

ELŐTERJESZTÉS

A 2026. évi költségvetési rendelet megalkotásáról

1. előterjesztés száma: 17/2026.
2. előterjesztést készítő személy neve: Molnár Enikő
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: -
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 1. melléklet: rendelet-tervezet, mellékletekkel
 2. melléklet: könyvvizsgáló jelentése
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
 - Gazdálkodási Bizottság,
6. előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyilvános
7. előterjesztésről való döntés formája: minősített többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet
 - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény
 - Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Bicske Város Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét a hatályos jogszabályi környezetnek megfelelően, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország 2026. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2025. évi LI. törvény, továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtási rendelete előírásainak betartásával állítottuk össze. A tervezés során kiemelt figyelmet fordítottunk a város helyi sajátosságaira, gazdasági lehetőségeire és a lakosság igényeire.

A költségvetési rendelet-tervezet kialakításánál alapvető szempont volt az önkormányzati működés folytonosságának biztosítása, valamint a kötelező és önként vállalt feladatok zavartalan ellátása. Megállapítható, hogy az önkormányzat a rendelkezésére álló források felhasználásával feladatait maradéktalanul teljesítette, és a 2026. évre vonatkozó tervezés is ezt a stabil működést hivatott fenntartani.

A 2026. évi költségvetés fő jellemzője, hogy az önkormányzat működése döntően saját bevételekre támaszkodik. A tervezés során törekedtünk a pénzügyi egyensúly megteremtésére és fenntartására, a kötelező feladatok biztonságos finanszírozására, valamint a város hosszú távú működőképességének megőrzésére.

Kiemelt figyelmet fordítottunk a lakosság szociális biztonságának erősítésére, a szociális ellátórendszer működtetésére és a rászorulókat támogatására. Ezzel párhuzamosan fontos célként jelent meg a közterületek gondos, körültekintő kezelése, a városkép megőrzése és javítása, valamint az önkormányzati vagyon állagának megóvása és fejlesztése. A vagyonfejlesztési feladatok – külső források hiányában – elsősorban saját forrásból, az intézményhálózat bevonásával kerülnek megvalósításra.

A központi költségvetésből származó támogatások esetében a költségvetési törvény adatai alapján nominális növekedés prognosztizálható, ezzel párhuzamosan a szolidaritási hozzájárulás mértéke emelkedett. A szolidaritási hozzájárulás összege 2026. évben 840 321 050 Ft, ami 19%-al több mint a 2025. évi eredeti előirányzat (704 321 466 Ft) összege. 2025 november hónapban a központi költségvetésbe ezen felül befizettünk 217 979 219 Ft-ot. Magyarország Kormánya a területfejlesztési célú források felhasználásával kapcsolatos egyes további intézkedésekről szóló 1595/2025. (XII.31.) Korm. határozat elfogadásával úgy döntött, hogy azoknak az önkormányzatoknak, amelyek 2025-ben többet fizettek be a Területfejlesztési alapba, mint amennyi támogatásban a Versenyképes Járások Programból részesültek, a különbözet 35%-át támogatás formájában visszatéríti. A Versenyképes Járások Programból 69 837 138 Ft-ot kaptunk tűzoltóautó beszerzésre és a mentőszolgálat épületének karbantartására. A fennmaradó összeg (148 142 081 Ft) 35%-a 51 849 728 Ft, amely összeg a 2026-os költségvetésbe kerül felhasználásra közvilágítás fejlesztésére, felújítására.

A gazdálkodási környezetet nehezíti, hogy az önkormányzatnak tartósan magasabb árszínvonal mellett kell biztosítania működését. A szállító partnerektől igénybe vett szolgáltatások és beszerzések költségeiben érvényesülő áremelkedések közvetlenül növelik a működési kiadásokat. A 2026-ra átlagosan 3,6%-os inflációval lehet számolni azonban, egyes kiadási területeken – különösen az intézményi ételmezés esetében – az áremelkedés mértéke ezt meghaladó. Az intézmények működtetése során emellett több olyan eszköz amortizálódott, amelynek pótlása vagy felújítása a zavartalan feladatellátás érdekében elengedhetlenné vált.

Az önkormányzat továbbra is kiemelt feladatának tekinti a szociálisan rászoruló családok támogatását, a szociális ellátórendszer működtetését és a helyi segítségnyújtási formák fenntartását, illetve lehetőség szerinti bővítését.

A működési kiadások jelentős növekedése mellett alapvető cél a költségvetési egyensúly megőrzése, miközben forrásokat kell biztosítani a város fejlődését szolgáló beruházásokra és fejlesztésekre is. A tervezés során meghatározó tényezőként jelenik meg a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése, a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum

megállapításáról szóló 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével, amely a személyi juttatások és a járulékok alakulását érdemben befolyásolja.

Kiemelt figyelmet kell fordítanunk a pedagógusok 2026. évi illetményemelése végrehajtásának elősegítése érdekében a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetésről szóló 435/2025. (XII.23.) Korm. rendeletre továbbá a 2026. évi tanárbéremelésről szóló 1577/2025. (XII.23.) Korm. határozatra. A Kormány 2026. január 1-től átlagos 10%-os pedagógus béremelést biztosít és ezzel egyidejűleg a támogatás mértékét is emeli. Elmondhatjuk, hogy az intézményeink átlagosan 15%-os béremeléssel számoltak.

A költségvetés tervezését további jogszabályok figyelembevételével tervezzük:

- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII.23.) Korm. rendelete,
- a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 427/2025. (XII.23.) Korm. rendelet.
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása szerint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény illetményrendszerére vonatkozó szabályoktól a Kormány rendeletében eltérhet, ha az a közalkalmazott számára kedvezőbb.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezet a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

- 1) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- 2) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- 3) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- 4) valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény **alapján a helyi önkormányzat költségvetésének az alábbiakat kell tartalmaznia:**

23.§ (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mötv. 68. § bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

j) a helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait.

(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

legutóbbi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c) A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) Az Mőtv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A költségvetés tervezése során kiemelt fontosságú Bicske város tekintetében a stabilitás és a tervezhetőség megőrzése és erősítése. Bicske Város Önkormányzata az elmúlt évekhez hasonlóan 2026. évi költségvetése során is biztosítja a város gazdasági és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és a közfeladatainak ellátását.

Tekintettel arra, hogy Bicske Város Önkormányzatának legfontosabb célja a város működőképességének fenntartása, a kötelező önkormányzati feladatok ellátásának folyamatos biztosítása a humán erőforrások megtartásával, ezért a város 2026. évi költségvetés tervezésénél figyelembe kell venni a jelenleg gazdasági mutatókat, ezáltal körültekintően, megfontoltan, reális gondolkodásmóddal szükséges tervezni.

A költségvetési törvényben a 2025. évi szabályokhoz képest nem változtak az alábbi tételek:

1. Az Önkormányzatot megillető átengedett bevételek:

- a vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírság 30%-a,
- a közigazgatási bírságból, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a,
- a közterület-felügyelő által közlekedési szabályszegés miatt kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a

Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla (központi költségvetés 6. melléklete) és illetménypótlék számítási alapja 20 000 Ft.

2. A kis összegű követelés értékhatára 100 000 Ft.
3. 2026-ben az elmúlt évhez hasonlóan a gépjárműadó teljes összege a központi költségvetés bevétele, ez jelentős bevétel kiesést jelent az önkormányzat számára.
4. A köztisztviselőknek adható éves cafeteria keret maximális összege nettó 400 000 Ft.
5. Az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás számításánál alkalmazott paraméterek 2025. évhez képest nem változtak, így a jövő évi fizetendő összeg az adóerő-képességet meghatározó adóalap arányában változik.

A települési önkormányzatok 2026. évi állami támogatása hasonlóan a 2025. évi támogatáshoz az állami finanszírozást a 25 000,- Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerőképességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a 2025. évhez képest nem a nettó finanszírozás keretében történik, hanem a 49/2025. (XII.23.) NGM rendelet alapján négy egyenlő részletben az alábbiak szerint:

Bicske	I. részlet	II. rész	III. rész	IV. rész	Összesen
	100 838 526	319 321 999	100 838 526	319 321 999	840 321 050

A 2025-es költségvetési évben befizetett önkormányzati szolidaritási hozzájárulás mértéke 704 321 466 Ft volt. Ez azt jelenti, hogy a 2026-os költségvetési évben 135 999 584 Ft-al magasabb összeget fizetünk be a központi költségvetésbe, ami 19,31%-os a növekedést jelent. A 2025. éves költségvetés terhére ezen felül november hónapban további 217 979 219 Ft befizetésére is sor került.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, **feladatalapú támogatási rendszerben** történik, igazodva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. § (1) bekezdésében meghatározottakhoz. A támogatás változatlanul négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, óvodához kapcsolódó támogatás, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2026-ban is, hasonlóan az előző évekhez egy – különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – általános jellegű támogatás szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg a polgármesteri hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az önkormányzatok adóerőképességének függvényében. Itt elmondható, hogy összességében a működés általános támogatása emelkedett.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 6 994 000 Ft-ról 9 761 000 Ft-ra emelkedett, 39,56%-os növekedés a 2025. év januárjához viszonyítva.

A köznevelési ágazatban Bicske Város Önkormányzata fő feladata az óvodai ellátás. A költségvetés átlagbéralapú bértámogatást biztosít az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítőik illetményéhez a jogszabályban meghatározott elismert létszámnak megfelelően.

Az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítőik részére tervezhető illetmény esetében figyelembe kell venni a 2023. július 15-én hatályba lépett pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényt (a továbbiakban: Púétv.), továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendeletet és a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet.

Kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből és a pedagógus szakképzettséggel rendelkezők pedagógus II. fokozatba történő átsorolása miatt keletkező többletkiadásokhoz. Az óvodaműködtetési támogatás szolgálja az intézmény szakmai eszközeinek beszerzése miatt jelentkező dologi kiadásainak támogatását. Az óvodaműködtetési támogatás 2026. évben nem változott maradt a 172 374 Ft/fő/év összeg. Óvodaműködtetési támogatás összege 54 297 810 Ft/év.

A napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása 2026. évben 11 460 000 Ft, ez a támogatási összeg 2025-ben 10 147 000 Ft volt, ami közel 13%-os emelést jelent.

Annak ellenére, hogy az óvodában béremelésre fordítható kiegészítő támogatás 29 195 500 Ft, az önkormányzat saját forrásból a személyi juttatásokhoz és annak járulékaihoz jelentős összeggel hozzájárul.

Az óvodaműködtetési támogatás összege 2026. évre összesen 520 374 010 Ft, melyből óvodaműködtetésre fordítható összeg 54 297 810 Ft és pedagógusok átlagbéralapú támogatása 328 902 000 Ft, nemzetiségi pótlék 5 736 000 Ft, a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítőik átlagbéralapú támogatása 116 907 000 Ft, a pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása 14 531 200 Ft.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, a feladatellátáshoz kötött felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz a települési önkormányzatok. 2026. évre az intézményi gyermekétkeztetés **támogatás összege 127 292 516 Ft**, amelyből a bértámogatás 64 856 000 Ft, az üzemeltetésre vonatkozó támogatás összege 62 304 516 Ft és a szünidei étkeztetés támogatása 132 000 Ft.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzati feladatkörbe sorolt **egyes szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása** esetében a támogatás két részből tevődik össze, a szakmai bértámogatásából (amelynek fajlagos összege a bérintézkedések hatásának beépítésével növekszik), valamint az

intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást.

A Kapcsolat -Központ támogatási jogcímei:

Család- és gyermekjóléti szolgálat:	7 855 000 Ft/számított létszám/év
Család- és gyermekjóléti központ:	7 270 000 Ft/számított létszám/év,
Család- és gyermekjóléti központ óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása:	5 640 Ft/fő
Szociális étkezés:	94 500 Ft/fő
Szociális segítés:	25 000 Ft/fő
Személyi gondozás:	714 500 Ft/fő
Időskorúak nappali intézményi ellátása:	404 300 Ft/fő
Támogató szolgálat alaptámogatása:	3 000 000 Ft/szolgálat
teljesítménytámogatás:	4 810 Ft/feladategység

A fentiek alapján a támogatás összege 191 684 290 Ft.

A **Púétv.** számos rendelkezése érinti a bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben (felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelő/szaktanácsadó, gyógypedagógus, pszichológus, konduktor) foglalkoztatott személyeket is.

A bölcsődei bértámogatás felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók esetében 11 312 000 forint/számított létszám, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 8 538 000 forint/számított létszám.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.), illetve a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek (a továbbiakban: Kjt.) a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendeletben foglaltakat alkalmazni szükséges.

2026-ban is megilleti a bölcsődei ellátásban pedagógus munkakörben foglalkoztatott személyeket a Gyvt. rendelkezése szerinti pótszabadság.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 3. § (5e) bekezdése alapján a jubileumi jutalom alapjául szolgáló illetmény összegébe a bölcsődében a bölcsődei pótlékot be kell számítani.

Az üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és a Bölcsődei bértámogatás jogcím szerinti támogatással csökkentett összegét. Az ezzel kapcsolatos önkormányzati adatszolgáltatást a Kincstár ellenőrzi.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás megállapításához szükséges adatszolgáltatás tartalmát az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató rögzíti, amelyet az elszámolás során is figyelembe kell venni.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás meghatározásáról és annak összegéről - az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter tárgyévet megelőző év december 15-éig dönt. A támogatás folyósítása az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint történik

A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása az önkormányzatok lakosságszám alapján illeti meg az Mőtv-ben, valamint a Kult. tv-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Az előző évhez hasonlóan a települési önkormányzatok támogatása, 2 213 Ft/fő. **Az önkormányzat e feladatellátására 27 607 175 Ft támogatást kap.**

A város állami támogatásának összegét az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9 280 000	31	291 948 800	9 761 000	307 521 500
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	0		21 291 400	0	21 291 400
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		19 658 000	0	19 658 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		6 390 180	0	6 390 180
Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			23 365 615		23 365 615
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			34 930 000		34 930 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		4 674 150	2 550	4 674 150
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				402 258 145		417 830 845

Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	315	54 297 810	172 374	54 297 810
pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	29	291 218 900	11 460 000	328 902 000
pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	15	13 208 800	956 000	14 531 200
Nemzetiségi pótlékban részeseülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	1 738 000	3	5 214 000	1 912 000	5 736 000
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	21	110 628 000	5 567 000	116 907 000
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	főforint			474 567 510		520 374 010
Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	7 140 000		11 424 000	7 855 000	12 568 000
Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	6 770 000		40 620 000	7 270 000	43 620 000
Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	fő	5 255	4 496	23 626 480	5 640	25 357 440

Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	80	7 081 600	94 500	7 560 000
Szociális segítség	fő	25 000	5	125 000	25 000	125 000
Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	648 100	9	5 832 900	714 500	6 430 500
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	372 600	8	2 980 800	404 300	3 234 400
Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Teljesítménytámogatás	feladategység	4 470	3 115	13 924 050	4 810	14 983 150
Szociális és gyermekjóléti támogatások				108 614 830		116 878 490
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10 297 000	3	30 891 000	11 312 000	33 936 000

Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	4	27 150 600	8 538 000	31 590 600
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			9 279 200		9 279 200
Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása				67 320 800		74 805 800
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	15	57 839 760	4 400 000	64 856 000
Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		62 304 516	0	62 304 516
Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	400	330	132 000	400	132 000
Gyermekétkeztetés támogatása				120 276 276		127 292 516
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		27 607 175	2 213	27 607 175
Összes támogatás				1 200 644 736		1 284 788 836

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII.23.) Korm. rendelet 2. § alapján a minimálbér teljes munkaidő teljesítése esetén 322 800 Ft, a garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 373 200 Ft.

A rendelet-tervezetben ezen összegek alapján terveztük a személyi juttatásokat, amelynek hatása az állami támogatás összegeiben is megjelenik.

A minimálbértől függ a rehabilitációs hozzájárulás mértéke. A tervezés az előző bekezdés szerinti bérösszegek alapján történt, ami azt jelenti, hogy 2.905 200 Ft-ra nő a foglalkoztatók által befizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege, amely a 25 fő feletti munkaadókat ösztönzi a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatására.

A 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet megalkotása során figyelembe vettük az Áht. és az Ávr. előírásai mellett, az Mötv. rendelkezéseit is.

A helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó előírásokat az Mötv. 111-116. §-ai tartalmazzák. A költségvetési rendelet-tervezet szempontjából a legfontosabb előírások az alábbiak:

- Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.
- A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.
- Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számoltunk, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében a kiadások fedezetének biztosítását a fentnevezett állami támogatások bevételein felül a közhatalmi bevételek, a 112/2025. (IX.30.) határozat alapján 4209/83 hrsz ingatlan értékesítése 100 000 000 Ft.

A 2026. évi költségvetésbe TOP PLUSZ-os pályázatok összegeit is terveztünk, amelyeknek összegei 898 396 324 Ft, ezek a következő pályázatok:

- TOP-PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégiák
- TOP_PLUSZ-3.3.1-21-FE1-2024-00043 Infrastruktúra-fejlesztés a bicskei Kakas Tagóvodában
- TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2024-00054 Bicske város csapadékvíz elvezetési feladatok megoldása II. ütem
- TOP_PLUSZ-3.1.-23-FE1-2024-00010 Helyi humán fejlesztések Bicskén

A közhatalmi bevételek kedvezően alakultak. Az iparüzésiadó bevételeink 2025. évben jelentősen magas volt, mely a pénzmaradvány nagy részét képezi, az előző évektől eltérően, ahol a pénzmaradvány nagy részét az európai uniós pályázatok tartalmazták.

Bevételi előirányzatok

Működési költségvetési bevételek

- I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről
- II. Közhatalmi bevételek
- III. Működési Bevételek
- IV. Működési célú átvett pénzeszköz

Felhalmozási költségvetési bevételek

- V. Felhalmozási célú támogatás Áht.-on belülről
- VI. Felhalmozási bevételek
- VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Működési finanszírozási bevételek

- 1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
- 2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
- 3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
- 4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
- 5. Belföldi értékpapírok bevételei
- 6. Maradvány igénybevétele
- 7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
- 8. Áht-n belüli megelőlegezések
- 9. Központ irányítószervi támogatás
- 10. Lékötött bankbetétek megszüntetése

Felhalmozási finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések
9. Központ irányítószervi támogatás
10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Bicske Város Önkormányzat költségvetési rendelet tervezetében a bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az állam a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

ba) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

bd) Közutak fenntartásának támogatása

c) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

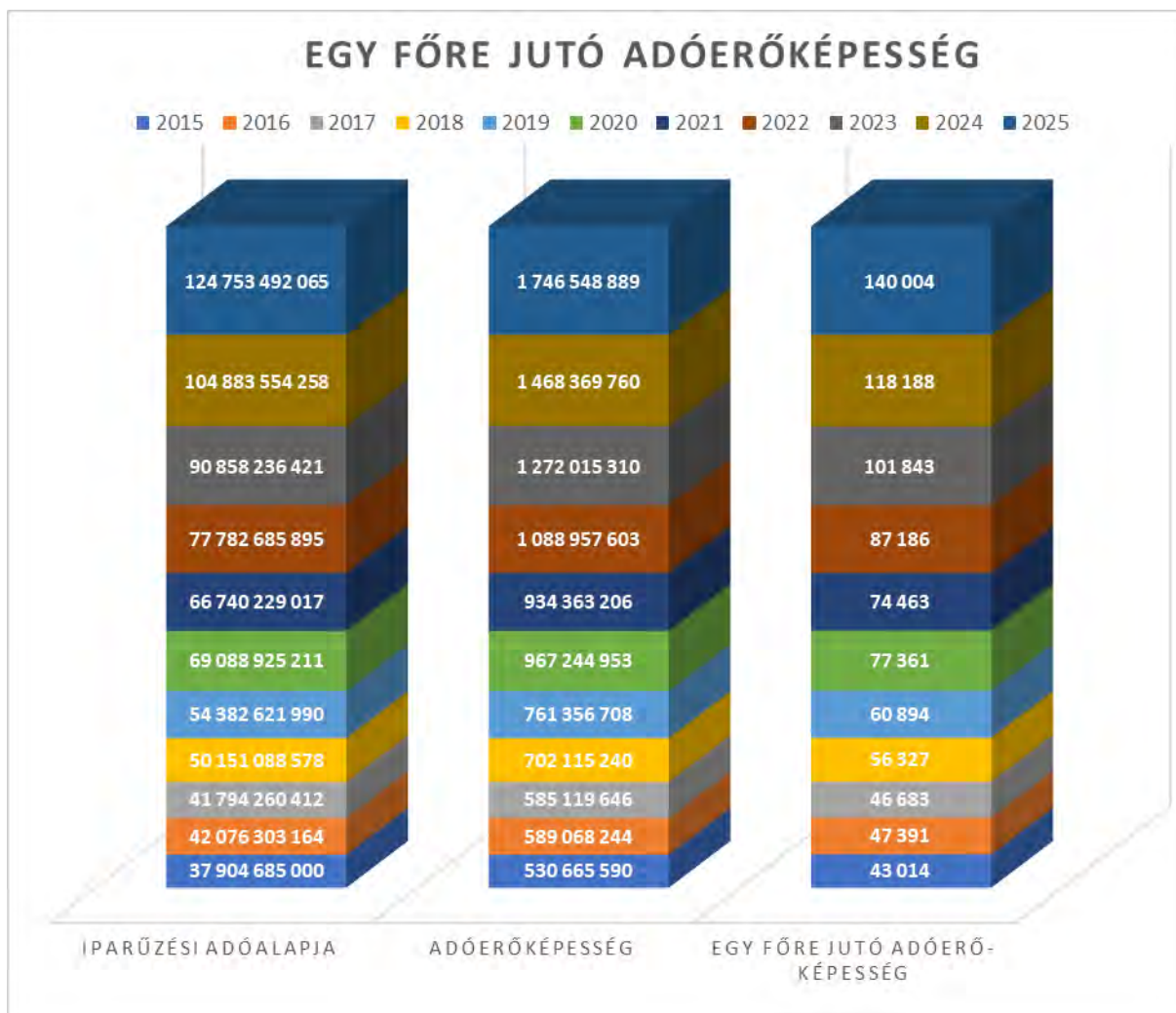
d) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

e) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 2025. évben is emelkedett az előző évekhez hasonlóan 6 633 500 forint/fő-ről 6 994 000 forint/fő-re (ez az összeg 2024. évben 5 537 000 forint volt)

Az Önkormányzat állami működési támogatás összege 1 284 788 836 Ft.

Az egy főre jutó adóerőképeség alakulását 2015 – 2025 év között az alábbi diagram mutatja:



II. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek közé tartoznak a helyi adókból, a talajterhelési díjból, valamint a különféle bírságokból származó bevételek.

- Helyi adók
 - Iparüzési adó
 - Építményadó
 - Pótlék, mulasztási bírság
- Különféle bírságok
- Talajterhelési díj
- Egyéb sajátos bevételek

Helyi adók

A települési önkormányzatok a közszolgáltatásokhoz szükséges forrásokat részben saját bevételeikből, részben pedig a központi költségvetésből és az államháztartás más

alrendszereitől kapott támogatásokból biztosítják. A források között igen jelentős helyet foglal el az önkormányzatok által megállapítható, kivethető adó.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) önmagában nem kötelezi a települési önkormányzatokat, csupán az adóztatás lehetőségét teremti meg. Az Önkormányzat által bevezetett adónemek súlyponti szerepet kapnak az önkormányzat költségvetésében.

Építményadó

2009. január 1-jétől Bicske városában bevezetésre került az építményadó, amely az addigi magánszemélyek kommunális adóját váltotta fel.

2014. január 1-jétől mentesül az építményadó fizetési kötelezettség alól a 70. életévét betöltött, egyedülálló bicskei állandó lakos, az állandó lakcímenként nyilvántartott ingatlanára vonatkozóan.

Iparüzési adó

Az iparüzési adó alapja a nettó árbevétel, amelyet csökkent az eladott áruk beszerzési értéke, a közvetített szolgáltatások értéke, az anyagköltség, az alvállalkozói teljesítés értéke és az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége. Állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén lehetőség van az adó alapjának egyszerűsített meghatározására is.

Ha a vállalkozó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön végez állandó jellegű iparüzési tevékenységet, akkor az adó alapját - a tevékenység sajátosságaira jellemzően – a vállalkozónak kell az Htv. mellékletében meghatározottak szerint megosztania.

Az iparüzési adó mértéke 2%-os adókulcs.

Az adók közül az iparüzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel, a 2026. évi tervezett közhatalmi bevételek mintegy 8,49 %-át teszi ki.

A Htv. alapján, a helyi rendelet szerint mentesül az iparüzési adó alól az a vállalkozás, akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetőleg a 39/A. § vagy 39/B. § alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot.

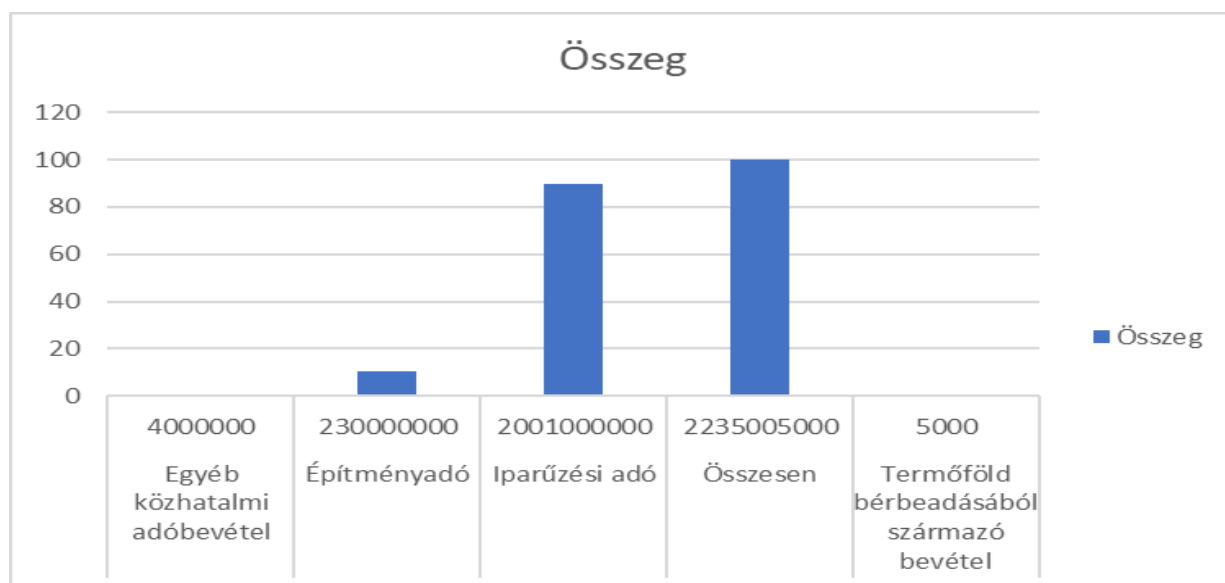
Gépjárműadóval a 2026. évi költségvetésben nem számolhatunk, hiszen teljes összege a központi költségvetést illeti.

Egyéb bírságok, talajterhelési díjbevétele

Az Önkormányzat minden évben realizál bevételeket az adókhoz, valamint a hatósági tevékenységhez kapcsolódó bírságokból, ezenfelül a talajterhelési díjból is. Ezen bevételek

köre azonban csak nagy bizonytalansági tényezőkkel tervezhető. A bevételi kör összbevétele alacsony.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 12. § (3) bekezdésében a talajterhelési díj egységszámának mértéke a korábbi 120 Ft/m³ helyett 1200 Ft/m³ összegben határozta meg 2012. február 1-jétől. A törvény 21/B. § (1) bekezdése alapján a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – környezetvédelmi alapjának a bevételeit képezi. A települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – a talajterhelési díjból származó bevételt – a bekezdésben foglaltak figyelembevételével – a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel. A 2026. évi költségvetésben 2 235 005 000 Ft adóbevételt terveztünk.



III. Működési bevételek

A működési bevételeket az áru- és készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek, kiszámlázott általános forgalmi adó, általános forgalmi adó visszatérítése, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, egyéb pénzügyi műveletek bevételei jelentik. A 2026. évi költségvetésben erre a **jogcímre 449 741 751 Ft került tervezésre.**

IV. Működési célú átvett pénzeszköz

A működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 30 000 Ft-al terveztünk, amely a háztartásoktól kapott támogatásokat tartalmazza.

Felhalmozási költségvetési bevételek

V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről jogcím összege 864 222 345 Ft, amelynek összege az alábbi támogatásokat tartalmazza:

- aTOP_PLUSZ-3.3.1-21-FE1-2024-00043 Infrastruktúra-fejlesztés a bicskei Kakas Tagóvodában 171 962 617 Ft a pályázat teljes összege 184 000 000 Ft, amelyből 2025. év végén 12 037 383 Ft-ot megelőlegeztek és ez az összeg a 2025 évi költségvetési maradvány részét képezi
- TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2024-00054 Bicske város csapadékvíz elvezetési feladatok megoldása II. ütem a pályázat teljes összege 640 410 000 Ft, valószínű 2026-os költségvetési évben 52 020 500 Ft kerül felhasználásra
- a 1595/2025. (XII.31.) kormány határozat alapján 51 849 728 Ft a támogatás összege

VI. Felhalmozási bevételek jogcímen 100 000 000 Ft-al terveztünk. Ez az összeg az úgynevezett „Szellemház” eladásának árbevétele.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközzel a 2026. évi költségvetésben nem terveztünk.

VIII. Működési finanszírozási bevételek

Idei évben működési hitel felvétel nem került tervezésre.

IX. Felhalmozási finanszírozási bevételek

A működési finanszírozáshoz hasonlóan felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

K I A D Á S I E L Ő Í R Á N Y Z A T O K

Működési költségvetési kiadások

- I. Személyi juttatások
- II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- III. Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások
- IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai
- V. Egyéb működési célú kiadások

Felhalmozási költségvetési kiadások

- VI. Beruházások
- VII. Felújítások
- VIII. Egyéb felhalmozási kiadások

Működési finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Felhalmozási finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Az Önkormányzat elsődleges feladata a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat működtetéséhez szükséges feltételek, források biztosítása.

A Képviselő-testület a hatályos jogszabályokban rögzített feladatok – különös tekintettel a pedagógusok, közalkalmazottak, valamint a köztisztviselők jogállásáról szóló jogszabályokra – ellátásához szükséges feltételeket, forrásokat biztosítja.

A köztisztviselők számára is lehetőséget biztosít Magyarország Kormánya az illetményalap emelésére. Magyarország központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2026. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

Fentiek értelmében lehetőség nyílt a - 2008. év óta változatlan - 38.650,-Ft összegű illetményalap emelésére a köztisztviselők és ügykezelők vonatkozásában.
2026. január 1-jétől a Kormány 47 863 420 Ft-ot biztosított illetményemelésre.

Bicske Város Önkormányzatának Képviselő - testülete a Bicskei Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére alapilletményük 30%-ának megfelelő illetménykiegészítést, a középiskolai végzettségű köztisztviselők részére az alapilletményük 20%-ának megfelelő illetménykiegészítést állapított meg. A köztisztviselői illetményalapról szóló 15/2025. (XI.5.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján a köztisztviselők és ügykezelők bére 80 000 Ft illetményalappal került tervezésre.

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Az intézményi működési kiadások három csoportra bonthatók:

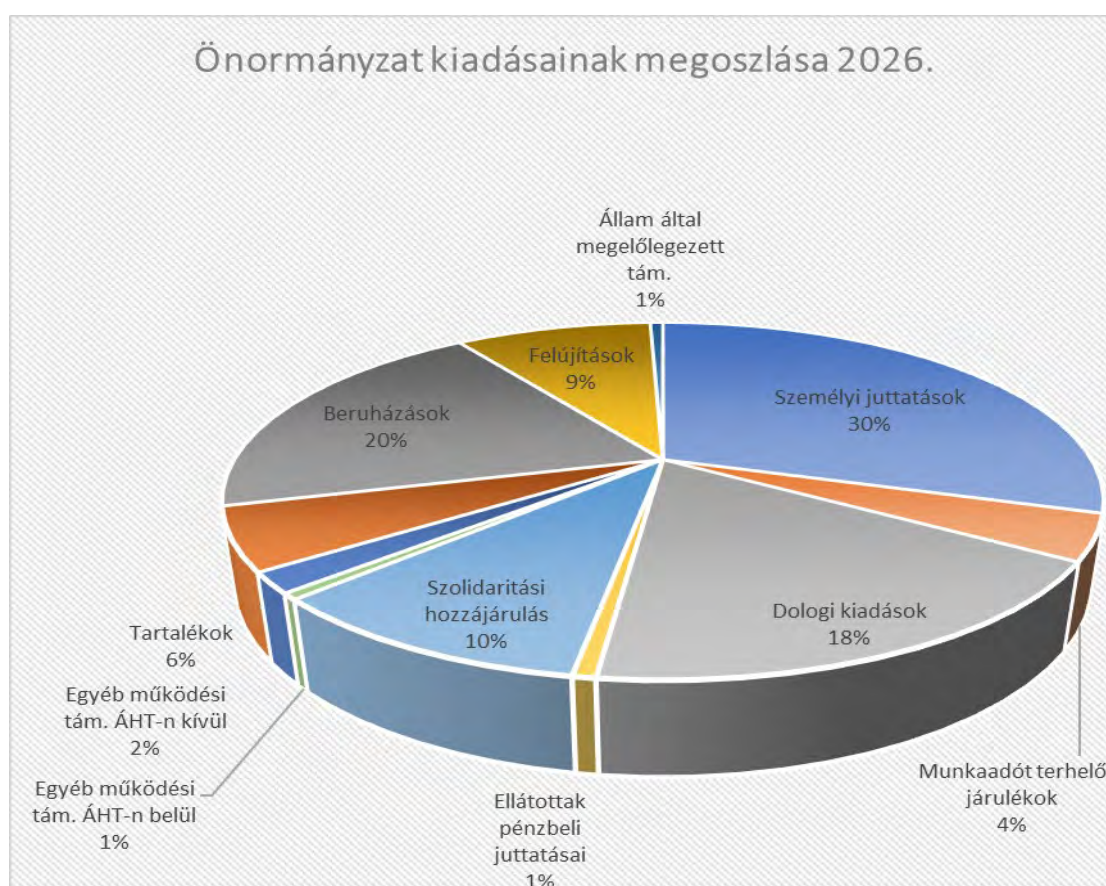
- az Önkormányzat és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,

- a Hivatal és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a költségvetési intézmények működési kiadásai.

A költségvetés tervezete az Önkormányzat, a Hivatal és a költségvetési intézmények által készített költségvetési javaslatok alapján került összeállításra.

Intézményeink a jegyző által készített iránymutatás alapján állították össze az elemi költségvetésüket, amelynél már az előző években is megfogalmazott alapvető célt, a költségtakarékos, hatékony gazdálkodást tartották szem előtt.

Az Önkormányzat és a költségvetési intézmények költségvetésének 2026. évi kiadási főösszege a bevételi előiránnyal egyezően 8 270 990 505 Ft, amely az előző évi eredeti előiránynál 21%-kal magasabb.



- I. **A személyi jellegű juttatások** között a fent leírtak alapján terveztünk az adott jogszabályi keretek között, valamint a Hivatal tekintetében a költségvetési törvényben meghatározott személyenként bruttó 400 eFt éves cafeteria kerettel. A 2024. évi költségvetéshez hasonlóan a 2026. évi költségvetésbe is tervezésre került vissza nem térítendő juttatás: rendkívüli pénzbeli szociális segély, temetési segély, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás.

A fent nevezett vissza nem térítendő juttatásokat jogcímenként 2026. évben a foglalkoztatottak egyszer igényelhetik a munkáltatótól:

- a) rendkívüli pénzbeli szociális segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónként 50 000,- Ft
- b) temetési segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónként 100 000 Ft,
- c) egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás összege munkavállalónként 30 000,- Ft, mely évente igényelhető.

II. A munkaadót terhelő járulékokat a jogszabályi előírások szerint terveztük, a szociális hozzájárulási adó mértékével 13 % - al.

III. A dologi kiadások tervezése a meglévő kötelezettségvállalások, illetve az előző évi tényszámok alapján történt.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai között a helyi rendeletben rászorultságtól függően meghatározott települési segélyek kiadásai szerepelnek.

V. Egyéb működési célú kiadások között szerepel a 2026. évre tervezett működési célú pénzeszköz átadások, amelyeket a rendelet 28. melléklete tartalmaz. Itt került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása. Szintén ez a melléklet mutatja a támogatás értékű kiadásokat ÁH-n belülre, illetve ÁH-n kívülre.

A kötelező feladatokon túl néhány nem kötelező feladat támogatása szerepel a költségvetésünkben, így a Bicskei Önkormányzati Tűzoltóság, valamint Altshauseni és Erdélyi testvérvárosi kulturális programok biztosításának támogatása, Bicskei Roma Napok támogatása, Egyházak hitéleti támogatása, Bicskei Fúvószenekari Egyesület, Dinamik Harcművészeti Közhasznú Sport Egyesület támogatása, (tételesen a rendelet 28-as melléklete tartalmazza), amely támogatások a szervezetek működéséhez elengedhetetlenül szükségesek.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a tartalékok jogcím is, amelyet a rendelet 31. számú melléklete tartalmaz.

Céltartalékba helyeztük azokat az összegeket, amelyek felmerülése, illetve annak időpontja előre nem pontosan látható, illetve tervezhető.

VI. A felújítások jogcímen 741 721 650 Ft összeggel terveztünk, melyet tételesen a rendelet 29. melléklete tartalmazza.

VII. A beruházások jogcímen 1 622 700 103 Ft összeggel terveztünk a 2026. évi költségvetésben, melyet tételesen a rendelet 30. számú melléklete tartalmazza.

VIII. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Feljesztési és felújítási kiadásokat a költségvetés 29. és 30. számú melléklete mutatja.

IX. Felhalmozási finanszírozási kiadások

Felhalmozási célú támogatási kiadásokkal 2026. évi költségvetésben nem terveztünk.

Bicskei Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Bicskei Polgármesteri Hivatalnál dolgozó köztisztviselők és ügykezelők illetményalapja testületi döntés alapján 80 000 ,-Ft.

A jutalom jogcím tervezésénél az Ávr. 51.§ (1) bekezdésben foglaltakat vettük figyelembe:

„Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség.”

A köztisztviselők továbbtanulására tervezett előirányzatot a megváltozott jogszabályi környezet indokolja. (Jogszabály előírja a kötelező továbbképzést.)

A személyi juttatások között szerepelnek a reprezentációs kiadások költségei is, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A hivatali munka színvonalas ellátásához informatikai eszközbeszerzések váltak szükségessé.

A Hivatal kiadásaihoz a központi költségvetés támogatást biztosít, amelynek összege 9 761 000 Ft/létszám. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ költségvetése

Az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat-Központ költségvetése 2016. július 1-jétől része az Önkormányzat költségvetésének.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szocvtv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak

megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A család- és a gyermekjóléti központ feladatellátására a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járásszékhely települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz a központi költségvetés az alábbi támogatásokat biztosítja:

1. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai

A támogatás a Szocvtv.-ben, valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik. Ezek a feladatok különösen:

- családsegítés
- gyermekjóléti szolgáltatás

2. Szociális étkeztetés

A támogatás a Szocvtv. alapján a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg az önkormányzatot.

3. Házi segítségnyújtás

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

4. Időskorúak nappali intézményi ellátása

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn.

5. Gyermekek napközbeni ellátása

Bölcsődei ellátás

Az önkormányzat által fenntartott bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe a támogatás.

6. Gyermekek étkeztetés támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

- o A központi költségvetés jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

- o A gyermekétkeztetés üzemeltetés feladat ellátására és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladatellátására nyújt támogatást az állam.

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.) 15/A. §-a szerint.

„15/A. § (1) A közalkalmazottat - a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, melynek összegét az 5. számú melléklet tartalmazza.

(2) Nem illeti meg szociális ágazati összevont pótlék a 2/a. számú melléklet szerinti pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottat, továbbá a 15/B. § (1) bekezdése szerinti bölcsődei pótlékre jogosult közalkalmazottat.

(3) A szociális ágazati összevont pótlékot nem kell figyelembe venni az adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, a közalkalmazottat megillető, kormányrendeletben meghatározott kompenzációra való jogosultság és a kompenzáció összegének számítása tekintetében.

(4) A szociális ágazati összevont pótlék tekintetében közalkalmazotti jogviszonyban töltött időnek a fizetési fokozat megállapításának alapjául szolgáló időt kell tekinteni. A közalkalmazott 5. számú mellékletben foglalt táblázat szerinti, a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján történő besorolása minden megkezdett évre tekintettel a tárgyév első napján történik.”

A középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, illetve a bölcsődei dajkák nem esnek a pedagógusokra irányadó szabályozás alá és a szociális összevont pótlék helyett ők bölcsődei pótlékra jogosultak. Kiegészítő bölcsődei pótlék kerül megállapításra a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendeletben foglaltak szerint fizetési osztályonként és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján. Továbbá a rendszeres és nem rendszeres pótlékok esetében ezek 15%-ának megfelelő kiegészítő bérpótlék került tervezésre. A nem szakmai munkakörökben dolgozók, valamint egyéb bölcsődei ellátásban dolgozók, akik jelenleg is szociális ágazati összevont pótlékra jogosultak, szintén részesülnek a 15%-os bérfejlesztésben.

Bicske Városi Óvoda költségvetése

A Bicske Városi Óvoda költségvetése a jogszabályi előírások, valamint a költséghatékonyság és a biztonságos működtetés fenntartásának figyelembevételével került megtervezésre.

A 2026. évi költségvetésben a személyi juttatások tervezésénél figyelembe vettük a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025.

(XII.23.) kormányrendeletét. A rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján a munkáltató az óvodapedagógusok 2025. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli, Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét intézményi szinten átlagosan 10%-kal köteles emelni.

(2) A munkáltató gondoskodni köteles arról, hogy az (1) bekezdés szerinti illetményemelés során

a) a 2024/2025. tanévi teljesítményértékelés alapján 2025. szeptember 1-jével biztosított illetményemelés a foglalkoztatott számára egyértelműen meghatározott maradjon,

b) az a) pont szerinti összeg ne változzon.

A kormányrendelet szabályozza, hogy a pedagógus életpálya vonzerejét erősítő részben Európai Unió által biztosított forrásokból történik a béremeléshez biztosított központi költségvetési többletforrás.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról szóló 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 37/J. § (3b) bekezdése alapján a kiegészítő támogatás szabályszerű felhasználásának ellenőrzése érdekében a fenntartó két alkalommal, a 2026. március 1-jei és 2026. október 1-jei állapotnak megfelelően a tárgyhó utolsó napjáig a Magyar Államkincstár számára, a Kincstár által meghatározott adatlapon köteles személyazonosításra alkalmatlan módon adatot szolgáltatni.

A fenntartó a kiegészítő támogatást a 435/2025. (XII.23.) Korm. rendelet 2 § (6) bekezdésben meghatározottak szerint 2026. december 31-ig használhatja fel. Ha a fenntartó a ténylegesen foglalkoztatott tanár esetén a (3) bekezdésben foglaltakat maradéktalanul nem teljesítette, a ténylegesen foglalkoztatottakra eső fel nem használt kiegészítő támogatás összegét a központi költségvetés részére visszatéríti.

A pedagógusok átlagbéralapú támogatása 10 147 000 Ft-ról 2026.-ban 11 460 000 Ft-ra emelkedett, a növekedés mértéke 11%-os.

Az óvodában színvonalas nevelőmunka folyik, az üres álláshelyek folyamatosan betöltődnek, az SNI-s gyermekek fejlesztését folyamatosan ellátják. Az alkalmazott szakemberek megbízási szerződéssel látják el a feladataikat.

Az óvodában szükséges 2026-ben bizonyos felújításokat elvégezni, mint például a Kakas Tagóvodában a fűtés korszerűsítése, amelynek költsége az önkormányzat tervei között szerepel.

Fontos megjegyezni, hogy az óvodai ellátáshoz a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- egyrészt a jogszabályi előírások óvodapedagógusok elismert létszáma
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Púétv. 2. melléklete szerint
- Óvodaműködtetési támogatásra az óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát
- pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása
- mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása

Bicskei Gazdasági Szervezet költségvetése

A Bicskei Gazdasági Szervezet (a továbbiakban: BGSZ) látja el településünkön a településüzemeltetési, zöldterület-kezelési, valamint városgazdálkodási feladatok nagy részét, így a BGSZ költségvetésébe az ehhez szükséges személyi juttatások és működési kiadások kerültek tervezésre.

A személyi juttatások a közalkalmazotti alapilletményekkel, illetve a Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottaknak a törvényben meghatározott bérekkel kerültek tervezésre. A fent nevezett feladatellátásra a költségvetési szerv költségvetésében közfoglalkoztatott munkabérének önrészét terveztük.

Dologi kiadásokhoz a karbantartásokkal kapcsolatos anyagköltségek, valamint működési és szolgáltatási költségek kerültek tervezésre.

A beruházási kiadások között a seprűgép beszerzésének II. részlete, egy új elektromos kisteherautó beszerzése, valamint a parkok és zöldterületek fenntartásához szükséges eszközök beszerzése került megtervezésre, a településüzemeltetési feladatok folyamatos és színvonalas ellátásának biztosítása érdekében.

A felújítási kiadások keretében az intézmény gépjárműállományának felújításával összefüggő kiadások kerültek tervezésre.

A bevételi főösszegeken belül az intézmény által végzett, vállalkozási jellegű és egyéb szolgáltatási tevékenységek ellenértékeként realizálható bevételek kerültek figyelembevételre.

A Bicskei Gazdasági Szervezet a feladatellátási szerződés alapján látja el az önkormányzat szociális-, költségelví bírlakások karbantartását.

A BGSZ a városüzemeltetési feladatokat az Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodás szerint látja el.

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár költségvetése

Munkabér, bírfejllesztés

Intézményben a foglalkoztatottak bíre a *kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakításáról, valamint az egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 1. § (2) bekezdése* alapján, mint költségvetési szervként működő kulturális foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a törvény erejénél fogva a 2.§ (8) bekezdésében meghatározott időpontban, **2020. november 1.** napján a ***Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti munkaviszonnyá*** alakult át.

A 2021-es esztendőben a kulturális ágazatot érintő bírfejllesztési támogatás pályázat útján került a bírekbe beépítésre, majd a 2022-es évben az előző évvel megegyező mértékben már fenntartói nettó finanszírozásban keretében történt a támogatás.

A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025.(XII.23.) kormányrendelet alapján az intézmény foglalkoztatottjainak 2026. január 1.jétől a béremelés mértéke 15%.

A fenti jogszabály szerinti béremelést a 2025. november 30-án fennálló alapbér, a bérpótlék és egyéb bérelemek együttes bruttó összegének, továbbá az illetmény – ideértve a fizetési osztály és a fizetési fokozat szerint megállapított illetményt, a munkáltató döntésén alapuló illetményrészt, az illetménykiegészítést, az illetménypótlékot és a rendszeres keresetkiegészítést – bruttó összegének alapulvételével kell megállapítani.

Dologi kiadások, szakmai szolgáltatások, anyag- és eszközbeszerzés,

A 2026. évi költségvetésbe a színvonalas működéshez szükséges dologi kiadások, anyag- és eszközbeszerzések, és a programok, rendezvények megvalósításához szükséges szakmai szolgáltatások tervezésre kerültek, figyelembe véve a különböző szektorokat érintő áremelkedéseket.

Karbantartás, üzemeltetés, beruházások

A költségvetésben tervezésre kerültek a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, és az üzemeltetéshez szükséges anyagbeszerzések is.

Tovább folytatódik a 2026. évi költségvetésben is a Fiatalok háza, és a Kultúrkúria épületének állagmegóvása, valamint környezetének szépítése, és a művelődési központ udvarával határos, annak szerves részét képező „Kutrik ház” környezetének rendezése.

Fejlesztések

A rendezvények színvonalának emelése érdekében egy LED-fal beszerzése került betervezésre az intézmény költségvetésében. Továbbá folytatódik a Kossuth tér 19. szám alatti (volt teleház, „Csertex”), a Kutrik-ház, valamint a Fiatalok Háza épületeinek állagmegóvása. Az ezekhez kapcsolódó kiadások az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai között kerültek megtervezésre.

A könyvtárban folyamatos a könyvbeszerzések ütemezése, az olvasókör bővítése érdekében pedig szükségessé vált információhordozók beszerzése a nyelvi és informatikai oktatási anyagokhoz.

Bicske Városi Könyvtár költségvetése

A személyi juttatások összege tartalmazza az alkalmazottak törvényben meghatározott illetményét, a bejáró dolgozók költségtérítését, valamint az egyéb kötelező bérkiegészítéseket.

Az élelmiszer beszerzés nyersanyagnorma, illetve az előző év előirányzata alapján lett meghatározva, számolva a költségvetési törvényben a 3,6%-os fogyasztói árnövekedéssel.

A dologi kiadások többi tételénél meghatározott szerződés szerinti összegek lettek betervezve.

A közétkeztetési törvényi előírásoknak megfelelően a diétás étkeztetést a konyha saját maga látja el.

Az előző évek során több új gép és berendezés lett kicserélve, ennek köszönhetően az intézmény gépállománya az előírt normáknak megfelel. A 2026. évi költségvetésben 1 db. villanybojler, 1 db nagy hűtő, 1 db kis hűtő, 1 db vízlágyító, 1 db billenő serpenyő, 2 db. melegen tartó kocsi, 2 db. salátapult került tervezésre.

A bevételi oldalon a gyermekétkeztetés térítési díj bevétele, illetve a megengedett összeghatárig külsős rendezvények a zánkai táboroztatás étkezési díj bevétele került tervezésre.

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető

A Képviselő testület a 213/2017. (VII.6.) határozatával elfogadta a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető költségvetési intézmény alapító okiratát. Az új intézmény költségvetésébe tartozik az uszoda és a zánkai tábor működési, fenntartási költsége. Az intézmény működtetése által az Önkormányzat arra törekszik, hogy a többi intézményhez hasonlóan színvonalas feladatellátás valósuljon meg a város szolgáltatásai által.

Az intézmény tovább folytatja a zánkai üdülőtábor felújítását, amelynek összege az önkormányzat költségvetésébe került betervezve, de nem hagyhatjuk figyelmen kívül az intézmények dolgozóinak saját munkájukat sem.

Az uszodában a karbantartási és állagmegóvási feladatok folyamatos ellátása biztosított annak érdekében, hogy a szolgáltatást igénybe vevők számára a létesítmény biztonságos üzemeltetése fennmaradjon.

Az Áht. 23. § (2) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési egyenleg összegét, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele, illetve a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

Ennek megfelelően az Önkormányzat költségvetési rendeletében ki kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezete preambulumbot tartalmaz,

(5) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(6) bekezdés alapján a jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

Bicske Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet):

- a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény),
 - az Mötv.
 - az Áht.,
 - az Ávr.
 - a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a (a továbbiakban: Áhsz.),
 - a Magyarország gazdasági stabilisáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- jogszabályokon alapul.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége az Alaptörvényben és az Mötv.-ben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges és természetesen azért is, mert a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

A költségvetési rendeletben az alábbi mérlegeket és kimutatásokat szükséges szerepeltetni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- d) valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az Áht., valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet-tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetés tartalmazza az Önkormányzat sajátos helyzetét, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat, alkalmazza Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének 46/2025. (IV.14.) határozatát a Gazdasági Programról.

A rendelet hatálya az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki, amelyek kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot látnak el. A gazdaságossági, hatékonysági,

eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok alapján kell ellátni.

Az Áht. és végrehajtási rendeletének megfelelően kerültek megállapításra a kiemelt előirányzatok, amelyeket részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

Önkormányzatunk biztos anyagi helyzetének, az átgondolt, takarékos, fegyelmezett gazdálkodásnak köszönhetően olyan költségvetési pozícióban állítottuk össze a költségvetési rendelet-tervezetet, mely megalapozott tervezéssel, az igények pontos felmérésével, szigorú rangsorolásával 2026. évben is biztosítja:

- a pénzügyi egyensúlyt és a folyamatos likviditást,
- a kötelező feladatok színvonalának megtartását,
- az Önkormányzatunk részéről hagyományosnak tekinthető szociális érzékenységet, hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatását,
- közterületeink színvonalának megőrzését,
- az önkormányzati vagyon értékének megtartását, a megkezdett fejlesztési célok teljesítését.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, amelynek érvényesítése az Áht. egyik kiemelt feladata.

Kérem a képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet-tervezetet.

Bálint Istvánné
polgármester

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1.§ A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§ (1) Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testülete Bicske Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit határozza meg.

kiadás főösszegét	8 279 060 505	forintban
bevételi főösszegét	8 279 060 505	forintban

(2) A bevételi és kiadási főösszegekből az Áht. 23.§-a szerint az alábbiakat határozza meg:

a) költségvetési bevételek összege 4 987 181 849 forint

forint	b) költségvetési kiadások összege	8 231 034 716 forint
	c) költségvetési hiány összege	3 243 852 867 forint
	d) finanszírozási bevételek összege	3 291 878 656 forint
	e) finanszírozási kiadások összege	48 025 789 forint
	f) belső finanszírozási összege (költségvetési maradvány)	3 291 878 656 forint
	g) külső finanszírozás összege	0 ezer forint

- (3) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete a címrendet az 1. melléklet 2. oszlopa szerint rendelkezik mind a bevételi, mind a kiadási oldalon, a költségvetés táblarendjét pedig a csatolt mellékletek szerint határozza meg.
- (4) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésének megfelelően a rendelet 1-35. számú mellékleteiben határozza meg.
- 3.§ Bicske Város Önkormányzat Képviselő - testülete a költségvetési szervek költségvetés előirányzatainak főösszegeit határozza meg mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.
- 4.§ Az Önkormányzat költségvetési szerveinek és a Bicskei Polgármesteri Hivatalnak (a továbbiakban együtt: intézmény) költségvetési alapokmányait az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően, valamint a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználását határozza meg.
- 5.§ A Képviselő-testület a Polgármesternek előirányzat-átcsoportosítási jogát határozza meg.
- 6.§ A 2026. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről) módosításának jogát határozza meg.

- 7.§ A polgármester felhatalmazását, illetve az előirányzatok átcsoportosítását, zárolását, a kisösszegű követelések összegét tartalmazza.
- 8.§ Beruházási, felújítási munkálatok megvalósításának előzetes vizsgálatáról tartalmaz rendelkezést, illetve a pályázati lehetőségekről, valamint az önkormányzat rendelkezésére álló források felszabadításáról rendelkezik.
- 9.§ Az önkormányzati létszámkeretet határozza meg.
- 10.§ A köztisztviselők és ügykezelők illetményalapját, a cafeteria juttatások 2026. évre vonatkozó éves keretösszegét 400 000 Ft-ban határozza meg.
- 11.§ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendelet 22. melléklet kiemelt állami és önkormányzati ünnepek jogcímen található összeg feletti rendelkezési jogára, és a polgármester által kiválasztott előadóművészek meghívására és zeneműsor megrendelésére.
- 12.§ A helyi nemzeti önkormányzat együttműködési megállapodásával kapcsolatos rendelkezést tartalmazza.
- 13.§ A záró rendelkezéseket tartalmazza.

III. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének.../2026. (...) önkormányzati rendelete a 2026. évi költségvetésének előzetes hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése szerinti jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

A rendelet címe: Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (II....) önkormányzati rendelete Bicske Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

A rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai miatt volt szükség.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Költségvetési hatása: A rendelet megalkotásának hatására a helyi önkormányzatok és helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások előirányzatai kerülnek tervezésre, biztosítva a település gazdálkodásának működését.

Környezeti, egészségi következményei: A rendelet megalkotásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A Hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A kormányhivatal a helyi önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett kezdeményezi a Kúriánál a helyi önkormányzat jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapítását, ha a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségét elmulasztotta és a normatív állami támogatás elvonásra kerül.

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

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

1. melléklet a 17/2026. előterjesztéshez

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Bicske Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének kiemelt szabályozási célja a takarékos közpénzfelhasználást mindvégig szem előtt tartó gazdálkodási alapelv rendeleti

szinten történő rögzítése, annak érdekében, hogy Bicske Város Önkormányzatának és a fenntartásában működő valamennyi intézménynek a költségvetése egyensúlyba legyen mind a kiadási mind a bevételi oldalon, ezzel megteremtve Bicske város gazdasági és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és közfeladatainak hatékony ellátását.

[2] Bicske Város Önkormányzat Képviselő testülete, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.

A rendelet hatálya kiterjed Bicske Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), a Bicskei Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

2. §

(1) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és költségvetési szervei 2026. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 8 279 060 505 forintban
- b) bevételi főösszegét 8 278 060 505 forintban

állapítja meg.

(2) A bevételi és kiadási főösszegeből az Áht. 23. §-a szerint a

- a) költségvetési bevételek összege 4 987 181 849 forint
- b) költségvetési kiadások összege 8 231 034 716 forint
- c) költségvetési hiány összege 3 243 852 867 forint
- d) finanszírozási bevételek összege 3 291 878 656 forint
- e) finanszírozási kiadások összege 48 025 789 forint
- f) belső finanszírozási összege (költségvetési maradvány) 3 291 878 656 forint
- g) külső finanszírozás összege 0 forint

(3) A Képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet 2. oszlopa szerint állapítja meg, a költségvetés táblarendjét a csatolt melléklet szerint határozza meg.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésének megfelelően a rendelet 1-35. számú melléklete határozza meg az alábbiak szerint:

1. az 1. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek működési és felhalmozási célú tervezett bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleget tartalmazza (2026 - 2029. évekre),
2. a 2. melléklet Bicske Városi Óvoda (Árpád u. 13.) 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
3. a 3. melléklet Bicske Városi Óvoda (Kakas Óvoda) 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
4. a 4. melléklet Bicskei Egységes Művelődési Központ (Petőfi Művelődési Központ és a Fiatalok Háza, Bicskei Kultúrközpont) 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
5. az 5. melléklet Bicskei Egységes Művelődési Központ (Nagy Károly Városi Könyvtár) 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
6. a 6. melléklet Bicske Városi Könyvtár 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
7. a 7. melléklet Bicskei Gazdasági Szervezet 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
8. a 8. melléklet Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ- Kapcsolat Központ 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazó melléklet,
9. a 9. melléklet Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
10. a 10. melléklet Bicske Város Intézményeinek 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
11. a 11. melléklet az Önkormányzat 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
12. a 12. melléklet a Hivatal 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
13. a 13. melléklet az Önkormányzat és intézményei 2026. évi tervezett költségvetési bevételeit tartalmazza,
14. a 14. melléklet az Önkormányzat és intézményei 2026. évi tervezett költségvetési kiadásait tartalmazza,
15. a 15. melléklet Bicske Városi Óvoda 2026. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
16. a 16. melléklet az Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, Bicske Városi Könyvtár, Bicskei Gazdasági Szervezet 2026. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
17. a 17. melléklet az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ- Kapcsolat Központ, Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2026. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
18. a 18. melléklet a Hivatal 2026. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
19. a 19. melléklet az Önkormányzat 2026. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
20. a 20. melléklet az Önkormányzat 2026. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
21. a 21. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
22. a 22. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
23. a 23. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók szerint tartalmazza,
24. a 24. melléklet az Önkormányzat 2026. évi működési költségvetés önként vállalt feladatait tartalmazza,

25. a 25. melléklet az Önkormányzat 2026. évi működési költségvetés kötelezően vállalt feladatait tartalmazza,
26. a 26. melléklet az Önkormányzat 2026. évi működési költségvetés államigazgatási feladatköreit tartalmazza,
27. a 27. melléklet a 2026. évi tervezett közvetett támogatásokat tartalmazza,
28. a 28. melléklet a 2026. évi tervezett támogatásokat tartalmazza,
29. a 29. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi tervezett felújítások kiadásait tartalmazza,
30. a 30. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi tervezett beruházások előirányzatát tartalmazza,
31. a 31. melléklet az Önkormányzat tartalékok előirányzatait tartalmazza,
32. a 32. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek több éves elkötelezettséggel járó költségvetési kiadási tételeit tartalmazza,
33. a 33. melléklet az Önkormányzat a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2026-2029. közötti időszakra vonatkozó adatait tartalmazza,
34. a 34. melléklet uniós pályázati forrásokból megvalósuló feladatokat tartalmazza,
35. a 35. melléklet 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.

3. Az önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 4 442 483 466 forintban
- b) bevételi főösszegét 4 442 483 466 forintban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Hivatal 2026. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 991 406 640 forintban
- b) bevételi főösszegét 991 406 640 forintban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13. 2026. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 249 925 475 forintban
- b) bevételi főösszegét 249 925 475 forintban

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája 2026. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 423 743 486 forintban
- b) bevételi főösszegét 423 743 486 forintban

állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Petőfi Művelődési Központ és a Fiatalok Háza, Kultúrkúria 2026. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 250 342 448 forintban
- b) bevételi főösszegét 250 342 448 forintban

állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Nagy Károly Városi Könyvtár 2026. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 79 799 981 forintban
b) bevételi főösszegét 79 799 981 forintban
állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a Bicskei Gazdasági Szervezet 2026. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 424 111 809 forintban
b) bevételi főösszegét 424 111 809 forintban
állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület a Bicske Városi Konyha 2026. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 444 753 311 forintban
b) bevételi főösszegét 444 753 311 forintban
állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ – Kapcsolat Központ 2026. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 640 037 434 forintban
b) bevételi főösszegét 640 037 434 forintban
állapítja meg.

(10) A Képviselő-testület a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2026. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 332 456 455 forintban
b) bevételi főösszegét 332 456 455 forintban
állapítja meg.

4. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek és a Hivatalnak (a továbbiakban együtt: intézmény) költségvetési alapokmányaait az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően kell elkészíteniük.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(3) Az önkormányzati bevételek felhasználása és elosztása a költségvetési szervek feladatellátását figyelembe véve az intézmények által készített előirányzat felhasználási ütemterv alapján történik.

(4) A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokat a Magyar Államkincstár által biztosított számítógépes program alapján, e rendeletben foglaltak figyelembevételével az intézmények számfejtik.

(5) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejtési kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott időarányos előirányzaton belül, annak mértékéig lehet.

(6) A személyi juttatás részelőirányzatai időarányosan nem léphetők túl.

(7) Az intézmények költségvetésében jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag a Képviselő-testület által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

5. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesternek előirányzat-átcsoportosítási jogot biztosít.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat-átcsoportosítási jogot az alábbi esetekben biztosítja:

- a) az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott működési kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra,
- b) a jóváhagyott beruházási, felújítási előirányzatokon belül, feladatok, részelőirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításra,
- c) a feladatok hatékony ellátása érdekében az Önkormányzat és a Hivatal feladatai között legfeljebb nettó 5 MFt erejéig előirányzat-átcsoportosításra,
- d) az általános és céltartalékból a rendelet módosításáig nem halasztható, ill. szükséges és indokolt feladatokra történő átcsoportosításra,
- e) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerint a Polgármester nettó 5 MFt forrásfelhasználásról dönt, döntéséről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott átcsoportosításokról a Polgármester a Képviselő-testületet az alábbiak szerint tájékoztatja: 2026. január 1. – 2026. június 30. közötti időszakra vonatkozóan a féléves beszámolóval egyidejűleg, a 2026. július 1. – 2026. december 31. közötti időszakra vonatkozóan az éves beszámolóval egyidejűleg.

(4) A Polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(5) Az Önkormányzat intézményei a számításokkal megalapozott és jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerint takarékosan gazdálkodni. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után. Az Önkormányzat költségvetését a Képviselő-testület módosíthatja.

(6) Az intézmények kiemelt előirányzatait, költségvetésének összegét kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani, amely alól kivételt képez a központi támogatás és a céllal érkezett pénzeszköz átvétel, amivel a Polgármester jogosult az intézmény előirányzatait módosítani – annak érdekében, hogy a folyamatos feladatellátás biztosítható legyen. A Polgármester az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A Polgármesternek e döntéseiről a Képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés hosszú távú kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a Képviselő-testület döntése szükséges.

(7) Az intézmény vezetője negyedévente köteles felülvizsgálni a költségvetési szerv előirányzatainak alakulását, amely alapján kiemelt előirányzatok módosítását (+ -), kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást jogosult kezdeményezni a negyedévet követő hónap 20. napjáig. Az előirányzat módosítási kérelmet a Képviselő- testülethez kell címezni és a Hivatal

Jegyzőjéhez kell benyújtani, részletes indokolással és a kapcsolódó dokumentumokkal. A módosításból eredően azonban a költségvetési szerv többlettámogatási igényt nem nyújthat be, és ez nem eredményezhet kiemelt előirányzatoknál hiányt és hosszú távú kötelezettség vállalást.

(8) A személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó és munkáltatói járulékok előirányzata más kiemelt előirányzatok terhére nem emelhető. A személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatói járulékok előirányzatának módosítására együttesen/arányosan kerülhet sor. A személyi juttatáshoz nem kapcsolódó munkáltatói járulékok maradványával az előirányzatot módosítani/csökkenteni kell, melyet dokumentumokkal kell alátámasztani.

(9) Az Önkormányzat kormányzati funkciói között átruházott hatáskörben a Polgármester átcsoportosítást hajthat végre, amely alól kivételt képez a kormányzati funkciókon belül a 28. mellékletben megjelölt működési célú pénzeszközáradások, támogatások előirányzatai.

(10) A Képviselő-testület a 28. mellékletekben nevesített szervek részére támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához.

(11) A támogatás pénzeszközáradás megállapodás alapján folyósítható. A megállapodásnak a feladat- és utalási időpontok megjelölésén túl ki kell térni az elszámolás módjára, tartalmára, a feladat teljesítésének ellenőrzésére, a jogszerűtlen felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési kötelezettségre, köztartozásra (adó-, járulék-, illeték- vám-) vonatkozó nyilatkozatra, az önkormányzati intézményekkel szembeni kötelezettségeire (díj- vagy egyéb tartozás). A pénzeszközártvevő szervezet köteles biztosítani pénzügyi folyamatainak átláthatóságát.

(12) Valamennyi támogatott annak felhasználásáról az Önkormányzat felé köteles elszámolni. Az a támogatott, aki számadási kötelezettségének teljeskörűen nem tesz eleget, a további támogatásból kizárja magát.

(13) A támogatás felhasználásának ellenőrzését, az elszámolást, illetve beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az újabb megállapodás megkötéséig, de legkésőbb 2026. március 31. napjáig megtörténjen. Tárgyévre vonatkozó megállapodás csak az előző évi elszámolás elfogadását követően köthető.

(14) Amennyiben a pénzeszközártvevő a pénzt vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a megállapodásban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, az átvett pénzt az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszközártvevő az éves átlag szerinti jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig.

(15) A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szabályaira.

(16) Kiadási megtakarítás esetén a Polgármester a 29. és 30. mellékletben rögzített feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, amelyről a Képviselő-testület előtt a soron következő ülésén, de legkésőbb december 31. napjáig beszámol, módosítja költségvetési rendeletét.

6. §

(1) A 2026. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről) módosításának jogát a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31. napi hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

7. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy

- a) évközben, bevétel elmaradása esetén, a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében kiadási előirányzatokat zároljon,
- b) a feladatok hatékony ellátása érdekében az Önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervei között az érintett szervek vezetőinek kezdeményezésére esetenként legfeljebb nettó 5 MFt erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.
- c) a feladatok hatékony ellátása érdekében nettó 5 MFt erejéig kötelezettséget vállaljon a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(2) Az (1) bekezdés a), b) és c) pontja szerinti előirányzat zárolásáról, átcsoportosításról, valamint a kötelezettségvállalásról a Polgármester a Gazdálkodási Bizottságot annak soron következő ülésén tájékoztatja.

(3) Az intézmények saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást nem hajthatnak végre. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 43/A. §-ban foglaltakat.

(4) A Képviselő-testület a kis összegű követelések értékhatárát 2026. évre vonatkozóan 100.000, - Ft-ban állapítja meg, amelynek értéke egy összegben leírható az elévülési határidő lejáratát után.

5. Kötelezettségvállalás előzetes vizsgálata

8. §

(1) A Képviselő-testület bármilyen jellegű beruházás, felújítás megindítása esetén köteles vizsgálni, hogy annak megvalósításával indokolatlanul nem növeli-e a működés költségeit.

(2) A Képviselő-testület fejlesztési elképzeléseinek megvalósítása érdekében folyamatosan vizsgálni kell a pályázati lehetőségeket, az Önkormányzat rendelkezésére álló források felszabadítása, kiegészítése érdekében. A Képviselő-testület azon fejlesztési célok megvalósításának biztosít prioritást, amely célok megvalósításához külső források vonhatók be.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 35. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat intézményeinek pénzellátását az önkormányzat finanszírozással időarányosan biztosítja, az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.

(5) A Képviselő-testület az intézmények pénzellátását havi finanszírozással biztosítja igénylés alapján, de az havonta nem haladhatja meg a mindenkor korrigált intézményfinanszírozás 5%-al csökkentett összegének 1/12-ed részét.

(6) Az intézmények időarányos finanszírozásának mértéke éves szinten a rendszeres személyi juttatások kifizetését nem veszélyeztetheti.

6. Személyi juttatások és létszámkeret

9. §

(1) A Képviselő-testület az intézmények együttes éves költségvetési létszámkeretét 258 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

1. Hivatal: 59 fő
2. Önkormányzat: 2 fő
3. Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13.: 22 fő
5. Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája: 42 fő
6. BEMKK - Petőfi Művelődési Központ: 10 fő
7. BEMKK – Nagy Károly Városi Könyvtár 6 fő
8. Fiatalok Háza 1 fő
9. Bicske Városi Konyha: 23 fő
10. Bicskei Gazdasági Szervezet: 30 fő
11. Védőnők: 2 fő
12. Bölcsőde: 10 fő
13. Gondozási Központ: 15 fő
14. Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ 23 fő
15. Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 13 fő

Az intézmények éves költségvetési létszámkeretét a rendelet 15–23. mellékletének kiemelt sora tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára utalással történik. A dolgozók részére az illetmény utalásáról lehetőleg úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. napjáig - amennyiben a munkaszüneti napra esik a megelőző munkanapon - a közalkalmazott, illetve köztisztviselő számláján jóváírásra kerüljön.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1993. évi XXXIII. törvény 77. § (2) bekezdése szerinti feltételek fennállása

esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2025. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.

10. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját bruttó 80 eFt-ban határozza meg, a cafeteria keretet bruttó 400 eFt-ban, a bankszámlavezetési-hozzájárulást havi bruttó 1 eFt határozza meg.

(2) A költségvetési szervek dologi kiadásainak maradványai személyi kiadásokra nem használhatók fel, kivéve Ávr. 51. § (1) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) A költségvetési szervek vezetői, a Jegyző írásbeli javaslata alapján, a Polgármester jóváhagyásával a bérmegtakarítás és a tervezett jutalomkeret terhére jogosultak az alkalmazottak részére jutalmat fizetni.

(4) A költségvetési szerveknél jutalmazásra az egységes rovatrend K1101. törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának legfeljebb 12%-ig vállalhat kötelezettséget.

(5) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére vissza nem térítendő juttatást: rendkívüli pénzbeli szociális segélyt, temetési segélyt, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulást határoz meg az alábbiak szerint:

- a) rendkívüli pénzbeli szociális segély összegét egyszeri alkalommal munkavállalónkként 50 000,- Ft-ban
- b) temetési segélyt egyszeri alkalommal munkavállalónkként 100 000, - Ft-ban,
- c) egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulást munkavállalónkként két évente 30 000,- Ft-ban határozza meg.

11. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendelet 22. melléklet kiemelt állami és önkormányzati ünnepek jogcímen található összeg feletti rendelkezési jogára, és a polgármester által kiválasztott előadóművészek meghívására és zeneműsor megrendelésére.

7. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályok

12. §

A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésben megállapított önkormányzati támogatás folyósításának ütemezése az együttműködési megállapodásban foglaltak alapján történik.

8. Záró rendelkezés

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bálint Istvánné
polgármester

Fritz Gábor
jegyző

Z Á R A D É K :

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Bicske, 2026.

Fritz Gábor
jegyző

Bicske Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek működési és felhalmozási célú tervezett bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2026 - 2029. évekre

adatk forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
	Bevételek	2026. évi terv adatok	2027. évi terv adatok	2028. évi terv adatok	2029. évi terv adatok		Kiadások	2026. évi terv adatok	2027. évi terv adatok	2028. évi terv adatok	2029. évi terv adatok
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	4 022 959 504	3 945 489 892	3 974 039 407	3 985 721 573		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	5 866 612 963	3 783 489 892	3 812 039 407	3 823 721 573
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2,...+6)	1 338 182 753	1 234 664 636	1 234 664 636	1 234 664 636	I.	Személyi juttatások	2 464 748 941	2 184 479 695	2 208 757 806	2 215 290 746
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 284 788 836	1 234 664 636	1 234 664 636	1 234 664 636	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	340 999 879	302 889 283	302 889 283	302 889 283
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	417 830 845	402 258 145	402 258 145	402 258 145	III.	Dologi kiadások	1 488 033 533	988 970 914	993 242 318	998 391 544
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	520 374 010	505 542 410	505 542 410	505 542 410	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	57 360 000	47 150 000	47 150 000	47 150 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	191 684 290	178 980 630	178 980 630	178 980 630	V.	Egyéb működési célú kiadások	1 515 470 610	260 000 000	260 000 000	260 000 000
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	127 292 516	120 276 276	120 276 276	120 276 276						
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 607 175	27 607 175	27 607 175	27 607 175						
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások										
2	Elvonások és befizetések bevételei										
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről										
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről										
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről										
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	53 393 917									
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	2 235 005 000	2 235 000 000	2 235 000 000	2 235 000 000						
1	Jövedelemadók	5 000									
2	Vagyon típusú adók	230 000 000	230 000 000	230 000 000	230 000 000						
3	Termékek és szolgáltatások adói	2 001 000 000	2 001 000 000	2 001 000 000	2 001 000 000						
4	ebből: Gépjárműadó		0	0	0						
5	Egyéb közhatalmi bevételek	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000						
III.	Működési bevételek	449 741 751	475 825 256	504 374 771	516 056 937						
1	Készletértékesítés ellenértéke	850 000			0						
2	Szolgáltatások ellenértéke	251 873 575	266 985 990	283 005 149	283 005 149						
3	Közvetített szolgáltatások értéke	23 733 419	25 157 424	26 666 870	26 666 870						
4	Tulajdonosi bevételek		0								
5	Ellátási díjak	77 500 000	82 150 000	87 079 000	92 303 740						
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	92 834 757	98 404 842	104 309 133	110 567 681						
7	Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0						
8	Kamatbevételek		0	0	0						
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei										
10	Biztosító által fizetett kártérítés										
11	Egyéb működési bevételek	2 950 000	3 127 000	3 314 620	3 513 497						
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	30 000	0	0	0						
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről										
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól										
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől										
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről										
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	30 000									
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	964 222 345	0	0	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	2 364 421 753	162 000 000	162 000 000	162 000 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	864 222 345	0	0	0	VI.	Beruházások	1 622 700 103	150 000 000	150 000 000	150 000 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	864 222 345				VII.	Felújítások	741 721 650	12 000 000	12 000 000	12 000 000
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről EU-tól										
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről										
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről										
VI.	Felhalmozási bevételek	100 000 000	0	0	0						
1	Immateriális javak értékesítése										
2	Ingatlanok értékesítése	100 000 000									

Bicske Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek működési és felhalmozási célú tervezett bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2026 - 2029. évekre

adatok forintban

A	B	C	D	E		F	G	H	I		J
	Bevételek	2026. évi terv adatok	2027. évi terv adatok	2028. évi terv adatok	2029. évi terv adatok		Kiadások	2026. évi terv adatok	2027. évi terv adatok	2028. évi terv adatok	2029. évi terv adatok
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
4	Részesedések értékesítése OSZTALÉK										
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek										
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0						
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről										
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól										
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől										
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről										
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 741 198 903	0	0	0		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	48 025 789	0		0
1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól					1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
5	Belföldi értékpapírok bevételei					5.	Belföldi értékpapírok kiadásai				
6	Maradvány igénybevétele					6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása				
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 741 198 903				7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése				
8	Ált-n belüli megelőlegezések					8.	Pénzügyi lízing kiadásai				
9	Központ irányítószervi támogatás						Ált-n belüli megelőlegezések visszafizetése	48 025 789			
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése										
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 550 679 753	0	0	0		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0			0
1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól					1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
5	Belföldi értékpapírok bevételei					5.	Belföldi értékpapírok kiadásai				
6	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 550 679 753				6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása				
7	Maradvány igénybevétele					7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése				
8	Áht-n belüli megelőlegezések					8.	Pénzügyi lízing kiadásai				
9	Központ irányítószervi támogatás										
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése										
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 279 060 505	3 945 489 892	3 974 039 407	3 985 721 573		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	8 279 060 505	3 945 489 892	3 974 039 407	3 985 721 573

Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13. 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 717 800		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV)	249 455 575
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	0	I.	Személyi juttatások	184 740 947
1	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 776 448
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	33 938 180
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	2 717 800			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	40 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	2 100 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	577 800			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V+VI+VII)	469 900
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	469 900
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszüntéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	246 737 775		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	39 813 976	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői felként a lízingszerződésben kikötött törlésztése	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	206 923 799			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	469 900		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	469 900	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	249 925 475			249 925 475

Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban					
A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	14 152 309		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV)	423 235 486
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	335 578 621
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 625 221
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	44 031 644
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyon típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	14 152 309			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	143 550			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	11 000 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 008 759			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (V+VI+VII)	508 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	508 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	409 083 177		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	409 083 177			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	508 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevételei, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	508 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	423 743 486		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	423 743 486

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár- Petőfi Művelődési Központ - Fialatok Háza - Bicskei Kultúrkúria 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban					
A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	25 482 300		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV)	227 843 128
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2.....+6)	0	I.	Személyi juttatások	90 366 676
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 390 229
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	126 086 223
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	25 482 300			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	18 490 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 992 300			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kárterítés				
11	Egyéb működési bevételek	2 000 000			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	22 499 320
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	22 499 320
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	202 360 828		MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 526 783	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői felként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	192 834 045			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	22 499 320		FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	22 499 320	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	250 342 448		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	250 342 448

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár-Nagy Károly Városi Könyvtár 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban					
A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 786 320		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV)	71 284 581
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	0	I.	Személyi juttatások	44 887 857
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 795 418
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	20 601 306
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	2 786 320			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	2 251 320			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	535 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (V+VI+VII)	8 515 400
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	8 515 400
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	68 498 261		MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tökerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	68 498 261			
	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	8 515 400		FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	8 515 400	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	79 799 981		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	79 799 981

Bicske Városi Konyha 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai					
adatok Ft-ban					
A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	102 031 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....+V)	438 784 311
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	140 026 824
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 403 487
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	280 354 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		0		
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	102 031 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	17 300 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak	63 000 000			
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	21 681 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek	50 000			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 969 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	5 969 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	336 753 311		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 312 710	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői felként a lízingszerződésben kikötött tökérsz törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	312 440 601			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	5 969 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	5 969 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	444 753 311		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	444 753 311

Bieskei Gazdasági Szervezet 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban					
A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	21 645 093		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	374 921 920
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	4 392 593	I.	Személyi juttatások	199 838 673
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 157 957
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	148 925 290
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 392 593			
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	17 252 500			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	12 952 500			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	100 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 500 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek	700 000			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	49 189 889
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	45 379 889
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	3 810 000
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	353 276 827		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 012 047	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői felként a lízingszerződésben kikötött tökerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	333 264 780			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	49 189 889		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	49 189 889	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	424 111 809		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	424 111 809

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai					adatok Ft-ban
A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	16 080 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	624 035 434
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	458 792 721
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	62 996 153
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	101 746 560
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	16 080 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	80 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak	14 500 000			
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 300 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek	200 000			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	16 002 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	16 002 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	607 955 434		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	32 738 657	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	575 216 777			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	16 002 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	16 002 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	640 037 434		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	640 037 434

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	98 075 750		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	320 010 455
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	105 068 987
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 442 672
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	202 498 796
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	98 075 750			
1	Készletértékesítés ellenértéke	850 000			
2	Szolgáltatások ellenértéke	76 000 000			
3	Körvetített szolgáltatások értéke	375 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 850 750			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	12 446 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	12 446 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	221 934 705		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 762 674	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	191 172 031			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	12 446 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	12 446 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	332 456 455		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	332 456 455

Bicske Város Önkormányzata költségvetési szerveinek 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	282 970 572		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	2 729 570 890
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	4 392 593	I.	Személyi juttatások	1 559 301 306
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	211 587 585
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	III.	Dologi kiadások	958 181 999
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	V.	Egyéb működési célú kiadások	0
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0			0
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0			0
	Elszámolásból származó bevételek	0			0
2	Elvonások és befizetések bevételei	0			0
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0			0
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0			0
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0			0
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 392 593			0
II.	Készletértékesítések bevételei (1+...+5)	0			0
1	Jövedelemadók	0			0
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0			0
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0			0
4	Vagyoni típusú adók	0			0
5	Termékek és szolgáltatások adói	0			0
III.	Működési bevételek	278 577 979			0
1	Készletértékesítés ellenértéke	850 000			0
2	Szolgáltatások ellenértéke	127 257 370			0
3	Közvetített szolgáltatások értéke	13 575 000			0
4	Tulajdonosi bevételek	0			0
5	Ellátási díjak	77 500 000			0
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	56 445 609			0
7	Általános forgalmi adó visszatérítése	0			0
8	Kamatbevételek	0			0
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0			0
10	Biztosító által fizetett kártérítés	0			0
11	Egyéb működési bevételek	2 950 000			0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0			0
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0			0
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0			0
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			0
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0			0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	115 599 509
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	111 789 509
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	VII.	Felújítások	3 810 000
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0			
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése	0			
2	Ingatlanok értékesítése	0			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0			
4	Részesedések értékesítése	0			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0			
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	2 446 600 318		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei	0	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	157 166 847	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői felként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése	0	7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítózervi támogatás	2 289 433 471			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0			
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	115 599 509		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
		0	8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 845 170 399		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 845 170 399

Bieske Város Önkormányzata 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	3 738 651 622		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	2 152 250 433
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	1 333 790 160	I.	Személyi juttatások	125 683 304
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 284 788 836	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 394 611
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	417 830 845	III.	Dologi kiadások	430 841 908
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	520 374 010	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	56 860 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	191 684 290	V.	Egyéb működési célú kiadások tartalékokkal	1 515 470 610
	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatok támogatása	127 292 516			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 607 175			
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	49 001 324			
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	2 235 005 000			
1	Jövedelemadók	5 000			
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Vagyoni típusú adók	230 000 000			
4	Termékek és szolgáltatások adói	2 001 000 000			
5	Egyéb közhatalmi bevételek	4 000 000			
III.	Működési bevételek	169 826 462			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	123 601 205			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	10 120 419			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	36 104 838			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	30 000			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	30 000			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	964 222 345		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	2 242 207 244
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	864 222 345	VI.	Beruházások	1 504 295 594
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	864 222 345	VII.	Felújítások	737 911 650
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	100 000 000			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése	100 000 000			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	3 099 487 984		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	3 275 021 765
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 099 487 984	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tökerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	3 226 995 976
8	Központ irányítószervi támogatás			Finanszírozási kiadások Államháztartáson belüli megelőlegezések	48 025 789
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	0		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	132 882 509
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	132 882 509
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	7 802 361 951		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	7 802 361 951

Bicskei Polgármesteri Hivatal 2026. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

adatok Fv-ban

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	1 337 310		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	984 791 640
1.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	779 764 331
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	106 017 683
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	99 009 626
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+...+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Vagyoni típusú adók				
4	Termékek és szolgáltatások adói				
5	Egyéb közhatalmi bevételek				
III.	Működési bevételek	1 337 310			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	1 015 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	38 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	284 310			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	6 615 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	6 615 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	983 454 330		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	35 223 825	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tökérsz törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	948 230 505			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	6 615 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	6 615 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	991 406 640		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	991 406 640

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN

2026. évi tervezett bevételei		
A	B	C
		adatok Ft-ban
	Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	4 022 959 504
	I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	1 338 182 753
	1. Önkormányzatok működési támogatásai	1 284 788 836
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	417 830 845
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	520 374 010
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	191 684 290
	Települési önkormányzatok gyermekékteztetési feladatainak támogatása	127 292 516
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 607 175
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
	2. Elvonások és befizetések bevételei	0
	3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
	4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
	5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
	6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	53 393 917
	II. Közhatalmi bevételek	2 235 005 000
	1 Jövedelemadók	5 000
	2 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	
	3 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	
	4 Vagyoni típusú adók	230 000 000
	5 ebből: Építményadó	230 000 000
	6 Telekadó	
	7 Cégaútoadó	
	8 Termékek és szolgáltatások adói	2 001 000 000
	9 ebből: Iparűzési adó	2 000 000 000
	10 Talajterhelési díj	1 000 000
	11 Fogyasztási adók	
	12 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
	13 Gépjárműadók	
	14 Egyéb közhatalmi bevételek	4 000 000
	III. Működési bevételek	449 741 751
	1 Készletértékesítés ellenértéke	850 000
	2 Szolgáltatások ellenértéke	251 873 575
	3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	23 733 419
	4 Tulajdonosi bevételek	
	5 Ellátási díjak	77 500 000
	6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	92 834 757
	7 Általános forgalmi adó visszatérítése	
	8 Kamatbevételek	
	9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
	10 Biztosító által fizetett kártérítés	
	11 Egyéb működési bevételek	2 950 000
	IV. Működési célú átvett pénzeszközök	30 000
	1 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
	2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
	3 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
	4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
	5 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	30 000
	V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	864 222 345
	1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	864 222 345
	2 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
	3 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
	4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
	5 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
	VI. Felhalmozási bevételek	100 000 000
	1 Immateriális javak értékesítése	0
	2 Ingatlanok értékesítése	100 000 000
	3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
	4 Részesedések értékesítése	
	5 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	1 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
	2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
	3 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
	4 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
	VII. MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	3 143 396 478
	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	
	2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
	3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
	5. Belföldi értékpapírok bevételei	
	6. Maradvány igénybevétele	
	7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 143 396 478
	8. Államháztartáson belüli megelőlegezett támogatás	
	9. Központ irányítószervi támogatás	
	10. Lékötött bankbetétek megszüntetése	
	VIII FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	148 482 178
	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	
	2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
	3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
	4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
	5. Belföldi értékpapírok bevételei	
	6. Maradvány igénybevétele	
	7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	148 482 178
	8. Államháztartáson belüli megelőlegezett támogatás	
	9. Központ irányítószervi támogatás	
	10. Lékötött bankbetétek megszüntetése	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	8 279 060 505

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN
2026. évi tervezett kiadásai

		adatok Ft
A	B	C
	Kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	5 866 612 963
I.	Személyi juttatások	2 464 748 941
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	340 999 879
III.	Dologi kiadások	1 488 033 533
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	57 360 000
V.	Egyéb működési célú kiadások	1 515 470 610
1	Nemzetközi kötelezettségek	
2	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
3	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	
4	Egyéb elvonások, befizetések	840 321 050
5	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
6	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
7	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre	
8	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	46 713 653
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
10	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n kívülre	
11	Árkiegészítések, ártámogatások	
12	Kamattámogatások	
13	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
14	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	153 340 620
15	Tartalékok	475 095 287
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	2 364 421 753
VI.	Beruházások	1 622 700 103
VII.	Felújítások	741 721 650
VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre	
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	
6	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
7	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n kívülre	
8	Lakástámogatás	
9	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	48 025 789
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása	
7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	
8.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	48 025 789
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása	
7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	
8.		
9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	8 279 060 505

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Bicske Városi Óvoda
2026. évi tervezett előirányzatai

adatok Ft

A	B	C			E			F		
Sor- szám	C í m r e n d	Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13.			Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája			Bicske Városi Óvoda összesen		
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK									
1	Személyi juttatások	184 740 947			335 578 621			520 319 568	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	30 776 448			43 625 221			74 401 669	0	0
3	Dologi kiadások	33 938 180			44 031 644			77 969 824	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai							0	0	0
a	elvonások és befizetések							0	0	0
b	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása áht-n belülre							0	0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülre							0	0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre							0	0	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása áht-n kívülre							0	0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülre							0	0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre							0	0	0
h	tartalékok							0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Beruházások	469 900			508 000			977 900	0	0
7	Felújítások							0	0	0
a	felh. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre							0	0	0
b	felh. célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre							0	0	0
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre							0	0	0
d	felh. célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívülre							0	0	0
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre							0	0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen							0	0	0
A	KIADÁSOK összesen:	249 925 475	0	0	423 743 486	0	0	673 668 961	0	0
	BEVÉTELEK									
a	Önkormányzat működési támogatása							0	0	0
b	Elvonások és befizetések bevételei							0	0	0
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-nbelül							0	0	0
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül							0	0	0
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók							0	0	0
b	vagyoni típusú adók							0	0	0
c	termékek és szolgáltatások adói							0	0	0
d	egyéb közhatalmi bevételek							0	0	0
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek	2 717 800			14 152 309			16 870 109	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök							0	0	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							0	0	0
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül							0	0	0
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül							0	0	0
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek							0	0	0
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről							0	0	0
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül							0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	207 393 699	0	0	409 591 177	0	0	616 984 876	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	39 813 976						39 813 976	0	0
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen							0		
B	BEVÉTELEK összesen :	249 925 475	0	0	423 743 486	0	0	673 668 961	0	0
2026. évi létszám ebből: (létszáelőirányzat/fő)		22,00			42,00			64,00		
választott tisztviselő: polgármester, alpolgármester										
választott tisztviselő: képviselők										
közszerológálati tisztviselő										
köznevelési foglalkoztatotti jogviszony		20,00			39,00			59,00		
Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott		2,00			3,00			5,00		
közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak										
egészségügyi szolgálatibjogviszonyban foglalkoztatottak										
Közfoglalkoztatotti jogviszony										

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, Bicske Városi Konyha, Bicskei Gazdasági Szervezet

2026. évi tervezett előirányzatai

adatok Ft

A	B	C			D						E			F			G		
Sor- szám	C í m r e n d Előirányzatok megnevezése	Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Petőfi Művelődési Központ			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Nagy Károly Városi Könyvtár			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Fiatalok Háza - Bicskei Kultúrkúria			Bicske Városi Konyha			Bicskei Gazdasági Szervezet			Bicske Város Intézmények összesen Kapcsolat Központ nélkül		
		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5				3	4	5	3	4	5	3	4	5
KIADÁSOK																			
1	Személyi juttatások	83 541 623			44 887 857			6 825 053			140 026 824			199 838 673			995 439 598	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	11 390 229			5 795 418						18 403 487			26 157 957			136 148 760	0	
3	Dologi kiadások	109 648 936			20 601 306			16 437 287			280 354 000			148 925 290			653 936 643	0	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai																0	0	
a	elvonások és befizetések														0		0	0	
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre																0	0	
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülre																0	0	
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre																0	0	
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívülre																0	0	
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülre																0	0	
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre																0	0	
h	tartalékok																0	0	
5	Egyéb működési célú kiadások		0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Beruházások	18 595 340			8 515 400			3 903 980			5 969 000			45 379 889			83 341 509	0	
7	Felújítások										0			3 810 000			3 810 000	0	
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre																0	0	
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre																0	0	
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre																0	0	
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívülre																0	0	
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre																0	0	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen																0	0	
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+...+23)	223 176 128	0	0	79 799 981	0	0	27 166 320	0	0	444 753 311	0	0	424 111 809	0	0	1 872 676 510	0	0
BEVÉTELEK																			
a	Önkormányzat működési támogatása																0	0	0
b	Elvonások és befizetések bevételei																0	0	0
c	Műk. célú visszat. tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről																0	0	0
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belülről													4 392 593			4 392 593	0	0
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	4 392 593	0	0	4 392 593	0	0
a	jövedelemadók																0	0	0
b	vagyoni típusú adók																0	0	0
c	termékek és szolgáltatások adói																0	0	0
d	egyéb közhatalmi bevételek																0	0	
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek	25 215 600			2 786 320			266 700			102 031 000			17 252 500			164 422 229	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök																0	0	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás			0			0										0	0	
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül																0	0	
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül																0	0	
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek																0	0	
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről																0	0	
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül																0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	188 433 745	0		77 013 661	0	0	26 899 620		0	318 409 601	0	0	382 454 669	0	0	1 610 196 172	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	9 526 783								0	24 312 710			20 012 047			93 665 516	0	0
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen																		
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	223 176 128	0	0	79 799 981	0	0	27 166 320	0	0	444 753 311	0	0	424 111 809	0	0	1 872 676 510	0	
2026. évi létszám ebből:(létszám előirányzat/fő)		10,00			6,00			1,00			23,00			30,00			134,00		
választott tisztviselő: polgármester, alpolgármester																			
választott tisztviselő: képviselők																			
közszerzőiati tisztviselő																			
köznevelési foglalkoztatotti jogviszony																	59,00		
Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott		10,00			6,00			1,00			4,00						26,00		
közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak											19,00			30,00			49,00		
közfoglalkoztatottak														4,00			4,00		

Bicske Város Önkormányzat Költségvetési Intézményeinek – Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ, Sportlétesítmény Szabadidőközpont Üzemeltető

2026. évi tervezett előirányzatai

[illegible]

adatok Ft-ban

A	B	C			D			E			F		
Sors szám	Címrend	Civil szervezetek			Állategészségügy			Szennyvíz gyűjtés, tisztítás			Közvilágítás		
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK												
1	Személyi juttatások												
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:												
3	Dologi kiadások				38 735 000						23 848 620		
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai												
a	elvonások és befizetések												
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül												
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belül												
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülré												
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívül												
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívül												
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívül	124 000 000											
h	tartalékok												
5	Egyéb működési célú kiadások	124 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Beruházások										2 967 990		
7	Felújítások										68 000 000		
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül												
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belül												
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül												
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül												
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül												
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen												
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+.*23)	124 000 000	0	0	38 735 000	0	0	0	0	0	94 816 610	0	0
	B E V É T E L E K												
a	Önkormányzat működési támogatása												
b	Elvonások és befizetések bevételei												
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-nbelül												
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül												
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók												
b	vagyoni típusú adók												
c	termékek és szolgáltatások adói												
d	egyéb közhatalmi bevételek												
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek												
4	Működési célú átvett pénzeszközök												
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás												
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül												
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek												
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről												
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül												
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	124 000 000	0	0	38 735 000	0	0	0	0	0	94 816 610	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele												
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-Ig)	124 000 000	0	0	38 735 000	0	0	0	0	0	94 816 610	0	0
	2026. évi létszám ebből (létszám előirányzat/fő)										0,00		
	választott tisztviselő: polgármester, alpolgármester												
	választott tisztviselő: képviselők												
	közzszolgálati tisztviselő												
	köznevelési foglalkoztatotti jogviszony												
	Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott												
	közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak												
	egészségügyi szolgálatibjogviszonyban foglalkoztatottak												
	Közfoglalkoztatotti jogviszony										0,00		

Bicske Város Önkormányzata

A	B	C			D			E			F			G	
Sor- szám	C í m r e n d Előirányzatok megnevezése	Egyházak hitéleti tevékenységének támogatása			Önkormányzat összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			Intézmények összesen			Összesen	
		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat
1	2	3	4	5				3	4	5	3	4	5	3	4
KIADÁSOK															
1	Személyi juttatások				125 683 304	0		779 764 331	0		1 559 301 306	0	0	2 464 748 941	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:				23 394 611	0		106 017 683	0		211 587 585	0	0	340 999 879	0
3	Dologi kiadások				430 841 908	0		99 009 626	0		958 181 999	0	0	1 488 033 533	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				56 860 000	0		0	0		500 000	0	0	57 360 000	0
a	elvonások és befizetések				840 321 050	0		0	0		0	0	0	840 321 050	0
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül				0	0		0	0		0	0	0	0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belültre				46 713 653	0		0	0		0	0		46 713 653	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívül	8 490 620			153 340 620	0		0	0		0	0		153 340 620	0
h	tartalékok				475 095 287	0		0	0		0	0		475 095 287	0
5	Egyéb működési célú kiadások	8 490 620	0	0	1 515 470 610	0		0	0	0	0	0	0	1 515 470 610	0
6	Beruházások				1 504 295 594	0		6 615 000	0		111 789 509	0	0	1 622 700 103	0
7	Felújítások				737 911 650	0		0	0		3 810 000	0	0	741 721 650	0
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül				0			0	0		0	0		0	0
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen				48 025 789	0		0	0					48 025 789	0
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+...+23)	8 490 620	0	0	7 802 361 951	0		991 406 640	0	0	2 845 170 399	0	0	8 279 060 505	0
BEVÉTELEK															
a	Önkormányzat működési támogatása				1 284 788 836	0		0	0		0	0		1 284 788 836	0
b	Elvonások és befizetések bevételei				0	0		0	0		0	0		0	0
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-nbelül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül				49 001 324	0		0	0		4 392 593	0		53 393 917	0
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	1 333 790 160	0		0	0	0	4 392 593	0	0	1 338 182 753	0
a	jövedelemdadók				5 000	0		0	0		0	0		5 000	0
b	vagyoni típusú adók				230 000 000	0		0	0		0	0		230 000 000	0
c	termékek és szolgáltatások adói				2 001 000 000	0		0	0		0	0		2 001 000 000	0
d	egyéb közhatalmi bevételek				4 000 000	0		0	0		0	0		4 000 000	0
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	2 235 005 000	0		0	0	0	0	0	0	2 235 005 000	0
3	Működési bevételek				169 826 462	0		1 337 310	0		278 577 979	0		449 741 751	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök				30 000	0		0	0		0	0		30 000	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás				864 222 345	0		0	0		0	0		864 222 345	0
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	864 222 345	0		0	0	0	0	0	0	864 222 345	0
6	Felhalmozási bevételek				100 000 000	0		0	0		0	0		100 000 000	0
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				0	0		0	0		0	0		0	0
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	8 490 620	0	0	-3 359 878 485	0		954 845 505	0	0	2 405 032 980	0	0	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele				3 099 487 984	0		35 223 825	0		157 166 847	0		3 291 878 656	0
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen				0			0			0			0	0
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-g)	8 490 620	0		7 802 361 951	0		991 406 640	0	0	2 845 170 399	0		8 279 060 505	0
2026. évi létszám ebből (létszám előirányzat/fő)					12,00			59,00			197,00			268	0
választott tisztviselő: polgármester, alpolgármester					2,00			0,00			0,00			2	0
választott tisztviselő: képviselők					10,00			0,00			0,00			10	0
községi tisztviselő								59,00			0,00			59	0
köznevelési foglalkoztatotti jogviszony								0,00			59,00			59	0
Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott								0,00			29,00			29	0
közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak								0,00			107,00			107	0
egészségügyi szolgálatibjogviszonyban foglalkoztatottak								0,00			2,00			2	0
Közfoglalkoztatottak								0,00			4,00			4	0

2026. évi Működési költségvetés - Önként vállalt feladatkörök

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Feladat- mutató 2025.	Kiadási előirányzat 100% 2025.	Saját intézményi bevételek 2024.	Intézményi bevételek fedezete % 2025.	Állami támogatás + OEP finansz.2025.	Állami támogatás fedezete % 2025.	Átvett pe. 2025.	Átvett pe. Fedezete % 2025.	Önkormányzati hozzájárulás 2025.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2025.
1	Önkormányzati Tűzoltóság		30 000 000		0,00		0,00		0,00	30 000 000	100,00
2	Külpcsolataink támogatása:		3 000 000		0,00		0,00		0,00	3 000 000	100,00
3	Duna-Vértes Közé Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás		300 000		0,00		0,00		0,00	300 000	100,00
4	Hátrányos helyzetű és nehéz sorsú emberekért Közalapítvány támogatása		11 000 000		0,00		0,00		0,00	11 000 000	100,00
5	Völgy Vidék Vidékfejlesztési Közösség tagdíj befizetése		250 000		0,00		0,00		0,00	250 000	100,00
6	Hítéleti támogatás		1 550 000		0,00		0,00		0,00	1 550 000	100,00
7	Bicskei Fúvószenekari Egyesület tám.		2 500 000		0,00		0,00		0,00	2 500 000	100,00
8	TV támogatása - Bicskei Művelődési Közalapítvány		56 000 000		0,00		0,00		0,00	56 000 000	100,00
9	Dinamik Harcművészeti Közhasznú Sport egyesület támogatása		2 500 000		0,00		0,00		0,00	2 500 000	100,00
10	Bicskei Roma Napok támogatása		4 000 000		0,00		0,00		0,00	4 000 000	100,00
11	Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása		6 000 000		0,00		0,00		0,00	6 000 000	100,00
12	Bicske Kertvárosi Polgárőrség támogatása		300 000		0		0,00		0,00	300 000	100,00
13	Bicske Barátok Egyesület		300 000		0,00		0,00		0,00	300 000	100,00
14	Collekt Viridis Kft. támogatása		30 000 000		0,00		0,00		0,00	30 000 000	100,00
15	Tehetséggondozási programra		2 000 000				0,00		0,00	2 000 000	100,00
16	Bicskei Kövágó Antal Kertbarátkör Egyesület		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
17	188. Shvoy Lajos Cserkészcsapat		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
18	Bicskei Barátság Horgász Egyesület		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
19	Gróf Batthyány Kázmér Közalapítvány működési támogatása		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
20	Határtalan Hangok Alapítvány		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
21	Mayer táncsoport nemzetközi táncfellépésére támogatás		2 000 000				0,00		0,00	2 000 000	100,00
22	1. számú Általános Iskola Közalapítvány támogatása a Csokonai Iskola diákjainak Altshauseni kirándulására		1 900 000				0,00		0,00	1 900 000	100,00
23	Osszesen:		155 100 000	0	0,00	0	0,00	0	0,00	155 100 000	100,00

2026. évi működési költségvetés - Kötelezően előírt feladatkörök

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Megnevezés	Feladat- mutató	Kiadási előirányzat 100% 2026.	Saját intézményi bevételek 2026.	Intézményi bevételek fedezete % 2026.	Állami támogatás + OEP finansz. 2026.	Állami támogatás fedezete % 2026.	Átvett pe. 2026.	Átvett pe. fedezete % 2026.	Önkormányzati hozzájárulás 2026.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2026.
2	Települési igazgatási	12 424	2 640 139 849	1 202 415 731	45,54	903 574 045	34,22		0,0	888 795 604	33,66
3	Önkormányzat működésével kapcsolatos kiadások	59	1 941 900 506	1 295 713 041	66,72	342 171 007	17,62		0,0	390 530 902	20,11
4	Helyi autóbuszközlekedés támogatása		18 850 000		0,00		0,00		0,0	18 850 000	100,00
5	Köztetető fenntartása		6 940 620		0,00	5 742 597	82,74		0,0	1 198 023	17,26
6	Egyéb szociális pénzbeli ellátások (segélyek)	12 424	57 360 000		0,00		0,00		0,0	57 360 000	100,00
7	Bölcsődei ellátás	33	122 877 898	7 000 000	5,70	74 805 800	60,88		0,0	41 072 098	33,43
8	Időskorúak nappali ellátása	6	48 338 337		0,00	3 234 400	6,69		0,0	45 103 937	93,31
9	Házi segítségnyújtás	11	46 377 254		0,00	3 555 500	7,67		0,0	42 821 754	92,33
10	Támogató szolgálat	3 115	46 324 239		0,00	17 983 150			0,0		
11	Szociális étkeztetés	74	50 352 434	9 080 000	18,03	7 560 000	15,01		0,0	33 712 434	66,95
12	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás		12 084 584		0,00				0,0		
13	Közcélú foglalkoztatás	34	4 392 593		0,00	4 392 593	100,00		0,0	0	0,00
14	Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	13 684	139 526 543		0,00	15 568 000	11,16		0,0	123 958 543	88,84
15	Családsegítő Központ		140 236 387		0,00	68 977 440			0,0		
16	Védőnői szolgálat		33 919 759				0,00		0,0		
17	Óvodai nevelés	316	673 668 961	16 870 109	2,50	520 374 010	77,24		0,0	136 424 842	20,25
18	Település területén lévő közoktatási intézmények étkeztetése	641	444 753 311	102 031 000	22,94	127 292 516	28,62		0,0	215 429 795	48,44
19	Háziorvosi szolgálat	12 424	2 933 772		0,00		0,00		0,0	2 933 772	100,00
20	Fogorvosi szolgálat		1 109 760		0,00		0,00		0,0	1 109 760	100,00
21	Épületkezelés és fenntartás		107 111 116		0,00	4 187 520	3,91		0,0	102 923 596	96,09
22	Egyéb település üzemeltetés- lakóingatlan bérbeadása		107 111 116	17 252 500	16,11	4 674 150	4,36		0,0	85 184 466	79,53
23	Ügyeleti szolgálat		2 024 148		0,00		0,00		0,0	2 024 148	100,00
24	Park és zöldterület fenntartás		102 778 461		0,00	21 291 400	20,72		0,0	81 487 061	79,28
25	Útfenntartás		107 111 116		0,00	23 365 615	21,81		0,0	83 745 501	78,19
26	Közüvilágítás		94 816 610		0,00	26 048 180	27,47		0,0	68 768 430	72,53
27	Tartalékok		475 095 287		0,00		0,00		0,0	475 095 286	100,00
28	Intézményi finanszírozás		3 359 878 485		0,00		0,00		0,0	3 359 878 485	100,00
29	Sportlétesítmények működtetése	12 424	343 124 455	98 075 750	28,58		0,00		0,0	245 048 705	71,42
30	Közművelődési tevékenység	12 424	250 342 448	25 482 300	10,18	27 607 175	11,03		0,0	197 252 973	78,79
31	Könyvtári tevékenység	12 424	79 799 981	2 786 320	3,49		0,00		0,0	77 013 661	96,51
32	Összesen:		8 101 401 545	2 776 706 751	34,27	2 202 405 098	27,19	0	0,0	3 143 578 656	38,80

A helyi önkormányzat államigazgatási feladatai
2026. év

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1	Államigazgatási feladatok (Mötv. 18. § alapján)	Költségvetési kiadási előirányzat	Költségvetési bevételi előirányzat	A helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások	A központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások
2	Anyakönyvi és állampolgársági ügyek intézése	22 558 960	1 270 000		
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18	Összesen	22 558 960	1 270 000		

Államigazgatási feladat- és hatáskörök

18. § (1) Ha törvény vagy törvényi felhatalmazáson alapuló kormányrendelet a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, valamint a jegyző

a) számára államigazgatási feladat- és hatáskört állapít meg, vagy

b) honvédelmi, polgári védelmi, katasztrófaelhárítási ügyekben az országos államigazgatási feladatok helyi irányításában és végrehajtásában való részvételét rendeli el,

az ellátásukhoz szükséges költségvetési támogatást a központi költségvetés biztosítja.

(2) Ha a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, a jegyző az (1) bekezdés szerinti államigazgatási feladat- és hatáskörében jár el, a képviselő-testület, közgyűlés nem utasíthatja, döntését nem bírálhatja felül.

27. melléklet a önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Forint

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
	<i>Ebből: étkeztetés</i>	
	<i>házi segítségnyújtás</i>	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	-
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség	31 235 441
	Ebből: építményadó	5 325 741
	<i>törvény alapján</i>	26 104
	<i>helyi rendelet alapján</i>	5 299 637
	Ebből: helyi iparűzési adó	25 909 700
	<i>törvény alapján</i>	21 613 829
	<i>helyi rendelet alapján</i>	4 295 871
	Ebből: Gépjárműadó	-
	<i>törvény alapján</i>	
	<i>helyi rendelet alapján</i>	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	-
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
Mindösszesen:		31 235 441

Bicske Város Önkormányzata
2026. évi tervezett támogatások

adatok Ft

	A	B
1	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
2	1	
3	Bicskei Önkormányzati Tűzoltóság támogatása	30 000 000
4	Bicske Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	10 000 000
5	Polgármesteri keret	5 000 000
6	Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj	1 680 000
7	Házisegítségnyújtás támogatás visszafizetése	33 653
8	Működési célú támogatások Áht.-on belülre	46 713 653
9	Helyi buszközlekedés támogatása	18 850 000
10	Egyházi temetők fenntartása	6 940 620
11	Egyházak hitéleti támogatása	1 550 000
12	Collekt Viridis Kft. támogatása	30 000 000
13	Bicskei Fúvószenekari Egyesület támogatása	2 500 000
14	Dinamik Harcművészeti Közhasznú Sportegyesület támogatás	2 500 000
15	Bicskei Művelődési Közalapítvány	56 000 000
16	Bicske Barátok Egyesület	300 000
17	Hátrányos helyzetű és nehéz sorsú emberekért Közalapítvány támogatása	11 000 000
18	Tartalékképzés támogatásokra Polgármesteri keret	16 000 000
19	Tehetséggondozási programra	2 000 000
20	Bicske Kertvárosi Polgárőrség	300 000
21	Bicskei Kővágó Antal Kertbarátkör Egyesület	300 000
22	188. Shvoy Lajos Cserkészcsapat	300 000
23	Bicskei Barátság Horgász Egyesület	300 000
24	Gróf Batthyány Kázmér Közalapítvány működési támogatása	300 000
25	Határtalan Hangok Alapítvány	300 000
26	Mayer táncsoport nemzetközi táncfellépésére támogatás	2 000 000
27	1. számú Általános Iskola Közalapítvány támogatása a Csokonai Iskola diákjainak Altshauseni kirándulására	1 900 000
	Működési célú támogatások Áht.-on kívülre	153 340 620
	Mindösszesen	200 054 273

Bicske Város Onkormányzata

2026. évi tervezett felújítások

		adatok Ft
	A	B
	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
1		
2	Bicske ivóvízhálózat rekonstrukciójához tervdokumentáció készítés I. ütem /helyszín: József A.u.5-27. NA100 a. 250 m/ (50% előleg + végszámla, szerz.sz: 0012/1/2024/V, 11-10481-1-002-00-12 kódszámú II/1. Bicske-Csabdi ivóvízszolgáltató rendszer-V rendszer, 2024-2038. évi GFT	895 350
3	Bicske, Jókai úti régi átemelő 2x15 kW elektromos szekrény csere (50% előleg + végszámla, szerz.sz: 0014/4/2024/SZV)	4 198 200
4	BEMKK Könyvtár világítás korszerűsítése	3 600 000
5	Bölcseöde vízesedésének javítása	2 000 000
6	TOP PLUSZ-3.3.1-21-FE1-2024-00043 Infrastruktúra fejlesztés a bicskei Kakas tagóvodában őnerő	45 000 000
7	Zöldház felújítása tető és födém javítása	60 000 000
8	Ady E. u.4. alatti ingatlan tető felújítása	70 000 000
9	József A. u. 5. szám Kutrik ház állagmegóvás	40 000 000
10	Kossuth tér 19. Fiatalok háza (Csertex oldal felújítás)	5 000 000
11	Járda, útburkolat felújítása, tervezése	184 000 000
12	belterületi közvilágítás korszerűsítése -tervezés, kivitelezés	68 000 000
13	Kakas Óvoda fűtés korszerűsítése	30 000 000
14	PH épület ragalja javítása, és az I. emelet átépítése, udvari kerítés felépítése	29 700 000
15	Bicske Szíve Park napelemes kandeláber akkumulátor csere	4 500 000
16	Losonczy 127. önkormányzati lakás felújítása	7 000 000
17	Vörösmarty u. 13. önk. Bérlakás felújítása	50 000 000
18	GFT-ből	
19	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra a rendelkezésre álló forrás 10%	5 461 000
20	Vastalanító raching gyűrűs töltet csere	7 620 000
21	A rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére a ténylegesen rendelkezésre álló összeg 2%-a:	9 220 200
22	Mány Rákoczi út gravitációs vezetéken 15-db akna fedlap csere	7 620 000
23	Mány Kossuth köz M6-os átem.szivattyúk cseréje .ABS Piranha S12-2D 1.7 kw-os vagy ezzel egyenértékű	3 810 000
24	Csabdi, Vasztélypuszta szivattyú csere 2db Jung Pumpen UAK 35 Flygt idommal	2 540 000
25	Bicske, SPAR átemelő gépészei felújítása, 2 db szivattyúcserével	12 700 000
26	Bicske, Jakab utcai átemelő gépészei felújítása, fedlapcseréssel, 2 db szivattyúcserével	12 700 000
27	Tűzcsap és tolózár 10 db cseréje és azonnali helyzetekből adódó feladatok ellátása	21 678 900
28	Tálaló Konyha átépítése a Prohászka úti épületben	20 000 000
29	Zánkai tábor felújítása	20 000 000
30	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető tetőjavítása	10 668 000
31	Csokonai Vitéz Mihály Általános Iskola földszint mosdók felújítása	
32	Önkormányzat összesen	737 911 650
33	Bicskei Gazdasági Szervezet	3 810 000
34	Gépjármű parkjának felmerülő javítási, felújítási költség kerete	3 810 000
35		
	FELUJITAS ÖSSZESEN	741 721 650

Bicske Város Önkormányzata
2026. évi tervezett beruházási kiadásai

		adatok Ft
	A	B
	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	1	2
2	Bicske Város Önkormányzata	
3	Bicske Városi Konyha ajtó és ablak cseréje	5 000 000
4	Prohászka-Bogya-Vörösmarty kereszteződésben körforgalom kialakítás tervezési munkák	6 038 850
5	PLH Közvilágítás tervezési munkákra:	2 967 990
6	Inkubátorház felsőszint tervezése	2 500 000
7	Zöldház hátsó rész bontási terv készítése és bontás kivitelezése	15 000 000
8	Úttervek (Kőrösi Cs. S., Ravasz L. u)	5 000 000
9	Kossuth-, Rózsa u. gyalogátkelőhely kivitelezése	9 500 000
10	Szent László Általános Iskola gázterv a mérők szétválasztása	5 000 000
11	Települési rendezési eszközök módosítások tervezői szerződés Fehér Vártervező Kft.	3 683 000
12	Műfüves Sportpálya kialakítása Bicske Szíve parkban	16 634 893
13	Tompa u. - Petőfi utca szilárdburkolat kiépítésének műszaki ellenőri feladatok	736 600
14	Bicske, Tompa M. u. - Petőfi S. u. és tér útépítésének, vízelvezetésének kivitelezési munkái	22 493 660
15	Bicske, regionális rendszerről új átadási pont, új ellátóvezeték és hálózati összekötések építése Hidraulikai modell készítése	3 810 000
16	Bajcsy Zs. utcai DN300ac. vezeték kiváltása, valamint az ezzel összefüggő Bicske Város vízellátását biztosító megkerülő vezetékek tervezése, építése a táblázat szerinti szakaszokon	49 149 000
17	GFT Szivattyúk beszerzése	25 812 750
18	Kisértékű tárgyi eszközök (napvitorla beszerzése játszóterekre és játszótéri eszköz beszerzés)	15 500 000
19	SUZUKI S-CROSS 1.4 Hybrid GLX típusú gépjármű	6 600 000
20	Napelemes kandeláber telepítés	25 000 000
21	Buszváró telepítése	27 940 050
22	Bajcsy Zsilinszky úti csőcsere GFT -ből megvalósítás	387 961 420
23	Burkolati jelek felújítása a városban	8 000 000
24	Kossuth u. 10 kerítés építése	3 000 000
25	Pályázati forrásból telepített napelemesrendszer / inverter feszültségérték visszaállítása .	158 750
26	Térfigyelő kamerák beszerzése	2 000 000
27	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégiák	24 985 000
28	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-FE1-2024-00043 Infrastrúra-fejlesztés a bicskei Kakas Tagóvodában	184 000 000
29	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2024-00054 Bicske város csapadékvíz elvezetési feladatok megoldása II. ütem	640 410 000
30	TOP_PLUSZ-3.1.-23-FE1-2024-00010 Helyi humán fejlesztések Bicskén	5 413 630
31	Bicske Város Önkormányzata	1 504 295 594
32		
33	Bicskei Polgármesteri Hivatal	
34	Informatikai gép, berendezés, felszerelés, nyomtató	2 540 000
35	Egyéb berendezés és felszerelés beszerzése	1 270 000
36	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	2 540 000
37	WiiM AMP hálózatképes sztereó erősítő + Mission LX-2 MKII hangfal, szettben - szürke/dió HANG - KÉP Házimozi Studiótól	265 000
38	Bicskei Polgármesteri Hivatal összesen	6 615 000
39		
40	Bicske Városi Óvoda Árpád utcai székhely óvoda	
41		
42	Udvari játékok, sporteszközök és tárolók beszerzése	469 900
43	Bicske Városi Óvoda Árpád utcai székhely óvoda összesen	469 900
44		
45		
46		
47		0
48	Kakas tagóvoda	
49	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	508 000
50		
51		
52	Kakas tagóvoda összesen	508 000
53	Bicske Városi Óvoda Összesen	977 900
54	Bicskei Gazdasági Szervezet	
55	Informatikai beszerzés	1 270 000
56	Új elektromos kisteherautó beszerzése, park és zöldfelület gondozási eszközök beszerzése	23 665 094
57	Seprőgép II. részlet kifizetése	20 444 795
58	Bicskei Gazdasági Szervezet összesen	45 379 889
59		
60	BEMKK Petőfi Művelődési Központ	
61	Szoftver (3 db win 11 csomag, office-al) Canva előfizetés 1 év MailerLite vagy egyéb hírlevél szv. (1 év) 1 db munkaállomás, 1 db acces point/ 1 db router 1 db monitor, Router a hangtechnik, külső hangkártya Egyéb alkatrész, memóriakártya, stb. 2. Fiatalok Háza infó hálózat kialakítása 1db Laptop-os munkaállomás 3. Kultúrúria 1 db laptop+aktív hangszórók	2 390 140

Bicske Város Önkormányzata
2026. évi tervezett beruházási kiadásai

		adatok Ft
	A	B
	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
62	Kéziszerszámgépek, hőlégfűvő, hegesztő trafó-pajzs-elektroda, láncfűrész, csiszoló gép, kézi gyalugép, kézi körfűrész, irodabútor, catering textíliák, Szőnyeg, bankett asztalok, led lámpák (rebdezvénYTEchnika-kitelepülésekhez, színpadi hangulatfények) Sony FE 70-200mm f/4.0 G OSS objektív Godox - Sony rendszervaku	4 178 300
63	Mobil (kül-beltéri) Ledfal	13 144 500
64	hangtechnika, óvoda udvar fejlesztés	1 905 000
65	MIKULÁSHÁZ (Óvoda ajánlat alapján) szőnyeg, hógép, bútor, kanapé)	881 380
66	BEMKK Petőfi Művelődési Központ összesen	22 499 320
67	Könyvtár	
68	Könyvtári könyvek beszerzése (A települési önkormányzatoknak biztosított kulturális normatívának 10%-át könyvtári állománygyarapításra kell fordítani, ez az egyik feltétele a könyvtári érdekeltségővelő támogatás igénylésének)2760718 Ft + 2024-ben és 2025-ben intézménynek utalt SZJA1% (920046 Ft) gyermek és ifjúsági irodalom 1300000Ft Felőtt szép és kötelező irodalom 1350000Ft, Ismeretterjesztő és szakkönyvek, nyelvkönyvek 700000Ft, Kézikönyvek, szótárak, lexikonok 300000Ft, Helyismereti könyvek, közérdekű információs kiadványok 100000Ft képreőény gyűjtemény 100000 Ft, idegennyelvű (angol és német) szépirodalom 200000 Ft összes könyvbeszerzés 4050000 Ft könyvtári érdekeltségővelő pályázat őnrésze	4 252 500
69	információhordozók beszerzése nyelvi, informatikai oktatóanyagok 80000Ft, másoros DVD 30000Ft zenei Cd foglalkozásokhoz 40000Ft , hangoskönyv 80000Ft, papírszínház 90000Ft diafilm 85000Ft	465 600
70	2 db olvasók által használható, katalógust is helyben biztosító laptop operációs rendszerrel	1 244 600
71	Kártyafüggetlen okostelefen memóriakártyával intézményi mobil cseréje	114 300
72	Száraz-nedves porszívó	254 000
73	Gyermekkönyvtári babzsákok cseréje	241 300
74	könyvtári kisbútorok, visszaosztó és válogató pole, fa ládák babakönyveknek, könyvkináló állványok az olvasói terek megújításához, tárolókapacitás bővítéséhez	571 500
75	Székek beszerzése rendezvényekhez és folyóiratolvasóban elhasználódott székek cseréje	838 200
76	Mobil léghűtő készülék (nettó 110 000 Ft), 2 db összecsuKható asztal 4 paddal kültéren is használható (nettó 120 000 Ft), lamináló gép és vasaló nettó 215 000 Ft)	533 400
77	Könyvtár összesen	8 515 400
78		
79	Bicske Városi Konyha	
80		
81	1 db. Villanybojler, 1 db nagy hűtő, 1 db kis hűtő, 1 db vizlágyító, 1 db billenő serpenyő, 2 db. Melegen tartó kocsi, 2 db. Salátapult	5 080 000
82	Informatikai eszközök (nyomtató, asztali gép, kártyaolvasó)	889 000
83		
84	Bicske Városi Konyha összesen	5 969 000
85	Kapcsolat Központ	
86	Informatikai eszközök, mobilok	3 640 500
87	Árnyékoló a homokozó fölé Bölcsőde részére	762 000
88	Gyógyászati segédeszköz	762 000
89	Irodai székek, berendezések cseréje	2 375 000
90	Suzuki Vitara hibrid	8 462 500
91	Kapcsolat Központ összesen	16 002 000
92	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	
93	Informatikai eszközök beszerzés	635 000
94	padlófűtés szelp cseréje, mozgássérült beemelő javítása, tolóajtó, szaunapad, légtechnika motor, szűrő csere, beléptető kapú javítása, wellness, árkád világítás, szauna lábmosó kialakítása,szauna csengő bevezetése	8 255 000
95	Zánkára eszközbeszerzés	3 556 000
96	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	12 446 000
97	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	1 622 700 103

2026. évi tervezett tartalék előirányzata

Ft-ban

A		B
sorszám	Tartalékolás jogcíme	Eredeti előirányzat
1	2	3
I	Általános tartalék	100 000 000
1	Általános tartalék előre nem látható kiadásokra (áremelkedés miatt) intézmények és polgármesteri hivatal részére	100 000 000
2	Intézmények általános tartalékai	100 000 000
II	Céltartalék	375 095 287
	<i>Működési céltartalék</i>	<i>100 000 000</i>
3	Előre nem látható önkormányzati kiadásokra fedezete	100 000 000
	<i>Felhalmozási céltartalék</i>	<i>275 095 287</i>
4	Utak, járdák felújítására és készítésére	116 000 000
5	Előre nem látható pályázatokhoz önerő	50 000 000
6	Előre nem látható beruházási kiadásokra fedezet	109 095 287
Tartalék összesen :		475 095 287
Önkormányzati tartalék előirányzat összesen :		475 095 287

Das ist die Tabelle der 100 größten Unternehmen in Deutschland

Rank	Company	Revenue	Profit	Employees	Market Cap
1	Mercedes-Benz Group AG	15,500	1,500	140,000	150,000
2	Volkswagen Group	14,500	1,400	130,000	140,000
3	Siemens AG	13,500	1,300	120,000	130,000
4	Deutsche Telekom AG	12,500	1,200	110,000	120,000
5	Adidas AG	11,500	1,100	100,000	110,000
6	BMW Group	10,500	1,000	90,000	100,000
7	Continental AG	9,500	900	80,000	90,000
8	Infineon Technologies AG	8,500	800	70,000	80,000
9	Carlisle Companies Inc.	7,500	700	60,000	70,000
10	Wolfsburg	6,500	600	50,000	60,000
11	Deutsche Post AG	5,500	500	40,000	50,000
12	Deutsche Bank AG	4,500	400	30,000	40,000
13	Deutsche Lufthansa AG	3,500	300	20,000	30,000
14	Deutsche Telekom AG	2,500	200	10,000	20,000
15	Deutsche Telekom AG	1,500	100	5,000	10,000
16	Deutsche Telekom AG	1,000	50	3,000	5,000
17	Deutsche Telekom AG	500	20	1,000	1,000
18	Deutsche Telekom AG	200	10	500	500
19	Deutsche Telekom AG	100	5	200	200
20	Deutsche Telekom AG	50	2	100	100
21	Deutsche Telekom AG	20	1	50	50
22	Deutsche Telekom AG	10	0.5	20	20
23	Deutsche Telekom AG	5	0.2	10	10
24	Deutsche Telekom AG	2	0.1	5	5
25	Deutsche Telekom AG	1	0.05	2	2
26	Deutsche Telekom AG	0.5	0.02	1	1
27	Deutsche Telekom AG	0.2	0.01	0.5	0.5
28	Deutsche Telekom AG	0.1	0.005	0.2	0.2
29	Deutsche Telekom AG	0.05	0.002	0.1	0.1
30	Deutsche Telekom AG	0.02	0.001	0.05	0.05
31	Deutsche Telekom AG	0.01	0.0005	0.02	0.02
32	Deutsche Telekom AG	0.005	0.0002	0.01	0.01
33	Deutsche Telekom AG	0.002	0.0001	0.005	0.005
34	Deutsche Telekom AG	0.001	0.00005	0.002	0.002
35	Deutsche Telekom AG	0.0005	0.00002	0.001	0.001
36	Deutsche Telekom AG	0.0002	0.00001	0.0005	0.0005
37	Deutsche Telekom AG	0.0001	0.000005	0.0002	0.0002
38	Deutsche Telekom AG	0.00005	0.000002	0.0001	0.0001
39	Deutsche Telekom AG	0.00002	0.000001	0.00005	0.00005
40	Deutsche Telekom AG	0.00001	0.0000005	0.00002	0.00002
41	Deutsche Telekom AG	0.000005	0.0000002	0.00001	0.00001
42	Deutsche Telekom AG	0.000002	0.0000001	0.000005	0.000005
43	Deutsche Telekom AG	0.000001	0.00000005	0.000002	0.000002
44	Deutsche Telekom AG	0.0000005	0.00000002	0.000001	0.000001
45	Deutsche Telekom AG	0.0000002	0.00000001	0.0000005	0.0000005
46	Deutsche Telekom AG	0.0000001	0.000000005	0.0000002	0.0000002
47	Deutsche Telekom AG	0.00000005	0.000000002	0.0000001	0.0000001
48	Deutsche Telekom AG	0.00000002	0.000000001	0.00000005	0.00000005
49	Deutsche Telekom AG	0.00000001	0.0000000005	0.00000002	0.00000002
50	Deutsche Telekom AG	0.000000005	0.0000000002	0.00000001	0.00000001
51	Deutsche Telekom AG	0.000000002	0.0000000001	0.000000005	0.000000005
52	Deutsche Telekom AG	0.000000001	0.00000000005	0.000000002	0.000000002
53	Deutsche Telekom AG	0.0000000005	0.00000000002	0.000000001	0.000000001
54	Deutsche Telekom AG	0.0000000002	0.00000000001	0.0000000005	0.0000000005
55	Deutsche Telekom AG	0.0000000001	0.000000000005	0.0000000002	0.0000000002
56	Deutsche Telekom AG	0.00000000005	0.000000000002	0.0000000001	0.0000000001
57	Deutsche Telekom AG	0.00000000002	0.000000000001	0.00000000005	0.00000000005
58	Deutsche Telekom AG	0.00000000001	0.0000000000005	0.00000000002	0.00000000002
59	Deutsche Telekom AG	0.000000000005	0.0000000000002	0.00000000001	0.00000000001
60	Deutsche Telekom AG	0.000000000002	0.0000000000001	0.000000000005	0.000000000005
61	Deutsche Telekom AG	0.000000000001	0.00000000000005	0.000000000002	0.000000000002
62	Deutsche Telekom AG	0.0000000000005	0.00000000000002	0.000000000001	0.000000000001
63	Deutsche Telekom AG	0.0000000000002	0.00000000000001	0.0000000000005	0.0000000000005
64	Deutsche Telekom AG	0.0000000000001	0.000000000000005	0.0000000000002	0.0000000000002
65	Deutsche Telekom AG	0.00000000000005	0.000000000000002	0.0000000000001	0.0000000000001
66	Deutsche Telekom AG	0.00000000000002	0.000000000000001	0.00000000000005	0.00000000000005
67	Deutsche Telekom AG	0.00000000000001	0.0000000000000005	0.00000000000002	0.00000000000002
68	Deutsche Telekom AG	0.000000000000005	0.0000000000000002	0.00000000000001	0.00000000000001
69	Deutsche Telekom AG	0.000000000000002	0.0000000000000001	0.000000000000005	0.000000000000005
70	Deutsche Telekom AG	0.000000000000001	0.00000000000000005	0.000000000000002	0.000000000000002
71	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000005	0.00000000000000002	0.000000000000001	0.000000000000001
72	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000002	0.00000000000000001	0.0000000000000005	0.0000000000000005
73	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000001	0.000000000000000005	0.0000000000000002	0.0000000000000002
74	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000005	0.000000000000000002	0.0000000000000001	0.0000000000000001
75	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000002	0.000000000000000001	0.00000000000000005	0.00000000000000005
76	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000001	0.0000000000000000005	0.00000000000000002	0.00000000000000002
77	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000005	0.0000000000000000002	0.00000000000000001	0.00000000000000001
78	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000002	0.0000000000000000001	0.000000000000000005	0.000000000000000005
79	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000001	0.00000000000000000005	0.000000000000000002	0.000000000000000002
80	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000005	0.00000000000000000002	0.000000000000000001	0.000000000000000001
81	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000002	0.00000000000000000001	0.0000000000000000005	0.0000000000000000005
82	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000001	0.000000000000000000005	0.0000000000000000002	0.0000000000000000002
83	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000000005	0.000000000000000000002	0.0000000000000000001	0.0000000000000000001
84	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000000002	0.000000000000000000001	0.00000000000000000005	0.00000000000000000005
85	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000000001	0.0000000000000000000005	0.00000000000000000002	0.00000000000000000002
86	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000000005	0.0000000000000000000002	0.00000000000000000001	0.00000000000000000001
87	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000000002	0.0000000000000000000001	0.000000000000000000005	0.000000000000000000005
88	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000000001	0.00000000000000000000005	0.000000000000000000002	0.000000000000000000002
89	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000000005	0.00000000000000000000002	0.000000000000000000001	0.000000000000000000001
90	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000000002	0.00000000000000000000001	0.0000000000000000000005	0.0000000000000000000005
91	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000000001	0.000000000000000000000005	0.0000000000000000000002	0.0000000000000000000002
92	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000000000005	0.000000000000000000000002	0.0000000000000000000001	0.0000000000000000000001
93	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000000000002	0.000000000000000000000001	0.00000000000000000000005	0.00000000000000000000005
94	Deutsche Telekom AG	0.00000000000000000000001	0.0000000000000000000000005	0.00000000000000000000002	0.00000000000000000000002
95	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000000000005	0.0000000000000000000000002	0.00000000000000000000001	0.00000000000000000000001
96	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000000000002	0.0000000000000000000000001	0.000000000000000000000005	0.000000000000000000000005
97	Deutsche Telekom AG	0.000000000000000000000001	0.00000000000000000000000005	0.000000000000000000000002	0.000000000000000000000002
98	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000000000005	0.00000000000000000000000002	0.000000000000000000000001	0.000000000000000000000001
99	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000000000002	0.00000000000000000000000001	0.0000000000000000000000005	0.0000000000000000000000005
100	Deutsche Telekom AG	0.0000000000000000000000001	0.000000000000000000000000005	0.0000000000000000000000002	0.0000000000000000000000002

A Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2026-2029. év közötti időszakban

Adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2026 év	2027 év	2028 év	2029 év
01	Helyi adók	2 231 005 000	2 231 005 000	2 231 005 000	2 231 005 000
02	Osztalékok, koncessziós díjak				
03	Díjak, pótlékok, bírságok	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	100 000 000			
05	Részcvények, részesedések értékesítése				
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek				
07	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	2 335 005 000	2 235 005 000	2 235 005 000	2 235 005 000
09	Saját bevételek 50%-a	1 167 502 500	1 117 502 500	1 117 502 500	1 117 502 500
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
14	Adott váltó				
15	Pénzügyi lízing				
16	Halasztott fizetés				
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
18	Tárgyévben keletkezett (keletkező) fizetési kötelezettség összesen (19+...+25)	0	0	0	0
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
20	Felvett kölcsön és annak tőketartozása				
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
22	Adott váltó				
23	Pénzügyi lízing				
24	Halasztott fizetés				
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
26	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	0	0	0	0
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	1 167 502 500	1 117 502 500	1 117 502 500	1 117 502 500

Uniós pályázati forrásokból és hazai forrásból megvalósuló feladatok

forintban

sor- szám	pályázat címe, pályázati cél	pályázat / operatív program neve	teljes program forrásának tervezett összetétele			Program 2026. évi ütemezése		
			pályázat teljes költsége	pályázati forrás	saját forrás	pályázati forrás	saját forrás	tervezett összes kiadás
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	Fenntartható városfejlesztési stratégiák	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-FE1-2023- 00007 Fenntartható városfejlesztési stratégiák	39 590 000	39 590 000		24 985 000		24 985 000
2	Infrastrúrá-fejlesztés a bicskei Kakas Tagóvodában	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-FE1-2024-00043 Infrastrúrá-fejlesztés a bicskei Kakas Tagóvodában	184 000 000	184 000 000	45 000 000	184 000 000	45 000 000	229 000 000
3	Csapadékvíz elvezetés II. ütem	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2024-00054 Bicske város csapadékvíz elvezetési feladatok megoldása II. ütem	640 410 000	640 410 000		640 410 000		52 020 500
4	Helyi humán fejlesztések	TOP_PLUSZ-3.1.-23-FE1-2024-00010 Helyi humán fejlesztések Bicskén	49 001 324	49 001 324		49 001 324		14 715 324
5	Európai Uniós forrásból és hazai forrásbólfinanszírozott pályázatok össze		913 001 324	913 001 324	45 000 000	898 396 324	45 000 000	320 720 824

Bicske Város Önkormányzata
2026. évi előirányzat - felhasználási ütemterve

Ft-ban

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Bevételek													
1. Működési bevételek	37 478 479	37 478 480	37 478 480	37 478 479	37 478 480	37 478 479	37 478 479	37 478 479	37 478 479	37 478 479	37 478 479	37 478 479	449 741 751
Vagyon típusú adók	5 000 000	5 000 000	95 000 000	5 000 000	15 000 000	6 000 000	5 000 000	5 000 000	71 000 000	6 000 000	6 005 000	6 000 000	230 005 000
Termékek és szolgáltatások adói	16 194 444		285 028 952	21 194 444	461 194 444	16 194 444	16 194 444	26 194 450	967 722 221	19 693 269	26 194 444	145 194 444	2 001 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek						2 000 000			1 500 000	500 000			4 000 000
2. Közhatalmi bevételek	21 194 444	5 000 000	380 028 952	26 194 444	476 194 444	24 194 444	21 194 444	31 194 450	1 040 222 221	26 193 269	32 199 444	151 194 444	2 235 005 000
3. Felhalmozási bevételek	100 000 000												100 000 000
4. Önkormányzatok működési és felhalmozási támogatásai	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 758	183 533 760	183 533 758	183 533 758	2 202 405 098
5. Támogatások													0
Átvett pénzeszközök	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000							30 000
7. Költségvetési maradvány	274 323 221	274 323 221	274 323 221	274 323 221	274 323 221	274 323 223	274 323 221	274 323 221	274 323 221	274 323 221	274 323 223	274 323 221	3 291 878 656
8. Finanszírozási bevételek													0
Bevételek összesen (1-8-ig)	616 534 902	500 340 459	875 369 411	521 534 902	971 534 903	519 534 904	516 529 902	526 529 908	1 535 557 679	521 528 729	527 534 904	646 529 902	8 279 060 505

Bicske Város Önkormányzat
2026. évi előirányzat - felhasználási ütemterve

Ft-ban

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Kiadások													
1 Személyi juttatások	205 395 745	205 395 745	205 395 745	205 395 745	205 395 745	205 395 745	205 395 745	205 395 746	205 395 745	205 395 745	205 395 745	205 395 745	2 464 748 941
2 Munkaadót terhelő járulékok	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 657	28 416 652	28 416 657	340 999 879
3 Dologi kiadások	124 002 796	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 794	124 002 797	124 002 794	1 488 033 533
4 Működési kiadások	357 815 198	357 815 196	357 815 196	357 815 196	357 815 196	357 815 196	357 815 196	357 815 197	357 815 196	357 815 196	357 815 194	357 815 196	4 293 782 353
5 Egyéb működési célú kiadások													0
6 Működési támogatások Áht.-on belülre	33 653		7 786 403	3 893 206	3 893 203	3 893 209	7 786 403	3 893 203	3 854 764	3 893 203	3 893 203	3 893 203	46 713 653
7 Működési és felhalmozási támogatások Áht.-on kívülre és felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre			15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	15 334 062	153 340 620
8 Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	4 780 000	57 360 000
9 Beruházások			22 862 839	100 000 000	100 000 000		89 956 256	111 084 805	100 364 204	81 550 414	695 777 882	321 103 703	1 622 700 103
10 Felújítások			63 340 053	50 000 000	100 000 000	50 000 000	132 917 951			32 740 236	112 723 410	200 000 000	741 721 650
11 Befizetés iskola működtetéséhez	100 838 526			319 321 999			100 838 526			319 321 999			840 321 050
12 Tartalékok			59 961 699	51 891 699	51 891 699	51 891 700	51 891 700	51 891 700	51 891 700	51 891 699	51 891 690	51 891 700	475 095 287
13 Finanszírozási kiadások	48 025 789												48 025 789
14 Kiadások összesen (1-9-ig)	511 493 166	362 595 196	471 918 553	911 106 162	633 714 160	483 714 167	761 320 094	544 798 967	534 039 926	867 326 809	1 242 215 441	954 817 864	8 279 060 505
15													0
16 Egyenleg	105 041 736	137 745 263	403 450 858	-389 571 260	337 820 743	35 820 737	-244 790 192	-18 269 059	1 001 517 753	-345 798 080	-714 680 537	-308 287 962	0



KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Elvégeztük a **Bicske Város Önkormányzat** (a továbbiakban: Önkormányzat) **2026. évi költségvetési rendeletervezetének** vizsgálatát, amely a Bicske Város Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet megalkotásáról szóló, a Képviselő-testület 2026. február 13-i ülésére készült mellékelt előterjesztésben található, s amelyben a bevételek és kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 8.279.060.505 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 4.987.181.849 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 8.231.034.716 Ft. A költségvetési hiány 3.243.852.867 Ft., a finanszírozási bevételek összege 3.291.878.656 Ft., a finanszírozási kiadások összege 48.025.789 Ft., belső finanszírozási összeg (költségvetési maradvány) 3.291.878.656 Ft., külső finanszírozás tervezett összege 0 Ft.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Bicske Város Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, az kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Veszprém, 2026. február 10.

*Quercus Audit RB Kft.
Veszprém, Radnóti tér 2/c.
Nyilvántartási szám: 004413*

*Tölgyes András
bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005572*