



PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE

8500 PÁPA, Fő u. 12.

Tel: 89/515-000

Fax: 89/515-083

E-mail: polgarmester@papa.hu

10.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselőtestület 2026. február 25-i ülésére

Tárgy: Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének .../2026. (...) önkormányzati rendelet-tervezete Pápa Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Előadó: Gróber Attila polgármester

**Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének
.../2026. (...) önkormányzati rendelet-tervezete
Pápa Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**

- [1] Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai biztosítása céljából a 2026. évi költségvetési évben Pápa Város Önkormányzata költségvetésének bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot.
- [2] Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete 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. §

- (1) A rendelet hatálya Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestületére (a továbbiakban: Képviselőtestület), annak szerveire és a Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltak alapján a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásáról az egységes költségvetésében foglaltak szerint gondoskodik.

2. Költségvetés bevételi és kiadási főösszege

2. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
- a) költségvetési bevételét 9 122 423 000 Ft-ban
 - b) működési finanszírozási bevételét 692 863 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási finanszírozási bevételét 208 600 000 Ft-ban
- állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
- a) költségvetési kiadását 9 342 194 000 Ft-ban
 - b) működési finanszírozási kiadását 520 000 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási finanszírozási kiadását 161 692 000 Ft-ban
 - d) főösszegét 10 023 886 000 Ft-ban
- állapítja meg.
- (3) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
- a) költségvetési hiányát 219 771 000 Ft-ban,
 - b) a finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiány összegét 901 463 000 Ft-ban
- állapítja meg.

- (4) A (3) bekezdés b) pontjában a 2026. évi költségvetésben megállapított korrigált költségvetési hiány összegéből a Képviselőtestület 172 863 000 Ft-ot előző évi működési célú maradványból, 208 600 000 Ft-ot előző évi felhalmozási célú maradványból, 120 000 000 Ft-ot államháztartáson belüli megelőlegezésből, 400 000 000 Ft-ot külső forrásból finanszíroz folyószámlahitel igénybevételével.
- (5) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselőtestület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. §

- (1) A Képviselőtestület a 2026. évi összevont költségvetési mérleget a 11. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 12. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés részletezése

4. §

- (1) A 2. § (2) bekezdés d) pontban megállapított bevételi főösszeg előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megoszlását a Képviselőtestület az 1–3. mellékletben foglaltaknak megfelelően állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat 2018. október 24. napján beruházási célokra 1 100 000 000 Ft összegű, naptári éven túli lejáratú célhitelt vett fel az OTP Bank Nyrt-től, a hiteltörlesztésre vonatkozó 3 év türelmi idővel, 15 éves lejáratra. A lehívott hitelösszeg 1 096 539 000 Ft.
- (3) Az Önkormányzat 2019. július 29. napján beruházási célokra 1 500 000 000 Ft összegű, naptári éven túli lejáratú célhitelt vett fel az OTP Bank Nyrt-től, a hiteltörlesztésre vonatkozó 3 év türelmi idővel, 15 éves lejáratra. A lehívott hitelösszeg 812 786 000 Ft.
- (4) Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a futamidő alatti költségvetésébe a kölcsön és járulékai visszafizetésére a fedezetet saját bevételeiből a fejlesztések előtt betervezi, jóváhagyja és biztosítja.
- (5) Az Önkormányzat a kölcsön fedezetéül biztosítja a helyi adóból származó bevételeit. Továbbá felhatalmazáson alapuló beszedési megbízást biztosít más pénzügyi intézménynél vagy a Magyar Államkincstárnál megnyitásra kerülő valamennyi önkormányzati fizetési számlájára (beleértve a fizetési számlát és az egyéb számlákat), ahol ezt jogszabály nem zárja ki és tudomásul veszi, hogy ezen bevételek összegét az OTP Bank Nyrt-vel megkötött célhitel-szerződésből eredő tartozás törlesztésére fordítja.
- (6) Az Önkormányzat visszavonhatatlan megbízást ad az OTP Bank Nyrt. részére, hogy a hitel futamideje alatt, amennyiben a fizetési számláján a célhitelszerződés alapján esedékessé váló fizetési kötelezettségeinek teljesítéséhez nem áll rendelkezésre a szükséges fedezet, úgy annak biztosítása érdekében a célhitel-szerződés fennállása alatt és a kölcsön teljes visszafizetéséig a helyi adók fogadására szolgáló számláiról a szükséges összeget az önkormányzat fizetési számlájára átvezesse.

- (7) Az Önkormányzat a célhitel futamideje alatt kötelezettséget vállal arra, hogy az OTP Bank Nyrt. részére 3 munkanapon belül bejelenti valamennyi, a célhitel-szerződés biztosítékának értékében bekövetkezett kedvezőtlen változást, továbbá, hogy pótfedezetet nyújt az OTP Bank Nyrt. írásos felhívására, az OTP Bank Nyrt. által megjelölt határidőn belül és értékben. Az Önkormányzat tudomásul veszi, hogy a pótfedezet nyújtási kötelezettségének az OTP Bank Nyrt. felhívásában közölt határidőn belül és értékben nem tesz eleget, úgy az OTP Bank Nyrt. jogosult a célhitel-szerződést azonnali hatállyal felmondani. A biztosíték értékében bekövetkező változást kedvezőtlennek ítéli meg az OTP Bank Nyrt., amennyiben az Önkormányzat saját bevételei olyan mértékben csökkennek, hogy annak 50 %-a nem nyújt fedezetet az Önkormányzat éves adósságszolgálati kötelezettségére. Ennek megítélésére jogosult az OTP Bank Nyrt. az Önkormányzat rendszeres pénzügyi adatszolgáltatása (költségvetési rendelet, évközi, éves beszámoló, MÁK űrlapok) alapján is. Amennyiben a pótfedezet ingatlan, akkor az OTP Bank Nyrt. által meghatározott időpontban fennálló hiteltartozás teljes összegével azonos piaci (vagy vagyontárgyszerinti) értékű forgalomképes, tehermentes ingatlan – ide nem értve a telki szolgalmi jogot, és a közérdekű használati jogot - bevonását kérheti az OTP Bank Nyrt. A kedvezőtlen változás megállapítása az OTP Bank Nyrt. által meghatározott számítási módszerrel történik, melyet a 15. melléklet tartalmaz.
- (8) Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a pénzforgalom OTP Bank Nyrt.-nél vezetett fizetési számlák és esetlegesen más számlavezetőnél vezetett számla közötti, bármilyen mértékű megosztása esetén – kivéve a jogszabályi, állami rendelkezés miatti eseteket - pótfedezetként az OTP Bank Nyrt. által meghatározott időpontban fennálló hiteltartozás teljes összegével azonos piaci (vagy vagyontárgyszerinti) értékű forgalomképes, tehermentes ingatlant – ide nem értve a telki szolgalmi jogot, és a közérdekű használati jogot - ajánl fel, mely a Képviselőtestület jóváhagyásával válik érvényessé. Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a felajánlott, OTP Bank Nyrt. által elfogadott ingatlanra a hitel és járulékaik erejéig jelzálogjogot, valamint elidegenítési és terhelési tilalmat jegyeztet be.
- (9) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy a (2)–(8) bekezdések szerinti hitelügyintézésben eljárjon, és a hitelszerződés módosítását, valamint a felhatalmazáson alapuló beszédési megbízást aláírja az Önkormányzat képviselőjében.
- (10) Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető új hitelfelvételt 2026-ban nem tervez.

5. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat
- a) összevont kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként a 10. melléklet alapján,
 - b) a kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként a 9. melléklet alapján,
 - c) a 2026. évi fejlesztési célú feladatok kiadási előirányzatait a 7. melléklet alapján, és
 - d) a 2026. évi egyéb feladatait a 8. melléklet alapján
- határozza meg.
- (2) A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező és önként vállalt feladatok szerint az 5–6. melléklet alapján határozza meg.

- (3) A Képviselőtestület az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint, továbbá a feladatellátáshoz szükséges létszámkeretet és a közfoglalkoztatottak létszámának előirányzatát a 4. melléklet alapján határozza meg.

6. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat általános és cél tartalékát 197 790 000 Ft összegben állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 13. melléklet szerint határozza meg.
- (3) A Képviselőtestület az európai uniós alapok és központi költségvetési előirányzat terhére finanszírozott projektek tervezett forrásait és kiadásait a 14. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

4. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) Az egységes költségvetés végrehajtását a jogszabályi előírások szerint a Pápai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) végzi.
- (2) A Polgármesteri Hivatal a központi költségvetésből származó normatív hozzájárulásokat, felhasználási kötelezettséggel kapott bevételeket a pénzügyi információs rendszer szerkezetének megfelelő formában köteles nyilvántartani, annak érdekében, hogy az éves elszámolás elkészíthető legyen.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervnek az elismert tartozásállományáról, amely az esedékességet követő 30 napot és mértékét tekintve az éves költségvetése eredeti kiadási előirányzatának 5 %-át meghaladja, - a tartozásállomány jogcímenkénti, lejárat szerinti megjelölésével - a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig a polgármester és Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága részére adatszolgáltatást kell teljesítenie.
- (4) A költségvetési szervek költségvetési támogatása – az egyszeres feladatok finanszírozásának kivételével – havonta nem haladhatja meg az éves költségvetési támogatás 1/12-ed részét. A pénzforgalomban teljesülő költségvetési támogatás kiutalása a költségvetési szervek likviditását figyelembe véve – 1 hónapon belül több részletben is – történhet. Az évközben beépülő jelleggel jóváhagyott feladatok a beépülés időpontjától számítva időarányosan vehetők figyelembe a költségvetési szervek finanszírozásánál. A költségvetési szervek részére évközben többlet költségvetési támogatás biztosítható pályázati pénzeszközök megelőlegezésére – utófinanszírozás esetén -, a pénzügyi egyensúly, a szállítói kötelezettségek ütemezett biztosítása érdekében, a bevételek és kiadások ütemének időbeli eltolódása miatt.
- (5) A Képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szervek kötelesek betartani.

- (6) A költségvetési szerv vezetőjének saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítása költségvetési támogatási igénnyel a költségvetési évben és a következő év(ek)ben sem járhat. A költségvetési szerv előirányzatainak nem a felügyeleti szerv hatáskörébe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző költségvetési szerv vezetőjénél jogosult kezdeményezni.
- (7) A költségvetési szervek a személyi juttatások előirányzat megtakarításból az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektpremium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére jutalmat csak irányító szerv hozzájárulása után fizethetnek.
- (8) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselőtestület dönt. Az egységes költségvetés bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát a Képviselőtestület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át. A polgármester saját hatáskörben végrehajtott módosításait a rendelet soron következő módosításában át kell vezetni.
- (9) Az egységes költségvetés előirányzatai feletti rendelkezési jogát a Képviselőtestület
- a) az 5. melléklet 1.10. Környezetvédelmi alap felhasználása pont felett kizárólag környezetvédelmi célokra a polgármesterre,
 - b) a 6. melléklet 1.2. Civil szervezetek támogatásai előirányzat csoport felett 105 000 000 Ft keretösszegig Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Humán erőforrás és Kulturális Bizottságára, 20 000 000 Ft keretösszegig a polgármesterre,
 - c) az 6. melléklet 1.3. Egyházak támogatása előirányzati pont felett a polgármesterre,
 - d) a 7. melléklet 3. előirányzat csoport tartalék 2., valamint a 3. pont előirányzatai felett a polgármesterre ruházza át.

8. §

- (1) Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének a díszpolgári cím és az egyes kitüntető díjak alapításáról és adományozásának rendjéről szóló 27/2014. (XI.20.) önkormányzati rendelet alapján
- a) PÁPA VÁROS DÍSZPOLGÁRA címmel járó pénzjutalom összege 1 000 000 Ft,
 - b) a PÁPA VÁROSÉRT ÉRDEMÉREM kitüntetéssel járó pénzjutalom összege 300 000 Ft,
 - c) a PÁPA VÁROS DÍSZOKLEVELE kitüntetéssel járó pénzjutalom összege 200 000 Ft,
 - d) a BORSOSGYŐR SZOLGÁLATÁÉRT DÍJ, a KÉTTORNYÚLAK SZOLGÁLATÁÉRT DÍJ, valamint a TAPOLCAFŐ SZOLGÁLATÁÉRT DÍJ kitüntetéssel járó pénzjutalom összege magánszemély esetén 120 000 Ft, kitüntetett szervezet esetében 150 000 Ft.
- (2) Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének a polgármester által adományozható díjak alapításáról és az adományozás rendjéről szóló 20/2023. (VI.29.) önkormányzati rendelete alapján
- a) a Pro Publico díjjal járó pénzjutalom összege magánszemély esetén 150 000 Ft, kitüntetett szervezet esetében 180 000 Ft,
 - b) az Év Pápai Rendőre, az Év Pápai Tűzoltója és az Év Pápa Katonája díjjal kitüntetett személy esetében a pénzjutalom összege 120 000 Ft.

9. §

- (1) Az Önkormányzat kizárólag a 100 %-os önkormányzati tulajdonú és az Önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok részére folyósíthat hitelt, vállalhat garanciát és kezességet, biztosíthat jelzálogot.
- (2) A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok esetében – az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel – az Önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.

5. Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

Pápa, 2026. február 12.

Gróber Attila
polgármester

Dr. Nagy Krisztina
jegyző

2026. évi intézményi bevételi előirányzatok

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Cím, előirányzatsorport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése													
2		1. Működési bevételek		3. Felhalmozási és tökejellegű bevételek		4. Támogatásértékű bevételek				5. Véglegesen átvett pénzeszközök		6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	8. Pénzforgalom nélküli bevételek		Bevételek előirányzat összesen
3		1.1. Közhatalmi bevételek	1.2. Intézményi működési bevételek	3.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	3.3. Pénzügyi befektetések bevételei	4.1. Támogatásértékű működési bevételek		4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek		5.1. Működési célú pe. átvétel államháztartáson kívülről	5.2. Felhalmozási célú pe. átvétel államháztartáson kívülről		8.1. Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	8.2. Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	
4						4.1.1. NEAK-tól átvett pénzeszköz	4.1.2. Egyéb pénzeszköz átvétel	4.2.1. NEAK-tól átvett pénzeszköz	4.2.2. Egyéb pénzeszköz átvétel						
5	1. Pápai Városi Óvodák	0	23 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 809
6	Kötelező feladatok:	0	23 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 809
7	óvodai nevelési feladatok	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100
8	gyermekétkeztetés	0	23 709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 709
9	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Államigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11															
12	2. Pápai Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	0	266 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 863	3 600	308 423
13	Kötelező feladatok:	0	266 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 863	3 600	308 423
14	család- és gyermekjóléti szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 346	450	9 796
15	család- és gyermekjóléti központ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 269	1 050	10 319
16	gyermekétkeztetés	0	266 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 077	450	282 487
17	bölcsődei ellátás												4 171	1 650	5 821
18	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Államigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20															
21	3. PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	0	11 650	0	0	276 570	0	0	0	0	0	0	25 000	5 000	318 220
22	Kötelező feladatok:	0	11 650	0	0	276 570	0	0	0	0	0	0	25 000	5 000	318 220
23	házi orvosi ellátás	0	3 000	0	0	180 836	0	0	0	0	0	0	25 000	3 000	211 836
24	védőnők	0	8 650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 650
25	iskola ét.	0	0	0	0	95 734	0	0	0	0	0	0	0	2 000	97 734
26	fogorvosi ellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Államigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29															
30	4. Pápai Polgármesteri Hivatal	0	15 000	0	0	0	32 231	0	0	0	0	0	10 000	0	57 231
31	Kötelező feladatok:	0	15 000	0	0	0	32 231	0	0	0	0	0	10 000	0	57 231
32	igazgatás	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000	0	25 000
33	közfoglalkoztatás	0	0	0	0	0	3 300	0	0	0	0	0	0	0	3 300
34	választás	0	0	0	0	0	28 931	0	0	0	0	0	0	0	28 931
35	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	kösterület-felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Államigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38															
39	MINDÖSSZESEN	0	317 419	0	0	276 570	32 231	0	0	0	0	0	72 863	8 600	707 683
40	Kötelező feladatok összesen	0	317 419	0	0	276 570	32 231	0	0	0	0	0	72 863	8 600	707 683
41	Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Államigazgatási feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi bevételi előirányzatai

	A	B
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	2026. évi előirányzat
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 107 960
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	808 398
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	941 094
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	740 200
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	396 487
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	114 163
8	1.6.Kiegészítő támogatások	25 000
9	1.7.Otthonátogatás	82 618
10	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	253 478
11	3.Közhatalmi bevételek	3 900 010
12	3.1.Építményadó	860 000
13	3.2.Telekadó	170 000
14	3.3.Magánszemély kommunális adója	350 000
15	3.4.Idengenforgalmi adó tartózkodás után	40 000
16	3.5.Helyi iparüzési adó	2 400 000
17	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	10
18	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	40 000
19	3.8.Egyéb bírságok	5 000
20	3.9.Talajterhelési díj	5 000
21	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	30 000
22	4.Működési bevételek	884 755
23	5.Felhalmozási bevételek	350 000
24	6.Működési célú átvett pénzeszközök	0
25	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
26	Tárgyévi bevételek összesen	8 496 203
27	8.1. Folyószámlahitel	400 000
28	8.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	120 000
29	8.3. Betétlekötés	0
30	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	520 000
31	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	300 000
32	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	100 000
33	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	200 000
34	Bevételek mindösszesen	9 316 203

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi összevont bevételi előirányzatai

	A	B	C
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 519 283	3 107 960
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	591 496	808 398
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	833 376	941 094
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	642 924	740 200
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	311 838	396 487
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	114 649	114 163
8	1.6.Kiegészítő támogatások	25 000	25 000
9	1.7.Otthonteremtési támogatás	0	82 618
10	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	195 362	253 478
11	3.Közhatalmi bevételek	3 730 010	3 900 010
12	3.1.Építményadó	860 000	860 000
13	3.2.Telekadó	170 000	170 000
14	3.3.Magánszemély kommunális adója	200 000	350 000
15	3.4.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	25 000	40 000
16	3.5.Helyi iparüzési adó	2 400 000	2 400 000
17	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	10	10
18	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	40 000	40 000
19	3.8.Egyéb bírságok	5 000	5 000
20	3.9.Talajterhelési díj	5 000	5 000
21	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	25 000	30 000
22	4.Működési bevételek	1 101 191	1 202 174
23	4.1.Önkormányzati működési bevételek	879 318	884 755
24	4.2.Intézményi működési bevételek	221 873	317 419
25	5.Felhalmozási bevételek	307 000	350 000
26	5.1.Önkormányzati felhalmozási bevételek	307 000	350 000
27	5.2.Intézményi felhalmozási bevételek	0	0
28	6.Működési célú átvett pénzeszközök	268 472	308 801
29	6.1.Önkormányzati működési célú átvett pénzeszközök	0	0
30	6.2.Intézményi működési célú átvett pénzeszközök	268 472	308 801
31	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
32	7.1.Önkormányzati felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
33	7.2.Intézményi felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
34	Tárgyévi bevételek összesen	8 121 318	9 122 423
35	8.1. Folyószámlahitel	300 000	400 000
36	8.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	120 000	120 000
37	8.3. Betételekötés	0	0
38	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	420 000	520 000
39	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	266 970	381 463
40	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	158 150	172 863
41	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	108 820	208 600
42	Bevételek mindösszesen	8 808 288	10 023 886

2026. évi intézményi kiadási előirányzatok és létszámkeret

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Cím, előirányzatscsoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése										Létszámkeret előirányzat	
2		1. Személyi juttatások	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3. Dologi kiadások	4. Ellátottak juttatásai	5. Egyéb működési célú kiadások	6. Felújítások	7. Beruházások	8. Egyéb felhalmozási támogatások	9. Kiadások összesen	10. Költségvetési támogatás	Költségvetési létszámkeret /fő/	Közfoglalkoztatási létszám /fő/
3	1. Pápai Városi Óvodák	782 432	112 920	389 708	0	0	4 389	19 610	0	1 309 059	1 285 250	100,00	0,00
4	Kötelező feladatok:	782 432	112 920	389 708	0	0	4 389	19 610	0	1 309 059	1 285 250	100,00	0,00
5	óvodai nevelési feladatok	768 432	109 000	93 335	0	0	4 389	18 057	0	993 213	993 113	100,00	0,00
6	gyermekétkeztetés	0	0	296 373	0	0	0	1 553	0	297 926	274 217	0,00	0,00
7	otthontámogatás	14 000	3 920	0	0	0	0	0	0	17 920	17 920	0,00	0,00
8	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allamigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
10													
11	2. Pápai Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	724 725	97 905	805 731	0	300	7 010	4 870	0	1 640 541	1 332 118	105,00	0,00
12	Kötelező feladatok:	724 725	97 905	805 731	0	300	7 010	4 870	0	1 640 541	1 332 118	105,00	0,00
13	család- és gyermekjóléti szolgálat	59 514	7 780	5 192	0	300	200	250	0	73 236	63 440	11,00	0,00
14	család- és gyermekjóléti központ	116 341	15 159	32 896	0	0	200	850	0	165 446	155 127	21,00	0,00
15	gyermekétkeztetés	33 312	4 342	729 672	0	0	200	250	0	767 776	485 289	6,00	0,00
16	bölcsődei ellátás	492 490	64 164	37 971	0	0	6 410	3 520	0	604 555	598 734	67,00	0,00
17	otthontámogatás	23 068	6 460	0	0	0	0	0	0	29 528	29 528	0,00	0,00
18	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
19	Allamigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
20													
21	3. PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	218 117	28 775	78 297	0	0	0	5 000	0	330 189	11 969	18,30	0,00
22	Kötelező feladatok:	218 117	28 775	78 297	0	0	0	5 000	0	330 189	11 969	18,30	0,00
23	háziorvosi ellátás	131 647	17 114	65 044	0	0	0	3 000	0	216 805	4 969	10,30	0,00
24	védőnők	2 537	0	6 113	0	0	0	0	0	8 650	0	0,00	0,00
25	iskola eü.	78 933	10 261	6 540	0	0	0	2 000	0	97 734	0	8,00	0,00
26	fogorvosi ellátás	0	0	600	0	0	0	0	0	600	600	0,00	0,00
27	otthontámogatás	5 000	1 400	0	0	0	0	0	0	6 400	6 400	0,00	0,00
28	Önként vállalt feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
29	Allamigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
30													
31	4. Pápai Polgármesteri Hivatal	834 621	124 089	146 930	0	0	15 000	21 600	0	1 142 240	1 085 009	84,00	2,00
32	Kötelező feladatok:	758 059	113 674	140 830	0	0	15 000	21 600	0	1 049 163	991 932	73,00	2,00
33	igazgatás	719 745	105 211	132 500	0	0	15 000	20 000	0	992 456	967 456	73,00	0,00
34	közfoglalkoztatás	3 874	252	0	0	0	0	0	0	4 126	826	0,00	2,00
35	választás	15 964	3 037	8 330	0	0	0	1 600	0	28 931	0	0,00	0,00
36	otthontámogatás	18 476	5 174	0	0	0	0	0	0	23 650	23 650	0,00	0,00
37	Önként vállalt feladatok:	76 562	10 415	6 100	0	0	0	0	0	93 077	93 077	11,00	0,00
38	kösterület-felügyelet	76 562	10 415	6 100	0	0	0	0	0	93 077	93 077	11,00	0,00
39	Allamigazgatási feladatok:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
40													
41	MINDÖSSZESEN	2 559 895	363 689	1 420 666	0	300	26 399	51 080	0	4 422 029	3 714 346	307,30	2,00
42	Kötelező feladatok összesen	2 483 333	353 274	1 414 566	0	300	26 399	51 080	0	4 328 952	3 621 269	296,30	2,00
43	Önként vállalt feladatok összesen	76 562	10 415	6 100	0	0	0	0	0	93 077	93 077	11,00	0,00
44	Allamigazgatási feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi kötelező kiadási előirányzatai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Cím, alcím száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése					
2		1. Személyi juttatások	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3. Dologi kiadások	4. Ellátottak juttatásai	5. Egyéb működési célú kiadások	6. Kiadások összesen
3	1.1. Építés és településfejlesztési feladat	0	0	109 312	0	0	109 312
4	1.2. Települési segélyek	0	0	0	29 970	0	29 970
5	1.3. Igazgatási tevékenység	116 347	15 286	86 900	0	1 500	220 033
6	1.4. Vagyongazdálkodási feladatok	0	0	326 100	0		326 100
7	1.5. MÁV Zrt. támogatása	0	0	0	0	380 609	380 609
8	1.5.1. 2024. évi elszámolás(részletfizetés)	0	0	0	0	82 612	82 612
9	1.5.2. 2025. évi elszámolás	0	0	0	0	297 997	297 997
10	1.6. Központi támogatások elszámolásai	0	0	0	0	625 346	625 346
11	1.7. Pápai PVK Nonprofit Kft.	0	0	115 553	0	1 206 543	1 322 096
12	1.7.1. Jókai Mór Városi Könyvtár	0	0	0	0	103 959	103 959
13	1.7.2. Jókai Mór Művelődési Központ	0	0	0	0	215 552	215 552
14	1.7.3. Parkoló rendszer üzemeltetése	0	0	115 553	0	0	115 553
15	1.7.4. Zöldterület, parkgondozás	0	0	0	0	342 562	342 562
16	1.7.5. Közvilágítás	0	0	0	0	158 095	158 095
17	1.7.6. Közútkezelés	0	0	0	0	211 499	211 499
18	1.7.7. Állategészségügy, környezet egészségügy	0	0	0	0	25 670	25 670
19	1.7.8. Köztisztasági feladatok	0	0	0	0	149 206	149 206
20	1.8. Pápai Vízmű Zrt. vízrendezés	0	0	100 219	0	0	100 219
21	1.9. Lakásgazdálkodás	0	0	91 195	0	0	91 195
22	1.10. Környezetvédelmi alap felhasználása	0	0	13 225	0	0	13 225
23	1.11. Otthontámogatás felhasználása	4 000	1 120	0	0	0	5 120
24	Összesen:	120 347	16 406	842 504	29 970	2 213 998	3 223 225

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi önként vállalt kiadási előirányzatai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Cím, alcím száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése					
2		1. Személyi juttatások	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3. Dologi kiadások	4. Ellátottak juttatásai	5. Egyéb működési célú kiadások	6. Kiadások összesen
3	1.2. Civil szervezetek támogatásai	0	0	0	0	125 000	125 000
4	1.3. Egyházak támogatása	0	0	0	0	5 000	5 000
5	1.4. Pápai PVK Nonprofit Kft.	0	0	75 766	0	484 320	560 086
6	1.4.1. Esterházy-kastély	0	0	75 766	0	0	75 766
7	1.4.2. Médiacentrum Pápa	0	0	0	0	175 781	175 781
8	1.4.3. Gróf Esterházy Károly Múzeum	0	0	0	0	100 215	100 215
9	1.4.4. Sport	0	0	0	0	208 324	208 324
10	1.5. Pegazus Színház Közhasznú Nonprofit Kft.	0	0	0	0	15 600	15 600
11	1.6. Alapellátási ösztönzőrendszer	4 200	0	0	0	0	4 200
12	7.7. Pápa Plusz önkormányzati ösztönző rendszer	3 000	0	0	0	0	3 000
13	1.8. Frutti-Drink Perutz Fc	0	0	0	0	25 000	25 000
14	1.9. Képviselői keret	0	0	14 000	0	0	14 000
15	Összesen:	7 200	0	89 766	0	654 920	751 886

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi fejlesztési célú feladatok előirányzatai

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Cím száma		Előirányzatscsoport száma, megnevezése	1. Személyi juttatások	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3. Dologi kiadások	6. Felújítások	7. Beruházások	8. Egyéb felhalmozási támogatások	Összesen
2				Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
3	14	74.	Kossuth utca felújítása	0	0	0	0	87 000	0	87 000
4	14	130	TOP_Plusz-1.3.1-21-VE1-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának Kidolgozása	0	0	0	0	25 462	0	25 462
5	14	143	Pálos téri lépcső rekonstrukciója	0	0	0	0	3 500	0	3 500
6	14	151	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00001 Somlai-Baththyány utca lámpás kereszteződés kiépítése	0	0	0	0	66 255	0	66 255
7	14	153	Esterházy kastély támfalalának rekonstrukciója	0	0	0	0	5 200	0	5 200
8	14	154	Anna tér 11. szám alatti épület lift kiépítése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
9	14	155	Pápai Vízmű Zrt. víziközmű használati díj felhasználása	0	0	0	0	120 000	0	120 000
10	14	156	Pápai PVK Nonprofit Kft telephelyeinek fejlesztése	0	0	0	0	40 230	0	40 230
11	14	158	Lakásgazdálkodás felhalmozási kiadások	0	0	0	15 000	2 000	0	17 000
12	14	159	Vagyongazdálkodás felhalmozási kiadások	0	0	0	15 000	15 000	0	30 000
13	14	160	Huszár orvosi rendelő parkolójának tervezetése és engedélyeztetése	0	0	0	0	2 000	0	2 000
14	14	161	Igazgatás felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
15	14	162	Versenyképes járárok: Közbiztonsági együttműködés Pápa város és közvetlen környezetében található 7 község között	0	0	0	0	76 507	0	76 507
16	14	163	Versenyképes Járások II.: Közlekedésbiztonsági együttműködés a Pápai járásban 5 település összefogásával	0	0	0	0	58 141	0	58 141
17	14	164	Rigó ltp.3. és Anna tér 11. épület bontása	0	0	0	0	28 100	0	28 100
18	14	165	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-PP1-2024-00001 - Az egykori dohányyszárító épületének turisztikai célú hasznosítása	0	0	0	0	5 000	0	5 000
19	14	166	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-PP1-2024-00002 - Pápa Város Önkormányzata tulajdonában álló telephely gazdasági célú fejlesztése a Pápai Ipari Park területén	0	0	0	0	1 000	0	1 000
20	14	167	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00002 - Schwenczel-rét kihasználatlan területének kapcsolása a Schwenczel-réti parkhoz	0	0	0	0	4 400	0	4 400
21	14	168	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-PP1-2024-00001 - A Pápai Petőfi Sándor Gimnázium energetikai korszerűsítése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
22	14	169	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-PP1-2024-00002 - A Pápai Weöres Sándor Általános Iskola energetikai korszerűsítése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
23	14	170	TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00002 - A Fáy András Lakótelepi Tagóvoda energetikai korszerűsítése és a Tapolcafői ivóvízbázis napelemes fejlesztése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
24	14	171	TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00003 - A Nátuskerti Tagóvoda energetikai korszerűsítése és a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. székhelyének napelemes fejlesztése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
25	14	172	TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00004 - A Huszár lakótelepi központi óvoda energetikai korszerűsítése és a Szent Anna Ház napelemes fejlesztése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
26	14	173	TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00005 - A Szivárvány Tagóvoda energetikai korszerűsítése és a városi piac napelemes fejlesztése	0	0	0	0	1 000	0	1 000
27	14	174	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-PP1-2024-00004 - A Pápai Városi Óvodák infrastrukturális fejlesztése	0	0	0	0	4 400	0	4 400
28	14	175	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00004 - Élet költözik a falak közé	0	0	0	0	1 000	0	1 000
29	14	176	TOP_PLUSZ-3.2.1-23-PP1-2024-00003 - Kiterjesztett tudás és kiterjesztett felzárkózási esélyek	0	0	0	0	1 000	0	1 000
30	14	177	TOP_PLUSZ-3.2.1-23-PP1-2024-00004 - Humán örökség- és ifjúságpolitika, Pápa város fejlesztendő jövője	0	0	0	0	1 000	0	1 000
31	14	178	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2025-00005 - Pápa város kerékpárforgalmi létesítményeinek fejlesztése	0	0	0	0	5 000	0	5 000
32	14	179	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2025-00007 - Csapadékvíz elvezetés és fögyűjtőjének kialakítása Pápa város nyugati részében	0	0	0	0	1 000	0	1 000
33	14	180	KEHOP_PLUSZ Szélesvíz-Malomkerti esőkert	0	0	0	0	1 000	0	1 000
34	14	181	Zsinagóga	0	0	0	0	10 000	0	10 000
35	14	182	Milleniumi Emlékpark felújítás	0	0	0	0	7 700	0	7 700
36	14	183	Huszár Községi Ház parketta felújítás	0	0	0	0	1 100	0	1 100
37	14	184	Pápai Termásvízhasznosító Zrt. tökeemelés	0	0	0	0	22 100	0	22 100
38	14	185	Futballpálya felújítása	0	0	0	25 355	0	0	25 355
39			Összesen	0	0	0	55 355	602 095	0	657 450

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi egyéb feladatok előirányzatai

	A	B	C	D	E
1	Cím száma	Előirányzatcsoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma , megnevezése		
2			3.Dologi kiadások	8./a Egyéb kiadások	9.Kiadások összesen
3	Egyéb feladatok				
4	14.	1. Hitel tőke- és kamattörlesztések	89 814	561 692	651 506
5	14.	1.1. Folyószámlahitel tőke- és kamattörlesztés	15 000	400 000	415 000
6	14.	1.2. 2016. évi beruházási hitel	463	9 619	10 082
7	14.	1.3. 2018. évi célhitel	39 994	91 667	131 661
8	14.	1.4. 2019. évi célhitel	34 357	60 406	94 763
9	14.	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	120 000	120 000
10	14.	Finanszírozási kiadások összesen	89 814	681 692	771 506
11	14.	3. Tartalékok	0	197 790	197 790
12	14.	3.1. Általános tartalék	0	20 000	20 000
13	14.	3.2. Polgármesteri keret	0	25 000	25 000
14	14.	3.3. Szociális feladatok	0	1 000	1 000
15	14.	3.4. Víziközmű használati díj céltartalék	0	151 790	151 790
16	Egyéb feladatok összesen		89 814	879 482	969 296

**Pápa Város Önkormányzatának
2026. évi kiadási előirányzatai kiemelt előirányzatonként**

	A	B	C
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése		2026. évi előirányzat
2	1.	Személyi juttatások	127 547
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	16 406
4	3.	Dologi kiadások	1 022 084
5	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	29 970
6	5.	Egyéb működési célú kiadások	2 868 918
7	6.	Felújítás	55 355
8	7.	Beruházás	602 095
9	8.	Egyéb felhalmozási támogatás	0
10	9.	Egyéb kiadások	197 790
11	Tárgyévi kiadások összesen		4 920 165
12	10.	Finanszírozási kiadások összesen	681 692
13	11.	Intézményfinanszírozás	3 714 346
14	Finanszírozási kiadások összesen		4 396 038
15	Kiadások mindösszesen		9 316 203
16		Költségvetési létszámkeret /fő/	2,00
17		Közfoglalkoztatási létszám /fő/	0,00

Pápa Város Önkormányzatának
2026. évi összevont kiadási előirányzatai kiemelt előirányzatonként

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése		2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
2	1.	Személyi juttatások	2 385 190	2 687 442
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	339 099	380 095
4	3.	Dologi kiadások	2 495 662	2 442 750
5	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	30 790	29 970
6	5.	Egyéb működési célú kiadások	2 577 449	2 869 218
7	6.	Felújítás	105 482	81 754
8	7.	Beruházás	450 784	653 175
9	8.	Egyéb felhalmozási támogatás	0	0
10	8/a.	Egyéb kiadások	41 759	197 790
11	Tárgyévi kiadások összesen		8 426 215	9 342 194
12	8/a.	Finanszírozási kiadások összesen	382 073	681 692
13	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen		382 073	681 692
14	Kiadások mindösszesen		8 808 288	10 023 886
15	Költségvetési létszámkeret /fő/		327,25	309,30
16	Közfoglalkoztatási létszám /fő/		3,00	2,00

1. Pápa Város Önkormányzata 2026. évi összevont költségvetési mérlege

	A	B	C	D	E
1		Megnevezés	Működési célú előirányzat	Felhalmozási célú előirányzat	Összesen
2		Tárgyévi bevételek összesen	8 518 945	603 478	9 122 423
3		Tárgyévi kiadások összesen	8 455 475	886 719	9 342 194
4		Költségvetési hiány (-)/többlet (+)	63 470	-283 241	-219 771
5		Előző évi maradvány igénybevétele	172 863	208 600	381 463
6		Finanszírozási célú műveletek bevételei külső forrás	520 000	0	520 000
7		Finanszírozási célú műveletek kiadásai	520 000	161 692	681 692
8		Finanszírozási célú műveletek egyenlege	172 863	46 908	219 771
9		Kiadások mindösszesen	8 975 475	1 048 411	10 023 886
10		Bevételek mindösszesen	9 211 808	812 078	10 023 886

2. 2026-2029. évi összevont költségvetési mérleg

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
2		BEVÉTELEK						KIADÁSOK				
3		I. Működési bevételek	8 691 808	8 920 000	9 350 000	9 780 000		I. Működési kiadások	8 455 475	8 815 000	9 315 000	9 815 000
4	B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 107 960	3 300 000	3 500 000	3 700 000	K1	1. Személyi juttatások	2 687 442	2 800 000	3 000 000	3 200 000
5	B3	2. Közhatalmi bevételek	3 900 010	4 000 000	4 100 000	4 200 000	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok	380 095	380 000	380 000	380 000
6	B4	3. Működési bevételek	1 202 174	1 300 000	1 400 000	1 500 000	K3	3. Dologi kiadások	2 442 750	2 600 000	2 700 000	2 800 000
7	B6	4. Működési célra átvett pénzeszközök	308 801	320 000	350 000	380 000	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 970	35 000	35 000	35 000
8	B8	5. Előző évi működési maradvány igénybevétele	172 863	0	0	0	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	2 869 218	3 000 000	3 200 000	3 400 000
9							K5	6. Működési tartalék	46 000	0	0	0
10		II. Felhalmozási célú bevételek	812 078	150 000	150 000	150 000		II. Felhalmozási kiadások	886 719	0	0	0
11	B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	253 478	0	0	0	K6	1. Beruházások	653 175	0	0	0
12	B5	2. Felhalmozási bevételek	350 000	150 000	150 000	150 000	K7	2. Felújítások	81 754	0	0	0
13	B7	3. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
14	B8	4. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	208 600	0	0	0	K5	4. Felhalmozási tartalék	151 790	0	0	0
15		III. Finanszírozási bevételek	520 000	0	0	0		III. Finanszírozási kiadások	681 692			
16	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek	520 000	0	0	0	K9	1. Működési célú finanszírozási kiadások	520 000	0	0	0
17	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K9	2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	161 692	0	0	0
18		BEVÉTELI FŐÖSSZEG	10 023 886	9 070 000	9 500 000	9 930 000	KIADÁSI FŐÖSSZEG		10 023 886	8 815 000	9 315 000	9 815 000

Pápa Város Önkormányzatának 2026. évi kiadásai és bevételei feladatellátás szerint

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Cím, előirányzatcsoport száma, megnevezése	Kiadások				Bevételek			
2		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
3	Pápai Városi Óvodák	1 309 059	0	0	1 309 059	23 809	0	0	23 809
4	Pápai Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	1 640 541	0	0	1 640 541	308 423	0	0	308 423
5	PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	330 189	0	0	330 189	318 220	0	0	318 220
6	Pápai Polgármesteri Hivatal	1 049 163	93 077	0	1 142 240	57 231	0	0	57 231
7	Pápa Város Önkormányzata	4 146 521	1 455 336	0	5 601 857	9 062 725	253 478	0	9 316 203
8	MINDÖSSZESEN	8 475 473	1 548 413	0	10 023 886	9 770 408	253 478	0	10 023 886

Pápa Város Önkormányzata 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről előirányzat-felhasználási ütemterv

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Megnevezés	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
2	Tárgyévi működési bevételek	8 518 945	520 658	704 393	1 645 779	432 583	631 683	491 623	432 783	412 183	1 735 025	453 083	441 002	618 150
3	Tárgyévi felhalmozási célú bevételek	603 478	66 255	0	87 500	0	0	87 500	0	0	87 500	0	187 223	87 500
4	Előző évek maradványának igénybe vétele működési célra	172 863	172 863	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Előző évek maradványának igénybe vétele felhalmozási célra	208 600	22 100	0	0	66 500	0	120 000	0	0	0	0	0	0
6	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célra	520 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	210 000	210 000	10 000	10 000	10 000	10 000
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Bevételi előirányzatok összesen	10 023 886	791 876	714 393	1 743 279	509 083	641 683	709 123	642 783	622 183	1 832 525	463 083	638 225	715 650
9	Tárgyévi működési kiadások	8 455 475	680 625	680 625	680 625	680 625	680 625	968 600	680 625	680 625	680 625	680 625	680 625	680 625
10	Tárgyévi felhalmozási kiadások	886 719	88 355	0	116 737	128 559	36 869	120 000	0	25 462	42 796	87 000	30 800	210 141
11	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú kiadási	520 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	410 000	10 000	10 000	10 000
12	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célú kiadásai	161 692	0	0	80 846	0	0	0	0	0	80 846	0	0	0
13	Kiadási előirányzat összesen	10 023 886	778 980	690 625	888 208	819 184	727 494	1 098 600	690 625	716 087	1 214 267	777 625	721 425	900 766

Kimutatás az európai uniós alapoktól és központi költségvetési előirányzat terhére finanszírozott projektek
tervezett forrásáról és kiadásairól 2026. évben

	A	B	C	D	E	F	G
1	Projekt megnevezése	Pályázat jele	Támogatás megnevezése	Bevétel		2026. évre tervezett kiadás	
2				jogcíme	összege	jogcíme	összege
3	Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak kidolgozása	TOP_Plusz-1.3.1- 21-VE1-2022- 00001	Terület- és Településfejlesztési Operatív Program egyszeri vissza nem térítendő támogatás	- önkormányzati saját forrás	0	- projekt kiadás	25 462
4				- pályázati támogatás	79 999		
5				-egyéb	0		
6				összesen:	79 999	összesen:	25 462
7	Somlai-Batthyány utca lámpás kereszteződés kiépítése	TOP_PLUSZ- 1.3.2-23-PP1- 2024-00001	Terület- és Településfejlesztési Operatív Program egyszeri vissza nem térítendő támogatás	- önkormányzati saját forrás		- projekt kiadás	66 255
8				- pályázati támogatás	70 000		
9				-egyéb			
10				összesen:	70 000	összesen:	66 255
11	Versenyképes járások: "Közbiztonsági együttműködés Pápa város közvetlen környezetében található 7 község	4033597649	"Közbiztonsági együttműködés Pápa város közvetlen környezetében található 7 község között"	- önkormányzati saját forrás		- projekt kiadás	76 506
12				- pályázati támogatás	76 506		
13				-egyéb			
14				összesen:	76 506	összesen:	76 506
15			Egyszeri, vissza nem térítendő támogatás	- önkormányzati saját forrás	0	- projekt kiadás	168 223
16				- pályázati támogatás	226 505		
17				- többlettámogatás	0		
18				összesen:	226 506	összesen:	168 223

**A kedvezőtlen változás megállapítása az OTP Bank Nyrt. által meghatározott
számítási módszere**

	A	B
1	1	Működési bevételek
2	2	Előző évi működési célú pénzmaradvány-felhasználás
3	3	Rendkívüli állami támogatás (ÖNHIKI)
4	4	Működési kiadás
5	5	A működési kiadásból a dologi kiadások között tervezett, adósságszolgálatként kimutatandó kiadási tételek
6	6=1+2-3-(4-5)	Működési egyenleg
7	7	Felhalmozási célú szabad bevétel
8	8=6+7	Elsődleges adósságszolgálati forrás
9	9	Elhagyható önként vállalt feladatok nettó működési kiadása
10	10=8+9	Összes adósságszolgálati forrás
11	11	Adósságszolgálati kötelezettség
12	12=10/11	Adósságszolgálat-fedezeti mutató

(Az adósságszolgálat-fedezeti mutató értékének meg kell haladnia az 1 értéket.)

Általános indokolás

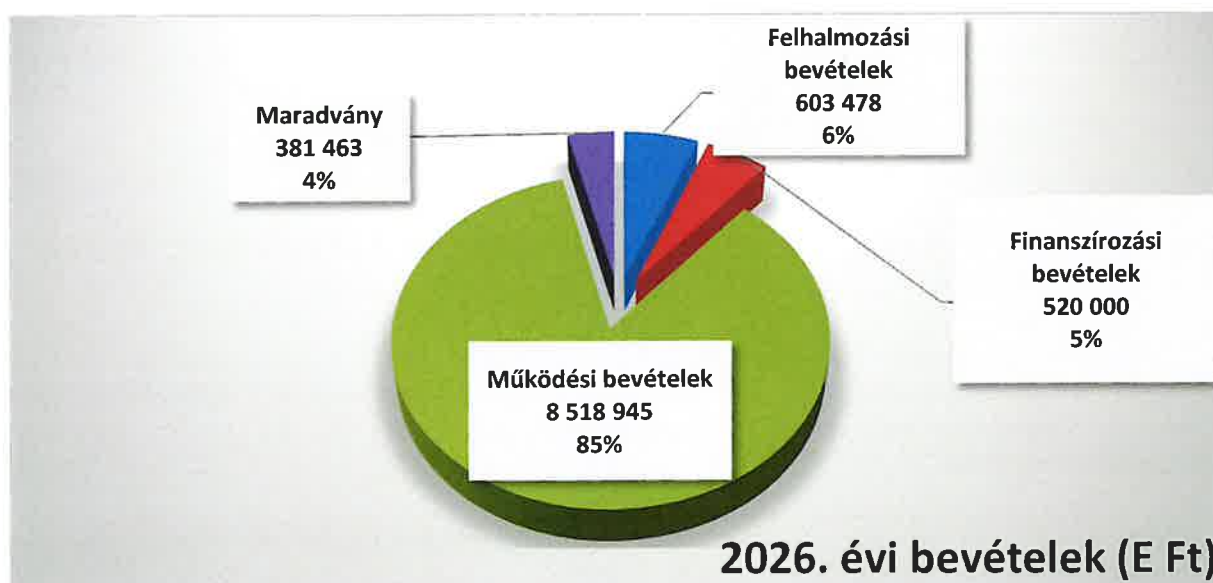
Pápa Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország 2026. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2025. évi LI. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet betartásával és a helyi sajátosságok figyelembevételével állítottuk össze.

A tervezés során az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a közfeladatot ellátó 100%-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság feladatait áttekintettük a pénzügyi szükségletek és lehetőségek összhangjának megteremtése érdekében.

A 2026. évi költségvetés kiadási előirányzati főösszege 10 023 886 000 Ft, amely forrása a 9 122 423 000 Ft összegű bevételi főösszeg, 400 000 000 Ft folyószámlahitel, 120 000 000 Ft államháztartási megelőlegezés, valamint 172 863 000 Ft előző évi működési célú maradvány, valamint 208 600 000 Ft előző évi felhalmozási célú maradvány.

BEVÉTELEK

Az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait, továbbá az Önkormányzat és a költségvetési intézmények bevételi előirányzatait forrásonként – a rendelet-tervezet 1-3. mellékleteiben részletezve – a jogszabályi előírásokat figyelembe véve tartalmazza az előterjesztés.



Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, **feladat alapú támogatási rendszerben** működik. Az önkormányzati finanszírozás alapelveiben jelentős változás nem történt az előző évhez képest. A költségvetési törvény szerinti egyes támogatások összege a jogszabályban rögzített jogcímek szerint alakul, a támogatások nagyrészt feladat alapúak és kötött a felhasználásuk.

A központi költségvetés alapján önkormányzatunkat az alábbi címeken illeti meg támogatás:

- 1.) A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása:
 - A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
 - A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
 - A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
 - A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
 - A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
 - A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása
- 2.) A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai
 - Működési célú támogatások
 - Felhalmozási célú támogatások
 - Vis maior támogatás
 -

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása az alábbiak szerint alakul:

1.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	9 761 000	Ft/fő/év	51,84	fő	506 010 240
1.2. A zöldterület-gazdálkodás támogatása	26 000	Ft/ha	1541,7	ha	40 084 200
1.3. Közvilágítás támogatása					141 103 000
1.4. Köztemető támogatása	115	Ft/m ²			100 000
1.5. Közutak támogatása	311 000	Ft/km			40 149 235
1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2 800	Ft/fő	28148	fő	78 814 400
1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550	Ft/fő	838	fő	2 136 900
ÖSSZESEN					808 397 975

Az általános működési támogatás a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 216 902 388 Ft-tal, a 2025. évi teljesítéshez képest 172 623 548 Ft-tal nő.

A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez támogatás illeti meg a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú önkormányzatokat az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével. E jogcímen az Önkormányzatot megillető 7 havi támogatás 4 671 482 Ft, melyet kiegészítő támogatásként terveztünk.

A települések egyik fő feladata a **köznevelés** területén az **óvodai ellátás biztosítása**, amelyhez finanszírozást biztosít a központi költségvetés:

- az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása,
- óvodaműködtetési támogatás, amely az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásokhoz kapcsolódik,
- kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz (Pedagógus II., Mesterpedagógus fokozatba történő átsorolás),
- nemzetiségi pótlék (kiegészítő támogatás a települési önkormányzatok által fenntartott óvodában foglalkoztatott, a nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz).

Ft

1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
1.2.2. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása					
1.2.2.1. pedagógusok. átlagbéralapú támogatása	11 460 000	Ft/számított létszám/év	50,50	fő	578 730 000
1.2.5.1.1. pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege	5 567 000	Ft/számított létszám/év	30,00	fő	167 010 000
1.2.5.1.2. pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege	11 460 000	Ft/számított létszám/év	5,00	fő	57 300 000
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	172 374	Ft/fő/év	558,0	fő	96 184 692
1.2.1.3. Óvodaműködtetési támogatás-üzemeltetési támogatás					10 840 000
1.2.3.1. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	956 000	Ft/fő/11 hó	21	fő	20 076 000
	3 565 000	Ft/fő/11 hó	2	fő	7 130 000
1.2.4.1. Nemzetiségi pótlék	1 912 000	Ft/fő	2	fő	3 824 000
ÖSSZESEN					941 094 692

A 2026. évi köznevelési feladatok támogatása a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 107 718 454 Ft-tal, a 2025. évi teljesítési adatokhoz képest 110 910 820 Ft-tal magasabb összegű, mely tartalmazza a pedagógusok béremelésének fedezetét is. A 2026. évi normatívát megalapozó felmérésben az óvodások létszáma 558 fő, a 2025. októberi normatívafelmérésben 540 fő.

Ft

1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 855 000	Ft/számított létszám/év	3,5	fő	27 492 500
1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	7 270 000	Ft/számított létszám/év	12,4	fő	90 148 000
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 640		7736		43 631 040
1.3.3. Bölcsőde támogatása					
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása					
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11 312 000	Ft/számított létszám/év	7	fő	79 184 000
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 538 000	Ft/számított létszám/év	50	fő	426 900 000
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás					72 844 506
ÖSSZESEN					740 200 046

A települési önkormányzatok **szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása** jogcímenél család- és gyermekjóléti szolgálathoz, család- és gyermekjóléti központhoz, óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatásához, bölcsődei ellátás biztosításához nyújt forrást a központi költségvetés.

A család- és gyermekjóléti szolgáltatásokat, az óvodai szociális segítő tevékenységeket a Pápai Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény útján látja el az Önkormányzat.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 97 275 700 Ft-tal, a 2025. évi teljesítéshez képest 103 520 860 Ft-tal nő.

Ft

1.4. Gyermekétkeztetés támogatása					
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	4 400 000	Ft/számított létszám/év	40,59	fő	178 596 000
1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása					217 627 004
1.4.2. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	400	Ft/adag	660	fő	264 000
ÖSSZESEN					396 487 004

A **gyermekétkeztetés** továbbra is kötelező önkormányzati feladat, melynek finanszírozásához a központi költségvetés is hozzájárul.

2026. évben 396 487 004 Ft-tal járul hozzá a központi költségvetés a feladatellátáshoz, mely 52 665 499 Ft-tal meghaladja a 2025. évi teljesült támogatást és 84 648 795 Ft-tal magasabb a 2025. évi eredeti előirányzatnál.

Ft

1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	Ft/fő	28 148	fő	62 291 524
2.3.2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása					
2.3.2.3. Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása					23 300 000
2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása					28 571 000
ÖSSZESEN					114 162 524

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen nyújtott támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végzők kulturális illetménypótléka és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is, valamint a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben meghatározott nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 486 860 Ft-tal csökkent a 2025. évi támogatáshoz viszonyítva.

A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025.(XII.23.) Korm. rendelet alapján az önkormányzati fenntartású intézményekben, szervezetekben a kulturális közfeladatok ellátására irányuló szakmai és nem szakmai munkakörben foglalkoztatottak 2026. január 1. napjától 15 %-os

béremelésben részesülnek. Pápa Város Önkormányzata a béremelés fedezetét biztosító pályázatot 43 234 532 Ft összegben benyújtotta. A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása soron a 2025. évi teljesítési adatok figyelembevételével 28 571 000 Ft-ot tervezünk, a 2026. évi kulturális 15%-os illetményemelési támogatás összegét a soron következő előirányzat-módosításban szerepeltetjük.

A 2026. január 1-jével induló **otthonteremtési támogatási program** a közszolgáltatásban dolgozóknak összegű 1 millió Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít. A támogatást meglévő lakáshitel törlesztéséhez vagy új lakáshitel önerejéhez lehet felhasználni. A támogatást a központi költségvetésből az intézmények az Önkormányzaton keresztül igényelhetik, melynek összegét a Magyar Államkincstár összegében (személyi juttatás és járulék) téríti meg. A költségvetésben a 2026. január 20-áig beérkezett igények szerepelnek bevételi és a kiadási oldalon is.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron a várható támogatási összegek szerepelnek, melyek a TOP-os pályázatokhoz, a Versenyképes járások I. és II. programhoz kapcsolódnak.

Közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat **közhatalmi bevételeit** a helyi adóbevételek, a termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó, talajterhelési díjból származó bevétel, az adóigazgatással összefüggő pótlékok, bírságok, egyéb bírságok, valamint az önkormányzat által beszedett közterület-használati díj képezi. Az előirányzat összegét a 2025. évről rendelkezésre álló teljesítési adatok, a hatályos jogszabályok, ASP Adó szakrendszer által biztosított éves kivetési adatok alapján tervezzük.

A helyi adó az önkormányzat saját bevétele és helyben biztosítja a feladatellátást.

Az építményadó előirányzatát a 2025. évi előirányzatnak megfelelően tervezzük, mert a 2025. évi teljesítés adatok nem indokolják az emelést, annak ellenére sem, hogy az adómérték változott. 2026-ban az Adóbehajtási és Ellenőrzési Csoport fő feladata az építményadó ellenőrzése.

A magánszemély kommunális adóját és az idegenforgalmi adót a 2025. évi teljesítési adatok és az adómérték változásának figyelembevételével magasabb összegen tervezzük, mint a korábbi évben. A helyi iparüzési adót, a telekadót, a talajterhelési díjat, a pótlék, bírság bevételeit a 2025. évi előirányzattal azonos szinten tervezzük.

A helyi adók 2026. évi terv adatait az alábbi táblázatban hasonlítjuk össze a 2025. évi eredeti előirányzattal és a 2025. évi teljesítési adatokkal:

E Ft

Adónem	2025. évi előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évre javasolt előirányzat
Építményadó	860 000	765 490	860 000
Magánszemély kommunális adója	200 000	200 961	350 000
Idegenforgalmi adó	25 000	23 440	40 000
Helyi iparüzési adó	2 400 000	2 374 596	2 400 000
Termőföld bérbeadásból származó jöv.adó	10	0	10
Pótlék, bírság	40 000	21 988	40 000
Talajterhelési díj	5 000	3 207	5 000
Telekadó	170 000	137 671	170 000

2026. évi tervezett közvetett támogatások kimutatása

E Ft

Adónem	Helyesbített előírás /a/	Összes kedvezmény tervezett /b/ (közvetett támogatás)	Összes helyesbített előírás tervezett /a/-/b/
Helyi iparüzési adó	2 453 000	3 000	2 450 000
Magánszemély kommunális adója	402 000	12 000	390 000
Építményadó	1 130 000	200 000	930 000
Termőföld bérbeadásból származó jöv. adó	10	0	10
Idegenforgalmi adó	55 000	15 000	40 000
Késedelmi pótlék, bírság	75 000	0	75 000
Talajterhelési díj	26 600	1 600	25 000
Telekadó	198 000	8 000	190 000
ÖSSZESEN	4 339 610	239 600	4 100 010

Egyéb közhatalmi bevételek legjelentősebb tétele a közterület-használati díjbevétel. A 2025. évi teljesítési adatoknak megfelelően 2026. évben 30 000 000 Ft díjbevételt tervezünk. Egyéb bírság soron 5 000 000 Ft az előirányzat.

Működési bevételek

A tervezett önkormányzati működési bevételek előirányzata az alábbiak szerint alakul:

Igazgatás, építés és településfejlesztés	45 000 000 Ft
Vagyongazdálkodás	531 560 000 Ft
Lakásgazdálkodás	108 195 000 Ft
Parkolás	200 000 000 Ft
ÖSSZESEN	884 755 000 Ft

Az intézményi működési saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből (gyermekétkeztetés térítési díj), valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze, tervezett előirányzat 317 419 000 Ft.

Felhalmozási bevételek

A **tárgyi eszközök értékesítéséből** származó bevételek előirányzatát 350 000 000 Ft-on tervezzük, mely tartalmazza a Chi Fu Central Europe Kft. 2026. évi részletfizetését, valamint olyan ingatlanértékesítéseket, melyekről korábban a Képviselőtestület, a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság vagy a polgármester döntött.

Működési célú átvett pénzeszközök

Támogatásértékű működési bevételek között Pápa Város Önkormányzatának Egészségügyi Alapellátási Intézete által számított, a NEAK-tól átvett pénzeszköz, valamint az intézmények egyéb működési célú pénzeszköz átvétele (közfoglalkoztatás támogatása, választás, pályázati támogatások) szerepelnek.

Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzat átmeneti likviditásának biztosítása céljából 400 000 000 Ft összegű, naptári éven belüli lejáratú folyószámla hitelkeretre vonatkozó kölcsönszerződést kötött, melyet beépítettünk a 2026. évi költségvetésbe. Az előirányzat a felhasználható keretet jelenti, a tényleges igénybevétel az Önkormányzat pénzigényének megfelelően alakulhat.

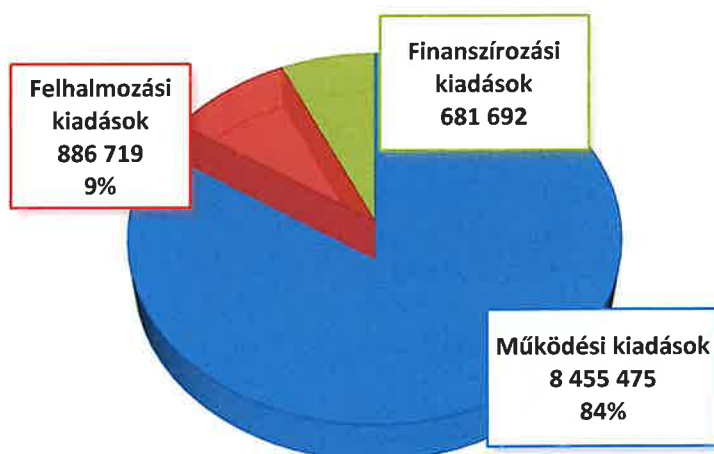
Előző év maradványának igénybevétele

Az előző évi maradvány összegéből működési célra 172 863 000 Ft, felhalmozási célra 208 600 000 Ft igénybevételét tervezi az Önkormányzat.

E Ft		
Megnevezés	Működési célú maradvány	Felhalmozási célú maradvány
Helyi önkormányzat	100 000	200 000
Intézmények	72 863	8 600

KIADÁSOK

A költségvetés egyensúlyának, az előterjesztésben szereplő feladatok finanszírozásának biztosítása érdekében a kiadásokat az előterjesztés szerinti mértékben javasoljuk elfogadni.



2026. ÉVI KIADÁSOK (E FT)

Működési kiadások

a) Személyi juttatások és járulékai

Az éves létszám előirányzat költségvetési szervenkénti bontását a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza. A feladatok ellátásához szükséges intézményi létszámkereteket felülvizsgáltuk, a módosításokat elvégeztük. Az Önkormányzat és Intézmények létszámkeretét 309,3 főben határoztuk meg, ami kevesebb, mint a 2025. évi létszámkeret (324,75 fő).

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII.23.) Korm.rendelet alapján 2026. január 1-től a minimálbér 322 800 Ft, a garantált bérminimum 373 200 Ft. Az érintett dolgozók átsorolása határidőben elkészült.

A Pápai Városi Óvodák és a Pápai Gyermekejóléti Alapellátási Intézmény a pedagógusok illetményének megállapításáról szóló jogszabályi változásokat figyelembe véve tervezte a személyi juttatások és járulékok előirányzatát.

A 2026. évi központi költségvetésről szóló törvény a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú, támogatásra jogosult önkormányzatok esetén az önkormányzati hivatal működésének

támogatását 9 280 000 forint/fő összegre emelte azzal, hogy a támogatás növekménye kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményére fordítható. A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásait és járulékait ennek figyelembevételével terveztük.

Az Önkormányzatnál a választott tisztségviselők, képviselők, a nem képviselő bizottsági tagok juttatásait és egyéb személyi kifizetéseket vettük figyelembe.

A személyi juttatások járulékait a jogszabályi mértéknek (szociális hozzájárulási adó mértéke 13%) megfelelően terveztük.

Az eredeti előirányzatok nem tartalmazzák a költségvetési intézményeknél szociális ágazatban foglalkoztatottak bérkiegészítésének előirányzatát, ezért év közben a Magyar Államkincstár kimutatása alapján módosítani szükséges a költségvetést. A szociális szféra 15%-os béremelése is kiegészítő pótlékként jelenik meg évközben a költségvetési rendelet módosítása során.

b) Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésénél az észszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felülvizsgáltuk az egyes kiadások alakulását, rangsoroltuk a feladatokat. Az intézmények dologi kiadásainak jelentős hányadát a gyermekétkeztetési feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások teszik ki, ami a Pápai Városi Óvodák esetében 296 373 000 Ft, a Pápai és Gyermeklőléti Alapellátási Intézmény esetében 729 672 000 Ft. Ezen kívül az épületek, építmények fenntartásával kapcsolatos közüzemi szolgáltatások költsége is jelentős, melyet minden más kiadást megelőzően kell tervezni. Az intézmények dologi kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat dologi kiadásai az építés- és településfejlesztési, az igazgatási, a vagyongazdálkodási, a parkoló rendszer üzemeltetése, a lakásgazdálkodás, az Esterházy-kastély üzemeltetése, a hitelek, valamint a fejlesztési előirányzatok sorain merülnek fel (5., 6. és 7. melléklet). Az Esterházy-kastély üzemeltetését és a parkoló rendszer üzemeltetését a Pápai PVK Városfejlesztő és Közszolgáltató Kft. végzi. A kastély üzemeltetése 2026. évben 75 766 000 Ft, ami 110 705 000 Ft-tal kevesebb, mint a 2025. évi előirányzat. A parkoló rendszer üzemeltetésére 2026. évben 115 553 000 Ft előirányzatot biztosítunk, a 2025. évi 123 866 000 Ft előirányzattal szemben.

Építés és településfejlesztés

Megnevezés	Összeg
Közüemi díjak	18 000 000
Pálháza major ivóvíz	1 740 000
Látványtő üzemeltetése	6 000 000
Halasítás	1 200 000
Panda energia-menedzsment	4 200 000
Szakértői tevékenység	1 000 000
Energiamegtakarítási intézkedési terv	1 709 000
Rekultivált hulladéklerakó	16 500 000
Főépítési tevékenység	4 800 000
Helyközi járatok helyijáratként történő használata	20 000 000
Kamerarendszer üzemeltetése WIFI4EU	13 651 000
Elektromos töltőállomás	990 000
Erdősítés fenntartás	3 302 000
Intermap	1 220 000
Egyéb költségek (közbeszerzés, engedélyeztetés)	15 000 000
Összesen	109 312 000

Igazgatási feladatok

Ft

Megnevezés	Összeg
Rendezvények	6 600 000
Foglalkozás eü.	1 700 000
Tagdíjak	2 000 000
Külső kapcsolatok	2 000 000
Szakmai anyagok	5 000 000
Települési Értéktár	500 000
Informatikai, kommunikációs szolgáltatások	7 000 000
Saját halott	2 000 000
Közüzem díjak	3 000 000
ÁFA	10 000 000
Egyéb dologi kiadások	6 000 000
Karbantartás	6 000 000
Egyéb szolgáltatás	35 100 000
Összesen	86 900 000

Vagyongazdálkodási feladatok

Ft

Megnevezés	Összeg
Üzemeltetési, szakmai anyagok	15 000 000
Kommunikációs szolgáltatások	500 000
Közüzem díjak	65 000 000
Bérleti díjak	600 000
Karbantartás	15 000 000
Egyéb szolgáltatás	55 000 000
Működési ÁFA	30 000 000
Fizetendő ÁFA	140 000 000
Egyéb dologi kiadások	5 000 000
Összesen	326 100 000

Lakásgazdálkodási feladatok

Ft

Megnevezés	Összeg
2026. évre tervezett üzemeltetés (víz, villany, gáz, vagyónvédelem stb.), jogi-, végrehajtási díjak stb.	39 895 000
javítás, karbantartás:	51 300 000
Mozsár utca 2. A-B lépcsőház festése	2 500 000
Mozsár utca 2. A-B lakások (20 db és a közös használatú terület) érintésvédelmi munkák	7 000 000
Külső Veszprémi út 5/A. tárolók kialakítása	3 000 000
Külső Veszprémi út 5/A. lépcsőház festése, ajtók javítása	3 000 000
Külső Veszprémi út 5/A. lakások (21 db és a közös használatú terület) érintésvédelmi munkák	7 350 000
Juhar utca 1. lakások (11 db és a közös használatú terület) érintésvédelmi munkák	5 950 000
Juhar utca 1/A. lépcsőház festése	1 500 000
Juhar utca 1/A. lakások (11 db és a közös használatú terület) érintésvédelmi munkák	4 200 000
Juhar utca 1/B. lépcsőház festése	1 500 000
Juhar utca 1/B. lakások (11 db és a közös használatú terület) érintésvédelmi munkák	4 200 000
Zárda utca 5. lépcsőház festése, ajtók javítása	2 000 000
Zárda utca 5. lakások (16 db) érintésvédelmi munkák	5 600 000
Üres lakások lejárt hitelesítésű vízórák cseréje	1 000 000
Veres Péter tér 5 villany visszakapcsolás	500 000
Fő tér 13. 1. em. 4. lakás festése	1 000 000
Fő tér 14. 1. em. 9. lakás festése, közművek (gázkazán) ellenőrzése	1 000 000
Összesen	91 195 000

A Pápai Vízmű Zrt. látja el 2023. július 1-től a nyílt és zárt csapadékvízvezető rendszer karbantartását Pápa város területén. A feladatellátást számla ellenében finanszírozzuk, melynek fedezetére a 2025. évre kiállított számlákra 10 833 332 Ft-ot, a 2026. évi ajánlat alapján 66 885 654 Ft-ot biztosítunk.

A fejlesztési hitelekhez kapcsolódó kamatkiadásokat 2026. évre 6,5 %-os kamat mellett terveztük 74 814 000 Ft összegben. 2025. évben 98 749 978 Ft-ot fizettünk ki a fejlesztési hitelekhez kapcsolódó kamatokra.

c) Ellátottak pénzbeni juttatásai

- Települési lakhatási támogatás
- Települési gyógyszer-támogatás
- Települési gyermekékeztetési kedvezmény
- Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény
- Rendkívüli települési támogatás
- Temetési kölcsön
- Köztemetés

A 2025. évi teljesítési adatok figyelembevételével állapítottuk meg a 2026. évi előirányzatot.

d) Egyéb működési célú kiadások

MÁV Zrt támogatása: Pápa Város Önkormányzata a MÁV Zrt-vel (korábban: Volán) közszolgáltatási szerződést kötött az autóbusszal végzett helyi menetrend szerinti személyszállítás ellátására 2025. január 1-től 2027. december 31-ig. A Közszolgáltató 2024. évi ellentételezési igényéből az Önkormányzat fennálló tartozása még 82 611 750 Ft, melyre részletfizetést engedélyezett az Építés és Közlekedési Miniszter. A MÁV Zrt. tájékoztatása alapján a helyi közösségi közlekedés várható önkormányzati ellentételezési kötelezettsége 2025. évre vonatkozóan 297 997 000 Ft, amely a Közszolgáltató beszámolójának elfogadásával válik végleges kötelezettséggé. Előlegként 2025-ben 100 238 000 Ft-ot egyenlítettünk ki. Előirányzatot a 2024. évi végleges kötelezettségvállalásra és 2025. évi várható ellentételezési igényre biztosítunk. 2026. évre a szolgáltatás biztosítására 299 144 292 Ft- előleget kellene biztosítania az Önkormányzatnak, amely a költségvetésben nem igényel előirányzatot.

Központi támogatások elszámolásai: amennyiben az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 25 000 forint feletti, az önkormányzat **szolidaritási hozzájárulást** fizet a központi költségvetésbe, melynek teljesítése a 49/2025. (XII.23.) NGM rendelete alapján négy részletben történik. Az önkormányzatok 2025. évben adatot szolgáltatnak az iparüzési adóerő-képesség alapjául szolgáló helyi iparüzési adóalapról. A város egy lakosra jutó adóerő-képessége a lakosságszám és az adóalap figyelembevételével az idei évben 59 391 Ft. A 2025. évi 581 357 008 Ft önkormányzati szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség mintegy 24 millió Ft-tal emelkedik, 2026. évben 605 349 224 Ft. Ezen a soron tervezünk 20 000 000 Ft-ot a 2025. évi normatíva elszámolását követő visszafizetési kötelezettségekre.

A Pápai Sport Nonprofit Kft. és a Pápai Városfejlesztő Nonprofit Kft. 2026. január 1-től beolvadt a Pápai Platán Nonprofit Kft.-be, feladatait a **Pápai PVK Városfejlesztő és Közszolgáltató Nonprofit Kft.** közszolgáltatási szerződéssel látja el, melynek teljesítéséhez ellentételezést biztosít az Önkormányzat. A társaság elkészítette a 2026. évi előzetes forrás igényét. Szükséges volt a korábbi közfeladat ellátási szerkezet optimalizálása. Átcsoportosítás történt a humán-erőforrás tekintetében illetve az új divíziók megalakulásának következtében az Önkormányzat ellentételezési igény közfeladatonkénti megoszlása is lényegesen változott.

A Kft. működéséhez szükséges forrást az alábbiak szerint biztosítjuk.

E Ft

Megnevezés	Előirányzat 2025.	Igényelt támogatás 2026.
Jókai Mór Városi Könyvtár	104 842	103 959
Gróf Esterházy Károly Múzeum	96 398	100 215
Jókai Mór Művelődési Központ	230 126	215 552
Médiacentrum	103 721	175 781
közútkezelés	191 679	211 499
állategészségügy	37 722	25 670
zöldterület	349 213	342 562
közvilágítás	184 288	158 095
köztisztaság	123 942	149 206
sport	254 249	208 324
Összesen:	1 676 179	1 690 863

Civil szervezetek támogatásának előirányzatát 125 000 000 Ft-ban, az **egyházak** támogatásának előirányzatát 5 000 000 Ft összegben tervezzük.

Pegazus Színház Kft. támogatását a 2020. december 28-án kelt, támogatási szerződés szerint terveztük meg.

A Frutti - Drink Perutz FC részére 25 000 000 Ft forrást biztosítunk.

Felhalmozási célú kiadások

Az Intézmények felhalmozási kiadása a 4. számú mellékletben jelenik meg, melynek elsődleges célja a biztonságos működtetés. Az Önkormányzat felhalmozási kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza.

74. Kossuth utca felújítása: az előirányzat a Deák Ferenc utcától a Március 15. térig tartó szakasz gyalogos forgalom felületéhez szükséges kőburkolat beszerzésére, valamint az Eötvös utcától a Deák Ferenc utcáig tartó szakasz elektromos árammal történő ellátására nyújt fedezetet..

130. TOP_Plusz-1.3.1-21-VE1-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak kidolgozása: az előirányzat a tanulmányok, dokumentumok elkészítésre biztosít forrást.

143. Pálos téri lépcső rekonstrukciója: statikai tervezési feladat elvégzéséhez nyújt fedezetet az előirányzat.

151. TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00001 Somlai-Batthyány utca lámpás kereszteződés kiépítése a Somlai-Batthyány kereszteződésben jelzőlámpás forgalom-irányítási csomópont kivitelezése 2025. december 8-án befejeződött, 2026-ra húzódott át pénzügyi teljesítés, valamint a támogatói okiratban előírt nyilvánosságot és szemléletformálást szükséges biztosítani.

153. Esterházy-kastély támfalának rekonstrukciója: az Esterházy-kastély környezetében az egykori Platán szálló melletti támfal a környező növényzet és időjárási viszonyok miatt megrongálódott, a helyreállításhoz szükséges tervek elkészítésére szükséges az előirányzat.

154. Pápa, Anna tér 11. szám alatti épület lift kiépítése: az épület más célú hasznosítása miatt szükséges lehet az akadálymentesítés, melynek megtervezéséhez forrást biztosítunk.

155. Pápai Vízmű Zrt. víziközmű használati díj felhasználása: Az Önkormányzatnál elkülönített számlán rendelkezésre álló víziközmű rendszer használati díj kötelező felhasználású, 2026-ban szennyvíztisztító berendezés felújítása történik a rendelkezésre álló forrásból.

156. Pápai PVK Nonprofit Kft telephelyeinek fejlesztése: a JMK részére fénypult és rackláda, a közútkezeléshez úthenger, gléder, mobil forgalomirányítási rendszer beszerzését biztosítja.

158. Lakásgazdálkodás felhalmozási kiadások: a lakáscélú ingatlanok felújításához kapcsolódó kiadásokat tervezzük a fejlesztési soron, így a lakásgazdálkodásból származó teljes bevételt a lakásgazdálkodás kiadásaira kívánjuk fordítani.

159. Vagyongazdálkodás felhalmozási kiadások: a nem lakáscélú helyiségek üzemeltetése során jelentkező felújítások, beruházások kiadásait terveztük ezen a soron.

160. Huszár orvosi rendelő parkolójának terveztetése és engedélyeztetése

162. Versenyképes járások: Közbiztonsági együttműködés Pápa város és közvetlen környezetében található 7 község között létrejött konzorciumi megállapodás alapján térfigyelő kamerák beszerzése és beüzemelése.

163. Versenyképes Járások II.: Közlekedésbiztonsági együttműködés a Pápai járásban 5 település összefogásával TraffiPack beszerzése és telepítése.

164. Rigó ltp.3. és Anna tér 11. épület bontása: az Anna téren a nagymértékben leromlott állapotú és használaton kívüli, valamint a Rigó lakótelepen lakhatási célra továbbiakban nem használható épületek bontására nyújt fedezetet.

Az alábbi fejlesztési sorokra kiadási és bevételi előirányzatot minimális összeggel terveztünk, hogy rendelkezésre álljon a fejlesztési sor kedvező támogatói döntés esetén:

165. TOP_PLUSZ-6.2.1-23-PP1-2024-00001 - Az egykori dohány szárító épületének turisztikai célú hasznosítása

166. TOP_PLUSZ-6.2.1-23-PP1-2024-00002 - Pápa Város Önkormányzata tulajdonában álló telephely gazdasági célú fejlesztése a Pápai Ipari Park területén

167. TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00002 - Schwenczel-rét kihasználatlan területének kapcsolása a Schwenczel-réti parkhoz

168. TOP_PLUSZ-3.4.1-23-PP1-2024-00001 - A Pápai Petőfi Sándor Gimnázium energetikai korszerűsítése

169. TOP_PLUSZ-3.4.1-23-PP1-2024-00002 - A Pápai Weöres Sándor Általános Iskola energetikai korszerűsítése

170. TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00002 - A Fáy András Lakótelepi Tagóvoda energetikai korszerűsítése és a Tapolcafüi ivóvízbázis napelemes fejlesztése

171. TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00003 - A Nátuskerti Tagóvoda energetikai korszerűsítése és a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. székhelyének napelemes fejlesztése

172. TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00004 - A Huszár lakótelepi központi óvoda energetikai korszerűsítése és a Szent Anna Ház napelemes fejlesztése

173. TOP_PLUSZ-2.1.2-21-PP1-2024-00005 - A Szivárvány Tagóvoda energetikai korszerűsítése és a városi piac napelemes fejlesztése

174. TOP_PLUSZ-3.4.1-23-PP1-2024-00004 - A Pápai Városi Óvodák infrastrukturális fejlesztése

175. TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00004 - Élet költözik a falak közé

176. TOP_PLUSZ-3.2.1-23-PP1-2024-00003 - Kiterjesztett tudás és kiterjesztett felzárkózási esélyek

177. TOP_PLUSZ-3.2.1-23-PP1-2024-00004 - Humán örökség- és ifjúságpolitika, Pápa város fejleszthető jövője

178. TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2025-00005 - Pápa város kerékpárforgalmi létesítményeinek fejlesztése

179. TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2025-00007 - Csapadékvíz elvezetés és fögyűjtőjének kialakítása Pápa város nyugati részében

180. KEHOP_PLUSZ Szélesvíz-Malomkerti esőkert: zöld és kék infrastruktúra-fejlesztés keretében a Malomkert lakópark, valamint az egykori Tapolca patak Csóka ligetig tartó szakaszának megújításra nyújtottunk be pályázatot, mellyel kapcsolatban 2026. évben várható döntés. Az Önkormányzat számára kedvező döntés esetén a fejlesztési sorra kötelezettség vállalható.

181. Zsinagóga nyílászárók cseréjére, valamint az épület megközelítését szolgáló járdafelület megújítására biztosítunk forrást.

182. Millennium park felújítás képviselői indítványra a Millenniumi emlékpark felújításának első ütemében a gyalogos felületek felújítását, valamint a park növényzetének megújítását tervezzük megvalósítani a tervezett előirányzatból.

183. Huszár Községi Ház parketta felújítás. a közösségi tér eddig fel nem újított járófelületének korszerűsítése.

184. Pápai Termálvízhasznosító Zrt. tőkeemelés: Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 131/2025. (XII.4.) határozata alapján 22 100 000 Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulással teljesül a tőkeemelés, ehhez biztosítunk előirányzatot.

185. Futballpálya felújítása: az MLSZ által meghirdetett nyertes pályázat kertében a Perutz stadionban a műfüves pálya újul meg.

Egyéb feladatok

Az Önkormányzat készfizető kezességvállalását, valamint hitelállományát, tőketörlesztéseinek és számított kamatfizetésének ütemezését, a következő táblázatok tartalmazzák:

Készfizető kezességvállalások, garanciák

Ft

Megnevezés / Kedvezményezett		Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti összeg
1.	Folyószámlahitel készfizető kezességvállalás / Pápai Termálvízhasznosító Zrt., OTP Bank Nyrt.	2026.12.31.	99 000 000
Tőke törlesztés összesen:			99 000 000

Megnevezés	Kölcsön/hitel szerződés időpontja	Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti hitel/kötvény összege	Hitel/kötvény állomány 2026.01.01.	2026.	Összesen
1. 2016. évi beruházási hitel	2016.07.26	2026.09.30	100 000	9 619	9 619	9 619
Tőke összesen:				9 619	9 619	9 619
Kamatfizetés várható összege összesen:				463	463	463
Tőke törlesztés és kamatfizetés mindösszesen:				10 082	10 082	10 082

Megnevezés	Kölcsön/hitel szerződés időpontja	Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti hitel/kötvény összege	Hitel/kötvény állomány 2026.01.01.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	Összesen
2. 2018. évi célhitel	2018.10.24	2032.09.30	1 096 539	638 206	91 667	91 667	91 667	91 667	91 667	91 667	88 206	638 208
Tőke összesen:				638 206	91 667	91 667	91 667	91 667	91 667	91 667	88 206	638 208
Kamatfizetés várható összege összesen:					39 994	34 035	28 077	22 119	16 161	10 202	4 244	154 832
Tőke törlesztés és kamatfizetés mindösszesen:					131 661	125 702	119 744	113 786	107 828	101 869	92 450	793 040

Megnevezés	Kölcsön/hitel szerződés időpontja	Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti hitel/kötvény összege	Hitel/kötvény állomány 2026.01.01.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033.	2034.	Összesen
3. 2019. évi célhitel	2019.07.29	2034.09.30	812 786	543 672	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 424	543 672
Tőke összesen:				543 672	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 406	60 424	543 672
Kamatfizetés várható összege összesen:					34 357	30 430	26 504	22 578	18 652	14 725	10 799	6 873	2 946	167 864
Tőke törlesztés és kamatfizetés mindösszesen:					94 763	90 836	86 910	82 984	79 058	75 131	71 205	67 279	63 370	711 536

A működtetés és fejlesztés év közben jelentkező kötelező és többletfeladataihoz, valamint egyéb feladatokra az általános és céltartalék előirányzata fedezetet biztosít az alábbiak szerint:

- általános tartalék
- polgármesteri keret,
- szociális feladatok,
- Víziközmű használati díj céltartalék

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetről megállapítható, hogy:

- a költségvetési főösszeg a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest 1 215 598 000 Ft-tal emelkedik,
- a helyi adóbevételek előirányzatának emelkedésével számol 2025 évhez viszonyítva,
- az előző évi maradvány összege a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest nő, jelentős mértékben kötelezettségvállalással terhelt.
- a központi költségvetési transzferek tekintetében a működési célú állami támogatások emelkedésével számolunk 2026-ban, ennek ellenére a településüzemeltetés és gyermekétkeztetés, mint kötelező önkormányzati feladat továbbra is alulfinanszírozott.
- kiadási oldalon a korábbi évhez hasonlóan nagyon magas a működési kiadások aránya (86%), a 2026. évi költségvetés tervezésénél elsődleges cél az volt, hogy az Önkormányzat biztosítani tudja intézményeinek és a közfeladatot ellátó gazdasági társaságok finanszírozását. Személyi juttatások esetében a jogszabályok által kötelező béremeléssel terveztek az intézmények.
- a kiadások között jelentős tétel a helyi közösségi közlekedés biztosítására tervezett előirányzat. 2019-ről 2025-re 108 290 000 Ft-ról 297 997 000 Ft-ra emelkedett a Közzszolgáltató ellentételezési igénye, annak ellenére, hogy 429 500- ról 391 000-re csökkent a fizető km.
- A közfeladatot ellátó gazdasági társaság költségvetési forrásigénye a 2025. évi előirányzathoz képest összességében 104 335 000 Ft-tal csökken. Az idei évben az eredeti előirányzat a májusi költségvetés-módosítással változni fog, mert a feladatok ellátásának biztosítására kötött közszolgáltatási szerződés 4.5. pontja alapján „Ha a Közzszolgáltató a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkének megfelelően meghatározott összeget meghaladó ellentételezésben részesül, a túlkompenzációt vissza kell fizetnie. Amennyiben a túlkompenzáció összege nem haladja meg az éves ellentételezés összegének 10%-át, tehát a túlkompenzáció átvihető a következő évre és levonható az arra az évre fizetendő ellentételezés összegéből.”
- az önként vállalt feladatok ellátása nem veszélyezteti a kötelező feladatok ellátását,
- a működés elsődleges biztosítása, a beruházási hitel tőke és kamat törlesztése mellett minimális fejlesztési célú feladatot határoz meg az Önkormányzat,
- a szociális ellátás területén az előirányzat biztosítja a feladatellátást,
- a költségvetési rendelet végrehajtása során fokozottan figyelemmel kell kísérni a bevételek teljesítési adatait, amennyiben alulteljesülnek, azonnali beavatkozás szükséges,
- adósságot keletkeztető külső forrásnak minősülő hitelfelvételt nem tartalmaz,
- a bevételek és a kiadások egyezősége biztosított, de a bevételi források maximális kiaknázására és feltárására kell törekedni, a kiadási oldalon a feladatok hatékonyabb, gazdaságosabb megoldására kell kiemelt figyelmet fordítani.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

Az Önkormányzati rendelet-tervezet szerint az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását egységes költségvetése alapján biztosítja.

A 2. §-hoz és a 3. §-hoz

Az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegeit tartalmazza, továbbá rendelkezik a hiány finanszírozásáról, melynek fedezete az előző évi költségvetési maradvány, államháztartáson belüli megelőlegezés és 400 000 000 Ft külső forrás.

A 4. §-hoz

A rendelet-tervezet az Önkormányzat összevont, az Önkormányzat és költségvetési intézményei bevételi előirányzatait forrásonként – az 1-3. mellékletekben részletezve - a jogszabályi előírásokat figyelembe véve tartalmazza. A bevételek tervezése a központi költségvetésből származó források esetében a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvény előírásainak alapulvételével történt. Az Önkormányzat döntésétől függő bevételek esetében pedig az önkormányzati rendeletek képezték a tervezés bázisát, a hatályos jogszabályok és az adóalanyok fizetőképességét figyelembe véve.

2018. október 24. napján 1 096 539 000 Ft összegű, 2019. július 29. napján 812 786 000 000 Ft összegű naptári éven túli lejáratú célhitel felvételére került sor az OTP Bank Nyrt.-től, a hiteltörlesztésre vonatkozó 3 év türelmi idővel, 15 éves lejáratra. A Képviselőtestület felhatalmazást ad a polgármesternek arra, hogy a hitellel kapcsolatos ügyekben eljárjon, a hitelszerződés módosításait, a felhatalmazáson alapuló beszédési megbízást aláírja az Önkormányzat képviselőjében.

Az 5. §-hoz

A költségvetés egyensúlyának, az előterjesztésben szereplő feladatok finanszírozásának biztosítása érdekében a kiadásokat az előterjesztés szerinti mértékben javasolja elfogadni, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdésben foglaltakra, ami szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Önkormányzat és intézményei kiadási előirányzatait, a költségvetési létszámkeretet az 4-9. melléklet tartalmazza, költségvetési címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban.

A 6. §-hoz

A tartalékról, az előirányzatok felhasználási üteméről rendelkezik.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtása a Pápai Polgármesteri Hivatal feladata. A Hivatal a központi költségvetésből származó normatív hozzájárulásokat, felhasználási kötelezettséggel kapott bevételeket a pénzügyi szerkezetnek megfelelően köteles nyilvántartani.

Rendelkezik a költségvetési intézmények előirányzat-módosítással kapcsolatos jogköréről, polgármester költségvetési előirányzatai feletti rendelkezési jogáról.

A 8. §-hoz

A Képviselőtestület és a polgármester által adományozható kitüntető díjakkal járó pénzjutalom összegét határozza meg.

A 9. §-hoz

A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok esetében – az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel – az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díj kikötésének mellőzését tartalmazza. Ezt a rendelkezést az indokolja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 96. § (2) bekezdése szabályozza a kezességvállalást az államháztartás önkormányzati alrendszerében. Eszerint jogszabály eltérő rendelkezése hiányában a kezesség vállalásának feltétele kezességvállalási díj kikötése.

A 10. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

A 11. §-hoz

A rendelet alkalmazásáról szóló átmeneti rendelkezést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdés első mondata szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetésről szóló önkormányzati 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. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosítják a rászorulóknak intézményi, pénzbeli és természetbeni ellátását. Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás.

Környezeti és egészségi következményei:

A rendelet alapján a környezetvédelmi alap bevételeit Pápa Város Önkormányzata a környezetvédelmi feladatainak ellátására fordítja. Az önkormányzat egészségügyi feladatai a rendelet-tervezet elfogadásával biztosítottak.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A tervezet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a meghatározza a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmát, a 24. §-a pedig a költségvetési rendelet előkészítésének, elfogadásának rendjét. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben a kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, továbbá az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítását az Áht.-ban meghatározottak szerint felfüggesztik.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

Összeállította: Dr. Nagy Krisztina jegyző

Szalai Krisztina gazdasági osztályvezető

Rádi Róbert városfejlesztési osztályvezető

Benecz Rita szociális és közigazgatási osztályvezető

Dr. Benkő Krisztina önkormányzati és szervezési osztályvezető

Pápa, 2026. február 12.




Gróber Árpád
polgármester