

**Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] Tabajd Község Önkormányzat 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 a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Tabajd Község Önkormányzat 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 bevételei és kiadásai**

**1. §**

(1) A Képviselő-testület

- a) az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét 200 282 235 Ft-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel összege 3 503 894, a működési célú bevétel 87 582 261 Ft, finanszírozási bevétel 109 196 080 Ft.
- b) az önkormányzat összes kiadását 200 282 235 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 198 824 968 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás összege 73 998 988 Ft, a működési célú kiadások összege 124 825 980 Ft, a finanszírozási kiadás 1 457 267 Ft.

(2) Az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

- a) előző évi maradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 91 086 155 Ft
- b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 198 824 968 Ft
- c) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 1 457 267 Ft
- d) a hiány (maradvány) összege: 109 196 080 Ft.

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásait fedezik az önkormányzat működési, felhalmozási bevételei, és az előző évi maradvány. Az önkormányzat működési és fejlesztési hitel felvételével nem számol.

**2. §**

Az 1. §-ban megállapított főösszegek kiemelt előirányzatokénti bontását az 1. melléklet tartalmazza.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiadási előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban a 2. melléklet, bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 3. melléklet szerint állapítja meg, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlegeit is.

(2) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként, a felújítási előirányzatokat célonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét a 4. melléklet, lakosságnak juttatott támogatásokat a 11. melléklet, a 10. melléklet a hitelt, a támogatások, kölcsönök nyújtását és törlesztését a 12.

melléklet, az átvett támogatásokat a 13. melléklet, a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeket a 14. melléklet részletezi.

#### 4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 3 056 326 Ft-ban hagyja jóvá, ebből, céltartalék 215 460 Ft, általános tartalék 2 840 866 Ft.

#### 5. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

#### 6. §

. Az európai uniós támogatással megvalósuló, projekt kiadásait és bevételeit a 9. melléklet tartalmazza. A Képviselő-testület a környezetvédelmi alap bevételeit és kiadásait a 15. melléklet szerint állapítja meg. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból származó kötelezettségeit és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 8. és 7. melléklet tartalmazza. A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 10. melléklet tartalmazza.

#### 7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat által foglalkoztatottak részére az illetmények a 2026. évi költségvetési törvényben szereplő garantált illetmények és az illetménypótlék számítási alap figyelembe-vételével kerültek meghatározásra.

### 2. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

#### 8. §

Tabajd Község Önkormányzatának bankszámla vezetője az OTP Bank Nyrt. Bicskei Fiókja (2060 Bicske, Bocskai köz 1.)

#### 9. §

(1) Az önkormányzat számára év közben biztosított pótelőirányzatokról a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A Képviselő-testület a központi pótelőirányzatokkal, a saját hatáskörű előirányzat-változtatásával legkésőbb a beszámoló leadási határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(3) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadás kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

### 10. §

(1) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Ha az önkormányzat 30 napot elérő vagy meghaladó elismert tartozás állománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve az önkormányzat éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt a polgármester haladéktalanul köteles jelenteni a Képviselő-testületnek.

(3) A Képviselő-testület a 2027. évi átmeneti gazdálkodás időszakában - az önkormányzat zavartalan működése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és a 2026. évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kiadások és beszedett bevételek az új költségvetési rendeletbe kerüljenek betervezésre.

(4) Az Önkormányzat a mennyiségi felvétellel történő leltározást háromévente hajtja végre.

### 11. §

Ez a rendelet 2026. február 20-án lép hatályba.

### 12. §

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

  
**Bárányos Csaba**  
polgármester





  
**Dr. Sisa András**  
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet a mai napon kihirdetésre került a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal [www.felcsutihivatal.hu](http://www.felcsutihivatal.hu) honlapján a helyben szokásos módon.

Kelt: Tabajd, 2026. február 19.



  
**Dr. Sisa András**  
jegyző

**Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek**

K1. Személyi juttatások	42 280 554
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 700 000
K3. Dologi kiadások	58 861 100
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 628 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	14 356 326
K6. Beruházási kiadások	6 418 147
K7. Felújítások	67 580 841
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	198 824 968
K9. Finanszírozási kiadások	1 457 267
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	200 282 235
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	45 142 261
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 503 894
B3. Közhatalmi bevételek	34 000 000
B4. Működési bevételek	6 340 000
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	2 100 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	91 086 155
B8. Finanszírozási bevételek	109 196 080
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	200 282 235

**Kiadások (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZ ESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	21 710 784	0		21 710 784
Normatív jutalom	K1103	350 000			350 000
Béren kívüli juttatások	K1107	468 750			468 750
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1113				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	22 529 534	0		22 529 534
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 651 020			16 651 020
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	500 000			500 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 600 000			2 600 000
Külső személyi juttatások	K12	19 751 020	0		19 751 020
Személyi juttatások	K1	42 280 554	0		42 280 554
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 700 000	0		3 700 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	500 000	0		500 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 850 000			5 850 000
Készletbeszerzés	K31	6 350 000	0		6 350 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 800 000			1 800 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	400 000			400 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 200 000	0		2 200 000
Áramdíj	K3311	6 100 000	0		6 100 000

Gázdíj	K33 12	3 000 000			3 000 000
Vízdíj	K33 14	400 000			400 000
Vásárolt élelmezés	K33 2	800 000			800 000
Bérleti díj	K33 3	400 000			400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	16 500 000	0		16 500 000
Közvetített szolgáltatások	K33 5	350 000			350 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	1 300 000			1 300 000
Egyéb szolgáltatások	K33 7	9 240 600			9 240 600
Szolgáltatási kiadások	K33	38 090 600	0		38 090 600
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	10 080 500			10 080 500
Fizetendő áfa	K35 2	0			0
Kamatkiadások	K35 3	0			0
Egyéb dologi kiadások	K35 5	2 140 000			2 140 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	12 220 500	0		12 220 500
Dologi kiadások	K3	58 861 100	0		58 861 100
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 628 000			5 628 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 628 000	0		5 628 000
Trövényi előíráson alapuló befizetés	K50 22	0			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	10 500 000			10 500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	800 000	0		800 000
Tartalékok	K51 3	3 056 326			3 056 326
Egyéb működési célú kiadások	K5	14 356 326	0		14 356 326

Működési költségvetés előirányzat csoport		124 825 980	0		124 825 980
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	4 998 090			4 998 090
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	55 572			55 572
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 364 485			1 364 485
Beruházások	K6	6 418 147	0		6 418 147
Ingatlanok felújítása	K71	53 218 379			53 218 379
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	14 362 462			14 362 462
Felújítások	K7	67 580 841	0		67 580 841
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	K84	0	0		0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		73 998 988	0		73 998 988
Költségvetési kiadások	K1- K8	198 824 968	0		198 824 968
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 11	0			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12	0			
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	1 457 267		0	1 457 267
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 457 267	0		1 457 267
Finanszírozási kiadások	K9	1 457 267	0	0	1 457 267
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		200 282 235	0	0	200 282 235

3. melléklet az 1/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

**Bevételek (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami- gazdasági feladatok)	ÖSSZE SEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	26 699 841			26 699 841
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113 1	14 532 220			14 532 220
Szünidei étkeztetés	B113 2	340 200			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0			0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	43 842 261			43 842 261
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 300 000			1 300 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	45 142 261	0		45 142 261
Vagyoni típusú adók	B34	9 000 000			9 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	25 000 000			25 000 000
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	25 000 000			25 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0			0
Közhatalmi bevételek	B3	34 000 000			34 000 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	1 500 000			1 500 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 740 000			3 740 000

Közvetített szolgáltatások értéke	B403	472 000			472 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	128 000			128 000
Egyéb működési bevételek	B411	500 000			500 000
Működési bevételek	B4	6 340 000	0		6 340 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	2 100 000			2 100 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	2 100 000	0	0	2 100 000
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B25	3 503 894			3 503 894
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	3 503 894			3 503 894
Ingatlanok értékesítése	B52	0			0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	B53	0			0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0			0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0		0
Költségvetési bevételek	B1- B7	91 086 155	0		91 086 155
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-39 343 719	0	0	-39 343 719
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-70 495 094	0	0	-70 495 094
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1	109 196 080			109 196 080
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0		0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	109 196 080	0		109 196 080
Finanszírozási bevételek	B8	109 196 080	0		109 196 080
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		200 282 235	0		200 282 235

**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
'C', 'D' fizetési osztály összesen	1
'E'-'J' fizetési osztály összesen	1
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>2</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
közfoglalkoztatott	2
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>3</b>
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	5
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>7</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>12</b>

**Beruházások és felújítások (Ft)**

Rovatszám	Rovat megnevezése	Megnevezés	Előirányzat (Ft)
	Beruházások		6 418 147
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	MFP-ÖTIFB/2025 játszótér pályázat	4 998 090
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	Falugondnoki mobiltelefon részlet	55 572
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		1 364 485
	Felújítások		67 580 841
K71	Ingatlanok felújítása	Kossuth utca 3. és 27. felújítás (tetőcsere)	16 000 000
K71	Ingatlanok felújítása	Közvilágítás fejlesztése	10 487 500
K71	Ingatlanok felújítása	MFP pályázat/2026	2 758 972
K71	Ingatlanok felújítása	MFP-UHJ/2025 önkormányzati út	23 971 907
K72	Informatikai eszközök felújítása		
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA		14 362 462

**A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (Ft)**

Kötelezettségek megnevezése	Köt.vállalás éve	Tárgyév előtti kifizetés	Tárgyévi kifizetés (2018. évi ei.)	2023 . évi kifizetés	2024 . évi kifizetés	2025 . évi kifizetés	2026. évi kifizetés	Összesen
Működési célú hiteltörlesztések összesen:								
Felhalmozási célú hiteltörlesztések								
			0	0	0	0	0	
Beruházások összesen:								
Felújítások összesen:								
<b>MINDÖSSZESEN:</b>			0	0	0	0	0	0

**353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételei - A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)**

Rovat megnevezése	Saját bevételek 2026	Saját bevételek 2027	Saját bevételek 2028	Saját bevételek 2029			
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül							
1. a helyi adóból származó bevétel,	34 000 000	34 000 000	34 000 000	34 000 000			
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,							
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, valamint							
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.							
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>34 000 000</b>	<b>34 000 000</b>	<b>34 000 000</b>	<b>34 000 000</b>			

saját bevétel 50 %-a	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000			
Önkormányzat 2026. évi költségvetése							
A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)							
<b>ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK</b>							
Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratási időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111						
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111						
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112						
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113						
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113						
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811						
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121						
ebből: befektetési jegyek	B8121						
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122						
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123						

ebből: kárpótlási jegyek	B8123						
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124						
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	B812						
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821						
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822						
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823						
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824						
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824						
ebből: más kormányok	B824						
ebből: külföldi pénzüzetek	B824						
Külföldi finanszírozás bevételei	B82						

**a költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)**

Rovat megnevezése	Saját bevételek 2026	Saját bevételek 2027	Saját bevételek 2028	Saját bevételek 2029			
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül							
1. a helyi adóból származó bevétel,	34 000 000	34 000 000	34 000 000	34 000 000			
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,							
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, valamint							
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.							
<b>ÖSSZESEN:</b>	34 000 000	34 000 000	34 000 000	34 000 000			
saját bevétel 50 %-a	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000			
<b>Önkormányzat 2026. évi költségvetése</b>							

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK						
Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratú időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek		
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111					
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113					
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113					
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811					
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					
ebből: befektetési jegyek	B8121					
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					
ebből: kárpótlási jegyek	B8123					
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					

<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	B812						
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821						
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822						
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823						
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824						
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824						
ebből: más kormányok	B824						
ebből: külföldi pénzüzetek	B824						
Külföldi finanszírozás bevételei	B82						

9. melléklet az 1/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

**Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)üres cím**

TOP_PLUSZ_2.1.1-21-FE1-2022-00009 Épület energetika	Eredeti ei.
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	99 373 215
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	99 373 215
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	99 373 215
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	99 373 215

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban  
(Ft)**

Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 1		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K911 1		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K911 1		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 3		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K911 3		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K911 3		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1		
ebből: befektetési jegyek	K912 1		
ebből: kárpótlási jegyek	K912 1		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 2		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K912 2		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 3		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4		
ebből: kárpótlási jegyek	K912 4		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K912 4		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		

Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924		
ebből: más kormányok	K924		
ebből: külföldi pénzintézetek	K924		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1		
ebből: pénzügyi vállalkozás	B811 1		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3		
ebből: pénzügyi vállalkozás	B811 3		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1		
ebből: befektetési jegyek	B812 1		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2		

Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3		
ebből: kárpótlási jegyek	B812 3		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824		
ebből: más kormányok	B824		
ebből: külföldi pénzüzetek	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		

**Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
települési támogatás [Szoctv. 45. §]	K48	5 628 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 628 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 628 000

**Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	10 500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	10 500 000
egyéb civil szervezetek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
egyéb civil szervezetek részére	K88	800 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	800 000

**Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
Európai Uniótól	B72	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0
egyéb civil szervezetektől	B74	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B74	0

**Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Vagyoni típusú adók	B34	9 000 000
Telekadó	B34	800 000
Építményadó	B34	300 000
Magánszemélyek kommunális adója	B34	7 900 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	25 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	25 000 000
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	25 000 000
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
egyéb települési adók (talajterhelési díj)	B36	
egyéb bírság	B36	
Késedelmi pótlék	B36	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0

**Környezetvédelmi Alap tervezett 2025. évi bevételei és kiadásai (Ft)**

	A	B
1	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei	
2	A környezetvédelmi alap tervezett bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg
3	Talajterhelési díj bevétel	215 460
4		
5		
6	Bevételek összesen	215 460
7	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai	
8	A környezetvédelmi alap tervezett kiadások jogcímek	Jogcím szerinti összeg
9	virágosítás a községben	
10	Zöldítés	215 460
11		
12		
13		
14		
15	Kiadások összesen	215 460

### Végső előterjesztői indokolás

*Az Möt. 111. § (3)-(4) bekezdése és az Áht. 5. § (1)-(2) bekezdése szól a költségvetési rendelet megalkotásának kötelezettségéről, az Áht. 23. § (2) bekezdése rendelkezik a költségvetési rendelet tartalmáról. A rendeletalkotás célja, eleget tenni a jogszabály alkotási felhatalmazásnak.*