									
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	
	Összes bevétel, kiadás		2026. előtt			2026. évi		2026. után	
1.									
EU-s projekt neve, azonosítója: „Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz” TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt									
	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	111 275 800	111 275 800	111 275 800	111 275 800				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	111 275 800	111 275 800	111 275 800	111 275 800				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások								
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó								
9.	Dologi kiadások	111 275 800	111 275 800	96 779 560	77 537 053	14 496 240	30 628 550		3 110 197
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	111 275 800	111 275 800	96 779 560	77 537 053	14 496 240	30 628 550		3 110 197
2.									
EU-s projekt neve, azonosítója: "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt									
	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	41 377 014	40 857 376	18 335 000	7 531 729	11 108 549	16 612 830	11 933 465	16 712 817
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás	635 000		635 000					
6.	Források összesen:	42 012 014	40 857 376	18 970 000	7 531 729	11 108 549	16 612 830	11 933 465	16 712 817
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások		4 450 000		4 450 000				
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		520 650		520 650				
9.	Dologi kiadások	39 472 014	33 325 647	16 430 000		11 108 549	16 612 830	11 933 465	16 712 817
10.	Beruházások	2 540 000	2 561 079	2 540 000	97 279		2 463 800		
11.	Kiadások összesen:	42 012 014	40 857 376	18 970 000	5 067 929	11 108 549	19 076 630	11 933 465	16 712 817

3.
EU-s projekt neve, azonosítója: "Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben" TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	667 787 740	667 787 740	69 876 250	74 277 299			597 911 490	593 510 441
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	667 787 740	667 787 740	69 876 250	74 277 299			597 911 490	593 510 441
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások		35 858		35 858				
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó								
9.	Dologi kiadások	175 572 624	175 536 766	69 876 250	11 860 559		62 380 882	105 696 374	101 295 325
10.	Beruházások	492 215 116	492 215 116					492 215 116	492 215 116
11.	Kiadások összesen:	667 787 740	667 787 740	69 876 250	11 896 417		62 380 882	597 911 490	593 510 441

4.
EU-s projekt neve, azonosítója: „Nyárád Székelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosító számú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	9 492 503	9 492 503	9 492 503	9 492 503				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	9 492 503	9 492 503	9 492 503	9 492 503				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	8 400 445	8 400 436	7 972 198	7 972 198	428 247	428 238		
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 092 058	1 092 067	1 036 399	1 036 399	55 659	55 668		
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	9 492 503	9 492 503	9 008 597	9 008 597	483 906	483 906		

5.
EU-s projekt neve, azonosítója: „Takácsi Bóbita Óvoda székely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosító számú projekt

	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	7 886 300	7 886 300	7 886 300	7 886 300				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	7 886 300	7 886 300	7 886 300	7 886 300				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	6 979 026	6 979 026	6 738 155	6 689 026	240 871	290 000		
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	907 274	907 274	875 959	869 574	31 315	37 700		
9.	Dologi kiadások								
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	7 886 300	7 886 300	7 614 114	7 558 600	272 186	327 700		

A Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjai, projektjei

									adatok Ft-ban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	
	Összes bevétel, kiadás		2026. előtt			2026. évi		2026. után	
1.									
EU-s projekt neve, azonosítója: "Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz " TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt									
	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	325 193 623	325 193 623	325 193 623	325 193 623				
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	325 193 623	325 193 623	325 193 623	325 193 623				
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	263 704 900	266 045 611	182 565 967	172 544 428	43 510 368	52 000 000	37 628 565	41 501 183
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 926 640	34 585 929	28 861 069	23 330 680	7 030 751	7 100 000	1 034 820	4 155 249
9.	Dologi kiadások	16 757 419	18 769 392	11 465 893	10 406 233	4 081 085	5 900 000	1 210 441	2 463 159
10.	Beruházások	78 804 664	5 792 691	7 804 664	5 767 526		25 165		0
11.	Kiadások összesen:	396 193 623	325 193 623	230 697 593	212 048 867	54 622 204	65 025 165	39 873 826	48 119 591
2.									
EU-s projekt neve, azonosítója: "Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében" TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt									
	Bevételek								
1.	Saját erő								
2.	EU-s forrás	201 972 336	202 491 974	51 148 636	50 357 436	49 462 581	53 138 445	101 361 119	98 996 093
3.	Társfinanszírozás								
4.	Hitel								
5.	Egyéb forrás								
6.	Források összesen:	201 972 336	202 491 974	51 148 636	50 357 436	49 462 581	53 138 445	101 361 119	98 996 093
	Kiadások, költségek								
7.	Személyi juttatások	172 500 000	172 959 857	41 587 231	44 777 269	42 445 000	42 384 647	88 467 769	85 797 941
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 425 000	22 484 781	5 406 405	6 103 066	557 850	5 792 004	11 500 745	10 589 711
0.	Dologi kiadások	7 047 336	7 047 336	4 155 000	3 223 895	1 499 731	1 215 000	1 395 605	2 608 441
10.	Beruházások								
11.	Kiadások összesen:	201 972 336	202 491 974	51 148 636	54 104 230	44 502 581	49 391 651	101 364 119	98 996 093

3.

EU-s projekt neve, azonosítója: "Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben" TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt

	Bevételek							
1.	Saját erő							
2.	EU-s forrás	106 398 504	105 398 504		35 466 168		70 932 336	106 398 504
3.	Társfinanszírozás							
4.	Hitel							
5.	Egyéb forrás							
6.	Források összesen:	106 398 504	105 398 504		35 466 168		70 932 336	106 398 504
	Kiadások, költségek							
7.	Személyi juttatások	93 626 995	93 626 995		31 386 000		62 240 995	93 626 995
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 171 509	12 171 509		4 080 168		8 091 341	12 171 509
9.	Dologi kiadások	600 000	600 000				600 000	600 000
10.	Beruházások							
11.	Kiadások összesen:	106 398 504	106 398 504		35 466 168		70 932 336	106 398 504

**A Veszprém Vármegyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek előirányzat
szükséglete 2026. és az azt követő években**

adatok Ft-ban				
Sor- szám	Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év
A	B	C	D	E
I.	Működési kapacitás növekedés miatti és egyéb többletkiadások			
1	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	30 628 550	3 110 197	
2	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	65 000 000	48 119 590	
3	"Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben" TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	62 380 882	50 647 663	50 647 663
4	"Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben" TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)		53 199 252	53 199 252
5	„Nyárád Székhelyű Közös Fenntartású Óvoda fejlesztése és új bölcsőde létesítése” TOP_PLUSZ-3.3.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosító számú projekt	483 906		
6	„Takácsi Bóbita Óvoda székhely intézmények fejlesztése” TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00007 azonosító számú projekt	327 700		
7	Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	15 795 000	7 469 005	7 469 005

8	Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	49 391 651	49 498 047	49 498 047
	Összesen:	224 007 689	212 043 754	160 813 967
II.	Felhalmozási kiadással összefüggő többletkiadások			
1	"Veszprém megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködés- Plusz" TOP_PLUSZ-3.1.1-21-VE1-2022-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében)	25 165		
2	Humán térségfejlesztés kereteinek meghatározása Veszprém vármegyében TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)	2 463 800		
3	"Aktív turizmus fejlesztése a Bakony-térségben" TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE2-2024-00001 azonosító számú projekt (Veszprém Vármegyei Önkormányzat költségvetésében)		246 107 558	246 107 558
	Összesen:	2 488 965	246 107 558	246 107 558
III.	Mindösszesen:	226 496 654	458 151 312	406 921 525

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a alapján a helyi önkormányzat a költségvetését a költségvetési törvény elfogadását követően, annak előírásai, követelményei, a központi hozzájárulások, az önkormányzatot megillető támogatások tervezett igénybevétele alapján állapítja meg. Az elkészített költségvetési rendelettervezet a központi költségvetés által biztosított keretre épül, azt február 15-éig kell a közgyűlés felé benyújtani. Ennek megfelelően a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Veszprém Vármegyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésére vonatkozóan alkotja meg rendeletét, és rögzíti mindazokat a szabályokat, amelyek elősegítik annak végrehajtását.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. § szerinti egyeztetési kötelezettség:

Az Önkormányzat rendelete nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

Az indokolás közzététel, nyilvánossága:

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 Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének hatálya az Önkormányzatra, és a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) terjed ki.

A 2. §-hoz, a 3. §-hoz és az 1–13. melléklethez

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerint, a tárgyévvel megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett az **1. melléklet** mutatja be. Költségvetési szervenként a **2. melléklet** részletezi mérlegszerűen a bevételeket és kiadásokat, valamint a költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatokat költségvetési szervenként. A költségvetési kiadásokra a vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása és az előző évek maradványa biztosít forrást. Finanszírozási bevételként jelenik meg a 2025. évi maradvány, mely forrást biztosít a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához, továbbá a 2025. decemberében előlegként folyósított 2026. január havi megelőlegezett költségvetési támogatás visszafizetéséhez, és a működési kiadások azon részéhez, melyre a költségvetés támogatása nem nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadásait **feladatonként a 3. melléklet**, a Hivatal **kiadásait a 4. melléklet részletezi**.

Az **5. melléklet** részletezésében beruházási előirányzataként 7 245 979 Ft került elkülönítésre. Az Önkormányzat tartalék előirányzatát az **6. melléklet** mutatja be. Az **általános tartalék** 15 491 251 Ft előirányzata az év közben előre nem látható feladatok, rendkívüli helyzetek kezelése érdekében került tervezésre. **Céltartalék** 8 589 871 Ft összegben került meghatározásra, mely 1 000 000 Ft összegben

önként vállalt feladatokra, 7 589 871 Ft összegben a Hivatalban foglalkoztatottak 5%-os illetményemeléséhez biztosít forrást.

A költségvetési rendelet-tervezet az Önkormányzat vonatkozásában 2 fő, a Hivatal vonatkozásában 21 fő létszám személyi kiadásaival kalkulál.

A **7. melléklet** közgazdasági tagolásban mutatja be a költségvetés egyenlegét. Az Önkormányzat előirányzat felhasználási terve a **8. melléklet** szerint kerül bemutatásra. A 7. és 8. melléklet tartalmának szöveges indokolása a **9. mellékletben** kerül bemutatásra.

A Közgyűlés a **10. melléklet** alapján 2026-2029 közötti időszakban adósságot keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet nem vállal.

A Közgyűlés többéves kihatással járó döntést nem tervez. Európai uniós támogatással megvalósuló projekteket a **11-12. mellékletek** mutatják be. A Közgyűlés Önkormányzaton kívüli európai uniós projekthez történő hozzájárulást nem nyújtott. Az Önkormányzat 2026. és az azt követő évekhez kapcsolódó többéves kihatással járó döntéseinek előirányzat szükségletét a **13. melléklet** részletezi.

A 4-9. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával, finanszírozásával összefüggő szabályok az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (1.11.) Korm. rendelet alapján történtek. A 4-5. §-ok a Közgyűlés, a bizottságok és a vármegyei közgyűlés elnökének hatásköreit, és a napi gazdálkodás vitelével kapcsolatos jogait és kötelezettségeit állapítják meg. A 6. § a leltározás szabályozására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

A 7. § szabályozza az államháztartási körön kívülről kapott források felhasználását, valamint az államháztartáson kívülre nyújtandó források feltételeit.

A 8. §-ban foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzés kialakítása, megfelelő működtetése és függetlenségének biztosítása a vármegyei jegyző feladata.

Figyelemmel arra, hogy az államháztartásban és nemzetgazdasági szinten egyaránt a készpénzes fizetési módok csökkentésével és készpénzkímélő fizetési eszközök elterjedésével jelentős megtakarítás érhető el, ezért az Áht. alapelvei, általános rendelkezésként kimondja, hogy az államháztartás alrendszerének pénzeszközei terhére végzett kifizetések során a készpénzkímélő fizetési módot kell előnyben részesíteni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályi felhatalmazás alapján kerülhet sor, így ennek az előírásnak megfelelően rendelkezik a 9. § a készpénzzel való fizetések lehetséges eseteiről.

A 10. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodás szabályozását indokoltnak tartottuk, mivel az önkormányzati gazdálkodás folyamatosságát biztosítani kell. Felhatalmazást ad ez az előírás a vármegyei közgyűlés elnökének és a vármegyei jegyzőnek az Önkormányzat és a Hivatal működtetésének biztosítására, ugyanakkor garanciát is tartalmaz arra vonatkozóan, hogy az átmeneti időszakban a kötelezően ellátandó feladatok a kiadások rangsorában nem szenvednek sérelmet.

A 11. §-hoz

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 62. § (6) bekezdése lehetőséget ad a helyi önkormányzat képviselő-testületének, hogy rendeletben állapíthatja meg az illetményalapot a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően, a költségvetési törvény 62. § (1) bekezdésében meghatározott összegnél magasabb összegben. A Közgyűlés az önkormányzati illetményalap mértékét 50 000 Ft-ban határozza meg.

A 12. §-hoz és a 13. §-hoz

A záró rendelkezés a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza, azonban a rendeletben megfogalmazott rendelkezéseket 2026. január 1-től kell alkalmazni.

**A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
a Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról szóló
rendelet-tervezetének előzetes hatásvizsgálata**

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a az alábbiak szerint rendelkezik:

„17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A Kormány tagja rendeletében meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelet-tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásának vizsgálata, különösen:
 - a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:
A Tervezet a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, valamint a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének tervezett bevételeit, kiadásait, kötelező és önként vállalt feladatait és a költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait mutatja be.
 - b) környezeti és egészségi következményei:
A Tervezetben foglaltaknak környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - c) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:
Az államháztartást szabályozó jogszabályok a rendelet elfogadását követően további adminisztrációs terheket keletkeztetnek.
2. A jogszabály megalkotása szükségességének, a jogalkotás elmaradása várható következményeinek vizsgálata:
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25. §-ai írják elő a költségvetési rendelet megalkotásának, határidejének kötelmét. A jogbiztonság okán – célszerű a rendelet elfogadása. Ennek elmaradása jogszabályellenes tartalom fennmaradását eredményezné, melynek következtében a Veszprém Vármegyei Önkormányzat eszik a részére megállapított költségvetési támogatástól annak elfogadásáig, mely súlyosan veszélyeztetné likviditási helyzetét.
3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
 - (2) A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel. A Tervezet biztosítja a Veszprém Vármegyei Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi tevékenységének pénzügyi feltételeit.