

**SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
HUMÁN ERŐFORRÁS BIZOTTSÁGA
9600 Sárvár, Várkerület u. 2.**

MEGHÍVÓ

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Humán Erőforrás Bizottsága

2026. február 11-én (szerdán) 14.30 órai kezdettel

a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal nagytermében
(9600 Sárvár, Várkerület u. 3. II. em.) ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés napirendje:

Nyilvános ülésen történő tárgyalását javaslom:

A képviselő-testület 2026. február 11-i nyilvános ülésének előkészítése:

1. Beszámoló a Sárvári Gondozási és Gyermekjóléti Központ 2025. évi munkájáról
2. Beszámoló a Sárvári Cseperedő Bölcsőde 2025. évi munkájáról
3. Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről *(később kerül megküldésre)*
4. Szociális ellátásokkal kapcsolatos döntések meghozatala:
 - a) A szociális ellátásokról szóló 4/2015. (II. 16.) önkormányzati rendeletben foglalt térítési díjak felülvizsgálata
 - b) A szociális ellátásokról szóló 4/2015. (II. 16.) önkormányzati rendelet szerinti időskorúak támogatás összegének a megállapítása
5. A gyermekek napközbeni ellátásáért és a gyermekétkeztetésért fizetendő térítési díjakról szóló 7/2015. (III. 30.) önkormányzati rendeletben foglalt térítési díjak felülvizsgálata

Zárt ülésen történő tárgyalását javaslom:

A bizottság hatáskörébe átruházott döntések:

1. Önkormányzati lakásra vonatkozó bérleti ajánlatok elbírálása.

Sárvár, 2026. február 5.

Strompová Viktória s.k.
a bizottság elnöke



ELŐTERJESZTÉS **SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA** **2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Általános indokolás

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetését az intézményhálózat működése színvonalának megőrzése, a közszolgáltatási feladatok magas szintű ellátása, a város fejlődét tovább vivő beruházások és felújítások kivitelezése, a meglévő szociális háló erősítése érdekében állítottuk össze.

A költségvetés szervesen illeszkedik a 2024-2029-es önkormányzati ciklusra elfogadott Gazdasági programban meghatározott célkitűzésekhez is.

I. Önkormányzatunk 2026. évi költségvetésének összeállításakor érvényesülő alapelvek:

1. A költségvetés végrehajtása során prioritást élvez a város biztonságos működtetése, a rövid-, közép- és hosszútávú városfejlesztési célok megvalósítása.
2. Kiemelten fontosnak tartjuk különösen a gyermek- és idős korosztály szociális biztonságának megtartását, a városlakók *JÓL LÉTÉNEK* megőrzését.
3. Elsősorban a közlekedés biztonságának emelése segítségével - központi támogatásoknak köszönhetően - tovább folytatjuk a város lakóinak biztonságérzetét és kényelmét növelő úthálózati felújításokat.
4. A kormányzati szereplőkkel együttműködve továbbra is figyelemmel kísérjük a pályázatokat, és azokhoz megfelelő forrásokat biztosítunk. Kiemelt figyelmet fordítunk a már elkezdett beruházások észszerű, biztonságos befejezésére, lezárására.

II. Bevételek alakulása

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályainak megfelelően a 2026. évi költségvetésünket is hiány nélkül, az egyensúlyt fenntartva terveztük meg.

A 2026. évre tervezett bevételeinek főösszege és a tervezett kiadásainak főösszege egyaránt 7.472.662.923 Ft.

A bevételek forrásonkénti összetételét a 2. melléklet, intézményenkénti bontását a 3. melléklet, kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 4. melléklet, az intézmények működtetéséhez biztosított központi és önkormányzati támogatások megoszlását az 5. melléklet tartalmazza.

II/1. Állami támogatások – Működési célú támogatások

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete - A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása - öt területre csoportosítja a forrásokat: általános működtetés, köznevelési feladatok, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása. **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatására 498.553.892 Ft, a köznevelési feladatok ellátására 544.682.880 Ft, szociális, gyermekjóléti feladatokra 323.994.160 Ft, gyermekétkeztetési feladatok támogatására 185.829.179 Ft, a kulturális intézmények fenntartására, muzeális intézményi feladatokra 87.827.158 Ft támogatást kapunk.** Az egyéb működési célú támogatások bevételeinek összege 85.285.309 Ft. Ezek jogcímei a NEAK támogatás, közfoglalkoztatottak bérének támogatása, Helyi humán fejlesztések projekt támogatása.

II/2. Közhatalmi bevételek

Helyi adókból **2.946.000.000 Ft** bevételt terveztünk. A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő iparüzési adót a 2025. évi teljesítések, benyújtott adóbevallások alapján előírt előlegfizetések ismeretében, **2.500.000.000 Ft** összegben, az idegenforgalmi adót **440.000.000 Ft** összegben határoztuk meg. A tapasztalati adatok alapján az önkormányzatot megillető egyéb közhatalmi bevételekből 6.000.000 Ft-ot vettünk figyelembe.

II/3. Működési bevételek

Az önkormányzati működési bevételek **535.255.821 Ft** forrást jelentenek. Az intézményi ellátásokért fizetett díjakból (étkezési térítési díj, gondozási díj, belépődíjak, bérleti díjak) valamint áfa visszaigénylési összegekből származó bevételeket vettük számításba.

II/4. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek előirányzata **141.200.000 Ft**. Az eladott önkormányzati bérlakások törlesztő részleteiből, önkormányzati ingatlanok értékesítéséből, gépjármű eladásából származó bevétellel számolunk.

II/5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése bevételi soron a nyújtott lakásvásárlási kölcsönök fennmaradó összegeinek törlesztésével számolunk.

II/6. Finanszírozási bevételek

A költségvetési maradvány összegét a 2025. évről áthúzódó, valamint a 2026. évre elhatározott beruházási és felújítási feladatok, egyéb működési feladatok, működési célú támogatások megvalósítására tervezzük felhasználni.

A biztonságos gazdálkodás, a mindenkori likviditás megőrzése érdekében – elsősorban az I. félév aszimmetrikus adóbevétel teljesülése miatt – a 2026. évi költségvetésünkben likviditási célú folyószámla - hitel igénybevételével is számoltunk.

III. Kiadások alakulása

Az önkormányzat és intézményei tervezett kiadásainak alakulását a 6., az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásait a 8., a szociális kiadásait a 9. mellékletben mutatjuk be.

A kiadásaink főösszege 7.472.662.923 Ft, melyből a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal 823.829.382 Ft-tal, az IGESZ 295.919.488 Ft-tal, a Sárvári Cseperedő Bölcsőde 221.882.869 Ft-tal, a Sárvári Gondozási és Gyermejjóléti Központ 321.610.140 Ft-tal, a Sárvári Vármelléki Óvoda 696.701.313 Ft-tal, a Nádasy Kulturális Központ 334.202.132 Ft-tal gazdálkodhat.

III/1. Működési kiadások

A 2026. évi költségvetési tervezetünk a működtetés kiadásaira **4.191.015.990 Ft-ot** tartalmaz. A személyi juttatások előirányzata – melyet a foglalkoztatási törvények előírásai alapján tervezünk meg – tartalmazza a jogszabályokban kötelezően biztosított juttatások, a munkáltatói döntésen alapuló illetmények, a minimálbér és a garantált bérminimum miatti emelkedések, a pedagógusok, a kulturális szféra, a szociális szféra dolgozói béremelésének, az önkormányzati köztisztviselők béremelésének fedezetét. A dologi kiadások előirányzata tartalmazza a készletbeszerzésekre, az intézményi és városüzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra szükséges rezszi és szolgáltatási kiadási előirányzatokat.

Az ellátottak juttatásainak (szociális kiadások) tervezésekor a települési támogatások jogcímenkénti tervezett kiadási összegeit vettük számításba. A városi szociális hálót a jogosultsági feltételek bővítésével, a támogatási jogcímeik növelésével erősítjük. A tervezet 75.500.000 Ft összegű forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott ellátási jogcímére, de rendelkezésre áll előirányzat a fűtési, tanévkezdési, lakásszerzési támogatásokra, időskorúak támogatására is. A rendszer felülről nyitott, így az évközben esetlegesen jelentkező többletigények kielégítésének a lehetőségét is biztosítani tudjuk.

Gazdasági társaságok, civil és társadalmi szervezetek, a sport- és kulturális egyesületek, a városi nagyrendezvények, kiállítások, kiadványok támogatására 337.191.100 Ft-ot tervezünk fordítani.

Az önkormányzatok iparüzési adóképessége alapján meghatározott szolidaritási hozzájárulás összege 922.657.731 Ft.

III/2. Felhalmozási kiadások

Az önkormányzat tervezett beruházásait a 10. melléklet, tervezett felújítási kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

Felhalmozási célra **1.651.374.452 Ft-ot** kívánunk fordítani.

- **Beruházásokra 503.659.784 Ft-ot,**
- **Felújításokra 1.100.436.033 Ft-ot,**
- **Felhalmozási célú pénzeszközátadásra 47.278.635 Ft-ot tervezünk felhasználni.**

A beruházási előirányzatok tartalmazzák:

- Aktív turizmus projekt megvalósítása,
- Kerékpárutak építése,
- Térfigyelő kamerák beszerzése,
- Digitális röntgenkészülék beszerzése,
- DIMOP pályázat eszközbeszerzései,
- Tárgyi eszközök beszerzése,
- Intézményi eszközbeszerzési feladatok kivitelezésének forrásait.

A felújítási előirányzatok tartalmazzák:

- Sárvár – közös utakon útfelújítási projektek I. és II. rész megvalósítását,
- Utak, járdák, csapadékvíz elvezetők felújítását,
- Szennyvízágazat, ivóvíz ágazat gördülő fejlesztési terven alapuló felújításait,
- Aktív turizmus projekt keretében megvalósuló felújítást.

A felhalmozási célú pénzeszközátadás előirányzatok tartalmazzák:

- Helyi védelem alatt álló épületek felújítási támogatását,
- Sportszervezetek TAO támogatása önrészét,
- Ingatlan felújítások felhalmozási célú támogatását.

Tervezetünk 5.000.000 Ft-ot tartalmaz az első lakáshoz jutók támogatására. Amennyiben indokolt, a mutatkozó igények, tényleges jogosultságok alapján ezen előirányzat év közben növelhető.

III/3. Tartalékok

A működési céltartalékok előirányzata **16.189.680 Ft**, melyet a kötelezően fizetendő jubileumi jutalmak kifizetésére különítettünk el. Az általános tartalék előirányzata **20.000.000 Ft**. A tervezett célok részletezését a 12. mellékletben mutatjuk be.

IV. Költségvetési rendeletervezet egyeztetése

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésének eleget téve a költségvetési szervek vezetőivel az elkészített költségvetési rendeletervezetek egyeztetése 2026. január 16-án megtörtént. Az egyeztetésről készült jegyzőkönyvben rögzítésre kerültek az intézmények végleges keretszámai, az állami és önkormányzati támogatás összegei. Azok az intézmények, ahol az egyeztetés során önkormányzati támogatás növelésének szükségessége merült fel, a megemelt finanszírozásnak megfelelően a költségvetési rendelet-tervezetüket átdolgozták.

Az egyeztetés eredménye alapján véglegesített intézményi költségvetési főösszegek, állami és önkormányzati támogatások összegei a 3. számú és az 5. számú mellékletekben szerepelnek.

Összefoglalás:

Költségvetésünk keretszámaait Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvény által a települési önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához biztosított normatív támogatási összegek, helyi adóbevételeink, működési és felhalmozási bevételeink, a TOP_PLUSZ pályázatok előző évről áthúzódó és a 2026. évben elnyert és folyósítandó támogatások összegei határozzák meg.

A költségvetés végrehajtása során külön figyelmet fordítunk a város biztonságos működtetésére, a rövid-, közép- és hosszútávú városfejlesztési célok megvalósítására a már elkezdett, valamint az újonnan induló fejlesztések észszerű, biztonságos lebonyolítására, befejezésére, lezárására.

A közlekedés biztonságának emelése segítségével folytatjuk a városban élők biztonságérzetét és kényelmét szolgáló fejlesztések megvalósítását.

A költségvetési év során a városi és intézményi költségvetések egyensúlyának megőrzése, működésének és gazdálkodásának biztonságos végig vitele, a hatékony közszolgáltatás ellátása elvárásainak folyamatosan eleget teszünk.

Gazdálkodásunkat a gondos költségvetési tervezés, a költségvetés szigorú, következetes, pontos, észszerűségi, takarékosági szempontok szem előtt tartásával valósítjuk meg.

A nehéz helyzetbe került polgárok szociális biztonsága segítése érdekében, a jogosultsági jövedelemhatárokat, az elérhető juttatások összegeit megemeltük, így szélesebb körben, magasabb összegben folyósíthatók az önkormányzat által nyújtott támogatások.

Az önkormányzat működtetése mellett kiemelt feladat a Széchenyi Terv Plusz keretében a 2021-2027-es pályázati ciklusban újabb pályázati lehetőségek felkutatása, saját városfejlesztési ötletek megvalósítása, és bevonása a városi költségvetésbe.

Sárvár három évtizede töretlenül fejlődik. Célunk a városfejlődés folytatásához szükséges szakmai, jogi, és pénzügyi alapok megteremtése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet, illetve a hozzáfűzött szóbeli kiegészítést, a tervezetben foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket, valamint a rendelet-tervezetet megtárgyalva az önkormányzat 2026. évi költségvetését fogadja el.

Részletes indokolás

A rendelet első része, az 1–7. § és az 1–11. melléklete a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok összességű jóváhagyását tartalmazza.

Az 1. § a tárgyévi bevételek és kiadások összegét, a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlegét, annak finanszírozását, valamint a 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

A 2. § a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

A 3. § a költségvetés bevételeinek forrásonkénti összetételét tartalmazza.

A 4. § a működési és felhalmozási bevételeket mutatja be.

Az 5. § az önkormányzat 2026. évi működési költségvetési kiadásait, a 6.§ a felhalmozási költségvetési kiadásait, míg az 7.§ a finanszírozási kiadások 2026. évi előirányzatát határozza meg.

A céltartalékok 2026. évi előirányzatait a 8. § és a hozzá kapcsolódó 12. melléklet tartalmazza. A (2) bekezdés a tartalékokról való döntés hatásköreit szabályozzák, a (3) bekezdés fogalmazza meg az átruházott hatáskörben hozott döntések eljárási szabályait.

A 9. § és a hozzá kapcsolódó 13. melléklet az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérleget mutatja be.

A 10. § az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.

A 11. § az önkormányzat többéves kihatással járó feladatairól, a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletekből (hitel- és kötvénytörlesztés, kezességvállalás, adósságszolgálat) eredő kötelezettségekről ad tájékoztatást. A (3) bekezdés és a 18. melléklet az önkormányzat részesedéseinek és megtakarításainak 2025. december 31-i állományáról ad számot.

A 12. § és a 19. melléklet az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontjában előírt kötelezettségnek megfelelően elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program, projekt bevételeit és kiadásait határozza meg. A 2026. évi költségvetés tartalmazza a kivitelezéshez szükséges előirányzatokat, pályázati támogatásokat és saját forrásokat.

A 13. §-ban az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma kerül bemutatásra intézményenként. Külön kiemelve mutatja be a 2026. évben tervezett közhasznú foglalkoztatásban résztvevők tervezett létszámát.

A 14. § és a 20. melléklet az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontjában előírt közvetett támogatásokat az Ávr. 28. § a-e) pontjai szerinti részletezettséggel tartalmazza. Az önkormányzati adóhatósághoz a 2024. adóévben benyújtott helyi iparüzési adóbevallások alapján 593 adózó részesült adómentességben, melynek összege 5.463 e Ft volt.

A 15. § a 2026. évi költségvetés végrehajtásának általános szabályait fogalmazza meg.

A 16., 17. és 18. §-ok a költségvetési rendelet módosítására, az azzal kapcsolatos hatáskörökre, határidőkre, a módosítás szabályaira vonatkozóan írnak elő kötelezettségeket.

A 19. § a létszámgazdálkodással kapcsolatos feladatokat határozza meg.

A 20. §-ban az állami támogatással kapcsolatos adatszolgáltatások időpontjai, felelősségi kérdései, bizonylati alátámasztása kerültek szabályozásra.

A 21. § - 22. § a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, gazdasági társaságok stb. részére tervezett támogatásokról való döntési hatásköröket, a 23. § - 24. § a támogatások folyósításának, valamint elszámolásának szabályait, kötelezettségeit tartalmazza.

A 25 – 27. §-ok a gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályokat – pályázatok benyújtása, felújítási, beruházási feladatok lebonyolítása, könyvvizsgálat – fogalmazza meg.

A 28. § a szabad pénzeszközökkel, tartalékokkal való rendelkezésről, a likviditási célú folyószámla-hitel felvételéről az ehhez kapcsolódó hatáskörökről és eljárási szabályokról rendelkezik.

A pénzellátással kapcsolatos előírások, követelmények a 29. §-ban kerültek meghatározásra.

A 30. § meghatározza az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

A 31. § a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

A 32. § a rendelet alkalmazásának kezdő napját határozza meg.

A 33. § a Sportrendelet mellékletében megállapított sportcélú alaptámogatás mértékét állapítja meg.

Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 3. melléklete tartalmazza a Humán Erőforrás Bizottságra, 4. melléklete a polgármesterre átruházott hatásköröket. Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásával összefüggésben szükséges a Humán Erőforrás Bizottságra és a polgármestere átruházott hatáskörök

felsorolásánál az önkormányzati rendeleti hivatkozások aktualizálása. A 34. § az SZMSZ 3. és 4. mellékletének módosításáról rendelkezik.

Hatásvizsgálat
Sárvár Város Önkormányzata
2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásához
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A jogszabály előkészítésének hatásvizsgálatával kapcsolatban - a rendelet várható következményeiről - az alábbi tájékoztatást adjuk:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

Az önkormányzatok feladata, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal lássa el. A 2026. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatai ehhez teremtik meg a megfelelő pénzügyi-gazdasági hátteret. A tervezett előirányzatok biztosítják az alapvető feladatok ellátására létrehozott intézmények működését, a városüzemeltetés fenntartását, valamint a további fejlesztések lehetőségeit.

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotása a város lakosságára is kihatással van, mivel a költségvetés tartalmazza a jogszabályokban kötelezően előírt közszolgáltatások ellátásához szükséges előirányzatokat, valamint a szociális és a gyermekvédelmi törvényből eredő kötelezettségek teljesítéséhez szükséges fedezetet. A város tervezett fejlesztései segítik a turizmus, az idegenforgalom tovább-bővülését, ezzel is biztosítva a munkahelyteremtést.

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét, életszínvonalát.

Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a tervezési szempontok kialakításánál nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímenek az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását.

Az önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

2. Környezeti, egészségi hatások:

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletének környezeti és egészségügyi hatásai az ilyen célú kötelező feladatainak ellátásához tervezett előirányzat felhasználásán keresztül érvényesülnek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetéséről szóló rendelete - a jogszabályokban meghatározott feladatokon túl – adminisztratív többletterhet nem jelent.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

„4. § (1) Az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni.”

„24. § (3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig (...) nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Mötv. 111/A. § „Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel (...) a részére járó egyes állami támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”

A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetés tervezésénél központi szerepet játszanak. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése, stb.).

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

A rendelet-tervezet elfogadása, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeleti javaslatban foglaltak szerinti létszámban rendelkezésre áll.

Sárvár, 2026. február 2.

Kondora István
polgármester

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Sárvár Város Önkormányzatának Képviselő – testülete a 2026. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 3. melléklete tartalmazza a Humán Erőforrás Bizottságra, 4. melléklete a polgármesterre átruházott hatásköröket. Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásával összefüggésben szükséges a Humán Erőforrás Bizottságra és a polgármestere átruházott hatáskörök felsorolásánál az önkormányzati rendeleti hivatkozások aktualizálása.

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

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1. §

(1) Sárvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelete (a továbbiakban: Rendelet)

- a) költségvetési működési bevételeit 5.207.428.399 Ft-ban,
- b) költségvetési működési kiadásait 5.562.554.501 Ft-ban,
- c) működési egyenlegét -355.126.102 Ft-ban,
- d) költségvetési felhalmozási bevételeit 1.454.634.524 Ft-ban,
- e) költségvetési felhalmozási kiadásait 1.651.374.452 Ft-ban,
- f) felhalmozási egyenlegét -196.739.928 Ft-ban,
- g) finanszírozási bevételeit 810.600.000 Ft-ban,
- h) finanszírozási kiadásait 258.733.970 Ft-ban,
- i) költségvetési bevételeit 7.472.662.923 Ft-ban,
- j) költségvetés kiadásait 7.472.662.923 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti működési egyenlegét, hiányát 355.126.102 Ft-ban állapítja meg, melyet a költségvetési maradvány igénybevételével finanszíroz.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdés f) pontja szerinti felhalmozási egyenlegét, hiányát 196.739.928 Ft-ban állapítja meg, melyet a költségvetési maradvány igénybevételével finanszíroz.

(4) A képviselő-testület az (1) bekezdés h) pontja szerinti finanszírozási kiadások összegét 258.733.970 Ft-ban állapítja meg, melyet 58.733.970 Ft összegben költségvetési maradvány igénybevételével, 200.000.000 Ft összegben finanszírozási bevételből finanszíroz.

2. §

Az 1. § szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként részletezett összegeit a Rendelet 1. melléklete határozza meg.

2. Költségvetési bevételek

3. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a 2. melléklet határozza meg.

4. §

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek 3. §-ban megállapított bevételeit

- a) kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet,
- b) kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) bevételek szerinti bontásban a 4. melléklet,
- c) költségvetési szervek 2026. évi állami és önkormányzati támogatását az 5. melléklet határozza meg.

3. Költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi 5.562.554.501 Ft működési költségvetési előirányzataiból

- a) személyi juttatások előirányzata 2.024.452.192 Ft,
- b) munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó előirányzata 278.090.826 Ft,
- c) dologi kiadások előirányzata 1.888.472.972 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata 75.500.000 Ft,
- e) egyéb működési kiadások előirányzata 1.259.848.831 Ft,
- f) működési célú céltartalék előirányzata 16.189.680 Ft,
- g) általános tartalék előirányzata 20.000.000 Ft.

(2) A képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait

- a) költségvetési szervenként a 6. melléklet,
- b) kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat 2026. évi egyéb működési és felhalmozási kiadásait a 8. melléklet, az ellátottak juttatásait a 9. melléklet szerint állapítja meg.

6. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi 1.651.374.452 Ft felhalmozási költségvetési előirányzataiból

- a) beruházások előirányzata 503.659.784 Ft,
- b) felújítások előirányzata 1.100.436.033 Ft,
- c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzata 47.278.635 Ft.

(2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként, címenként a 10. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat címenként a 11. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

7. §

A képviselő-testület a finanszírozási kiadások 2026. évi előirányzatából, a megelőlegezett állami támogatás visszafizetése összegét 58.733.970 Ft-ban, a likviditási célú folyószámla-hitel törlesztése összegét 200.000.000 Ft-ban határozza meg.

4. Általános és céltartalékok

8. §

(1) A képviselő-testület a 2026. évi költségvetésében 16.189.680 Ft működési céltartalékot és 20.000.000 Ft összegű általános tartalékot állapít meg. A céltartalék feladatonkénti részletezését a Rendelet 12. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.

(2) Az általános tartalék és céltartalék felhasználásáról a kiadási előirányzat mértékéig a polgármester dönt.

(3) A (2)bekezdésben foglaltak alapján hozott döntésekről a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 13. melléklet szerint állapítja meg.

10. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 14. melléklet szerint állapítja meg.

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 15. melléklet szerint határozza meg.

(2) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs. Fennálló hiteltartozással, kibocsátott kötvényállománnyal nem rendelkezik (16. melléklet). A kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit lejárata szerint a 17. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek állományát a 18. melléklet szerint határozza meg.

12. §

A képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek kiadásainak alakulását a 19. melléklet szerint állapítja meg.

5. Költségvetési létszámkeret

13. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített létszámkeretét 230 főben, a 2026. december 31-i tervezett záró létszámát 230 főben, a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát 6 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a létszámkeretet költségvetési szervenkénti bontásban a 6. melléklet szerint, foglalkoztatási jogviszony szerinti bontásban a 22. melléklet szerint állapítja meg.

6. Közvetett támogatások

14. §

A képviselő-testület a 2026. évi közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

15. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok szerinti összegekkel kötelesek összeállítani, melyet a polgármester hagy jóvá.

(3) A költségvetési szervek jogosultak az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(4) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

16. §

(1) A Rendeletben meghatározott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a Rendelet 17. § (1) - (6) bekezdéseiben és a 18. §-ban foglalt kivételekkel a képviselő-testület dönt.

(2) Az (1) bekezdés szerinti módosításokhoz, átcsoportosításokhoz kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben, a IV. negyedévben, valamint tárgyévet követő évben legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletet.

17. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (2) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(2) Az előirányzat-módosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket, figyelemmel az Ávr. 36. § (3) bekezdésében meghatározott előírásokra.

(3) Az Ávr. 35. § (10) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 5.000 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják. E § alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek költségvetésében tervezett eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

(4) A (3) bekezdés szerinti értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján - a képviselő-testület dönt.

(5) A költségvetési szervek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási pénzeszközöket – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.

(6) A helyi önkormányzat által irányított gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 60 napon belül betérjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet a 16. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

(8) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a Rendeletet a 16. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

18. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként vagy feladatonként 30.000.000 Ft összeg erejéig, kivéve a 8. § (2) bekezdésében szereplő általános tartalék és céltartalék felhasználását.

(2) A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 75. § (1) bekezdésében meghatározott közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó beszerzésekről, forrásfelhasználásáról a polgármester dönt.

(3) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról és átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a Rendeletet a 16. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

19. §

- (1) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére a polgármesterrel történő előzetes egyeztetés után kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (3) A képviselő-testület Sárvár Város Önkormányzata intézményeiben foglalkoztatottak részére kifizethető juttatások, támogatások keretösszegét a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

20. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Az állami támogatásokat megalapozó adatok évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az államháztartásért felelős miniszter által kiadott tájékoztatóban meghatározott időpontokban az igénylésért felelős Gazdasági és Pénzügyi Iroda vezetője részére adatot szolgáltatni.
- (4) A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat megalapozó adatok valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

8. Államháztartáson kívüli szervezetek részére nyújtott támogatások átadásának és elszámolásának szabályai

21. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, így különösen
 - a) egyesületek, sportegyesületek,
 - b) alapítványok,
 - c) egyházi közösségek,
 - d) az egyesülési jog alapján létrejött egyéb, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek (együttesek, körök, klubok)részére e Rendelet 8. mellékletében meghatározott előirányzatok terhére pénzbeli támogatást nyújt e Rendelet 21. § – 24. §-ában foglalt előírások mellett.
- (2) E Rendelet szabályait kell alkalmazni minden, a képviselő-testület által, az (1) bekezdésben meghatározott szervezet részére nyújtott támogatásra, függetlenül attól, hogy az pályázat alapján vagy pályázat kiírása nélkül, kérelemre, egyedi döntéssel kerül megállapításra.
- (3) A sportegyesületek támogatásának megállapítása Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének a sportról szóló 40/2001. (XI. 22.) önkormányzati rendeletében (a továbbiakban: Sportrendelet) meghatározott különös szabályok szerint történik. A támogatási szerződés megkötésére, és a támogatások elszámolására e Rendelet előírásait kell alkalmazni.
- (4) Az (1) bekezdésben meghatározott szervezet akkor részesülhet támogatásban, ha

- a) pályázatának illetve a támogatásra irányuló kérelmének benyújtása előtt legalább egy évvel jogerősen bírósági nyilvántartásba vették; egyéb, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet esetén legalább egy éves működését, tevékenységét igazolni tudja, és
- b) tevékenységét – rendszeresen, vagy eseti jelleggel – Sárvár közigazgatási területén fejti ki, valósítja meg.

(5) A képviselő-testület a (4) bekezdésben meghatározott feltételektől kivételes esetben, így különösen önkormányzati, nemzeti, humanitárius érdekből eltekinthet.

(6) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közhasznú, kiemelten közhasznú alapítványokat, és civil szervezeteket nem támogathatnak.

22. §

(1) A képviselő-testület az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton a városi nagy rendezvények, a közművelődési pályázat önrészére, a társadalmi szervezetek és rendezvényeik támogatására, tervezett keretösszeg (8. melléklet 1.1. - 1.4. pontok) felosztását az Humán Erőforrás Bizottság hatáskörébe ruházza át.

(2) A képviselő-testület az egyéb működési célú támogatások rovaton az egyéb civil szervezetek és egyéb feladatok támogatására, valamint a kiállítások és kiadványok támogatására jóváhagyott keretösszeg (8. melléklet 1.5. - 1.6. sor) felhasználását a polgármester hatáskörébe ruházza át.

(3) A képviselő-testület az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton a sportcélú támogatásokra, a sporttelepek fenntartásának támogatására tervezett keretösszeg (8. melléklet 1.7., 1.10. pontok) felosztását az Humán Erőforrás Bizottság hatáskörébe ruházza át.

(4) A képviselő-testület az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton a sportcélú kiegészítő támogatások (8. melléklet 1.8. - 1.9.1-1.9.2., és 1.16-17. sor), az egyházak támogatása (8. melléklet 1.11. sor), a sportszervezetek teremhasználati támogatása (8. melléklet 1.15. sor), Sárvár Tourist & TDM Nonprofit Kft. támogatása (8. melléklet 1.18. sor), Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.19. sor), Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.20. sor), Sárvári Média Műsorszolgáltató és Lapkiadó Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.21. sor) címén jóváhagyott előirányzat felhasználásáról való döntést a polgármester hatáskörébe ruházza át.

(5) A képviselő-testület az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton szereplő támogatások (8. melléklet 2.1. – 2.4. sor) felhasználásáról való döntést a polgármester hatáskörébe ruházza át.

23. §

(1) A 21–22. § szerint megállapított támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel az önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt (a továbbiakban: támogatási szerződés).

(2) A támogatási szerződés tartalmazza:

- a) a támogató nevét, székhelyét, képviselőjének nevét,
- b) a támogatott hivatalos nevét, székhelyét, képviselőjének nevét, adószámát, bankszámlaszámát, nyilvántartási számát,
- c) a támogatási döntésre történő utalást,

- d) a támogatás összegét,
- e) a támogatás célját és jellegét,
- f) a támogatott tevékenység megvalósításának időtartamát, és a támogatás felhasználásának határidejét,
- g) a támogatás rendelkezésre bocsátásának (folyósításnak) módját, ütemezését,
- h) a támogatás elszámolásának határidejét,
- i) az elszámolási kötelezettségre vonatkozó rendelkezéseket,
- j) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás visszafizetésének rendjét,
- k) a (3) bekezdés szerinti nyilatkozatokat,
- l) a támogatási szerződés mellékleteire történő utalást,
- m) a támogató és támogatott aláírását, a képviselt szervezet bélyegzőlenyomatát, továbbá a támogató részéről a pénzügyi, valamint jogi ellenjegyzésre jogosult aláírását, bélyegzőlenyomatát.

(3) A támogatási szerződés aláírásával a támogatott képviselője nyilatkozik arról, hogy

- a) a tárgyévet /támogatás évét/ megelőző évben eleget tett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30. §-ában előírt kötelezettségének,
- b) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény rendelkezései alapján – a jelen támogatási szerződés megkötésének napján – átlátható szervezetnek minősül
- c) a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szerinti összeférhetetlenség, illetve érintettség vele szemben nem áll fenn,
- d) köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs,
- e) az államháztartás alrendszeréből folyósított támogatásból eredő lejárt és ki nem egyenlített fizetési kötelezettsége nincs,
- f) a támogatás elszámolásakor benyújtandó számlákat más támogató felé nem számolja el,
- g) nem áll jogerős végzéssel elrendelt végelszámolás, felszámolás alatt, ellene nem folyik jogerős végzéssel elrendelt csődeljárás vagy egyéb, a megszüntetésre irányuló, jogszabályban meghatározott eljárás és nincs ellene folyamatban végrehajtási eljárás,
- h) a jelen támogatási szerződésben, valamint mellékleteiben foglalt adatok, információk és dokumentumok teljes körűek, valódiak, hitelesek.

(4) A támogató a megítélt támogatás egy részének, vagy egészének folyósítását vis maior helyzetben korlátozhatja, a támogatást részben vagy egészben visszavonhatja. E körülmény bekövetkeztéről a támogatottat írásban tájékoztatni kell.

(5) A támogatott, a támogatás folyósítását megelőzően jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

24. §

(1) A 8. melléklet egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 1.1. - 1.11; 1.15.-1.21. pontok, valamint az egyéb felhalmozási célú végleges pénzeszközátadások államháztartáson kívülre 2.1, 2.3 - 2.4; pontjaiban felsorolt támogatások felhasználásáról a támogatott a költségvetési évet követő február 28-ig, legkésőbb a támogatás felhasználása határideje lejártát követő 60 napon belül köteles a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát.

(2) A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatási szerződéssel együtt kiküldött elszámolási adatlap benyújtásával tesz eleget, melyhez csatolja

- a) A hatályos jogszabályoknak megfelelő tartalmi és alaki követelményeknek megfelelő számlák (3) bekezdésben meghatározott módon hitelesített másolatát.
- b) A számla pénzügyi teljesítésének igazolására vonatkozó (4) bekezdés szerinti bizonylatot.
- c) Személyi jellegű kifizetés esetén a pénzügyi teljesítést igazoló bizonylatot, amennyiben a személyi jellegű kifizetéshez kapcsolódó közterhek elszámolására is sor kerül, akkor a közterhek megfizetését igazoló bizonylatot is. A közterhek megfizetésének igazolásaként elfogadható, ha a támogatott a köztartozásmentes adózói adatbázisban az elszámolás benyújtásakor szerepel.
- d) Kettőszázezer forint értékhatárt meghaladó értékű áru beszerzése vagy szolgáltatás megrendelése esetén az erre irányuló szerződés, vagy visszaigazolt megrendelő hiteles másolatát.
- e) Kiküldetés esetén a kiküldetési cél igazolásául szolgáló dokumentumot.

(3) A pénzügyi elszámolás keretében a támogatás felhasználásához kapcsolódó számlák eredeti példányára rá kell vezetni, hogy „.....Ft Sárvár Város Önkormányzatával kötött támogatási szerződés terhére elszámolva.”, majd a számlát/számlákat ezt követően le kell másolni, és a másolatokra rá kell írni, hogy „A másolat az eredetivel mindenben megegyezik”, valamint el kell látni a képviselő vagy meghatalmazottja aláírásával és dátummal.

(4) A pénzügyi teljesítés igazolásának módja:

- a) átutalással teljesített számlánál a terhelési értesítő, bankkivonat hitelesített másolatával, vagy a támogatott által előállított internetes számlatörténettel, amennyiben az tartalmazza a nyitó- és záró egyenleget is;
- b) postai csekk esetén a befizetést igazoló csekk és a hozzá kapcsolódó számla hitelesített másolatával;
- c) készpénzfizetéses számla esetén a kiadási pénztárbizonylat hitelesített másolatával.

(5) Az önkormányzati támogatás terhére kizárólag a támogatási szerződésben meghatározott támogatási időszakban kiegyenlített, a támogatás céljának megvalósulását szolgáló tevékenység költségeit lehet elszámolni. Azon közüzemi költségek, amelyek a felhasználási időtartam alatt keletkeznek, a hozzájuk kapcsolódó számviteli bizonylat azonban csak a felhasználási időtartamot követő hónapban kerül kiállításra – ebből adódóan a pénzügyi teljesítés is a felhasználási időtartam utáni hónapban történik – nem számolhatók el.

(6) Ha a támogatott szervezet képviselője legkésőbb a beszámoló benyújtásakor jelezi, hogy a megállapított és folyósított támogatást, vagy annak egy részét a támogatási szerződésben meghatározott célra rajta kívül álló, objektív ok miatt nem tudta felhasználni, egy alkalommal kérheti a felhasználás határidejének meghosszabbítását, amely azonban nem lehet későbbi, mint a támogatási szerződés megkötését követő költségvetési év december 31. napja.

(7) A benyújtott beszámoló elfogadottnak tekintendő, ha azzal kapcsolatban a támogató a beszámoló benyújtására megadott határidő lejártát követő 60 napon belül írásbeli észrevételt nem tesz.

(8) Ha a támogató a beszámoló benyújtására megadott határidő lejártát követő 60 napon belül a támogatott szervezettől írásban további információt kér, vagy további bizonylat benyújtását kéri (a továbbiakban: hiánypótlási felhívás), akkor a támogatott szervezet arra legkésőbb 15 napon belül köteles érdemben válaszolni, a hiányzó bizonylatot csatolni. Amennyiben a támogatott a hiánypótlási felhívásnak a megadott határidőben nem tesz eleget, az előírt bizonylatokkal nem

igazolt, el nem számolt támogatást köteles az önkormányzat költségvetési számlájára egyösszegben visszafizetni a polgármester által küldött felszólítás kézhezvételét követő 5 munkanapon belül. A visszafizetést követő kettő költségvetési évben a szervezet önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

(9) Ha a támogatott a támogatás igényléséhez, vagy a támogatási szerződés megkötésekor a támogató részére valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást jogosulatlanul vette igénybe, a részére tárgyévben folyósított támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni, a polgármester által küldött felszólítás kézhezvételét követő 5 munkanapon belül, és a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

9. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

25. §

(1) Az önkormányzati önrész vállalással járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.

(2) Az önkormányzat, illetve az intézmények által benyújtandó 10.000 e Ft-ot meg nem haladó támogatási összegű olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor, melyről a képviselő-testületet utólagosan tájékoztatja.

(3) Az (1) bekezdés szerinti, valamint a (2) bekezdésen kívüli önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

(4) Az önkormányzat a 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságai vonatkozásában eltekint az Áht. 96. § (2) bekezdésében szabályozott garanciavállalási vagy kezességvállalási díj kikötésétől.

(5) Az önkormányzati kiadási előirányzatok felhasználásáról önkormányzati rendeletekben és e rendeletben a képviselő-testület hatáskörébe, és a bizottságok hatáskörébe utalt előirányzatok kivételével a polgármester jogosult dönteni.

26. §

A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatalt bízta meg.

27. §

A képviselő-testület 2026. évi könyvvizsgálói teendőik ellátásával a KLIRING Kft-t bízta meg, a szolgáltatás igénybevételéhez szükséges forrás az önkormányzat költségvetésében megtervezésre került.

10. Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

28. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök

- a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,
- b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő finanszírozási műveletek esetében pénzügyi kockázatelemzést kell végezni.
- (3) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról az éves beszámoló keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.
- (4) A képviselő-testület elhatározza, hogy az önkormányzat a pénzforgalmi számláját vezető OTP Bank Nyrt-től 200 millió Ft összegű, naptári éven belül – azaz 2026. december 31-éig - lejáró, likviditási célú folyószámla-hitelt vesz fel.
- (5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a folyószámla-hitel felvételéhez szükséges valamennyi jognyilatkozatot megtegye, a hitelszerződést aláírja.
- (6) A képviselő-testület megállítja, hogy az önkormányzat költségvetése 6. mellékletben foglalt kiadási előirányzatok tartalmazzák a hitel visszafizetése, és a folyószámla-hitelhez kapcsolódó járulékok megfizetése összegeit.

11. Pénzellátás szabályai

29. §

- (1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását Sárvár Város Önkormányzata kincstári finanszírozásban, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szervek részére Sárvár Város Önkormányzata a feladatellátáshoz évközben egyszeri jelleggel jóváhagyott támogatásokat a jóváhagyást követő 8 napon belül egy összegben folyósítja.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának időben előre hozott finanszírozását engedélyezze, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az önkormányzat fizetési számláján rendelkezésre áll. Az ebből jelentkező túl-, illetve alulfinanszírozást a következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásánál rendezni kell.
- (4) A meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a támogatás értékű bevétel az összeg címzettjének számlájára érkezést követően továbbutalható.

12. Kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei

30. §

A képviselő-testület az Áht. 109. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint állapítja meg:

- a) elszámolásra kiadott előlegek
- b) készlet- és tárgyi eszköz beszerzések
- c) szolgáltatások ellenértéke
- d) kiküldetési kiadások
- e) reprezentációs kiadások
- f) magánszemélyekkel kötött adásvételi-szerződés szerinti kifizetés
- g) szociális juttatások, segélyek, egyéb támogatások

- h)* állományba tartozók személyi kifizetései
- i)* állományba nem tartozók személyi kifizetései
- j)* országgyűlési, helyi, európai parlamenti választások, népszavazások kiadásai
- k)* közfoglalkoztatottak személyi juttatásai
- l)* az önkormányzati tulajdonú bérlakásokra vonatkozó bérleti jogviszonnal kapcsolatosan a bérbeadót terhelő kifizetések.

13. Záró rendelkezések

31. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

32. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

33. §

A Sportrendelet mellékletében megállapított sportcélú alaptámogatás mértéke 2026. évben 18 millió forint.

34. §

(1) A Sárvár Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2024. (X. 24.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 23. melléklet szerint módosul.

(2) A Sárvár Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2024. (X. 24.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 24. melléklet szerint módosul.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

1. A Sárvár Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2024. (X. 24.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 5. pontja helyébe a következő pont lép:

„5. Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez kapcsolódó hatáskörök:

5.1. Dönt az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton a városi nagy rendezvények, a közművelődési pályázat önrésze, a társadalmi szervezetek és rendezvényeik támogatására tervezett keretösszeg (8. melléklet 1.1. - 1.4. pontok) felosztásáról. /.../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 22. § (1) bekezdés/

5.2. Dönt az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton a sportcélú támogatásokra, a sporttelepek fenntartásának támogatására tervezett keretösszeg (8. melléklet 1.7., 1.10. pontok) felosztásáról. /.../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 22. § (3) bekezdés/”

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

1. A Sárvár Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2024. (X. 24.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 9. pontja helyébe a következő pont lép:

„9. Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez kapcsolódó hatáskörök:

9.1. Dönt az egyéb működési célú támogatások rovaton az egyéb civil szervezetek és egyéb feladatok támogatására, valamint a kiállítások és kiadványok támogatására jóváhagyott keretösszeg (8. melléklet 1.5. - 1.6. sor) felhasználásáról. /.../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 22. § (2) bekezdés/

9.2. Dönt az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton a sportcélú kiegészítő támogatások (8. melléklet 1.8.-1.9.1-1.9.2., és 1.16-17. sor), az egyházak támogatása (8. melléklet 1.11. sor), a sportszervezetek teremhasználati támogatása (8. melléklet 1.15. sor), Sárvár Tourist & TDM Nonprofit Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.18. sor), Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.19. sor), Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.20. sor), Sárvári Média Műsorszolgáltató és Lapkiadó Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása (8. melléklet 1.21. sor) címén jóváhagyott előirányzat felhasználásáról. /.../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 22. § (4) bekezdés/

9.3. Dönt az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre rovaton szereplő támogatások (8. melléklet 2.1.–2.4. sor) felhasználásáról. /.../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 22. § (5) bekezdés/

9.4. Dönt az önkormányzati kiadási előirányzatok felhasználásáról önkormányzati rendeletekben és e rendeletben a képviselő-testület hatáskörébe, és a bizottságok hatáskörébe utalt előirányzatok kivételével. /.../2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 25. § (5) bekezdés/”

Sárvár Város Önkormányzata
2026. évi költségvetése
TERVEZET

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE
2026. év

TERVEZET

1. BEVÉTELEK:			
1.1. MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		1 726 172 578	Ft
ebből: Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	1 640 887 269	Ft	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	85 285 309	Ft	
1.2. FELHALMOZÁSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		1 282 434 524	Ft
1.3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK		2 946 000 000	Ft
1.4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		535 255 821	Ft
1.5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		141 200 000	Ft
1.6. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
ebből: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölsönök visszatérülése államházt.kívülről			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
1.7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		31 000 000	Ft
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölsönök visszatérülése államházt.kívülről	1 000 000	Ft	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30 000 000	Ft	
1.8. TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		6 662 062 923	Ft
2. KIADÁSOK:			
2.1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		5 562 554 501	Ft
ebből:			
2.1.1. Személyi juttatások	2 024 452 192	Ft	
2.1.2. Munkáltatót terhelő járulékok	278 090 826	Ft	
2.1.3. Dologi kiadások	1 888 472 972	Ft	
2.1.4. Társadalom, szociálpolitikai juttatások	75 500 000	Ft	
2.1.5. Egyéb működési kiadások	1 259 848 831	Ft	
2.1.6. Működési céltartalék	16 189 680	Ft	
2.1.7. Általános tartalék	20 000 000	Ft	
2.2. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		1 651 374 452	Ft
ebből:			
2.2.1. Beruházások	503 659 784	Ft	
2.2.2. Felújítások	1 100 436 033	Ft	
2.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	47 278 635	Ft	
2.3. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		258 733 970	Ft
2.3.1. megelőlegezett állami támogatás visszafizetése	58 733 970	Ft	
2.3.2. Likviditási célú hitel törlesztése	200 000 000	Ft	
2.4. TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		7 472 662 923	Ft
3. TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE:		- 810 600 000	Ft
4. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK:			
Előző évről áthúzódó feladatok költségvetési maradványának igénybevétele		551 866 030	Ft
Megelőlegezett állami támogatás igénybevétele		58 733 970	Ft
Likviditási célú - folyószámlahitel felvétele		200 000 000	Ft
5. TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG:		0	Ft

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK FORRÁSONKÉNTI ÖSSZETÉTELE
2026. év
TERVEZET

M e g n e v e z é s:	tervezett előirányzat 2025. év	tervezett előirányzat 2026. év	Ft-ban változás %-a
1. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
1.1. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA			
1.1.1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	259 160 771	377 483 012	145,7
1.1.1.2. Település-üzemeltetés - zöldterület gazdálkodás támogatása	24 367 200	24 486 800	100,5
1.1.1.3. Település-üzemeltetés - közvilágítás támogatása	44 223 600	34 295 000	77,5
1.1.1.4. Település-üzemeltetés köztemető támogatása	100 000	100 000	100,0
1.1.1.5. Település-üzemeltetés közutak támogatása	18 519 298	18 519 298	100,0
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	38 600 800	38 054 800	98,6
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	910 350	943 500	103,6
1.1.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	4 633 169	4 671 482	100,8
Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	390 515 188	498 553 892	127,7
1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	55 383 766	57 279 880	103,4
1.2.2.1. Óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	284 116 000	335 778 000	118,2
1.2.3.1. Kiegészítő támogatások a pedagógusok minőségéből adódó többletkiadásokhoz	9 559 000	10 516 000	110,0
1.2.5.1. Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	125 654 000	140 153 000	111,5
1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	869 000	956 000	110,0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:	475 581 766	544 682 880	114,5
1.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.3.1. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	122 649 450	127 617 800	104,1
1.3.2. Bölcsőde támogatása	162 551 800	172 778 600	106,3
1.3.3. Óvodai iskolai szociális segítség támogatása	21 986 920	23 597 760	107,3
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	307 188 170	323 994 160	105,5
1.4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	156 550 708	185 829 179	118,7
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen:	463 738 878	509 823 339	109,9

M e g n e v e z é s:	tervezett előirányzat 2025. év	tervezett előirányzat 2026. év	változás %-a
1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.1. települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	30 508 418	30 076 883	98,6
1.5.2. települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	27 100 000	27 100 000	100,0
1.5.3. települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	28 170 600	30 650 275	108,8
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:	85 779 018	87 827 158	102,4
Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	1 415 614 850	1 640 887 269	115,9
II. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
1. egészségügyi alapellátás feladatainak támogatása - NEAK	17 600 000	21 800 000	123,9
2. Közfoglalkoztatottak támogatása	5 536 602	6 136 956	110,8
3. Önkormányzati hivatal működésének támogatása 2025. évi növekmény	9 758 529		
4. Család és Gyermejjóléti Szolgálat működésének támogatása 2025. évi növekmény	944 110		
5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 2026.év	2 573 985	3 336 773	129,6
6. TOP_PLUSZ-3.1-3-23 Helyi Humán fejlesztések Sárváron projekt támogatása		25 097 140	
7. HIPA elvonás elszámolásából származó bevétel		11 153 571	
8. HIPA elvonás elszámolásából származó bevétel		17 760 869	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen:	36 413 226	85 285 309	234,2
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL ÖSSZESEN:	1 452 028 076	1 726 172 578	118,9
II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			
1. TOP_PLUSZ-3.1-3-23 Helyi Humán fejlesztések Sárváron projekt támogatása	13 371 028		
2. TOP_PLUSZ-6.1-4-23 Aktív turizmus fejlesztése projekt támogatása	277 931 776	277 931 776	100,0
3. DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00012 "Energia menedzsment rendszerek fejlesztése és bevezetése Sárvár Város Önkormányzatának egyes épületeiben " pályázat támogatása		78 321 819	
4. TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat támogatása Sárvár közös utakon I. rész		606 442 265	
5. TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00020 Belterületi utak fejlesztése pályázat támogatása Sárvár közös utakon II. rész		319 738 664	
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL ÖSSZESEN:	291 302 804	1 282 434 524	440,2
III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK			
1. Értékesítési és forgalmi adók			
1. helyi iparüzési adó	2 500 000 000	2 500 000 000	100,0
2. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
1. Idegenforgalmi adó	385 000 000	440 000 000	114,3

M e g n e v e z é s:	tervezett előirányzat 2025. év	tervezett előirányzat 2026. év	változás %-a
3. Egyéb közhatalmi bevételek			
1. Egyéb bírságok	1 000 000	1 000 000	100,0
2. Helyi adópótlék, adóbírság	5 000 000	5 000 000	100,0
KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 891 000 000	2 946 000 000	101,9
IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			
1. Intézményi működési bevételek	522 370 891	535 255 821	102,5
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	522 370 891	535 255 821	102,5
V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
1. Ingatlanok értékesítése			
a. önkormányzati ingatlanok értékesítése	15 000 000	125 000 000	833,3
b. önkormányzati bérlakás értékesítések vételár részlete	10 000 000	15 300 000	153,0
2. Gépjármű értékesítése	12 509 500	900 000	7,2
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	37 509 500	141 200 000	376,4
VII. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
1. felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
1. Első lakáshoz jutók lakásépítési és -vásárlási kölcsönének törlesztése	1 000 000	1 000 000	100,0
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. lakosságtól: szennyvízcsatorna hálózatra	1 000 000		
2. SáGa Foods Élelmiszeripari Zrt. által fizetett összeg beruházási terület bővítésére		30 000 000	
FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2 000 000	31 000 000	1 550,0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	5 196 211 271	6 662 062 923	128,2
VIII. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
1. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
1. előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 200 000 000	551 866 030	46,0
2. előző évben megelőlegezett állami támogatás	48 262 179	58 733 970	121,7
2. Likviditási célú hitelek - folyószámla hitel - felvétele	100 000 000	200 000 000	200,0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 348 262 179	810 600 000	60,1
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	6 544 473 450	7 472 662 923	114,2

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK KÖLTSÉGVETÉSI SZERVENKÉNTI ALAKULÁSA
2026. év
TERVEZET

Ft-ban

S o r s z á m	Megnevezés	bevételek összesen:	működési bevételek				felhalmozási bevételek				finanszírozási bevételek			
			működési támogatások államháztartáson belülről	közhatalmi bevételek	működési bevételek	működési célú átvett pénz- eszközök	működési bevételek összesen	felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	felhalmozási bevételek	felhalmozási célú átvett pénzeszközök	felhalmozási bevételek összesen	előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	Likviditási célú hitelek - folyósámla hitel - felvétele	központi, irányító szervi támogatás
1.	Sárvár Város Önkormányzata	4 778 517 599	1 704 372 578	2 946 000 000	223 698 253		4 874 070 831	1 282 434 524	141 200 000	31 000 000	1 454 634 524	610 600 000	200 000 000	- 2 360 787 756
2.	Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	823 829 382			12 359 883		12 359 883							811 469 499
3.	Intézmények Gazdálkodását Ellátó Szervezet	295 919 488			114 594 876		114 594 876							181 324 612
4.	Sárvári Cseperedő Bölcsőde	221 882 869			8 277 942		8 277 942							213 604 927
5.	Sárvári Gondozási és Gyermekjóléti Központ	321 610 140	21 800 000		69 993 000		91 793 000							229 817 140
6.	Sárvári Vármelléki Óvoda	696 701 313			18 054 033		18 054 033							678 647 280
7.	Nádasdy Kulturális Központ	334 202 132			88 277 834		88 277 834							245 924 298
8.	IGESZ összesen	1 870 315 942	21 800 000	-	299 197 685	-	320 997 685					-		1 549 318 257
9.	ÖSSZESEN:	7 472 662 923	1 726 172 578	2 946 000 000	535 255 821	-	5 207 428 399	1 282 434 524	141 200 000	31 000 000	1 454 634 524	610 600 000	200 000 000	-

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATAINAK BEVÉTELEI
2026. év
TERVEZET

Ft-ban

S. SZ.	Intézmény	bevétel összesen:	ebből:		
			kötelező	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási)
1.	Sárvár Város Önkormányzata	4 778 517 599	4 637 317 599	141 200 000	
2.	Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	823 829 382	823 829 382		
3.	Intézmények Gazdálkodását Ellátó Szervezet	295 919 488	295 919 488		
4.	Sárvári Cseperedő Bölcsőde	221 882 869	221 882 869		
5.	Sárvári Gondozási és Gyermekjóléti Központ	321 610 140	321 610 140		
6.	Sárvári Vármelléki Óvoda	696 701 313	696 701 313		
7.	Nádasdy Kulturális Központ	334 202 132	334 202 132		
8.	IGESZ ÖSSZESEN:	1 870 315 942	1 870 315 942	-	
9.	Összesen:	7 472 662 923	7 331 462 923	141 200 000	-

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI ÉS ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSA
2026. év
TERVEZET

(Ft-ban)

S o r s z á m	Intézmény megnevezése:	központi költségvetési támogatás		önkormányzati támogatás		összes támogatás
		Ft	megoszlás % a	Ft	megoszlás % a	
	1.	Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	377 483 012	46,5	433 986 487	53,5
2.	Intézmények Gazdálkodását Ellátó Szervezet	112 484 052	62,0	68 840 560	38,0	181 324 612
3.	Sárvári Cseperedő Bölcsőde	196 472 927	92,0	17 132 000	8,0	213 604 927
4.	Gondozási és Családsegítő Központ	151 215 560	65,8	78 601 580	34,2	229 817 140
5.	Sárvári Vármelléki Óvoda	594 333 680	87,6	84 313 600	12,4	678 647 280
6.	Nádasdy Kulturális Központ	112 924 298	45,9	133 000 000	54,1	245 924 298
7.	IGESZ összesen:	1 167 430 517	75,4	381 887 740	24,6	1 549 318 257
8.	Összesen:	1 544 913 529	65,4	815 874 227	34,6	2 360 787 756

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KIADÁSI ÉS LÉTSZÁM ELŐIRÁNYZATA
2026. év
TERVEZET

Ft-ban

S o r s z á m	Intézmény	kiadás összesen:	ebből:														létszám			
			működési kiadások							felhalmozási kiadások				finanszírozási kiadások			állandó		közfog.	
			személyi juttatások	Munkáltatót terhelő járulékok	dologi kiadások	ellátottak juttatásai	egyéb működési kiadások	működési céltartalék	általános tartalék	működési kiadás összesen:	beruházások	felújítások	egyéb felhalmozási kiadások	felhalmozási kiadások összesen:	megelőle- gezett állami támogatás visszafizet.	likviditási célú folyószámla hitel törlesztése	nyitó	záró	8 ó	6 ó
																	(fő)		(fő)	
1.	Sárvár Város Önkormányzata	4 778 517 599	182 162 998	21 171 106	1 304 079 617	75 500 000	1 259 848 831	16 189 680	20 000 000	2 878 952 232	493 116 729	1 100 436 033	47 278 635	1 640 831 397	58 733 970	200 000 000	2	2	6	
2.	Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	823 829 382	633 786 862	94 088 392	93 954 128					821 829 382	2 000 000			2 000 000			60	60		
3.	Intézmények Gazdálkodását Ellátó Szervezet	295 919 488	58 253 340	7 595 452	228 869 841					294 718 633	1 200 855			1 200 855			7	7		
4.	Sárvári Csepredő Bölcsőde	221 882 869	183 274 616	26 808 360	11 699 893					221 782 869	100 000			100 000			25	25		
5.	Sárvári Gondozási és Gyermekjóléti Központ	321 610 140	203 583 595	27 401 706	90 624 839					321 610 140				-			36	36		
6.	Sárvári Vármelléki Óvoda	696 701 313	553 838 448	72 848 998	69 899 567					696 587 013	114 300			114 300			71	71		
7.	Nádasdy Kulturális Központ	334 202 132	209 552 333	28 176 812	89 345 087					327 074 232	7 127 900			7 127 900			29	29		
8.	IGESZ összesen:	1 870 315 942	1 208 502 332	162 831 328	490 439 227					1 861 772 887	8 543 055	-		8 543 055			168	168	0	
9.	Összesen:	7 472 662 923	2 024 452 192	278 090 826	1 888 472 972	75 500 000	1 259 848 831	16 189 680	20 000 000	5 562 554 501	503 659 784	1 100 436 033	47 278 635	1 651 374 452	58 733 970	200 000 000	230	230	6	

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATAINAK KIADÁSAI
2026. év
TERVEZET

Ft-ban

S o r s z á m	Intézmény	kiadás összesen:	ebből:		
			kötelező	önként vállalt	állami (államigazgatási)
			feladatok		
1.	Sárvár Város Önkormányzata	4 778 517 599	4 512 757 813	265 759 786	
2.	Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal	823 829 382	823 829 382		
3.	Intézmények Gazdálkodását Ellátó Szervezet	295 919 488	295 919 488		
4.	Sárvári Cseperedő Bölcsőde	221 882 869	221 882 869		
5.	Sárvári Gondozási és Gyermekjóléti Központ	321 610 140	321 610 140		
6.	Sárvári Vármelléki Óvoda	696 701 313	696 701 313		
7.	Nádasdy Kulturális Központ	334 202 132	334 202 132		
8.	IGESZ összesen:	1 870 315 942	1 870 315 942	-	-
9.	Összesen:	7 472 662 923	7 206 903 137	265 759 786	-

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSAI
2026. év
TERVEZET

adatok Ft-ban

S.sz.	Megnevezés	tervezett előirányzat
-------	------------	-----------------------

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK**

1.1.	- Városi nagyrendezvények támogatása	15 150 000
1.2.	- Közművelődési pályázat önrésze	600 000
1.3.	- Társadalmi szervezetek, pályázatok támogatása	18 420 000
1.4.	- Társadalmi szervezetek rendezvényeinek támogatása	1 600 000
1.5.	- Egyéb civil szervezetek, és egyéb feladatok támogatása	1 500 000
1.6.	- Kiállítások, kiadványok támogatása	2 700 000
1.7.	- Sportcélú támogatás	18 000 000
1.8.	- Sárvár FC részére sportcélú kiegészítő támogatás	8 000 000
1.9.1.	- Sárvári Kinizsi SE részére sportcélú kiegészítő támogatás	6 400 000
1.9.2.	- Sárvári Kinizsi SE részére TAO önrészhez kiegészítő támogatás	6 400 000
1.10.	- Sporttelepek fenntartása	10 000 000
1.11.	- Egyházak, egyházi fenntartású intézmények támogatása	6 000 000
1.12.	- Önkormányzati bérlakások működési célú közös költsége	2 300 000
1.13.	- iskola fogászat működtetési támogatása	3 699 000
1.14.	- Gyermekorvosi, felnőtt háziorvosi körzetek részére működési támogatás	5 880 000
1.15.	- Sportszervezetek teremhasználati támogatása	47 200 000
1.16.	- Sárvári Kinizsi SE Teke szakosztály sportcélú kiegészítő támogatása	4 400 000
1.17.	- Fülöp Borozó & Zöldfa Italker Teke Sportegyesület sportcélú kiegészítő támogatása	4 400 000
1.18.	- Sárvár Tourist & TDM Nonprofit Kft. működésének támogatása	600 000
1.19.	- Sárvári Sportfólió és Kulturális Kft. működésének támogatása	65 000 000
1.20.	- Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása	50 000 000
1.21.	- Sárvári Média Műsorszolgáltató és Lapkiadó Közhasznú Nonprofit Kft. működésének támogatása	58 942 100

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN: 337 191 100

1.3. ÖNKORMÁNYZATOK BEFIZETÉSEI

1.3.1. - Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás 922 657 731

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1 259 848 831

EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ VÉGLEGES PÉNZESZKÖZ-ÁTADÁSOK**

2.1.	- Helyi védelem alatt álló épületek felújítási támogatása	7 278 635
2.2.	- önkormányzati bérlakások felhalmozási célú költsége tulajdoni hányad alapján	2 000 000
2.3.	- TAO pályázat önrésze Sárvár FC	5 000 000
2.4.	- Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. részére önkormányzati ingatlanok felújításához pénzeszköz-átadás	28 000 000

FELHALMOZÁSI CÉLÚ VÉGLEGES PÉNZESZKÖZ-ÁTADÁSOK ÖSSZESEN: 42 278 635

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ELLÁTOTTAK JUTTATÁSAI
2026. év
TERVEZET

(Ft-ban)

S . S Z .	Megnevezés	tervezett előirányzat
-----------------------	------------	-----------------------

1. Települési támogatások:

1.1.	Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez nyújtható települési támogatás	4 800 000
1.2.	Köztemetés	1 000 000
1.3.	Rendkívüli települési támogatás	6 000 000
1.4.	Rendkívüli települési támogatás tanévkezdéshez	1 300 000
1.5.	Fűtési támogatás	27 000 000
1.6.	Természetbeni segély	400 000
1.7.	Időskorúak támogatása	35 000 000
1.8.	Eseti társadalom, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatások összesen:	75 500 000
1.9.	Működési célú szociális támogatások összesen:	75 500 000

2. Felhalmozási célú végleges pénzeszköz-átadások

2.1.	Első lakáshoz jutók vissza nem térítendő támogatása	5 000 000
2.2.	Felhalmozási célú szociális támogatások összesen:	5 000 000

3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatások mindösszesen:**80 500 000**

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK
2026. év
TERVEZET

	M e g n e v e z é s:	Tervezett előirányzat (Ft)
1.	<u>011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</u>	
1.1.	Tárgyi eszközök beszerzése	1 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>270 000</u>
	Összesen:	1 270 000
2.	<u>045120 Út és autópálya építése</u>	
2.1.	„Kerékpáros-turizmus fejlesztése Sárváron” című TOP_PLUSZ -1.1.3-21-VS1-2022-00001 azonosító számú projekt kerékpárút építése kivitelezése	37 841 192
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>10 217 122</u>
	Összesen:	48 058 314
2.2.	„Kerékpáros-turizmus fejlesztése Sárváron” című TOP_PLUSZ -1.1.3-21-VS1-2022-00001 azonosító számú projekt kerékpárút építés tervezési feladatok ellátása (Zuhogó utca)	60 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>16 200</u>
	Összesen:	76 200
2.3.	„Kerékpáros-turizmus fejlesztése Sárváron” című TOP_PLUSZ -1.1.3-21-VS1-2022-00001 azonosító számú projekt kerékpárút építés műszaki ellenőri feladatok ellátása (Zuhogó utca)	400 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>108 000</u>
	Összesen:	508 000
2.4.	Aktív turizmus fejlesztése TOP_PLUSZ -6.1.4-23-VS1-2024-00001 azonosító számú projekt építési feladatok	188 922 659
	Beruházáshoz kapcsolódó fordított ÁFA (K3. Dologi kiadások között)	<u>51 009 117</u>
	Összesen:	239 931 776
2.5.	Aktív turizmus fejlesztése TOP_PLUSZ -6.1.4-23-VS1-2024-00001 azonosító számú projekt tervezési feladatok	9 393 700
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>2 536 299</u>
	Összesen:	11 929 999
2.6.	Aktív turizmus fejlesztése TOP_PLUSZ -6.1.4-23-VS1-2024-00001 azonosító számú projekt műszaki ellenőri feladatok	3 465 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>935 550</u>
	Összesen:	4 400 550
2.7.	Tárgyi eszközök beszerzése	1 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>270 000</u>
	Összesen:	1 270 000

	M e g n e v e z é s:	Tervezett előirányzat (Ft)
2.8.	Sárvár, Árpád utca (zsákutca szakasz) sorompó villamosenergia ellátása, erősáramú villamosszerelés és sorompó telepítése	3 074 766
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>830 187</u>
	Összesen:	3 904 953
2.9.	Versenyképes Járások Program - Közlekedésbiztonsági célú kerékpárút fejlesztés a 8701 számú összekötő út mellett	31 984 879
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>8 635 918</u>
	Összesen:	40 620 797
2.10.	Sárvár Ikervári utcában egyoldali kerékpárút tervezése	123 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>33 210</u>
	Összesen:	156 210
2.11.	Versenyképes Járások Program keretében Sárvár, Ikervári utcában történő kerékpárút építése műszaki ellenőri feladatainak ellátása	380 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>102 600</u>
	Összesen:	482 600
2.12.	Sárvár belterület 2862/28 hrsz-ú ingatlan mindösszesen 189m ² ,alapterületű ingatlanrésze megvásárlása az Ikervári utcában történő kerékpárút építéséhez kapcsolódóan	1 880 000
3.	<u>064010 Közvilágítás</u>	
3.1.	Sárvár közigazgatási területén szórvány jellegű közvilágítás bővítés	2 362 205
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>637 795</u>
	Összesen:	3 000 000
4.	<u>066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások</u>	
4.1.	Tárgyi eszközök beszerzése	2 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>540 000</u>
	Összesen:	2 540 000
4.2.	Sárvár város településfejlesztési tervének elkészítése	14 700 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>3 969 000</u>
	Összesen:	18 669 000
4.3.	Sárvár város településrendezési eszközeinek módosítása	4 400 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>1 188 000</u>
	Összesen:	5 588 000
4.4.	KEHOP pályázat - Zöld és Kék infrastruktúra - előkészítése	15 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>4 050 000</u>
	Összesen:	19 050 000

	M e g n e v e z é s:	Tervezett előirányzat (Ft)
	Versenyképes Járások Program - Közbiztonság fejlesztése térfigyelő	
4.5.	kamerák beszerzése és telepítése révén Sárvár, Szeleste, Jákfa és Uraiújfalu településeken	19 805 785
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>5 347 562</u>
	Összesen:	25 153 347
4.6.	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00012 pályázat tervezési feladatok	2 500 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>675 000</u>
	Összesen:	3 175 000
4.7.	DIMOP_PLUSZ 2.1.1-24-2025-00012 pályázat immateriális javak beszerzése, lokális energiamenedzsment szoftver vásárlása	12 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>3 240 000</u>
	Összesen:	15 240 000
4.8.	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00012 pályázat Tárgyi eszközök beszerzése, mérő-, érzékelő és adattovábbító eszközök beszerzése	7 130 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>1 925 100</u>
	Összesen:	9 055 100
	5. <u>072111 Házi orvosi alapellátás</u>	
5.1.	Tárgyi eszközök, informatikai eszközök beszerzése	1 000 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>270 000</u>
	Összesen:	1 270 000
	6. <u>013350 Önkormányzati vagyon gazdálkodás</u>	
6.1.	Sárvár, 84-es számú főút vonal melletti beruházási terület bővítése, a 064/55 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	30 000 000
	7. <u>072210 Járó betegek gyógyító szakellátása</u>	
	Versenyképes Járások Program - Full digitális röntgen készülék beszerzése a	
7.1.	Sárvári Szent László Kórház részére	44 800 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>12 096 000</u>
	Összesen:	56 896 000
	8. ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	493 116 729

	M e g n e v e z é s:	Tervezett előirányzat (Ft)
--	----------------------	------------------------------------

9. INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSOK

10. SÁRVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

10.1. Tárgyi eszközök, informatikai eszközök beszerzése	1 574 803
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>425 197</u>
Összesen:	2 000 000

11. INTÉZMÉNYEK GAZDÁLKODÁSÁT ELLÁTÓ SZERVEZET

11.1. Tárgyi eszközök, informatikai eszközök beszerzése	945 555
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>255 300</u>
Összesen:	1 200 855

12. SÁRVÁRI CSEPEREDŐ BÖLCSŐDE

12.1. Tárgyi eszközök, informatikai eszközök beszerzése	78 740
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>21 260</u>
Összesen:	100 000

13. SÁRVÁRI VÁRMELLÉKI ÓVODA

13.1. Tárgyi eszközök, informatikai eszközök beszerzése	90 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>24 300</u>
Összesen:	114 300

14. NÁDASDY KULTURÁLIS KÖZPONT

14.1. Tárgyi eszközök, informatikai eszközök beszerzése	5 612 520
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>1 515 380</u>
Összesen:	7 127 900

15. BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN:

503 659 784

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK
2026. év
TERVEZET

	M e g n e v e z é s:	Tervezett előirányzat (Ft)
1. <u>045120 Út és autópálya építése</u>		
1.1.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat Sárvár - közös utakon I. rész megvalósítása kivitelezés költsége	458 090 154
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>123 684 341</u>
	Összesen:	581 774 495
1.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat Sárvár - közös utakon II. rész megvalósítása kivitelezés költsége	239 946 113
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>64 785 451</u>
	Összesen:	304 731 564
1.3.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat Sárvár - közös utakon I. rész megvalósítása tervezés	6 164 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>1 664 280</u>
	Összesen:	7 828 280
1.4.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat Sárvár - közös utakon II. rész megvalósítása tervezés	4 325 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>1 167 750</u>
	Összesen:	5 492 750
1.5.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat Sárvár - közös utakon I. rész megvalósítása műszaki ellenőrzés	4 974 100
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>1 343 007</u>
	Összesen:	6 317 107
1.6.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019 Belterületi utak fejlesztése pályázat Sárvár - közös utakon II. rész megvalósítása műszaki ellenőrzés	2 622 528
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>708 083</u>
	Összesen:	3 330 611
1.7.	2025. évi nem engedélyköteles mélyépítések, út- és járdafelújítások	39 370 079
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>10 629 921</u>
	Összesen:	50 000 000
1.8.	Út- és járdafelújítások műszaki ellenőrzési feladatok	500 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>135 000</u>
	Összesen:	635 000

	M e g n e v e z é s:	Tervezett előirányzat (Ft)
1.9.	Aktív turizmus fejlesztése TOP_PLUSZ -6.1.4-23-VS1-2024-00001 azonosító számú projekt felújítási feladatok	25 196 850
	Felújításhoz kapcsolódó fordított áfa (K3. Dologi kiadások között)	<u>6 803 150</u>
	Összesen:	32 000 000
1.10.	2026-os évben megrendelésre, lebonyolításra kerülő építési, létesítési engedélyhez nem kötött felújításokhoz, beruházásokhoz kapcsolódó tervezési feladatok	3 653 052
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>986 324</u>
	Összesen:	4 639 376
2.	<u>052080 Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése</u>	
2.1.	Sárvár IV. sz. szennyvízátemelő villamos rekonstrukció (GFT keretében megvalósuló fejlesztés)	10 000 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>2 700 000</u>
	Összesen:	12 700 000
2.2.	I. és II. sz átemelő gépészeti és építészeti felújítása (GFT keretében megvalósuló fejlesztés)	13 000 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>3 510 000</u>
	Összesen:	16 510 000
2.3.	Hálózatrekonstrukció az S039 Sárvár szennyvízrendszeren	29 000 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>7 830 000</u>
	Összesen:	36 830 000
2.4.	Szennyvízátemelők villamos rekonstrukciója az S039 Sárvár szennyvízrendszeren	10 000 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>2 700 000</u>
	Összesen:	12 700 000
3.	<u>063080 Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása, üzemeltetése</u>	
3.1.	V062 Sárvár Ivóvízellátási rendszeren hálózat rekonstrukció, vízvezetési veszteség csökkentése	25 000 000
	Felújításhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó	<u>6 750 000</u>
	Összesen:	31 750 000
4.	FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 100 436 033

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
MŰKÖDÉSI CÉLÚ CÉLTARTALÉKA ÉS ÁLTALÁNOS TARTALÉKA

2026. év
TERVEZET

		adatok Ft-ban
Sor- szám	Feladat	tervezett előirányzat
1.	Jubileumi jutalmak kifizetése	16 189 680
2.	Működési célú céltartalék	16 189 680
3.	Általános tartalék	20 000 000
4.	Tartalékok mindösszesen:	36 189 680

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖLTSÉGVETÉSI (MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI) MÉRLEGE
(közgazdasági tagolásban)
2026. év
TERVEZET

sor- szám	Megnevezés	tervezett előirányzat Ft
I. Működési költségvetés		
1.	Működési támogatások államháztartáson belülről	
	- önkormányzatok működési támogatásai	1 640 887 269
	- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	85 285 309
2.	Közhatalmi bevételek	2 946 000 000
3.	Működési bevételek	535 255 821
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	
	- működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
	- egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
	Működési bevételek összesen	5 207 428 399
5.	Személyi juttatások	2 024 452 192
6.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	278 090 826
7.	Dologi kiadások	1 888 472 972
8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	75 500 000
9.	Egyéb működési célú kiadások	
	- államháztartáson belüli elszámolások	
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 200 000
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	330 991 100
	- önkormányzatok befizetései	922 657 731
	- működési céltartalék	16 189 680
	- általános tartalék	20 000 000
	Működési kiadások összesen	5 562 554 501

sor- szám	Megnevezés	tervezett előirányzat Ft
II. Felhalmozási költségvetés		
10.	Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	1 282 434 524
11.	Felhalmozási bevételek	141 200 000
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházt.kívülről	1 000 000
	- egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30 000 000
	Felhalmozási bevételek összesen	1 454 634 524
13.	Beruházások	503 659 784
14.	Felújítások	1 100 436 033
15.	Egyéb felhalmozási kiadások	
	- egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	47 278 635
	Felhalmozási kiadások összesen	1 651 374 452
	Önkormányzat bevételei összesen:	6 662 062 923
	Önkormányzat kiadásai összesen:	7 213 928 953

sor- szám	Megnevezés	tervezett előirányzat Ft
III. Finanszírozási műveletek elszámolása		
16.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	610 600 000
	Likviditási célú folyószámlahitel felvétele	200 000 000
	Finanszírozási bevételek összesen:	810 600 000
17.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
18.	Likviditási célú folyószámlahitel törlesztése	200 000 000
19.	Megelőlegezett állami támogatás visszafizetése	58 733 970
	Finanszírozási kiadások összesen:	258 733 970
	Önkormányzat bevételei mindösszesen:	7 472 662 923
	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	7 472 662 923

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
TERVEZET

sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Bevételek													
1.	működési célú támogatások államháztartáson belülről													
	- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	196 906 467	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	131 270 982	1 640 887 269
	- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 627 037	5 627 037	5 627 037	5 627 037	23 387 902	5 627 037	5 627 037	5 627 037	5 627 037	5 627 037	5 627 037	5 627 037	85 285 309
2.	felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			277 931 776	926 180 929	78 321 819								1 282 434 524
3.	közhatalmi bevételek	40 000 000	40 000 000	883 000 000	65 000 000	83 000 000	550 000 000	60 000 000	60 000 000	882 000 000	35 000 000	53 000 000	195 000 000	2 946 000 000
4.	működési bevételek	43 530 000	43 530 000	43 530 000	43 530 000	43 530 000	43 530 000	43 530 000	43 530 000	56 414 930	43 530 000	43 530 000	43 540 891	535 255 821
5.	felhalmozási bevételek	2 175 000	1 275 000	1 275 000	41 275 000	1 275 000	36 275 000	1 275 000	51 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	141 200 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök													-
	- működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházt.kívülről													-
	- egyéb működési célú átvett pénzeszközök													-
7.	felhalmozási célú átvett pénzeszközök													-
	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházt.kívülről	50 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	1 000 000
	- egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				30 000 000									30 000 000
8.	előző évi pénzmaradvány igénybevétele	610 600 000												610 600 000
	Folyószámla hitel igénybevétele			200 000 000										200 000 000
9.	Előző havi maradvány		489 380 606	448 728 625	1 549 066 026	1 894 888 372	1 835 343 351	1 896 146 620	1 372 603 701	961 865 986	1 333 329 381	645 067 463	451 973 745	
	Bevételek összesen:	898 888 504	711 183 625	1 991 463 420	2 792 049 974	2 255 774 075	2 602 146 370	2 137 949 639	1 664 376 720	2 038 523 935	1 550 102 400	879 840 482	828 757 655	7 472 662 923
	Kiadások													
10.	személyi juttatások	168 000 000	168 000 000	168 802 192	168 850 000	168 850 000	168 850 000	168 850 000	168 850 000	168 850 000	168 850 000	168 850 000	168 850 000	2 024 452 192
11.	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 155 000	22 155 000	25 205 826	23 175 000	23 175 000	23 175 000	23 175 000	23 175 000	23 175 000	23 175 000	23 175 000	23 175 000	278 090 826
12.	dologi kiadások	35 000 000	35 000 000	183 000 000	163 828 464	138 000 000	143 457 900	163 000 000	244 506 734	239 679 874	152 000 000	152 000 000	239 000 000	1 888 472 972
13.	ellátottak juttatásai	1 800 000	1 800 000	18 200 000	2 800 000	2 800 000	2 300 000	4 000 000	3 600 000	9 900 000	7 700 000	4 800 000	15 800 000	75 500 000
14.	Egyéb működési kiadások													
	- államháztartáson belülről	3 100 000							3 100 000					6 200 000
	- államháztartáson kívülről	10 000 000	27 500 000	35 800 000	36 988 200	15 800 000	64 820 000	45 903 900	24 179 000	62 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	330 991 100
	- önkormányzatok befizetései	110 718 928			350 609 938			110 718 928			350 609 937			922 657 731
15.	beruházások		8 000 000	6 750 000	85 200 000	49 700 000	97 000 000	70 698 110	40 900 000	15 500 000	15 500 000	16 259 019	98 152 655	503 659 784
16.	felújítások			4 639 376	29 210 000	14 827 089	202 196 850	177 000 000	177 000 000	177 000 000	177 000 000	60 282 718	81 280 000	1 100 436 033
17.	Egyéb felhalmozási kiadások													-
	- államháztartáson belülről													
	- államháztartáson kívülről				28 000 000	7 278 635		2 000 000	5 000 000	5 000 000				47 278 635
18.	finanszírozási kiadások													-
	- hosszú lejáratú hitel törlesztése													-
	-megalőlegetett állami támogatás visszafizetése	58 733 970												58 733 970
19.	finanszírozási kiadások folyószámla hitel törlesztése												200 000 000	200 000 000
20.	általános tartalék				5 000 000				10 000 000		5000000			20 000 000
21.	céltartalék - működési				3 500 000			4 200 000	2 200 000	3 589 680	2 700 000			16 189 680
22.	Kiadások összesen	409 507 898	262 455 000	442 397 394	897 161 602	420 430 724	705 999 750	765 345 938	702 510 734	705 194 554	905 034 937	427 866 737	828 757 655	7 472 662 923
23.	bevételek és kiadások egyenlege	489 380 606	448 728 625	1 549 066 026	1 894 888 372	1 835 343 351	1 896 146 620	1 372 603 701	961 865 986	1 333 329 381	645 067 463	451 973 745	-	

TERVEZET

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK

(e Ft-ban)

sor- szám	Megnevezése, fajtája, száma	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	20230. év	összesen
1.	könyvvizsgálói szolgáltatás	4 161	4 286	4 414	4 547	4 683	22 091
2.	foglalkoztatás-egészségügyi szolgáltatás	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	18 000
3.	épületbiztosítás	4 651	4 804	4 963	5 127	5 281	24 826
4.	fénymásolók bérleti díja, nyomatdíj	8 282	8 365	8 448	8 533	8 789	42 417
5.	étkeztést nyújtó intézmények közötti ételszállítás	1 314	1 336	1 359	1 382	1 424	6 815
6.	köztisztasági feladatok ellátása	175 295	180 554	185 970			541 819
7.	hóeltakarítás, síkosságmentesítés	10 418	10 731	11 052			32 201
9.	zöldterület gondozási feladatok (virágágyások, rózságyak, cserjék, edényzetek, sövény gondozása, sorfák nyese, fák öntözése)	39 529	8 092				47 621
	többéves feladatok összesen:	247 250	221 768	219 808	23 189	23 776	735 791

TERVEZET

**Sárvár Város Önkormányzata saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek bemutatása
Középtávú terv 2027- 2029. közötti évekre**

(e Ft-ban)

sor- szám	megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			Összesen
		2027. év	2028. év	2029. év	
1.	helyi adóból, és a települési adóból származó bevétel	2 500 000	2 500 000	2 500 000	7 500 000
2.	önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	40 000	40 000	40 000	120 000
3.	az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,				-
4.	a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				
5.	bírság-, pótlék- és díjbevétel	5 500	5 500	5 500	16 500
6.	kezeség-. Illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülések				-
7.	önkormányzat saját bevételei:	2 545 500	2 545 500	2 545 500	7 636 500
8.	saját bevételek 50 %-a	1 272 750	1 272 750	1 272 750	3 818 250
9.	felvett, átvállalt hitel, kölcsön és annak tőketartozása				
10.	hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala				
11.	váltó kibocsátása				
12.	pénzügyi lízing megkötése				
13.	visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés				
14.	háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés				
15.	hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összegei				
16.	fizetési kötelezettség összesen	-	-	-	-
18.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összege	1 272 750	1 272 750	1 272 750	3 818 250

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

TERVEZET

**SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KEZESSÉGVÁLLALÁSOK ÁLLOMÁNYA**

2025.12.31-ei állapot szerint

(Ft-ban)

sor- szám	Megnevezése, fajtája, száma	2026. év	2027-2028. év	összesen
1.	Sárvári Gyógyfürdő Kft. 250.000.000 Ft összegű folyószámlahitel devizaneme: HUF lejárat: 2026. 12.30.	250 000 000	-	250 000 000
2.	Sárvári Gyógyfürdő Kft. 650.000 Euro összegű folyószámlahitel devizaneme: EUR lejárat: 2026. 12.30.	250 510 000	-	250 510 000
	kezeségvállalás összesen:	500 510 000	-	500 510 000

TERVEZET

**SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
RÉSZESEDESEI
(2025. december 31-ei állapot szerint)**

1.	<u>RÉSZVÉNYEK, RÉSZESEDESEK:</u>		
1.1.	<u>100%-os részesedés:</u>		
1.1.1.	Sárvári Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság	3 727 880 000	Ft
1.1.2.	Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	92 260 000	Ft
1.1.3.	Sárvári Média Műsorszolgáltató és Lapkiadó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	4 000 000	Ft
1.1.4.	Sárvári Sportfólió és Kulturális Korlátolt Felelősségű Társaság	4 000 000	Ft
		3 828 140 000	Ft
1.2.	<u>50% alatti részesedés:</u>		
1.2.1.	Sárvár Tourist & TDM Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	8 000 000	Ft
1.2.2.	VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	14 567 300	Ft
		22 567 300	Ft
2.	Részesedések, részvények mindösszesen:	3 850 707 300	Ft

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
AZ EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSOKBÓL FINANSZÍROZOTT PROJEKTEK FORRÁSAI
2024-2026. év
TERVEZET

S.sz.	Projekt címe	Projekt azonosító száma	Támogatás intenzitása %	A támogatási konstrukció keretében igényelt támogatás	A támogatást igénylő nem elszámolható hozzájárulása	Összesen
1.	Helyi Humán fejlesztések Sárváron	TOP_PLUSZ-3.1-3-23-VS1-2024-00014	100,0	17 371 028		17 371 028
2.	Aktív turizmus fejlesztése	TOP_PLUSZ-6.1-4-23-VS1-2024-00001	100,0	277 931 776		277 931 776
3.	Energia menedzsment rendszerek fejlesztése és bevezetése Sárvár Város Önkormányzatának egyes épületeiben	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00012	100,0	78 321 819		78 321 819
4.	Belterületi utak fejlesztése - Sárvár közös utakon I. rész	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00019	100,0	606 442 265		606 442 265
5.	Belterületi utak fejlesztése - Sárvár közös utakon II. rész	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2025-00020	100,0	319 738 664		319 738 664

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK
 2026. év
TERVEZET

A. helyi adónál biztosított közvetett támogatások*1. Iparűzési adó*

A támogatás kedvezményezettje	Adómentesség			Adókedvezmény			Egyéb			Összesen e Ft
	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege e Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege e Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege e Ft	
Vállalkozók	1,5 m Ft-ot meg nem haladó vállalkozási szintű adóalap	100	5 463							5 463
Összesen:			5 463							5 463

2. Méltányossági ügyekhez kapcsolódó elengedés:

- elengedés

- e Ft

B. Egyéb közvetett támogatások**1. helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételekből nyújtott kedvezmény mentesség összege**

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (e Ft)	összesen (e Ft)
magánszemély	-	-	-	-
Összesen:				

2. lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (e Ft)	összesen (e Ft)
magánszemélyek	gyermekkedvezmény	-		
Összesen:		-		

3. ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (e Ft)	összesen (e Ft)
magánszemélyek	térítési díj elengedése	-		
Összesen:				

4. egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (e Ft)	összesen (e Ft)
magánszemélyek	behajthatatlan követelés	-		
Összesen:				

TERVEZET

SÁRVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
JUTTATÁSOK, TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA
2026. év

A) Juttatásokra kifizethető keret

(Ft-ban)

Sorszám	Juttatások megnevezése	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
1.	Munkába járáshoz szükséges támogatás, helyi közlekedési bérlet	7 245 200	
2.	Cafetéria juttatás	23 200 000	
3.	Illetményelőleg		
4.	Képzési, átképzési, nyelvtanulási tám.		
	Juttatások összesen	30 445 200	

B) Támogatásokra kifizethető keret

Sorszám	Támogatások megnevezése	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
1.	Eseti szociális segély	200 000	Az eseti szociális segély mértéke 2026. évben alkalmanként 10.000 forint
2.	Temetési segély	400 000	A temetési segély mértéke 2026. évben temetésenként 100.000 forint
	Támogatások összesen	600 000	

TERVEZET
Sárvár város Önkormányzata
2026. évi létszámadatai foglalkoztási jogviszony szerinti bontásban

Sorszám	megnevezés	választott tisztségviselők	köztisztviselők	közalkalmazottak	pedagógusok (PUÉTV)	szakképzett NOKS (PUÉTV)	NOKS egyéb köznevelési jogviszony	NOKS egyéb munkaviszony	bölcsődei pedagógus	egészségügyi szolgálati jogviszony	munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatottak	Összesen:
1.	Sárvár Város Önkormányzata	2										2
2.	Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal		54								6	60
3.	Intézmények Gazdálkodását Ellátó Szervezet			7								7
4.	Sárvár Cseperedő Bölcsőde			21					4			25
5.	Sárvári Gondozási és Gyermekjóléti Központ			34						2		36
6.	Sárvári Vármelléki Óvoda				34	3	24	10				71
7.	Nádasdy Kulturális Központ										29	29
8.	Összesen:	2	54	62	34	3	24	10	4	2	35	230