

TÖK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE



ELŐTERJESZTÉSEK FEDŐLAPJA

<i>A testületi ülés időpontja:</i>	2026. február 12.
<i>Az előterjesztés címe, tárgya:</i>	2026. évi költségvetési rendelet tervezet
<i>Előterjesztő:</i>	Csákvári Rita polgármester
<i>Döntéshozatal:</i>	<u>Minősített többség</u> / Névszerinti szavazás / Titkos szavazás
<i>Az előterjesztést előkészítette:</i>	SZKKI Data Kft. dr. Szelicsán-Szajáni Laura aljegyző
<i>Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalandó:</i>	<u>Nyílt ülés</u> / Zárt ülés
<i>Zárt ülés elrendelésének indoka:</i>	-
<i>Mellékletek száma, megnevezése:</i>	költségvetési rendelet tervezet és mellékletei
<i>Véleményező Bizottság:</i>	Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
<i>Egyéb véleményező szerv:</i>	-
<i>Törvényességi ellenőrzést végezte:</i>	Babjáné Bocsok Anna jegyző dr. Szelicsán-Szajáni Laura aljegyző
<i>Az előterjesztés előzetesen egyeztetve:</i>	
<i>A napirendi ponthoz meghívást kapott:</i>	
<i>Az előterjesztéshez kapcsolódó ügyirat iktatószáma:</i>	



Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

8. napirendi pont

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottság!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési tervezetet a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a Képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb tárgyév március 15-ig döntést hoznak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Tök Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 536 197 292 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 0 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	26 537 109 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	8 456 844 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	171 524 008 Ft
5	B4	Működési bevételek	14 679 331 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	315 000 000 Ft
10		Összesen	536 197 292 Ft



Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

2. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	73 535 031 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	9 508 829 Ft
4	K3	Dologi kiadások	79 857 132 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	64 496 522 Ft
7	K6	Beruházások	296 921 396 Ft
8	K7	Felújítások	10 000 000 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	878 382 Ft
11		Összesen	536 197 292 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük Tök Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi jogszabályokban meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképeség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;



Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Tök Község Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

2. Bevételi előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 221 197 292 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 315 000 000 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 536 197 292 Ft forrás áll rendelkezésre 2026. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő



Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határookra figyelemmel – megállapítsa.

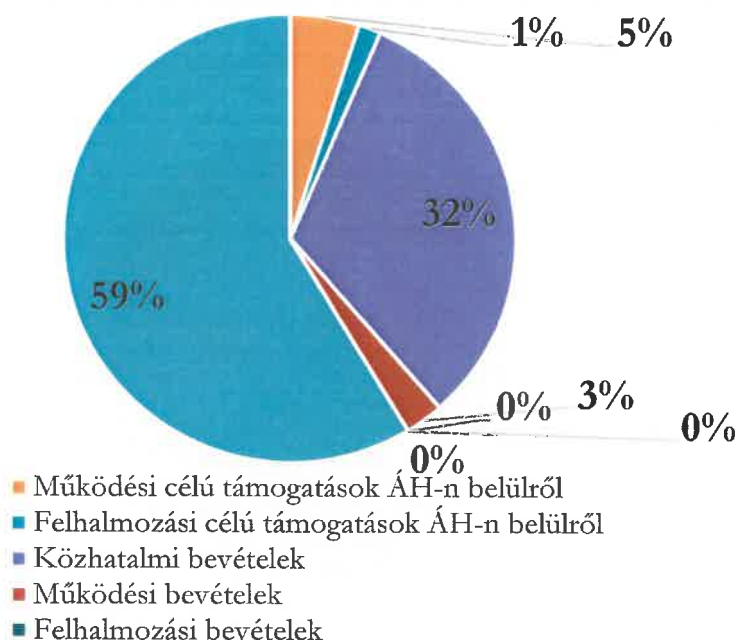
A 2026. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 171 524 008 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 25 457 109 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 1 080 000 Ft. A tervezetben 14 679 331 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

1. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



3. Kiadási előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 535 318 910 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 878 382 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 536 197 292 Ft kiadással számoltunk 2026. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 42 százalékát teszi ki,



Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 58 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 0 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

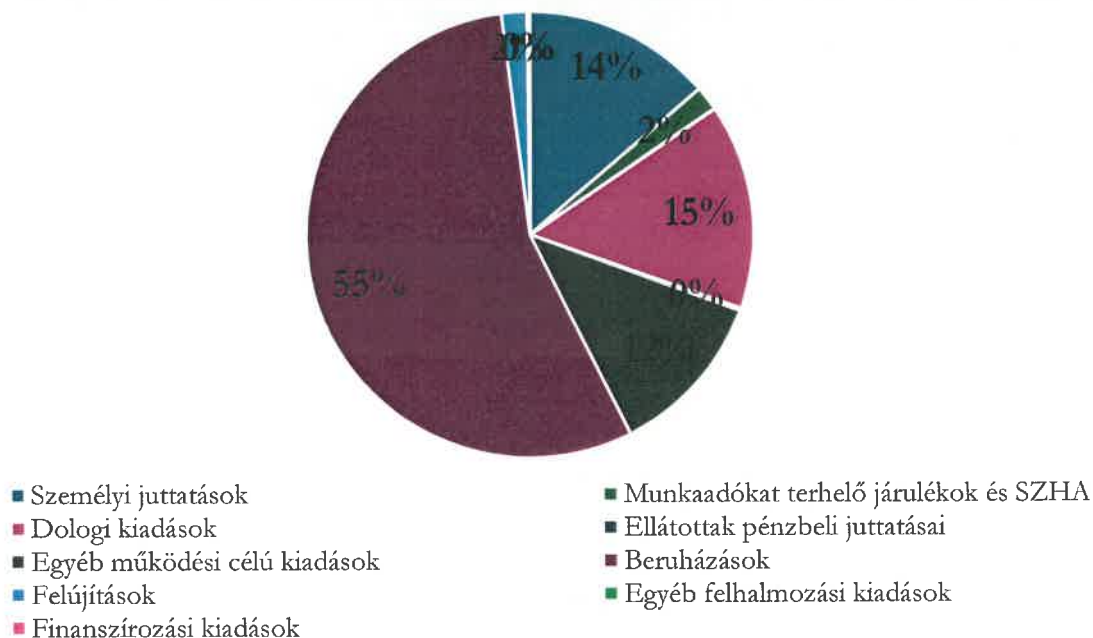
A 2026. évben a költségvetési kiadások 0 százalékát fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 6 fő. A létszámmal kapcsolatos kimutatást a 20. melléklet tartalmazza.

2. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



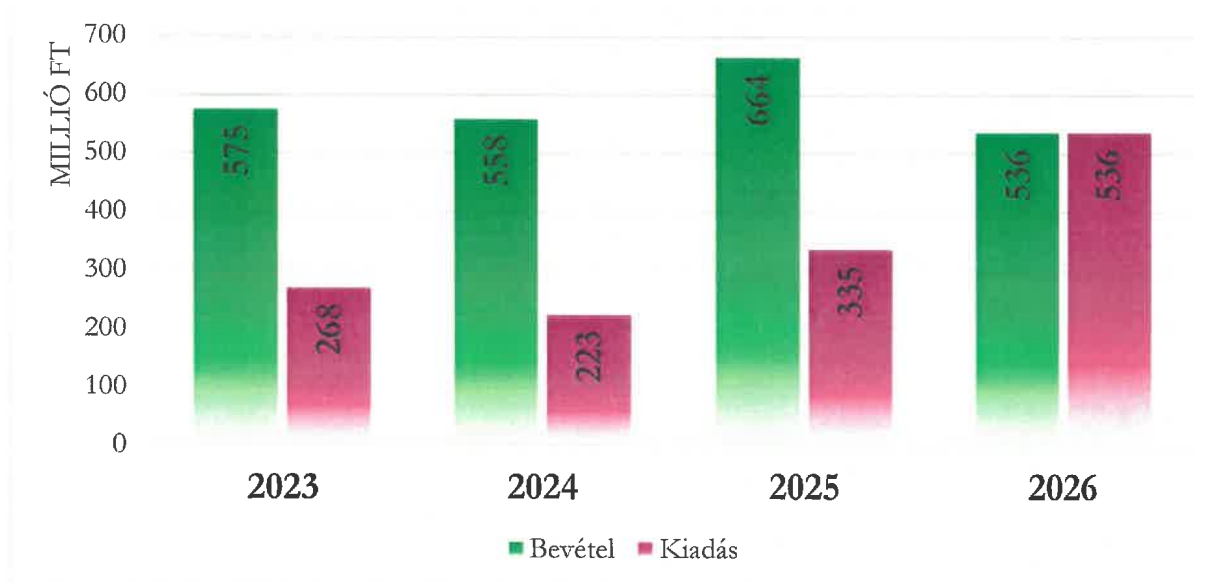


Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

3. számú ábra

Az Önkormányzat költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



4. A rendelet-tervezet hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendelet előkészítésekor előzetes hatásvizsgálatot végeztünk, melyben felmértük a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat tervezett Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a tervezett Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások – A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.



Tök Község Önkormányzat

2073 Tök, Fő u. 1.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezni és a rendelet-alkotási javaslatomat támogatni szíveskedjen!

Tök, 2026. február 04.

Csákvári Rita
polgármester