Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 17.) önkormányzati rendelete Oroszlány Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről[1]

- egységes szerkezetben -

[1] A költségvetés elfogadásának célja a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető egyes önként vállalt feladatok jó színvonalon történő ellátásának biztosítása, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása, feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása, figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, folyamatban lévő pályázatokat és a helyi prioritásokat.

[2] Oroszlány 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Humán Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését
[2]*a)* 10 150 485 E Ft költségvetési bevétellel
[3]*b)* 12 096 853 E Ft költségvetési kiadással
[4]*c)* 419 527 E Ft működési hiánnyal
[5]*d)* 1 526 841 E Ft felhalmozási hiánnyal állapítja meg.

[6](2) A képviselő-testület a 419 527 E Ft működési, valamint az 1 526 841 E Ft felhalmozási költségvetési hiányt 255 000 E Ft hitel felvételével, valamint 1 691 368 E Ft előző évi maradvány igénybevételével kívánja kezelni. Ezen belül:

a) **a bevételeket:**
- *aa)* 5 517 376 E Ft működési bevétellel
- *ab)* 3 066 259 E Ft állami támogatással
- *ac)* 347 131 E Ft működési célú átvett pénzeszközzel
- *ad)* 1 219 719 E Ft felhalmozási bevétellel

b) **a kiadásokat:**
- *ba)* 3 933 342 E Ft személyi juttatással
- *bb)* 565 292 E Ft munkaadókat terhelő járulékkal
- *bc)* 280 094 E Ft közüzemi díjjal
- *bd)* 312 779 E Ft élelmezési kiadással
- *be)* 2 369 824 E Ft egyéb dologi kiadással
- *bf)* 46 000 E Ft segélyezési kiadással
- *bg)* 637 836 E Ft pénzeszközátadással
- *bh)* 1 204 921 E Ft szolidaritási adó befizetési kötelezettséggel
- *bi)* 205 E Ft általános tartalékkal
- *bj)* 2 513 062 E Ft beruházási kiadással
- *bk)* 187 344 E Ft felújítási kiadással
- *bl)* 46 154 E Ft céltartalékkal

állapítja meg.

2. §

[1] Módosította a 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelet, a 10/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelet és a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet.
[2] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet. 1. § (1) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[3] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet. 1. § (1) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[4] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet. 1. § (1) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[5] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet. 1. § (1) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[6] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet. 1. § (2) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.

Az 1. §-ban megállapított bevételek, és kiadások kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban:

a) Bevételek:
[7]*aa)*kötelező feladatok bevételei: 10 141 985 E Ft
[8]*ab)* önként vállalt feladatok bevételei: 8 500 E Ft

b) Kiadások:
[9] *ba)*kötelező feladatok kiadásai: 11 789 852 E Ft
[10]*bb)* önként vállalt feladatok kiadásai: 284 001 E Ft
[11]*bc)* államigazgatási feladatok kiadásai: 23 000 E Ft

3. §

Az 1. §-ban megállapított bevételek forrásonkénti részletezését az 1. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet, a 11. melléklet és a 16. melléklet tartalmazza. Ezen belül:

a) az önkormányzat bevételeinek forrásonkénti megbontását a 3. melléklet,
b) a költségvetési szervek bevételeit a 4. melléklet határozza meg,
c) Az önkormányzatot megillető normatívák jogcímeit és összegeit intézményenkénti bontásban a 11. melléklet.

4. §

Az 1. §-ban megállapított kiadások költségvetési szervek, feladatok és kiemelt előirányzatok közötti megosztását a 2. melléklet, az 5. melléklet, a 6. melléklet, a 7. melléklet, a 8. melléklet, a 9. melléklet, a 10. melléklet és a 17. melléklet tartalmazza:

a) a költségvetési szervek működési jellegű kiadásait a 7. melléklet,
b) Oroszlány Város Önkormányzata költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait az 5. melléklet és a 6. melléklet,
c) a felhalmozási kiadásokat feladatonként a 8. melléklet,
d) a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet,
e) a 2026. évi adósságszolgálatot a 10. melléklet,
f) az intézményi önkormányzati támogatások alakulását a 12. melléklet,
g) adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket a 13. melléklet tartalmazza.
h) a Képviselő-testület az intézmények engedélyezett létszámát a 14. melléklet szerint állapítja meg.
i) a 2026. évet érintő Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek várható bevételeit és kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

[12]4/A. §

A tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (5) bekezdésében meghatározottak szerinti bemutatását a 18. melléklet, a 19. melléklet és a 20. melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület a folyamatos likviditás biztosítására a 2027. évi költségvetés megalkotásáig 500 M Ft-os folyószámla hitelkeretet határoz meg.

[7] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[8] Módosította a 10/2026. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése. Hatályba lép 2026. szeptember 30. napján.
[9] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[10] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján.
[11] Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése. Hatályba lép 2026. november 25. napján
[12]Módosította a 15/2026. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 3. §-a. Hatályba lép 2026. november 25. napján.

6. §

(1) A Képviselő-testület az alábbi **beruházási** célokat kívánja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti, **255.000 E Ft** összegű adósságot keletkeztető ügylet megkötésével biztosítani:

a) Óvodai tornaterem, tornaszoba: 39.823 E Ft,
b) Chudik Lajos sporttelep fejlesztés: 15.000 E Ft,
c) Gépjárműfecskendő beszerzés: 90.000 E Ft,
d) Brunszvik Óvoda és főzőkonyha, diétás konyha átalakítása, konyhai eszközbeszerzés: 65.000 E Ft,
e) Városi hidak felújítása: 15.177 E Ft,
f) Rákóczi Ferenc úti zöldsávok fejlesztése: 30.000 E Ft

(2) Az ügylet keletkeztetése: **2026. év**, a hitel, kölcsön törlesztésének kezdete: **2028. év**, futamidő: **4 év**.

2. A 2026. évi költségvetés végrehajtási szabályai, a polgármester jogosítványai

7. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

a) a folyószámla-hitelnek az elfogadott keret erejéig a szükséglet felmerülésekor történő igénybevételre,
b) az átmenetileg szabad pénzeszközök hitelintézetnél lekötött bankbetétként történő elhelyezésére, valamint ezek megszüntetésére és a lekötött bankbetétek elhelyezésére és megszüntetésére irányuló finanszírozási kiadási és finanszírozási bevételi előirányzatok megképzésére összeghatárra való tekintet nélkül
c) a 10.000 E Ft-ot meg nem haladó többletbevétel felhasználására,
d) a tartalékokkal való rendelkezésre rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtása érdekében 10.000 E Ft összeghatárig,
e) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére legfeljebb 10.000 E Ft saját forrás biztosítás mellett, elsősorban többletbevétel elérése céljából, illetve működési kiadás csökkentése érdekében az általános, illetve céltartalék terhére,
f) folyamatos működőképesség biztosításához szükséges döntésre felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtása érdekében 5.000 E Ft összeg erejéig,
g) a folyamatos működőképesség érdekében, a központi költségvetésből meghatározott céllal juttatott forrás célnak megfelelő felhasználására összeghatárra tekintet nélkül,
h) a már megnyert pályázati forrás erejéig, a pályázat, támogatás céljának megfelelő előirányzat felhasználására,
i) a költségvetési rendelet Képviselő-testület által történő elfogadásáig bármilyen jogcímen keletkezett többletbevétel általános tartalékba helyezésére,
j) a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett maximum 10.000 E Ft összeghatárig kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosításra,
k) szerződés kötésére a költségvetési előirányzatok mértékéig az önkormányzati többségi tulajdonú társaságok esetében önkormányzati feladat ellátására,
l) a képviselők által felhasználható céltartalék keret felhasználás céljának megfelelő kiadási előirányzatra történő átcsoportosítására.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólagosan tájékoztatni köteles.

3. A gazdálkodás általános szabályai

8. §

(1) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott támogatását a polgármester időarányosan folyósítja. Az időarányostól eltérő támogatási igényt részletesen indokolni kell.

(2) Oroszlány Város Önkormányzata költségvetési szerveinél jutalom címén kifizethető összeg nem haladhatja meg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti K1. Személyi juttatások rovat eredeti előirányzatának 12 %-át.

(3) A költségvetést érintő javaslat esetén a javaslat nem ronthatja a költségvetési egyenleget sem a tárgyévben, sem az azt követő évben. Ha tehát egy előirányzat változására olyan intézkedési javaslat születik, amelynek bevezetése az önkormányzat kiadásainak növekedését vagy bevételeinek csökkenését okozná, a javaslattevő köteles ezzel együtt egy olyan lépést is javasolni, amely a bevételek növelésén vagy a kiadások csökkentésén keresztül ellensúlyozza ezt a hatást, a költségvetés egyensúlya nem változhat.

(4) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(5) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

4. A költségvetési maradvány felhasználásának szabályai

9. §

(1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás alapján a tárgyévet megelőző év alulfinanszírozására nem tervez forrást.

(2) A tárgyévet megelőző év normatíva-igényléseiről és -visszafizetéseiről készített költségvetési elszámolások alapján:

a) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik, ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartalékba helyezni, melynek felhasználására kizárólag a Képviselő-testület egyedi döntése alapján kerülhet sor.

b) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszafizetés keletkezik, ennek forrásaként a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg.

10. §

Ez a rendelet 2026. február 18-án lép hatályba.

11. §

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

[13]12. §

Takács Károly
polgármester

Dr. Tomayer Tamás
jegyző

[13] Hatályát vesztette a CXXX. törvény 12. § (2) bekezdése alapján.