Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat számára kötelezően előírt, az általa önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok folyamatos, zavartalan ellátásának biztosításához, a költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatok jóváhagyásának céljából,

[2]] Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése és (3) bekezdése, az 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését
a) 232 257 000 Ft költségvetési bevétellel,
b) 232 257 000 Ft költségvetési kiadással,
c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
d) 0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)
e) 0 Ft - felhalmozási (hiány,többlet)állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat
a) 155 251 077 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 43 986 286 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 5 465 033 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 71 126 466 Ft dologi kiadások;
ad) 10 803 912 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 23 869 380 Ft egyéb működési célú kiadások;
b) 70 401 184 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 890 000 Ft beruházások;
bb) 6 000 000 Ft felújítások;
bc) 63 511 184 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 4 090 000 Ft tartalék;
d) 2 514 739 Ft finanszírozási kiadások jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

(5) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet szerint határozza meg.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

(8) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 38 650 Ft mértékben állapítja meg. A cafeteria juttatás éves összege: 300.000.- Ft.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(3) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(4) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

(5) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

(6) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A tartozásállományról történő adatszolgáltatás adatlapját a 11. melléklet tartalmazza.

(8) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat tárgyévi és az előző három év mérlegét a 12. melléklet szerint határozza meg.

(9) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a kiadások között 4 090 000 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

(10) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 13. melléklet szerint határozza meg.

(11) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezését a 14. melléklet szerint határozza meg.

(12) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 15. melléklet szerint határozza meg.

(13) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 16. melléklet szerint határozza meg.

(14) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 17. melléklet szerint határozza meg.

(15) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 18. melléklet szerint határozza meg.

(16) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 19. melléklet szerint határozza meg.

(17) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat engedélyezett létszámait a 20. melléklet szerint határozza meg.

(18) Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 21. melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Tolnanémedi Község Önkormányzata gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

(5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Tolnanémedi Község Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

6. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. §

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

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és 2031. december 31-én hatályát veszti.

P.H.

.....

Gölöncsér László
polgármester

P.H.

.....

Bekéné dr. Jankó Rita
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: 2016 év 03 hó 09 napján.

.....

jegyző

1. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének címrendje (adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Cím szám**	**Alcím szám**	**Cím neve**	**Alcím neve**	**Kiadás**	**Bevétel**	**Saját bevétel**	**Önkormányzati támogatás**	**Állami támogatás**
2	1	1	Tolnanémedi Község Önkormányzata		232 257 000	232 257 000	62 556 780	0	169 700 220
3				Személyi juttatások	43 986 286				
4				Munkaadókat terhelő járulékok	5 465 033				
5				Dologi kiadások	71 126 466				
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 803 912				
7				Egyéb működési célú kiadások	23 869 380				
8				Beruházások	890 000				
9				Felújítások	6 000 000			232 257	
10				Egyéb felhalmozási kiadások	63 511 184				
11				Tartalékok	4 090 000				
12				Finanszírozási kiadások	2 514 739				

2. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összevont mérlege (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**64 255 446**	**64 255 446**	**0**	**0**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	34 660 033	34 660 033	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	20 863 186	20 863 186	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 462 227	6 462 227	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**41 933 590**	**41 933 590**	**0**	**0**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	41 933 590	41 933 590	0	0
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**63 511 184**	**63 511 184**	**0**	**0**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	63 511 184	63 511 184	0	0
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**18 210 000**	**18 210 000**	**0**	**0**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	3 710 000	3 710 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	14 000 000	14 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	0	0
29	**B4**	**Működési bevételek**	**13 837 953**	**13 837 953**	**0**	**0**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 586 000	4 586 000	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	440 000	440 000	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	5 652 000	5 652 000	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 012 040	2 012 040	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 300	5 300	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	1 126 450	1 126 450	0	0

42	B411	Egyéb működési bevételek	16 163	16 163	0	0
43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	**1.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**201 748 173**	**201 748 173**	**0**	**0**
62	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	**B812**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**30 508 827**	**30 508 827**	**0**	**0**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 508 827	30 508 827	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	**B814**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	**B82**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
86	**2.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**30 508 827**	**30 508 827**	**0**	**0**
87	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)**	**232 257 000**	**232 257 000**	**0**	**0**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F

1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**159 341 077**	**153 625 893**	**5 715 184**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	43 986 286	40 429 486	3 556 800	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 465 033	4 957 649	507 384	0
5	K3	Dologi kiadások	71 126 466	69 475 466	1 651 000	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 803 912	10 803 912	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	23 869 380	23 869 380	0	0
8	K513	Tartalékok	4 090 000	4 090 000	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**70 401 184**	**70 401 184**	**0**	**0**
12	K6	Beruházások	890 000	890 000	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	6 000 000	6 000 000	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	63 511 184	63 511 184	0	0
17	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**229 742 261**	**224 027 077**	**5 715 184**	**0**
18	4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**2 514 739**	**2 514 739**	**0**	**0**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	2 514 739	2 514 739	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
40	8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
41	9.	**Váltókiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
42	10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**2 514 739**	**2 514 739**	**0**	**0**
43	11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**232 257 000**	**226 541 816**	**5 715 184**	**0**

3. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten (adatok forintban)

	A	B	C	D
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2026. évi előirányzat**
2	Önkormányzatok működési támogatásai	64 255 446	Személyi juttatások	43 986 286
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	41 933 590	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 465 033
4	Működési bevételek	13 837 953	Dologi kiadások	71 126 466
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 803 912
6	Közhatalmi bevételek	18 210 000	Egyéb működési célú kiadások	23 869 380
7			Tartalékok	4 090 000
8	**Költségvetési bevételek összesen (1+…+6)**	**138 236 989**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)**	**159 341 077**
9	**Működési célú finan.bevételek összesen**	**23 618 827**	**Működési célú finan.kiadások összesen**	**2 514 739**
10	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)**	**161 855 816**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)**	**161 855 816**
11	**Költségvetési hiány:**		**Költségvetési többlet:**	
12	**Tervezési hiány:**		**Tervezési többlet:**	

4. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten (adatok forintban)

	A	B	C	D
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2026. évi előirányzat**
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	63 511 184	Beruházások	890 000
3	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	6 000 000
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	63 511 184
5	Közhatalmi bevételek	0	Tartalékok	0
6	**Költségvetési bevételek összesen (1+…+4):**	**63 511 184**	**Költségvetési kiadások összesen (1+…+4):**	**70 401 184**
7	**Felhalmozási célú finan.bevételek összesen**	**6 890 000**	**Felhalmozási célú finan.kiadások össz.**	**0**
8	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)**	**70 401 184**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)**	**70 401 184**
9	**Költségvetési hiány:**		**Költségvetési többlet:**	
10	**Tervezési hiány:**		**Tervezési többlet:**	

5. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (adatok forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2026.	2027.	2028.	Összesen
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

6. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához (adatok forintban)

	A	B	C	D	E
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi előirányzat**	**2027. évi előirányzat**	**2028. évi előirányzat**	**2029. évi előirányzat**
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó bevétel				
3	Helyi adók bevétele	17 710 000	17 800 000	18 800 000	18 800 000
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	0			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000	500 000	500 000	500 0000
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	**SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**18 210 000**	18 300 000	19 300 000	19 300 000
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	9 105 000	9 500 000	9 650 000	9 650 000
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	**Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke**	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	**Tárgyévi fizetési kötelezettség**	0	0	0	0

7. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai (adatok forintban)

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		

49		
50		
51		
52		
53		
54		
55	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

8. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként (adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2	Mosogatógép	2 026	254 000	0	254 000	0
3	Önkormányzati beruházások	2 026	636 000	0	636 000	0
4						0
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22						0
23						0
24						0
25						0
26						0
27						0
28						0
29						0
30						0
31						0
32						0
33						0
34						0
35						0
36						0
37						0
38						0
39						0
40						0
41						0
42						0
43						0
44						0
45						0
46						0
47						0

48						0
49						0
50						0
51						0
52						0
53						0
54						0
55						0
56						0
57						0
58						0
59						0
60	**ÖSSZESEN:**		**890 000**	**0**	**890 000**	**0**

9. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Felújítási kiadások előirányzata felújításonként (adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2	Önkormányzati felújítások	2 026	6 000 000	0	6 000 000	0
3						0
4						0
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22						0
23						0
24						0
25						0
26						0
27						0
28						0
29						0
30						0
31						0
32						0
33						0
34						0
35						0
36						0
37						0
38						0
39						0
40						0
41						0
42						0
43						0
44						0
45						0
46						0
47						0

48						0
49						0
50						0
51						0
52						0
53						0
54						0
55						0
56						0
57						0
58						0
59						0
60	**ÖSSZESEN:**		**6 000 000**	**0**	**6 000 000**	**0**

10. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások (adatok forintban)

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások

	A	B
1	**Támogatott neve**	**Hozzájárulás**
2		
3		
4		
5		
6		
7	**Összesen:**	**0**

2. EU-s projekt neve, azonosítója

	A	B	C	D	E
1	**Jogcím**	**2026.**	**2027.**	**2028. után**	**Összesen**
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás				0
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	**Források összesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	**Kiadások összesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**

11. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról (adatok forintban)

Költségvetési szerv neve: Tolnanémedi Község Önkormányzata

Éves eredeti kiadási előirányzat: 66 025 923 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 63 511 184,- Ft

	A	B	C	D	E	F
1	**Tartozásállomány megnevezése**	**30 nap alatti állomány**	**30-60 nap közötti állomány**	**60 napon túli állomány**	**Átütemezett**	**Összesen:**
2	Állammal szembeni tartozások					0
3	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	2 514 739		63 511 184		66 025 923
4	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					0
5	TB alapokkal szembeni tartozás					0
6	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					0
7	Egyéb tartozásállomány					0
8	**Összesen:**	**2 514 739**	**0**	**63 511 184**	**0**	**66 025 923**

Tolnanémedi, 2026. március 2.

.....

költségvetési szerv vezetője

12. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**112 868 663**	**115 942 798**	**77 239 110**	**64 255 446**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	74 799 745	79 500 030	42 598 086	34 660 033
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	19 084 906	19 864 514	20 926 896	20 863 186
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 210 720	10 789 438	7 106 193	6 462 227
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 575 340	3 575 340	2 270 000
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8 228 136	1 600 200	3 032 595	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	187 228	613 276		0
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**38 961 687**	**35 249 914**	**24 182 800**	**41 933 590**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről				0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről				0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről				0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	38 961 687	35 249 914	24 182 800	41 933 590
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**779 636**	**0**	**9 038 590**	**63 511 184**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.				0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.				0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.				0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	779 636		9 038 590	63 511 184
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**15 750 567**	**24 088 128**	**22 612 654**	**18 210 000**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0
24	B34	Vagyoni típusú adók	2 655 643	3 879 404	3 632 093	3 710 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	13 094 924	20 208 724	18 532 523	14 000 000
26	B352	Fogyasztási adók				0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek			448 038	500 000
29	**B4**	**Működési bevételek**	**15 118 782**	**12 991 158**	**15 524 963**	**13 837 953**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	79 500	306 990		0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 444 919	3 677 205	3 234 175	4 586 000
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		489 600	545 600	440 000
33	B404	Tulajdonosi bevételek	2 450 859	459 590	164 000	0
34	B405	Ellátási díjak	4 838 177	4 783 485	5 637 454	5 652 000
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 972 510	1 970 249	2 127 796	2 012 040
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	140 000			0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15	13 332	525	5 300
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	203 767	1 070 380		1 126 450
42	B411	Egyéb működési bevételek	2 989 035	220 327	3 815 413	16 163

43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**1 146 800**	**8 000 000**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0
45	B52	Ingatlanok értékesítése		1 146 800	8 000 000	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
47	B54	Részesedések értékesítése				0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata				0
55	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.				0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata				0
61	**1.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**183 479 335**	**189 418 798**	**156 598 117**	**201 748 173**
62	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**				**0**
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
66	**B812**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
71	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**106 749 750**	**25 418 330**	**35 479 520**	**30 508 827**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	106 749 750	25 418 330	35 479 520	30 508 827
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
74	**B814-817**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**4 239 530**	**4 107 764**	**8 513 432**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	4 239 530	4 107 764	8 513 432	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata				0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata				0
78	**B82**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata				0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől				0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata				0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata**				**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**				**0**
86	**16.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)**	**110 989 280**	**29 526 094**	**43 992 952**	**30 508 827**
87	**17.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**294 468 615**	**218 944 892**	**200 591 069**	**232 257 000**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Kiadási jogcím**	**2023. évi tény**	**2024. évi tény**	**2025. évi becsült**	**2026. évi előirányzat**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**125 720 855**	**118 805 450**	**158 356 829**	**159 341 077**
3	K1	Személyi juttatások	46 633 276	36 913 200	43 796 328	43 986 286
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 244 153	4 007 893	5 559 392	5 465 033
5	K3	Dologi kiadások	56 816 985	68 948 648	77 218 123	71 126 466

6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 591 866	4 248 020	9 598 400	10 803 912
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	11 434 575	4 687 689	22 184 586	23 869 380
8	K513	Tartalékok				4 090 000
9	K513	- Általános tartalék				0
10	K513	- Céltartalék				0
11	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**87 202 958**	**1 365 991**	**4 908 873**	**70 401 184**
12	K6	Beruházások	825 500	365 990	3 213 020	890 000
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0
14	K7	Felújítások	599 556	1 000 001	1 695 853	6 000 000
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	85 777 902			63 511 184
17	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**212 923 813**	**120 171 441**	**163 265 702**	**229 742 261**
18	4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**				**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
22	5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai**				0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása				0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása				0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
29	6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	56 126 472	63 296 931	19 106 457	2 514 739
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	3 904 010	4 239 530	19 106 457	2 514 739
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	52 222 462	59 057 401		0
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata				0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata				0
35	7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				0
41	8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**				**0**
42	9.	**Váltókiadások**				**0**
43	10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**56 126 472**	**63 296 931**	**19 106 457**	**2 514 739**
44	11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**269 050 285**	**183 468 372**	**182 372 159**	**232 257 000**

13. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (adatok forintban)

1. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

3. Beruházási kiadások beruházásonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

4. Felújítási kiadások felújításonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

5. Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I

1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségek darabszáma	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
3	b	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
4	c	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
5	d	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
6	e	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

14. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése (adatok forintban)

	A	B	C	D
1	Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett bevétel	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0	0
7	5.1.	-ebből: Építményadó		
8	5.2.	Telekadó		
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója		
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után		
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	**Összesen:**	**0**	**0**

15. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Előirányzat felhasználási terv - 2026. évre (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	B1	Önkormányzatok működési támogatásai	8 091 497	8 091 442	8 091 438	8 144 565	17 130 028	8 091 438	8 091 438	8 091 438	8 091 438	8 091 438	8 091 438	8 091 438	106 189 036
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	0	0	0	0	0	0	63 511 184	0	0	0	0	0	63 511 184
4	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	9 105 000	0	0	0	0	0	9 105 000	0	0	0	18 210 000
5	B4	Működési bevételek	1 775 620	649 170	649 170	769 170	662 570	2 937 933	649 170	654 470	1 089 170	769 170	649 170	2 583 170	13 837 953
6	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8	Finanszírozási bevételek	30 508 827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 508 827
10	B	**Bevételek összesen:**	**40 375 944**	**8 740 612**	**17 845 608**	**8 913 735**	**17 792 598**	**11 029 371**	**72 251 792**	**8 745 908**	**18 285 608**	**8 860 608**	**8 740 608**	**10 674 608**	**232 257 000**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	K1	Személyi juttatások	4 093 590	3 569 336	3 569 336	3 599 336	3 569 336	3 869 336	3 569 336	3 869 336	3 569 336	3 569 336	3 569 336	3 569 336	43 986 286
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szha.	502 893	434 740	434 740	446 740	434 740	518 740	434 740	518 740	434 740	434 740	434 740	434 740	5 465 033
4	K3	Dologi kiadások	6 418 206	6 274 356	5 805 811	6 912 367	5 083 281	8 553 122	5 548 087	5 139 817	5 049 372	5 582 108	5 075 217	5 684 722	71 126 466
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	900 326	10 803 912
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	52 100	9 090 690	2 587 100	52 100	52 100	4 142 100	52 100	9 187 690	2 587 100	52 100	52 100	52 100	27 959 380
7	K6	Beruházások	0	0	0	254 000	0	0	0	636 000	0	0	0	0	890 000
8	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000	0	0	6 000 000
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	63 511 184	0	0	0	0	0	63 511 184
10	K9	Finanszírozási kiadások	2 514 739	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 514 739
11	K	**Kiadások összesen:**	**14 481 854**	**20 269 448**	**13 297 313**	**12 164 869**	**10 039 783**	**17 983 624**	**74 015 773**	**20 251 909**	**12 540 874**	**16 538 610**	**10 031 719**	**10 641 224**	**232 257 000**

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	BK	**Bevételek és kiadások havi egyenlege**	**25 894 090**	**-11 528 836**	**4 548 295**	**-3 251 134**	**7 752 815**	**-6 954 253**	**-1 763 981**	**-11 506 001**	**5 744 734**	**-7 678 002**	**-1 291 111**	**33 384**	**0**

4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	1	Nyitó pénzkészlet	30 508 827	25 894 090	14 365 254	18 913 549	15 662 415	23 415 230	16 460 977	14 696 996	3 190 995	8 935 729	1 257 727	-33 384	30 508 827
3	2	+ bevételek	9 867 117	8 740 612	17 845 608	8 913 735	17 792 598	11 029 371	72 251 792	8 745 908	18 285 608	8 860 608	8 740 608	10 674 608	201 748 173
4	3	- kiadások	14 481 854	20 269 448	13 297 313	12 164 869	10 039 783	17 983 624	74 015 773	20 251 909	12 540 874	16 538 610	10 031 719	10 641 224	232 257 000
5	4	Záró pénzkészlet	25 894 090	14 365 254	18 913 549	15 662 415	23 415 230	16 460 977	14 696 996	3 190 995	8 935 729	1 257 727	-33 384	0	0

16. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi bevételei kormányzati funkciók alakulása jogcímenként (adatok forintban)

	A	B
1	**Kormányzati funkciók megnevezése**	**Előirányzat**
2	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	63 511 184 Ft
3	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	6 578 450 Ft
4	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	74 695 446 Ft
5	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	30 508 827 Ft
6	041140 - Területfejlesztés igazgatása	9 038 590 Ft
7	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	21 463 Ft
8	072111 - Háziorvosi alapellátás	21 183 000 Ft
9	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	1 332 000 Ft
10	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	243 840 Ft
11	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán	6 934 200 Ft
12	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	18 210 000 Ft
13	Végösszeg	232 257 000 Ft

17. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi kiadásai kormányzati funkciók alakulása jogcímenként (adatok forintban)

	A	B
1	**Kormányzati funkciók megnevezése**	**Előirányzat**
2	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	96 716 747 Ft
3	013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	2 907 848 Ft
4	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	8 801 600 Ft
5	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	18 477 180 Ft
6	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	12 396 939 Ft
7	062020 - Településfejlesztési projektek és támogatásuk	1 000 000 Ft
8	064010 - Közvilágítás	10 504 008 Ft
9	066010 - Zöldterület-kezelés	4 334 140 Ft
10	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	11 978 972 Ft
11	072111 - Háziorvosi alapellátás	19 443 650 Ft
12	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	5 145 048 Ft
13	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	9 080 500 Ft
14	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán	12 192 000 Ft
15	107055 - Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	8 474 456 Ft
16	107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	10 803 912 Ft
17	**Végösszeg**	**232 257 000 Ft**

18. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Kimutatás 2026. évben céljelleggel tervezett támogatásokról (adatok forintban)

	A	B	C
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2026. évi előirányzat
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			

49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60	**Összesen:**		0

19. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	**Önkormányzat működési támogatásai**	**65 000 000**	**67 000 000**	**68 000 000**
3	2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**42 000 000**	**42 000 000**	**42 000 000**
4	3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**
5	4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**18 300 000**	**19 300 000**	**19 300 000**
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	3 800 000	3 800 000	3 800 000
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	14 000 000	15 000 000	15 000 000
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	500 000	500 000	500 000
12	5.	**Működési bevételek**	**14 000 000**	**15 000 000**	**15 000 000**
13	6.	**Felhalmozási bevételek**	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**
14	7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**
15	8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**
16	9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**159 300 000**	**163 300 000**	**164 300 000**
17	10.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**31 000 000**	**31 000 000**	**31 000 000**
18	11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**190 300 000**	**194 300 000**	**195 300 000**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**174 300 000**	**181 300 000**	**182 300 000**
3	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**
4	2.1.	Beruházások	10 000 000	10 000 000	10 000 000
5	2.2.	Felújítások			
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
7	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**184 300 000**	**191 300 000**	**192 300 000**
8	4.	**CÉLTARTALÉK**	**3 000 000**	**5 000 000**	**5 000 000**
9	5.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**3 000 000**	**3 000 000**	**3 000 000**
10	6.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)**	**190 300 000**	**194 300 000**	**195 300 000**

20. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Kimutatás a 2026. évi létszámgazdálkodásról

	A	B	C	D
1	Sor-szám	Szervezet neve	Tolnanémedi Község Önkormányzata	Összesen
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők	0,00 fő	0,00 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői	0,00 fő	0,00 fő
4	c	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya	0,00 fő	0,00 fő
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	1,00 fő	1,00 fő
6	e	Közalkalmazottak	1,00 fő	1,00 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő
9	h	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai	0,00 fő	0,00 fő
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő
11	j	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái	0,00 fő	0,00 fő
12	k	Honvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	3,00 fő	3,00 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő
15	n	Választott tisztségviselők	5,00 fő	5,00 fő
16		**Összesen:**	**10,00 fő**	**10,00 fő**

21. melléklet a 3/2026. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Tolnanémedi Község Önkormányzata Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt eladatok	Államigazgatási feladatok
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**64 255 446**	**64 255 446**	**0**	**0**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	34 660 033	34 660 033	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	20 863 186	20 863 186	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 462 227	6 462 227	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**41 933 590**	**41 933 590**	**0**	**0**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	41 933 590	41 933 590	0	0
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**63 511 184**	**63 511 184**	**0**	**0**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	63 511 184	63 511 184	0	0
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**18 210 000**	**18 210 000**	**0**	**0**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	3 710 000	3 710 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	14 000 000	14 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	0	0
29	**B4**	**Működési bevételek**	**13 837 953**	**13 837 953**	**0**	**0**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 586 000	4 586 000	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	440 000	440 000	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	5 652 000	5 652 000	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 012 040	2 012 040	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 300	5 300	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	1 126 450	1 126 450	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	16 163	16 163	0	0
43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0

45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	**1.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**201 748 173**	**201 748 173**	**0**	**0**
62	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	**B812**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**30 508 827**	**30 508 827**	**0**	**0**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 508 827	30 508 827	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	**B814-817**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	**B82**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
86	**2.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**30 508 827**	**30 508 827**	**0**	**0**
87	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)**	**232 257 000**	**232 257 000**	**0**	**0**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező eladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási eladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**159 341 077**	**153 625 893**	**5 715 184**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	43 986 286	40 429 486	3 556 800	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 465 033	4 957 649	507 384	0
5	K3	Dologi kiadások	71 126 466	69 475 466	1 651 000	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 803 912	10 803 912	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	23 869 380	23 869 380	0	0

8	K513	Tartalékok	4 090 000	4 090 000	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**70 401 184**	**70 401 184**	**0**	**0**
12	K6	Beruházások	890 000	890 000	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	6 000 000	6 000 000	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	63 511 184	63 511 184	0	0
17	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**229 742 261**	**224 027 077**	**5 715 184**	**0**
18	4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**2 514 739**	**2 514 739**	**0**	**0**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	2 514 739	2 514 739	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
41	8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
42	9.	**Váltókiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
43	10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**2 514 739**	**2 514 739**	**0**	**0**
44	11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**232 257 000**	**226 541 816**	**5 715 184**	**0**

Általános indokolás

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testületének eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése biztosítja.
A rendelet megalkotásakor az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.
A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a III. fejezetében szabályozottak szerint.

A jegyző a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben meghatározott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze Tolnanémedi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendeletével kapcsolatban a következőket határozza meg:
a) bevételi és a kiadási főösszeget;
b) a költségvetési egyenlegeket;
c) a kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat;
d) az Önkormányzat címrendjét;
e) az önkormányzati szinten összesített bevételeket és kiadásokat;
f) a működési és a felhalmozási egyensúlyt;
g) a költségvetési maradvány felhasználását;
h) a felhalmozási hiány finanszírozását;
i) a köztisztviselői illetményalapot;
j) az illetménykiegészítés százalékát.

A 3. §-hoz

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendeletével kapcsolatban a következőket határozza meg:

a) az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit;

b) az adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljait;

c) a beruházások és felújítások bemutatását;

d) az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket;

e) az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait;

f) a tartalék összegét és annak felhasználását;

g) a tárgyévi és az előző három év mérlegét;

h) a többéves kihatással járó döntéseit;

i) az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat;

j) az előirányzat felhasználási tervet;

k) a bevételeket és a kiadásokat kormányzati funkciónként;

l) a céljelleggel tervezett támogatásokat;

m) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait;

n) az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait.

A 4. §-hoz

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendeletének végrehajtási szabályait állapítja meg.

Az 5. §-hoz

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendeletének módosításának szabályait állapítja meg.

A 6. §-hoz

Tolnanémedi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendelet végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatban határozza meg a feladatokat, felelősségeket.

A 7. §-hoz és a 8. §-hoz

A rendelet hatálybalépését szabályozza.