



Tokod Nagyközség Polgármestere

2531 Tokod, Kossuth Lajos u. 53.

Tel.: +36/33-505-110; Fax: +36/33-505-120

e-mail: polgarmester@tokod.hu

Előadó: Bánhidi László

2.napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

**a Képviselő-testület 2026. február 23-i testületi ülésére
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az e törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) és Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezései alapján készítettük el Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési rendeletének tervezett bevételi és kiadási főösszege 1.763.826.228 Ft.

Bevételek:

Az önkormányzat bevételeit intézményenként az **1. melléklet** mutatja. A bevétel részét képezi:

- állami támogatások
- működési támogatások államháztartáson belül
- felhalmozási célú támogatások
- közhatalmi bevételek
- működési bevételek
- felhalmozási bevételek
- működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- előző évi maradvány

Az önkormányzat által kapott **állami támogatások (Önkormányzatok működési támogatásai)** között szerepeltetjük a hivatal működésére, önkormányzati feladatok ellátására, köznevelési feladatok ellátására, szociális feladatok ellátására és közművelődési feladatok ellátására kapott támogatást. Ezek a támogatások csak részben fedezik a tényleges költségeket, jelentős saját bevétel biztosítása szükséges. A mostani tervezetben már a bevételek között szerepel a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése, a köztisztviselők és a pedagógusok béremelésének támogatása miatti többlettámogatás.

Az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** soron a fogorvosi szolgálat finanszírozást terveztük, amely szintén csak részben fedezi a költségeket. Ezen a soron szerepeltettük a Versenyképes Járások 2 program keretében kapott támogatást is.

A **Közhatalmi bevételek** soron (188.500 e Ft) az önkormányzat adóbevételeit terveztük az elmúlt évek adóbevételeiből kiindulva, figyelembe véve az adózóknál jelentkező gazdasági visszaesés hatásait is. 2025. évben az adóbevételek alakulását erősítették a végrehajtások. Annak érdekében, hogy minél nagyobb összegű adóbevétel folyjék be a költségvetésbe, a lehetőségeinkhez mérten a 2026. évben kiemelt figyelmet fordítunk az eddig nem adózó adóalanyok felkutatására, valamint a behajtási tevékenységre. Ez azért is fontos, mert a korábbi tervezéssel ellentétben a 2026. évi előirányzatok már az ezekből származó többletbevétellel is számolnak.

A **Működési bevételek** között a terembérleti és szállásdíjakat, a továbbszámlázott víz-, áram, gáz- és csatornadíjakat, a sírhelybevételt, az étkezési díjbevételt, egyéb bevételeket és kamatbevételeket terveztük az előző évi tapasztalati számai alapján.

Értékpapír beváltásnál (Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése)

az előző évben lekötött pénzeszköz beváltásával számolunk.

A 2026. évi költségvetésben szereplő pályázatinkat a **14. melléklet** mutatja. Itt láthatóak a már támogatói okirattal rendelkező pályázatainkra kapott támogatások és a biztosítandó önerő is.

Kiadások:

A kiadásokat a **2. melléklet** mutatja intézményenként.

Kiadások:

- személyi juttatások
- munkaadókat terhelő járulékok
- dologi kiadások
- ellátottak pénzbeli juttatásai
- egyéb működési kiadás
- beruházás

- felújítás
- egyéb felhalmozási kiadások

A **Személyi juttatások** esetében a minimálbér és a garantált bérminimum is változott, valamint a soros előrelépőkkel is számolunk a vonatkozó jogszabályok alapján, illetve az óvodapedagógusok és a köztisztviselők, szociális és kulturális szférában dolgozók béremelését is szerepeltetjük. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a jubileumi jutalmak is tervezésre kerültek.

A **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó soron** kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, munkáltató által fizetett SZJA-t, táppénzt, illetve az óvoda esetében a rehabilitációs hozzájárulást is. A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évhez hasonlóan 13 %, az SZJA 15%.

A **Dologi kiadások** az előző évhez viszonyítva, inflációval emelten és az energiákra különös figyelemmel tekintve kerültek tervezésre a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján. Lehet, hogy ezen kiadások esetében év közben még plusz előirányzat biztosítása szükséges.

A tervezett **Beruházásokat** tételesen a 6. melléklet mutatja. Itt elsősorban a már megkezdett, illetve a pályázaton nyert beruházásokat soroltuk fel az önkormányzat jelenlegi bevételi tervszámait figyelembe véve, illetve a több éve húzódó és megoldásra váró feladatokat. Nyilván ennél jóval több mindent szükséges lenne megtenni mindhárom településrészén. Természetesen, ha év közben pozitív változás következik be a bevételek tekintetében, ez a lista tovább bővíthető. A helyzetet tovább nehezíti az, hogy a kapott támogatások csak egy részét fedezik a kiadásoknak, a különbözetet saját bevételeink terhére kell biztosítanunk.

A **Felújítások** között a 7. mellékletben csak a Szociális közösségi épület fejlesztése szerepel. Itt is csak részben támaszkodhatunk a pályázaton megítélt pénzekre, a különbözetet szintén saját forrásból kell pótolni, illetve több olyan feladatot is tervezünk megoldani, amelyekre nem kapunk támogatást.

Az **Ellátottak pénzbeli juttatásai** kiadási (2. melléklet) soron többek között a segélyek (települési, rendkívüli, temetési), illetve az időskorúak támogatása kerültek megtervezésre.

Az **Egyéb működési célú támogatások** (2. melléklet) a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulásnak szociális alapellátásra, valamint családsegítési és gyermekjóléti feladatokra átadandó forrásokat tartalmazza. A helyi civil szervezetek és egyéb szövetségek, alapítványok támogatására szintén e melléklet szerint irányoz elő a pénzügyi terv. Továbbá itt kell megtervezni a Bursa Hungarica ösztöndíjat is.

A nem várt kiadások fedezetére a tervezett **Általános tartalék** 10.000.000 Ft (5. melléklet). Amennyiben az év folyamán sikerül plusz forrásokat bevonni, úgy lehet a

tartalékok emelni vagy a forráshiány miatt nem tervezett feladatokat a költségvetés módosításával előirányozni.

Az előterjesztés véleményezésére a Pénzügyi és Közjóléti Bizottság és a Településüzemeltetési és Településfejlesztési Bizottság illetékes.

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni. A döntéshez minősített többség szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy alkossa meg az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Tokod, 2026. február 13.

Bánhidi László
polgármester

