

Tata Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete

Tata Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Tata Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat feladatainak ellátásában közreműködő költségvetési szervekre.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételeit az a-f) pontok szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 3., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban.

- a) Összes bevétel (költségvetési és finanszírozási bevétel): 23 609 518 080, melyből
 - aa) Önkormányzat 18 855 519 022
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 560 617 999
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala 3 193 381 059
- b) Mindösszesen bevétel irányító szervei támogatással korrigáltan: 19 792 393 386
- c) Költségvetési bevétel: 14 161 703 743, melyből
 - ca) Önkormányzat 13 261 329 379
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 120 969 949
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala 779 404 415
- d) Finanszírozási bevétel: 9 447 814 337, melyből irányító szervei támogatás 3 817 124 694
- e) Összes bevétel: 23 609 518 080, melyből
 - ea) Működési bevétel 20 222 737 827
 - eb) Felhalmozás célú bevétel 3 386 780 253
- f) Összes bevétel: 23 609 518 080, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó bevétel
 - fa) Kötelező 10 254 242 257
 - fb) Önként vállalt 8 295 153 008
 - fc) Államigazgatási 5 060 122 815

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadását az a-f) pontok szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 4., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban

- a) Összes kiadás (költségvetési és finanszírozási kiadás): 23 609 518 080, melyből
 - aa) Önkormányzat 18 855 519 022
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 560 617 999
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala 3 193 381 059
- b) Mindösszesen kiadás irányító szervi támogatással korrigáltan: 19 792 393 386
- c) Költségvetési kiadás: 14 026 589 084, melyből
 - ca) Önkormányzat 9 272 590 026
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 560 617 999
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala 3 193 381 059
- d) Finanszírozási kiadás: 9 582 928 996, melyből irányító szervi támogatás 3 817 124 694
- e) Összes kiadás: 23 609 518 080, melyből
 - ea) Működési kiadás 20 222 737 827
 - eb) Felhalmozási célú kiadás 3 386 780 253
- f) Összes kiadás: 23 609 518 080, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó kiadás
 - fa) Kötelező 6 979 931 259
 - fb) Önként vállalt 9 547 483 939
 - fc) Államigazgatási 7 082 102 882

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül az a-p) szerinti kiadásokat hagyja jóvá Ft-ban és az 1. és 4. melléklet szerinti bontásban:

- a) személyi juttatások 3 253 489 545
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 457 706 017
- c) dologi kiadások 3 437 228 959
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 28 000 000
- e) egyéb működési célú kiadások 3 501 927 139, melyből
 - ea) elvonások és befizetések 841 745 406
 - eb) működési célú visszatérítendő támogatások 29 618 432
 - ec) működési célú vissza nem térítendő támogatások 2 487 392 845
 - ed) működési tartalékok 143 170 456
- f) működési tartalékok 143 170 456, melyből
 - fa) képviselő-testületi általános tartalék 50 000 000
 - fb) pályázati általános tartalék 20 000 000
 - fc) működési tartalék 73 170 456
- g) beruházások 2 681 731 142
- h) felújítások 437 035 400
- i) egyéb felhalmozási célú kiadások 229 470 882
 - ia) felhalmozási célú visszatérítendő támogatások 137 470 882
 - ib) felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások 8 000 000
 - ic) felhalmozási tartalékok 84 000 000
- j) felhalmozási tartalékok 84 000 000, melyből
 - ja) felhalmozási tartalék 75 000 000
 - jb) felhalmozási céltartalék 9 000 000
- k) hiteltörlesztés 19 630 273
- l) tárgyévre előző évről áthúzódó likviditási hiteltörlesztés 625 808 925
- m) éven belüli likviditási hiteltörlesztés 5 000 000 000
- n) államháztartáson belüli megelőlegezés törlesztése 119 617 548
- o) irányító szervi támogatás folyósításának kiadása 3 817 124 694
- p) pénzügyi lízing kiadásai 747 556

(4) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított 23 609 518 080 Ft bevételi főösszeg, valamint a (2) bekezdés a) pontjában megállapított 23 609 518 080 Ft kiadási főösszeg egyenlege nulla.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételeket forrásonként az 1., 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

A bevételek költségvetési szervek és önkormányzati feladatok közötti megoszlását a 3., 5., 6. mellékletekben részletezték és az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2026. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások és pénzeszköz átvételek alakulását a 11. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételek részletezését a 14. melléklet, 2. § (2) bekezdésében és 2. § (3) bekezdésében meghatározott kiadások főbb felhasználási célok szerinti részletezését az 1., 2. és 4. mellékletek tartalmazzák.

A kiadásokon belül:

- a) a kiemelt előirányzatokénti, költségvetési szervek szerinti megoszlást a 4. és 6. mellékletek tartalmazzák,
- b) az Önkormányzat, a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait feladatonként az 5. melléklet, a visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások alakulását a 10. melléklet Tata Város Önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásának részletezését a 9. melléklet tartalmazza,
- c) a beruházási előirányzatok célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- d) a felújítási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 8. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- e) az adósságot keletkeztető ügyleteket a 12. melléklet tartalmazza.

(3) A maradvány igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Tata Város Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 16. melléklet tartalmazza.

(5) Tata Város Önkormányzatának 2026. évi tartalékait a 15. melléklet tartalmazza. A működési és felhalmozási tartalék a következő célokra használható fel:

- a) a költségvetésben nem tervezett, halaszthatatlan kiadásokra,
- b) strukturális átalakításra,
- c) előirányzott, de elmaradt bevétel pótlására.

(6) Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 17. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A képviselő-testület az évközi többletigényekkel kapcsolatos kiadások, valamint elmaradt bevételek pótlására az alábbi tartalékokat képezi Ft-ban:

- a) működési tartalékok 143 170 456
 - aa) képviselő-testületi általános tartalék 50 000 000
 - ab) pályázati általános tartalék 20 000 000
 - ac) működési tartalék 73 170 456
- b) felhalmozási tartalékok 84 000 000

- ba)* felhalmozási tartalék 75 000 000
- bb)* felhalmozási céltartalék 9 000 000

(2) Az (1) bekezdés *aa)*, *ac)* és *b)* pontjában felsorolt tartalékok felhasználásáról, előirányzatokra történő lebontásáról - a források figyelembevételével - a képviselő-testület egyedileg dönt. A döntés alapján a polgármester jogosult a kötelezettségvállalásra.

(3) A képviselő-testületi általános tartalék felhasználását a képviselő-testület külön szabályozza.

(4) A pályázati általános tartalék felhasználásáról, valamint ennek keretében az államháztartáson kívüli forrás átadásáról-átvételéről – az alapítványi támogatások kivételével – bruttó 5 000 000 Ft összeghatárig a polgármester dönt. A polgármester utólag – a soron következő költségvetési rendelet módosításakor és a zárszámadáskor – tájékoztatni köteles a képviselő-testületet a döntéseiről.

(5) Bruttó 5 000 000 Ft összeghatár felett a pályázati általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt, mely alapján a polgármester jogosult a kötelezettségvállalásra.

3. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Tata Város Önkormányzata az átmeneti likviditási gondok kezelésére 2 000 000 000 Ft összegű folyószámlahitel-kerettel rendelkezik az önkormányzat számlavezetőjénél.

(2) A pénzügyi egyensúly folyamatos fenntartása érdekében a következőket kell alkalmazni:

- a)* az átadott pénzeszközöket ütemezetten, a támogatási szerződésben meghatározott részletekben kell folyósítani,
- b)* a fizetési kötelezettséggel járó szerződésekben 60 napos, utólagos finanszírozású fizetési kötelezettségeket kell elérni, feltéve, hogy jogszabály másként nem rendelkezik és a szerződő felek egyező akaratnyilvánítása erre irányul.

(3) Az ingatlanértékesítésekhez kapcsolódó ingatlan közvetítői díj fedezetét az egyes ingatlanok értékesítéséről és az adásvételi szerződés megkötéséről szóló testületi határozatában fogja biztosítani, mely alapján a polgármester jogosult a kötelezettségvállalásra.

6. §

A polgármester felhatalmazást kap:

- a)* az 5. § (1) bekezdésében megállapított keret összegéig a szükséglet felmerülésekor likvid hitel igénybevételének elrendelésére,
- b)* a 7. §-ban meghatározott támogatási szerződések aláírására
- c)* hogy Tata Város Önkormányzatának az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti, valamint az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a 7-11. számú mellékletben részletezett tételek közötti előirányzat-átcsoportosításról döntsön. Az előirányzat-átcsoportosítás bruttó 10 000 000 Ft egyedi értékhatárig hajtható végre. Az előirányzat-átcsoportosítást a döntést követő költségvetésirendelet-módosítás során kell a költségvetésen átvezetni.
- d)* hogy Tata Város Önkormányzata bevételi előirányzatát megemelje az államháztartáson belülről céljelleggel kapott támogatások összegével, a cél megvalósításához kapcsolódó kiadási előirányzatok egyidejű növelésével. Az előirányzat-módosítást a döntést követő költségvetésirendelet-módosítás során kell a költségvetésen átvezetni.

- e) a 4. § (2), (4) és (5) bekezdésében és az 5. § (3) bekezdésében foglalt előirányzat-átcsoportosítás kötelezettségvállalására.

7. §

E rendeletben elfogadott, céljelleggel – nem ellátottak pénzbeli juttatásként – juttatott támogatásnál minden esetben támogatási szerződést kell kötni, amelyben a kedvezményezett adatain kívül a támogatás célját, a felhasználás részletes leírását, összegét, folyósításának módját és ütemezését, a támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeit, a részére meghatározott szakmai teljesítménymutatókat kell feltüntetni, továbbá a kedvezményezett nyilatkozatát arról, hogy nincs lejárt határidejű köztartozása és tudomásul veszi a támogató ellenőrzési jogosultságát.

8. §

(1) A képviselő-testület, mint a költségvetési szervek felügyeleti szerve elrendeli, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek évközi és éves beszámolóikat, egyéb adatszolgáltatásait felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a polgármester részére küldjék meg.

A beszámoló szöveges indokolásában ki kell térni a szakmai feladatok és a fejlesztések értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára, az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésének indokolására.

(2) Tata Város Önkormányzatának Képviselő testülete saját forrásai terhére a Tatai Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 64. § (1) bekezdés és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ban foglaltaktól eltérően az illetményalapot 38 650 Ft helyett 102 000 Ft-ban állapítja meg 2026. január 1-től.

(3) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az illetménykiegészítés mértékét a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal székhelyén foglalkoztatott köztisztviselők esetében az Tata Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2024. (X.9.) önkormányzati rendelet 8. melléklete 2. pontja határozza meg.

(4) Kiadások a következő esetekben teljesíthetők készpénzben:

- a) személyi juttatások,
 - aa) foglalkoztatottaknak fizetett eseti szociális támogatás, segély (pl.: temetési segély),
 - ab) tiszteletdíjak,
 - ac) jutalmak,
 - ad) illetményelőleg,
 - ae) számla alapján magánszemélynek történő szabad szellemi tevékenység díja,
 - af) egyéb költségtérítések (saját dolgozónak történő kifizetések),
 - ag) bankszámla költségtérítés,
 - ah) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ai) megbízási díjak,
 - aj) alkalmi munka díjazása egyszerűsített foglalkoztatás keretében,
 - ak) vállalkozási díjak,
 - al) továbbképzési díjak,
 - am) napidíjak,
 - an) munkába járással kapcsolatos költségtérítések, saját gépkocsi használattal,
 - ao) védőszemüveg,

- ap)* munkaruha, védőruha,
- aq)* reprezentációs kiadás;
- b)* dologi kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig):
 - ba)* készletbeszerzések,
 - bb)* szolgáltatási kiadások,
 - bc)* kiküldetések, reklám és propaganda kiadások,
 - bd)* egyéb dologi kiadások;
- c)* ellátottak pénzbeli juttatásai
 - ca)* rászorultságtól függő pénzbeli szociális gyermekvédelmi ellátások,
 - cb)* természetben nyújtott ellátások;
- d)* felhalmozási célú kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig);
- e)* a pénztár működéséhez kapcsolódó kifizetések:
 - ea)* különböző beszerzési előlegek, állandó készpénzellátmányok, egyéb elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
 - eb)* pénztári keretet meghaladó bankszámlára történő befizetések;
- f)* egyéb kiadások: különféle díjak és támogatások.

4. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Michl József s.k.
polgármester

dr. Horváth József s.k.
jegyző

ZÁRADÉK

A fenti rendelet kihirdetése 2026. január 26-án megtörtént.

dr. Horváth József s.k.
jegyző

Részletes indokolás

Az 1–8. §-hoz

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási összegét tartalmazza.

A 9. §-hoz

A hatályba lépés időpontját határozza meg.