# VESZPRÉM VÁRMEGYEI NÉMET ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE

## HATÁROZAT

Szám: 9/2026. (II.12.) határozat
Tárgy: a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról

---

1. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2026. évi költségvetésének
   a. működési költségvetési bevételi összegét: 3 877 454 Ft-ban,
   b. működési költségvetési kiadási összegét: 3 877 454 Ft-ban,
   c. 0 Ft működési költségvetési egyenleggel állapítja meg, továbbá
   d. felhalmozási költségvetési bevételi összegét: 0 Ft-ban
   e. felhalmozási költségvetési kiadási összegét: 0 Ft-ban,
   f. 0 Ft felhalmozási költségvetési egyenleggel állapítja meg.

2. a. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése az 1. pontban megállapított működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, 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.
   b. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását, a költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatokat a 2. melléklet részletezésében állapítja meg.
   c. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése a tartalék előirányzatát 1 860 371 Ft-ban határozza meg.
   d. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.
   e. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése a 4. melléklet szerint tudomásul veszi a 2026. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervét.
   f. Az 5. melléklet mutatja be a 3., 4. mellékletek szöveges indokolását.
   g. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.
   h. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.

3. a. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza 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 felosztásáról és a felhasználásról a Közgyűlés elnöke jogosult dönteni. A változást a soron következő költségvetési határozat módosításakor át kell vezetni.

b. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, hogy a költségvetés kiemelt előirányzatai között alkalmanként 200 000 Ft összeghatárig, egy költségvetési éven belül 1 000 000 Ft erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.

c. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, hogy a 2. melléklet szerint megfogalmazott feladatok esetén, amennyiben a vállalt kötelezettség meghaladja a feladatra tervezett előirányzat 10%-át, úgy a felsorolt feladatok szabad maradványa terhére saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezzen.

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

e. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése jutalmazásra fordítható és kifizethető összeget költségvetésében nem határoz meg, és nem teljesít 2026. évben.

f. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat harminc napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, akkor a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése önkormányzati biztost jelöl ki.

g. A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2026. évi saját bevételének 20 %-át, illetve a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez a Kormány hozzájárulása szükséges.

h. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése dönt a 3. b. pontban a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat elnökének adott hatáskörök megtartása mellett.

i. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

j. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése 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.

k. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlését az elnök tájékoztatja.

l. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

m. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.

4. a. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése december 31-ig nem fogadja el a következő évi költségvetési határozatát, úgy a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét az Önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint az Önkormányzat kiadási

előirányzatainak időarányos teljesítésére az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében.

b. A 4.a. bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési határozatba be kell illeszteni.

c. A 4.a. bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési határozat elfogadásáig érvényes.

Határidő: folyamatos
Felelős: Eich Mária elnök

Eich Mária s.k.
elnök

*A kiadmány hiteléül:*

**KIMUTATÁS**

**a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024-2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként**

**1. táblázat**

**Bevételek**

adatok Ft-ban

| Sor-szám | Előirányzat megnevezése | 2024. évi teljesítés | 2025. évi várható teljesítés | 2026. évi terv | Kötelező feladatok | Önként vállalt feladatok |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D | E | F |
| 1 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 7 370 048 | 8 659 336 | 2 704 000 | 2 704 000 | 0 |
| 2 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1)** | **7 370 048** | **8 659 336** | **2 704 000** | **2 704 000** | **0** |
| 3 | Egyéb működési bevételek | 68 | 5 316 | | | |
| 4 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | | 400 000 | | | |
| 5 | **Működési bevételek (3)** | **68** | **405 316** | **0** | **0** | **0** |
| 6 | **Működési bevételek összesen (2+4)** | **7 370 116** | **9 064 652** | **2 704 000** | **2 704 000** | **0** |
| 7 | **Költségvetési bevételek összesen (5)** | **7 370 116** | **9 064 652** | **2 704 000** | **2 704 000** | **0** |
| 8 | **Maradvány igénybevétele** | 969 921 | 638 376 | 1 173 454 | 1 173 454 | 0 |
| 9 | **Finanszírozási bevételek összesen (7)** | **969 921** | **638 376** | **1 173 454** | **1 173 454** | **0** |
| 10 | **Bevételek mindösszesen (6+8)** | **8 340 037** | **9 703 028** | **3 877 454** | **3 877 454** | **0** |

**2. táblázat**

**Kiadások**

adatok Ft-ban

| Sor-szám | Előirányzat megnevezése | 2024. évi teljesítés | 2025. évi várható teljesítés | 2026. évi terv | Kötelező feladatok | Önként vállalt feladatok |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D | E | F |
| 1 | Személyi juttatások | 3 283 101 | 4 976 564 | 881 302 | 881 302 | 0 |
| 2 | Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó | 294 186 | 463 768 | 30 564 | 30 564 | 0 |
| 3 | Dologi kiadások | 4 122 352 | 3 072 169 | 1 097 008 | 1 097 008 | 0 |
| 4 | Egyéb működési célú kiadások | 2 022 | 17 073 | 1 868 580 | 1 868 580 | 0 |
| a | Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre | 2 022 | 17 073 | 8 209 | 8 209 | 0 |
| b | Tartalék | | | 1 860 371 | 1 860 371 | 0 |
| 5 | **Működési kiadások (1-4)** | **7 701 661** | **8 529 574** | **3 877 454** | **3 877 454** | **0** |
| 8 | **Költségvetési kiadások összesen (5+7)** | **7 701 661** | **8 529 574** | **3 877 454** | **3 877 454** | **0** |
| 9 | **Kiadások mindösszesen (8)** | **7 701 661** | **8 529 574** | **3 877 454** | **3 877 454** | **0** |

Engedélyezett létszám: 0 fő

Választott tisztségviselők száma: 7 fő

a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése 9/2026. (II.12.) határozata 2. melléklete

**A Veszpém Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése**

adatok Ft-ban

| Sor-szám | | Megnevezés | 2026. évi eredeti előirányzat | 2025. évi Működési támogatás terhére | 2025. évi Feladatalapú támogatás terhére | 2026. évi Működési támogatás terhére | Egyéb bevétel/ Pályázati forrás |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | A | B | C | D | E | F |
| 1 | K | Közgyűlés elnökének tiszteletdíja | 693 648 | | | 693 648 | |
| 2 | K | Telefon magán célú használata | 31 200 | | | 31 200 | |
| 3 | K | 30. Kulturwettbewerb (Városlőd) | 156 454 | | 156 454 | | |
| **4** | | **Személyi juttatások** | **881 302** | **-** | **156 454** | **724 848** | **-** |
| 5 | K | Telefon magán célú használata után fizetendő adó | 11 018 | 710 | | 10 308 | |
| 6 | K | Szakmai tapasztalatcsere Wunsiedel Kreisjugendring szervezettel | 12 846 | | 12 846 | | |
| 7 | K | 30. Kulturwettbewerb (Városlőd) | 6 700 | | 6 700 | | |
| **8** | | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **30 564** | **710** | **19 546** | **10 308** | **-** |
| 9 | K | Útiköltség térítés / kiküldetés | 400 000 | | | 400 000 | |
| 10 | K | Telefonköltség | 124 800 | | | 124 800 | |
| 11 | K | Pénzügyi szolgáltatás díja | 90 000 | | | 90 000 | |
| 12 | K | Kerekítés különbözete | 2 208 | | | | 2 208 |
| 13 | K | schwaben.hu weboldal éves tárhely biztosítása | 450 000 | | | 450 000 | |
| 14 | K | "schwaben.hu honlap működtetése" | 30 000 | | | 30 000 | |
| **15** | | **Dologi kiadások** | **1 097 008** | **-** | **-** | **1 094 800** | **2 208** |
| 16 | K | Tartalék | 1 860 371 | - | 986 327 | 874 044 | - |
| *17* | *K* | *2026. évi működési támogatás tartaléka* | *874 044* | | | *874 044* | |
| *18* | *K* | *2025. évi feladatalapú támogatás tartaléka* | *986 327* | | *986 327* | | |
| 19 | K | 2025. évi működési támogatás fel nem használt része | 8 209 | 8 209 | | | |
| **20** | | **Egyéb működési célú kiadások** | **1 868 580** | **8 209** | **986 327** | **874 044** | **-** |
| **21** | | **Kiadások összesen:** | **3 877 454** | **8 919** | **1 162 327** | **2 704 000** | **2 208** |

K: Kötelező feladatok összesen: 3.877.454 Ft

a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése 9/2026. (II.12.) határozata 3. melléklete

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

adatok Ft-ban

| | Bevételek megnevezése | Összeg | | Kiadások megnevezése | Összeg |
|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | | C | D |
| 1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 2 704 000 | 1 | Személyi juttatások | 881 302 |
| 2 | Működési bevételek | 0 | 2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 30 564 |
| 3 | **Költségvetési működési bevételek összesen** | **2 704 000** | 3 | Dologi kiadások | 1 097 008 |
| 4 | Finanszírozási célú működési bevételek | 1 173 454 | 4 | Egyéb működési célú kiadások | 1 868 580 |
| 5 | **Működési bevételek összesen:** | **3 877 454** | 5 | **Működési kiadások összesen:** | **3 877 454** |
| 6 | Felhalmozási bevételek | | 6 | Beruházások | |
| 7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | 7 | Felújítások | |
| 8 | **Költségvetési felhalmozási bevételek összesen** | 0 | 8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | |
| 9 | Finanszírozási célú felhalmozási bevételek | | | | |
| 10 | **Felhalmozási célú bevételek összesen:** | **0** | 9 | **Felhalmozási célú liadások összesen:** | **0** |
| 11 | **Bevételek mindösszesen:** | **3 877 454** | 10 | **Kiadások összesen:** | **3 877 454** |

a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése 9/2026. (II.12.) határozata 4. melléklete

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

adatok Ft-ban

| | 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** | | **2 399 869** | **2 287 130** | **1 997 955** | **1 885 216** | **1 772 477** | **1 569 738** | **2 778 999** | **2 666 260** | **2 553 521** | **2 350 782** | **2 153 116** | |
| 2 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 352 000 | | | | | | 1 352 000 | | | | | | 2 704 000 |
| 3 | Működési bevételek | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 4 | Maradvány igénybevétele | 1 173 454 | | | | | | | | | | | | 1 173 454 |
| **5** | **Bevételek összesen** | **2 525 454** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 352 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 877 454** |
| 6 | Személyi juttatások | 60 404 | 60 404 | 138 631 | 60 404 | 60 404 | 60 404 | 60 404 | 60 404 | 60 404 | 60 404 | 138 631 | 60 404 | 881 302 |
| 7 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 764 | 918 | 918 | 918 | 918 | 918 | 918 | 918 | 918 | 918 | 7 618 | 920 | 30 564 |
| 8 | Dologi kiadások | 51 417 | 51 417 | 141 417 | 51 417 | 51 417 | 141 417 | 81 417 | 51 417 | 51 417 | 141 417 | 51 417 | 231 421 | 1 097 008 |
| 9 | Egyéb működési célú kiadások | | | 8 209 | | | | | | | | | 1 860 371 | 1 868 580 |
| **10** | **Kiadások összesen** | **125 585** | **112 739** | **289 175** | **112 739** | **112 739** | **202 739** | **142 739** | **112 739** | **112 739** | **202 739** | **197 666** | **2 153 116** | **3 877 454** |
| **11** | **Záró pénzkészlet** | **2 399 869** | **2 287 130** | **1 997 955** | **1 885 216** | **1 772 477** | **1 569 738** | **2 778 999** | **2 666 260** | **2 553 521** | **2 350 782** | **2 153 116** | **0** | |

a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése
9/2026. (II.12.) határozata 5. melléklete

**Szöveges indokolás a 3., 4. mellékletekhez**

## I. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. melléklet mutatja be. A működési bevételek és kiadások főösszege 3 877 454 Ft-ban került megtervezésre. A költségvetési bevétel tartalmazza az Önkormányzatot illető 2026. évi működési támogatás összegét (2 704 000 Ft), továbbá a finanszírozási célú műveleteket 1 173 454 Ft összeggel. A 2025. évi költségvetési maradvány tartalmazza a 2025. évi működési támogatás (8 919 Ft), a 2025. évi feladatalapú támogatás (1 162 327 Ft) fel nem használt részét, valamint a korábbi évek támogatásai elszámolása során keletkezett kerekítési különbözetek bevételét 2 208 Ft összegben. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2026. évi költségvetésének végrehajtása során kizárólag a költségvetési előirányzatok erejéig vállal kötelezettséget.

## II. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről készült kimutatás szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve a 4. melléklet szerint került bemutatásra.
A bevételek között megtervezett önkormányzati költségvetési támogatás felhasználása Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési lebonyolítási számlájára utalt támogatás folyósításával, továbbá az elnyert pályázati támogatás Támogató által tervezett előleg utalásával összhangban történt. A finanszírozási bevételként megjelenő 1 173 454 Ft megegyezik az Önkormányzat 2026. évi nyitó pénzkészletével.
A likviditási terv az 1. melléklet szerint meghatározott, a 2. melléklet szerint részletezett dologi kiadások felhasználásával számol.