

Tiszaöldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelete¹
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Önkormányzati Rendeleték Tára



Dokumentumazonosító információk

Rendelet száma:	5/2025.(II.28.)
Rendelet típusa:	Alap
Rendelet címe:	az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről
Módosított rendelet azonosítója:	2/2019.(II.15.) (hatályon kívüli)
Rendelet tárgykódja:	B1
Tárgykód megnevezése:	Költségvetés
Kihirdetés dátuma:	2025.02.28
Hatályba lépés dátuma:	2025.03.01
Dokumentum készült:	2025.02.28

¹ Egységes szerkezetbe foglalva a módosítást tartalmazó 2/2026.(II.27.) önkormányzati rendelettel 2026. február 28-i hatállyal.

**Tiszaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelete²
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] A rendelet szabályozási célja, hogy az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának pénzügyi kereteit és a kiadási előirányzatok felhasználásának szabályait meghatározza, az önkormányzat likviditásának fenntartása érdekében szabályozza a kötelező feladatok és önként vállalt feladatok teljesítésének ütemezését és az egyes feladatokra fordítható kiadások összegét.

[2] Tiszaföldvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdésében biztosított Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményezési jogkörében, a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 27/2019.(XII.20.) önkormányzati rendelet 64. § (2) bekezdésében biztosított valamennyi bizottság véleményezési jogkörében – a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya Tiszaföldvár Város Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. § (1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Városi Bölcsőde
- b) Belterületi Óvoda
- c) Homoki Óvoda
- d) Vadárvácska Óvoda
- e) Tiszazugi Földrajzi Múzeum
- f) Városi Művelődési Ház
- g) Városi Könyvtár
- h) Egyesített Szociális Intézmény
- i) Polgármesteri Hivatal

(2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

² Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2025. május 31-i hatállyal.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §³ (1) (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételeit 2.517.650.594 Ft-ban állapítja meg.

a)	működési költségvetési bevételek	2.499.214.653	Ft
aa)	működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.746.577.122	Ft
ab)	közhatalmi bevételek	422.490.943	Ft
ac)	működési bevételek	329.146.588	Ft
ad)	működési célú pénzeszköz átvétel	1.000.000	Ft
b)	felhalmozási bevételek	18.435.941	Ft
ba)	felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17.208.301	Ft
bb)	felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről		0 Ft
bc)	felhalmozási bevételek	688.600	Ft
bd)	felhalmozási célú átvett pénzeszközök	539.040	Ft

(2) A tárgyévi költségvetés kiadása 2.698.031.310 Ft, melyből:

a)	működési költségvetési kiadások	2.622.344.089	Ft
aa)	személyi juttatások	1.245.312.472	Ft
ab)	munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156.818.306	Ft
ac)	dologi kiadások	882.542.120	Ft
ad)	ellátottak pénzbeli juttatásai	53.500.000	Ft
ae)	egyéb működési célú kiadások	283.171.191	Ft
af)	általános és céltartalék	1.000.000	Ft
b)	felhalmozási költségvetési kiadásait	75.687.221	Ft
ba)	beruházások	26.807.029	Ft
bb)	felújítások	48.880.192	Ft
bc)	egyéb felhalmozási célú kiadások	0	Ft
bd)	felhalmozási tartalék	0	Ft

(3) A költségvetés hiánya összesen: -180.380.716 Ft
a) működési költségvetés hiánya -123.129.436 Ft
b) felhalmozási költségvetés hiánya - 57.251.280 Ft

(4) A finanszírozási műveletek kiadásait 63.126.977 Ft-ban

a)	a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	46.844.377	Ft
b)	a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	16.282.600	Ft

állapítja meg.

(5) A költségvetési forráshiány belső finanszírozására szolgáló maradvány igénybevétele 241.904.502 Ft-ban, a megelőlegezett állami támogatást 1.603.191 Ft - ban határozza meg:

a)	működés finanszírozását szolgáló bevételek	216.805.003	Ft
b)	felhalmozás finanszírozását szolgáló bevételek	26.702.690	Ft

(6) A költségvetési forráshiány külső finanszírozására hitel igénybevétele 0 Ft-ban határozza meg:

³ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2025. május 31-i hatállyal.

- | | |
|--|------|
| a) működés finanszírozását szolgáló bevétel: | 0 Ft |
| b) felhalmozás finanszírozását szolgáló bevétel: | 0 Ft |

4. § (1) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(2) A költségvetés általános és céltartaléka 1.000.000 Ft, amely fedezetet biztosít az előre nem tervezett kiadásokra, pályázatok önrészéhez és egyéb fejlesztési feladatokhoz.

5. § E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat is.

6. § (1) Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenként az 1. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 2. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek rovatrend szerinti részletezését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat általános működési és ágazati feladataihoz biztosított költségvetési támogatást a 4. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

7. § Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 5. melléklet részletezi.

8. § Az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetésének kiemelt előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el.

9. § Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek, valamint az önkormányzat által foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 7. melléklet szerint határozza meg.

10. § Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális jellegű ellátások jogcímenkénti előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.

11. § A felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint fogadja el.

12. § (1) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 11. melléklet szerint fogadja el.

13. § A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 12. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

14. § Az önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban, szöveges indokolással a 13. melléklet szerint fogadja el.

15. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását a 14. melléklet tartalmazza.

16. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet szerint fogadja el.

17. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 16. melléklet tartalmazza.

18. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) d. pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

19. § (1) A Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság működésének támogatására 6.285.000 Ft kerül elkülönítésre.

(2) A Tiszaföldvár Városi Sportegyesület részére 1.000.000 Ft működési támogatás kerül biztosításra.

(3) A Tiszaföldvári Polgárőr Egyesület részére 1.000.000 Ft támogatás kerül elkülönítésre.

(4) A polgármester részére 600.000 Ft szabadon felhasználható keretet biztosít a Képviselő-testület. A keret felhasználásáról a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló keretében el kell számolni.

20. § Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek pályázatot a Képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be akkor is, ha az önrészt és a működéssel kapcsolatos többletkiadások saját költségvetésük terhére több éven keresztül biztosítani tudják.

21. § A közszolgálati tisztviselők béren kívüli juttatását – belső szabályzat alapján – jogszabályban meghatározott 325.000 Ft/fő/év nettó összegben határozza meg.

22. § Folyószámla-hitel felvételét engedélyezi a Képviselő-testület, a maximális 65.000.000 Ft összegben, amely hitel igénybevétele a mindenkor pénzügyi szükségletek függvényében történhet.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

23. § (1) A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

(2) A 23. § (1) bekezdésében meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(3) A polgármester az általános tartalék előirányzat terhére történő forrásfelhasználásról évi 1.000.000 Ft mértékig jogosult dönteni. Döntéséről a képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosításakor tájékoztatja.

24. § (1) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról tájékoztatja a Polgármestert.

25. § A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási költséggel.

26. § (1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

6. Záró rendelkezések

27. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

28. § Ezt a rendeletet 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

29. § Hatályát veszti az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.15.) önkormányzati rendelet.

Tiszaföldvár, 2025. február 27.

Hegedűs István s.k.
polgármester

dr. Csala István s.k.
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva a módosítást tartalmazó 2/2026.(II.27.) önkormányzati rendelettel 2026. február 28-i hatállyal.

Tiszaföldvár, 2026. február 27.


dr. Csala István
jegyző



1.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez⁴Tiszaföldvár Város Önkormányzat
2025. évi összevont bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L FT-ban	
												2025.évi módosított előirányzat	2025.évi módosított előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	331 802 603	0	0	331 802 603	352 672 598	0	0	0	0	0	352 672 598
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	523 260 634	0	0	523 260 634	599 565 532	10 259 910	10 259 910	0	0	0	609 825 442
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	344 940 218	140 291 691	0	485 231 909	565 540 351	9 051 742	5 063 225	3 988 517	0	0	574 592 093
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	34 984 146	15 700 000	0	50 684 146	51 709 146	0	0	0	0	0	51 709 146
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115	0	0	0	0	25 854 629	0	0	0	0	0	25 854 629
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0	0	0	0	1 052 580	0	0	0	0	0	1 052 580
7.	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	1 234 987 601	155 991 691	0	1 390 979 292	1 596 394 836	19 311 652	15 323 135	3 988 517	0	0	1 615 706 488
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	87 865 254	0	0	87 865 254	131 898 348	-1 027 714	-1 027 714	0	0	0	130 870 634
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+09)	B1	87 865 254	0	0	87 865 254	131 898 348	-1 027 714	-1 027 714	0	0	0	130 870 634
11.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	17 208 301	0	0	0	0	0	17 208 301
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=11+12)	B2	0	0	0	0	17 208 301	0	0	0	0	0	17 208 301
14.	Vagyoni típusú adók	B34	75 000 000	0	0	75 000 000	95 000 000	0	0	0	0	0	95 000 000
15.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	320 000 000	0	0	320 000 000	320 000 000	0	0	0	0	0	320 000 000
16.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000
17.	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Termékek és szolgáltatások adói (=15+...+17)	B35	321 000 000	0	0	321 000 000	321 000 000	0	0	0	0	0	321 000 000
19.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	6 000 000	0	0	6 000 000	6 000 000	490 943	490 943	0	0	0	6 490 943
20.	Közhatalmi bevételek (=14+18+19)	B3	402 000 000	0	0	402 000 000	422 000 000	490 943	490 943	0	0	0	422 490 943
21.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	46 483 209	6 100 000	0	52 583 209	53 895 909	1 633 668	1 633 668	0	0	0	55 529 577
22.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	3 080 648	4 333 084	0	7 413 732	11 175 910	380 336	364 562	15 774	0	0	11 556 246
23.	Tulajdonosi bevételek	B404	20 373 140	0	0	20 373 140	21 001 335	354 174	354 174	0	0	0	21 355 509
24.	Ellátási díjak	B405	80 114 007	90 479 700	0	170 593 707	169 221 533	1 700 800	0	1 700 800	0	0	170 922 333
25.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	35 935 294	1 399 933	0	37 335 227	39 767 238	398 252	398 252	0	0	0	40 165 490
26.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	21 000 000	0	0	21 000 000	21 000 000	0	0	0	0	0	21 000 000
27.	Kamatbevételek	B408	0	0	0	0	0	203	203	0	0	0	203
28.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0	783 275	382 500	382 500	0	0	0	1 165 775
29.	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0	4 908 767	2 542 688	2 542 688	0	0	0	7 451 455
30.	Működési bevételek (=21+...+26)	B4	206 986 298	102 312 717	0	309 299 015	321 753 967	7 392 621	5 676 047	1 716 574	0	0	329 146 588
31.	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	0	628 600	628 600	0	0	0	628 600
32.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0	0	60 000	60 000	0	0	0	60 000
33.	Felhalmozási bevételek (=28+29)	B5	0	0	0	0	0	688 600	688 600	0	0	0	688 600
34.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000
35.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	539 040	539 040	0	0	0	539 040
36.	Költségvetési bevételek (=7+10+20+27+30+31+32)	B1-B7	1 931 839 153	258 304 408	0	2 190 143 561	2 490 255 452	27 395 142	21 690 051	5 705 091	0	0	2 517 650 594
37.	Hitel, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	B811	63 898 119	0	0	63 898 119	0	0	0	0	0	0	0
38.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	183 835 373	0	0	183 835 373	241 904 502	0	0	0	0	0	241 904 502
39.	Megelőlegezett állami támogatás bevételei	B814	0	0	0	0	1 600 000	3 191	3 191	0	0	0	1 603 191
40.	Finanszírozási bevételek =(34+35)	B8	247 733 492	0	0	247 733 492	243 504 502	3 191	3 191	0	0	0	243 507 693
41.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN =(33+36)	B1-B8	2 179 572 645	258 304 408	0	2 437 877 053	2 733 759 954	27 398 333	21 693 242	5 705 091	0	0	2 761 158 287

⁴ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

Tiszaföldvár Város Önkormányzat
2025. évi összevont kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
42.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	920 901 276	142 901 200	0	1 063 802 476	1 223 233 906	3 307 958	3 307 958	0	0	1 226 541 864
43.	Külső személyi juttatások	K12	19 709 620	2 755 000	0	22 464 620	22 265 834	-3 495 226	-3 495 226	0	0	18 770 608
44.	Személyi juttatások összesen	K1	940 610 896	145 656 200	0	1 086 267 096	1 245 499 740	-187 268	-187 268	0	0	1 245 312 472
45.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	118 414 914	20 605 273	0	139 020 187	157 022 282	-203 976	-203 976	0	0	156 818 306
46.	Dologi kiadások	K3	641 707 037	129 451 110	0	771 158 147	851 373 280	31 168 840	31 168 840	0	0	882 542 120
47.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	53 500 000	0	0	53 500 000	53 500 000	0	0	0	0	53 500 000
48.	Egyéb működési célú támogatások	K511	263 710 923	0	0	263 710 923	282 917 444	253 747	253 747	0	0	283 171 191
49.	Tartalékok	K512	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
50.	Egyéb működési célú kiadások	K5	264 710 923	0	0	264 710 923	283 917 444	253 747	253 747	0	0	284 171 191
51.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	26 217 726	190 500	0	26 408 226	31 873 055	-5 066 026	-5 066 026	0	0	26 807 029
52.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	32 471 829	2 794 000	0	35 265 829	47 427 508	1 452 684	1 452 684	0	0	48 880 192
53.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54.	Költségvetési kiadások	K1-K8	2 077 633 325	298 697 083	0	2 376 330 408	2 670 613 309	27 418 001	27 418 001	0	0	2 698 031 310
55.	Fejlesztési célú hitelek törlesztése	K911	16 282 600	0	0	16 282 600	16 282 600	0	0	0	0	16 282 600
56.	Megelőlegezett állami támogatás visszafizetése	K914	45 264 045	0	0	45 264 045	46 864 045	-19 668	-19 668	0	0	46 844 377
57.	KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 139 179 970	298 697 083	0	2 437 877 053	2 733 759 954	27 398 333	27 398 333	0	0	2 761 158 287

⁵ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez⁶Tiszaföldvár Város Önkormányzat
2025. évi bevételei

Fl-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025. évi módosított előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	331 802 603			331 802 603	352 672 598	0				352 672 598
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	523 260 634			523 260 634	599 565 532	10 259 910	10 259 910			609 825 442
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	344 940 218	140 291 691		485 231 909	565 540 351	9 051 742	5 063 225	3 988 517		574 592 093
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	34 984 146	15 700 000		50 684 146	51 709 146	0				51 709 146
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				0	25 854 629	0				25 854 629
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0	1 052 580	0				1 052 580
7.	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	1 234 987 601	155 991 691	0	1 390 979 292	1 596 394 836	19 311 652	15 323 135	3 988 517	0	1 615 706 488
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				0	0	0				0
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	87 865 254			87 865 254	105 925 712	-3 528 387	-3 528 387			102 397 325
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+09)	B1	87 865 254	0	0	87 865 254	105 925 712	-3 528 387	-3 528 387	0	0	102 397 325
11.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0	0	0				0
12.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0	17 208 301	0				17 208 301
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=11+12)	B2	0	0	0	0	17 208 301	0	0	0	0	17 208 301
14.	Vagyoni típusú adók	B34	75 000 000			75 000 000	95 000 000	0				95 000 000
15.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	320 000 000			320 000 000	320 000 000	0				320 000 000
16.	Egyéb aruhasznelési és szolgáltatási adók	B355	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0				1 000 000
17.	Gépjárműadók	B354				0	0	0				0
18.	Termékek és szolgáltatások adói (=15+...+17)	B35	321 000 000	0	0	321 000 000	321 000 000	0	0	0	0	321 000 000
19.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	6 000 000			6 000 000	6 000 000	490 943	490 943			6 490 943
20.	Közhatalmi bevételek (=14+18+19)	B3	402 000 000	0	0	402 000 000	422 000 000	490 943	490 943	0	0	422 490 943
21.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	42 439 509			42 439 509	42 439 509	461 888	461 888			42 901 397
22.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	3 080 648			3 080 648	6 842 826	355 800	355 800			7 198 626
23.	Tulajdonosi bevételek	B404	20 373 140			20 373 140	21 001 335	354 174	354 174			21 355 509
24.	Ellátási díjak	B405	66 806 677			66 806 677	66 806 677	0				66 806 677
25.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	35 828 994			35 828 994	36 175 075	273 329	273 329			36 448 404
26.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	21 000 000			21 000 000	21 000 000	0				21 000 000
27.	Kamatbevételek	B408	0			0	0	178	178			178
28.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0			0	0	382 500	382 500			382 500
29.	Egyéb működési bevételek	B411	0			0	1 281 780	9 000	9 000			1 290 780
30.	Működési bevételek (=21+...+26)	B4	189 528 968	0	0	189 528 968	195 547 202	1 836 869	1 836 869	0	0	197 384 071
31.	Ingatlanok értékesítése	B52				0	628 600	628 600				628 600
32.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0	0	0				0
33.	Felhalmozási bevételek (=28+29)	B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0	0	0	0	0	0
35.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0	539 040	539 040	0	0	539 040
36.	Kötségvetési bevételek (=7+10+13+20+27+30+31+32)	B1-B7	1 914 381 823	155 991 691	0	2 070 373 514	2 337 076 051	19 278 717	14 661 600	3 988 517	0	2 356 354 768
37.	Hitel, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	B811	63 898 119			63 898 119	0	0				63 898 119
38.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	183 835 373			183 835 373	225 141 855	0				225 141 855
39.	Megelőlegezett állami támogatás bevételei	B814				0	1 600 000	3 191	3 191			1 603 191
40.	Finanszírozási bevételek (=34+35)	B8	247 733 492	0	0	247 733 492	226 741 855	3 191	3 191	0	0	226 745 046
41.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=33+36)	B1-B8	2 162 115 315	155 991 691	0	2 318 107 006	2 563 817 906	19 281 908	14 664 791	3 988 517	0	2 583 099 814

⁶ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez⁷

Tiszaföldvár Város Önkormányzat
2025. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
42.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	96 418 231			96 418 231	106 506 214	2 362 223	2 362 223			108 868 437
43.	Külső személyi juttatások	K12				0	0	0				0
44.	Személyi juttatások összesen:	K1	96 418 231	0	0	96 418 231	106 506 214	2 362 223	2 362 223	0	0	108 868 437
45.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 363 196			12 363 196	13 837 436	-462 896	-462 896			13 374 540
46.	Dologi kiadások	K3	500 866 051			500 866 051	556 204 469	49 029 754	49 029 754			605 234 223
47.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	53 500 000			53 500 000	53 500 000	0				53 500 000
48.	Egyéb működési célú támogatások	K512	263 710 923			263 710 923	282 917 444	253 747	253 747			283 171 191
49.	Tartalékok	K513	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0				1 000 000
50.	Egyéb működési célú kiadások	K5	264 710 923	0	0	264 710 923	283 917 444	253 747	253 747	0	0	284 171 191
51.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	17 152 971			17 152 971	15 131 014	710 718	710 718			15 841 732
52.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	29 485 580			29 485 580	42 859 705	2 555 148	2 555 148			45 414 853
53.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	K8				0	0	0				0
54.	Költségvetési kiadások	K1-K8	974 496 952	0	0	974 496 952	1 071 956 282	54 448 694	54 448 694	0	0	1 126 404 976
55.	Fejlesztési célú hitelek törlesztése	K911	16 282 600			16 282 600	16 282 600	0				16 282 600
56.	Megelőlegezett állami támogatás visszafizetése	K914	45 264 045			45 264 045	46 864 045	-19 668	-19 668			46 844 377
57.	Intézményfinanszírozás	K915	1 282 063 409			1 282 063 409	1 428 714 979	-35 147 118	-35 147 118			1 393 567 861
58.	KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 318 107 006	0	0	2 318 107 006	2 563 817 906	19 281 908	19 281 908	0	0	2 583 099 814

⁷ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez⁸Tiszaföldvári Polgármesteri Hivatal
2025. évi bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat	Ft-ban	
59.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	0	0					0	
60.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
61.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	393 700			393 700	393 700	-39 370	-39 370				354 330	
62.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0	8 762	8 762				8 762	
63.	Tulajdonosi bevételek	B404					0	0					0	
64.	Ellátási díjak	B405					0	0					0	
65.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	106 300			106 300	237 973	93 368	93 368				331 341	
66.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					0	0					0	
67.	Kamatbevételek	B408					0	1	1				1	
68.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					0	0					0	
69.	Biztosító által fizetett kárértékelés	B410					0						0	
70.	Egyéb működési bevételek	B411					1 054 516	15 000	15 000				1 069 516	
71.	Működési bevételek	B4	500 000	0	0	500 000	1 686 189	77 761	77 761	0	0	0	1 763 950	
72.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	B5					0	60 000	60 000				60 000	
73.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6					0	0	0				0	
74.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7					0	0	0				0	
75.	Előző évi maradvány	B8131					433 974	0	0				433 974	
76.	Irányítószervi támogatás	B816	316 088 125			316 088 125	334 284 575	-17 517 287	-17 517 287				316 767 288	
77.	Költségvetési bevételek	B1-B8	316 588 125	0	0	316 588 125	336 404 738	-17 379 526	-17 439 526	0	0	0	319 025 212	

Tiszaföldvári Polgármesteri Hivatal
2025. évi kiadásai

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat	Ft-ban	
78.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	227 512 500			227 512 500	243 515 553	-2 719 802	-2 719 802				240 795 751	
79.	Külső személyi juttatások	K12				0	0	0					0	
80.	Személyi juttatások összesen	K1	227 512 500	0	0	227 512 500	243 515 553	-2 719 802	-2 719 802	0	0	0	240 795 751	
81.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	34 981 625			34 981 625	37 075 022	157 879	157 879				37 232 901	
82.	Dologi kiadások	K3	52 824 000			52 824 000	54 544 163	-13 922 554	-13 922 554				40 621 609	
83.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0	0					0	
84.	Működési célú támogatások	K511				0	0	0					0	
85.	Tartalékok	K512				0	0	0					0	
86.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0	0	0	0	0	0	0	
87.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	1 270 000			1 270 000	1 270 000	-895 049	-895 049				374 951	
88.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0	0					0	
89.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0	0					0	
90.	Költségvetési kiadások	K1-K8	316 588 125	0	0	316 588 125	336 404 738	-17 379 526	-17 379 526	0	0	0	319 025 212	

⁸ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez⁹Városi Bölcsőde
2025. évi bevételei

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
91.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	7 070 146	681 174	681 174			7 751 320
92.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	7 070 146	681 174	681 174	0	0	7 751 320
93.	Szolgáltatások ellenértéke	B402						0				0
94.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403						0				0
95.	Tulajdonosi bevételek	B404						0				0
96.	Ellátási díjak	B405						0				0
97.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406						0				0
98.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0				0
99.	Kamatbevételek	B408						2	2			2
100.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0				0
101.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410						0				0
102.	Egyéb működési bevételek	B411						0				0
103.	Működési bevételek	B4	0	0	0	0	0	2	2	0	0	2
104.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6						0				0
105.	Előző évi maradvány	B813				0	945 713	0				945 713
106.	Irányítószerzői támogatás	B816	67 536 918			67 536 918	68 536 918	-2 298 714	-2 298 714			66 238 204
107.	Kötségvetési bevételek	B1-B8	67 536 918	0	0	67 536 918	76 552 777	-1 617 538	-1 617 538	0	0	74 935 239

Városi Bölcsőde
2025. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
108.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	52 141 869			52 141 869	59 164 014	-944 075	-944 075			58 219 939
109.	Külső személyi juttatások	K12	1 040 463			1 040 463	1 271 677	115 607	115 607			1 387 284
110.	Személyi juttatások összesen:	K1	53 182 332			53 182 332	60 435 691	-828 468	-828 468	0	0	59 607 223
111.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 981 024			5 981 024	6 797 811	-40 562	-40 562			6 757 249
112.	Dologi kiadások	K3	7 865 562			7 865 562	8 811 275	-334 361	-334 361			8 476 914
113.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
114.	Működési célú támogatások	K511						0			0	0
115.	Tartalékok	K512						0				0
116.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0	0	0	0	0	0
117.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	508 000			508 000	508 000	-414 147	-414 147			93 853
118.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7						0				0
119.	Felhalmozási célú támogatások	K8						0				0
120.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	67 536 918	0	0	67 536 918	76 552 777	-1 617 538	-1 617 538	0	0	74 935 239

⁹ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

**Belterületi Óvoda
2025. évi bevételei**

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
121.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	3 277 964	309 702	309 702			3 587 666
122.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	3 277 964	309 702	309 702	0	0	3 587 666
123.	Szolgáltatások ellenértéke	B402							0			0
124.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403							0			0
125.	Tulajdonosi bevételek	B404							0			0
126.	Ellátási díjak	B405							0			0
127.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406					114 276	0				114 276
128.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407							0			0
129.	Kamatbevételek	B408							0			0
130.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409							0			0
131.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410							0			0
132.	Egyéb működési bevételek	B411					450 532	0				450 532
133.	Működési bevételek	B4				0	564 808	0	0	0	0	564 808
134.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6							0			0
135.	Előző évi maradvány	B813				0	494 604	0				494 604
136.	Irányítószerui támogatás	B816	146 770 975			146 770 975	162 249 683	1 099 682	1 099 682			163 349 365
137.	Költségvetési bevételek	B1-B9	146 770 975	0	0	146 770 975	166 587 059	1 409 384	1 409 384	0	0	167 996 443

**Belterületi Óvoda
2025. évi kiadásai**

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
138.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	114 700 960			114 700 960	132 372 688	6 786 948	6 786 948			139 159 636
139.	Külső személyi juttatások	K12	2 888 000			2 888 000	2 788 000	-2 299 000	-2 299 000			489 000
140.	Személyi juttatások összesen:	K1	117 588 960			117 588 960	135 160 688	4 487 948	4 487 948	0	0	139 648 636
141.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	13 674 715			13 674 715	15 376 781	-1 151 286	-1 151 286			14 225 495
142.	Dologi kiadások	K3	15 062 800			15 062 800	15 605 090	-1 482 778	-1 482 778			14 122 312
143.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
144.	Működési célú támogatások	K511						0				0
145.	Tartalékok	K512						0				0
146.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0		0	0	0	0	0
147.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	444 500			444 500	444 500	-444 500	-444 500			0
148.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0		0				0
149.	Felhalmozási célú támogatások	K8						0				0
150.	Költségvetési kiadások	K1-K8	146 770 975	0	0	146 770 975	166 587 059	1 409 384	1 409 384	0	0	167 996 443

¹⁰ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹¹

Homoki Óvoda
2025. évi bevételei

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
151.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	3 055 859	309 702	309 702			3 365 561
152.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	3 055 859	309 702	309 702	0	0	3 365 561
153.	Szolgáltatások ellenértéke	B402						0				0
154.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403						0				0
155.	Tulajdonosi bevételek	B404						0				0
156.	Ellátási díjak	B405						0				0
157.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406					5 983	0				5 983
158.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0				0
159.	Kamatbevételek	B408						0				0
160.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0				0
161.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					22 000	0				22 000
162.	Egyéb működési bevételek	B411					22 421	0				22 421
163.	Működési bevételek	B4				0	50 404	0	0	0	0	50 404
164.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6										0
165.	Előző évi maradvány	B813				0	435 868	0				435 868
166.	Irányítózervi támogatás	B816	188 160 575			188 160 575	215 270 873	-1 743 762	-1 743 762			213 527 111
167.	Kötségvetési bevételek	B1-B9	188 160 575	0	0	188 160 575	218 813 004	-1 434 060	-1 434 060	0	0	217 378 944

Homoki Óvoda
2025. évi kiadásai

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
168.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	150 713 235			150 713 235	177 507 045	2 498 931	2 498 931			180 005 976
169.	Külső személyi juttatások	K12	2 332 320			2 332 320	2 332 320	-477 320	-477 320			1 855 000
170.	Személyi juttatások összesen:	K1	153 045 555			153 045 555	179 839 365	2 021 611	2 021 611			181 860 976
171.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	18 236 375			18 236 375	21 143 312	-17 098	-17 098			21 126 214
172.	Dologi kiadások	K3	14 324 299			14 324 299	15 275 981	-1 102 369	-1 102 369			14 173 612
173.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
174.	Működési célú támogatások	K511						0				0
175.	Tartalékok	K512						0				0
176.	Egyéb működési célú kiadások	K5						0				0
177.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	1 823 497			1 823 497	1 823 497	-1 605 355	-1 605 355			218 142
178.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	730 849			730 849	730 849	-730 849	-730 849			0
179.	Felhalmozási célú támogatások	K8						0				0
180.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	188 160 575			188 160 575	218 813 004	-1 434 060	-1 434 060	0	0	217 378 944

¹¹ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹²Vadárvácska Óvoda2025. évi bevételei

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
181	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	0	0				0
182	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	0	0	0	0	0	0
183.	Szolgáltatások ellenértéke	B402						0				0
184.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403						0				0
185.	Tulajdonosi bevételek	B404						0				0
186.	Ellátási díjak	B405						0				0
187.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406					192 758	0				192 758
188.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0				0
189.	Kamatbevételek	B408						0				0
190.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0				0
191.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					434 485	0				434 485
192.	Egyéb működési bevételek	B411					1 147 593	0				1 147 593
193.	Működési bevételek	B4				0	1 774 836	0	0	0	0	1 774 836
194.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6					0	0				0
195.	Előző évi maradvány	B813				0	258 347	0				258 347
196.	Irányítószerinti támogatás	B816	222 286 800			222 286 800	255 968 698	-1 820 106	-1 820 106			254 148 692
197.	Kötségvetési bevételek	B1-B9	222 286 800	0	0	222 286 800	258 001 881	-1 820 106	-1 820 106	0	0	256 181 775

Vadárvácska Óvoda2025. évi kiadásai

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
198.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	180 207 138			180 207 138	211 404 390	433 417	433 417			211 837 807
199.	Külső személyi juttatások	K12	10 000 000			10 000 000	10 000 000	-1 639 000	-1 639 000			8 361 000
200.	Személyi juttatások összesen	K1	190 207 138			190 207 138	221 404 390	-1 205 583	-1 205 583	0	0	220 198 807
201.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	19 031 633			19 031 633	22 085 113	958 437	958 437			23 043 550
202.	Dologi kiadások	K3	11 184 979			11 184 979	12 374 328	-1 379 050	-1 379 050			10 995 278
203.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
204.	Működési célú támogatások	K511						0				0
205.	Tartalékok	K512						0				0
206.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0	0	0	0	0	0
207.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	247 650			247 650	873 035	-15	-15			873 020
208.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	1 615 400			1 615 400	1 265 015	-193 895	-193 895			1 071 120
209.	Felhalmozási célú támogatások	K8						0				0
210.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	222 286 800			222 286 800	258 001 881	-1 820 106	-1 820 106	0	0	256 181 775

¹² Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹³Városi Művelődési Ház
2025. évi bevételei

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államgazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025. évi módosított előirányzat
211.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	6 075 683	619 404	619 404			6 695 087
212.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	6 075 683	619 404	619 404	0	0	6 695 087
213.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 500 000			3 500 000	3 500 000	466 950	466 950			3 966 950
214.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403						0				0
215.	Tulajdonosi bevételek	B404				0						0
216.	Ellátási díjak	B405						0				0
217.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0						0
218.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0				0
219.	Kamatbevételek	B408						0				0
220.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0				0
221.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410						0				0
222.	Egyéb működési bevételek	B411						0				0
223.	Működési bevételek	B4	3 500 000			3 500 000	3 500 000	466 950	466 950	0	0	3 966 950
224.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6					1 000 000	0				1 000 000
225.	Előző évi maradvány	B813				0	1 475 947	0				1 475 947
226.	Irányítószervi támogatás	B816	48 940 661			48 940 661	48 940 661	-2 931 409	-2 931 409			46 009 252
227.	Költségvetési bevételek	B1-B9	52 440 661	0	0	52 440 661	60 992 291	-1 845 055	-1 845 055	0	0	59 147 236

Városi Művelődési Ház
2025. évi kiadásai

Ft-ban

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államgazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025. évi módosított előirányzat
228.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	29 043 023			29 043 023	35 348 702	-833 248	-833 248			34 515 514
229.	Külső személyi juttatások	K12	3 448 837			3 448 837	4 188 837	-41 126	-41 126			4 127 711
230.	Személyi juttatások összesen	K1	32 491 860			32 491 860	39 517 599	-874 374	-874 374	0	0	38 643 225
231.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 148 801			4 148 801	4 718 745	-95 857	-95 857			4 622 888
232.	Dologi kiadások	K3	15 800 000			15 800 000	16 667 047	-103 003	-103 003			15 564 044
233.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
234.	Működési célú támogatások	K511						0				0
235.	Tartalékok	K512						0				0
236.	Egyéb működési célú kiadások	K5						0	0	0	0	0
237.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6				0	791 801	-771 821	-771 821			19 980
238.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	297 099	0				297 099
239.	Felhalmozási célú támogatások	K8					0	0				0
240.	Költségvetési kiadások	K1-K8	52 440 661			52 440 661	60 992 291	-1 845 055	-1 845 055	0	0	59 147 236

¹³ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹⁴Városi Könyvtár
2025. évi bevételei

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
241.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0		0				0
242.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0		0	0	0	0	0
243.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000			150 000	150 000	47 300	47 300			197 300
244.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0		0				0
245.	Tulajdonosi bevételek	B404				0		0				0
246.	Ellátási díjak	B405				0		0				0
247.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	195 066	3 790	3 790			198 856
248.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0		0				0
249.	Kamatbevételek	B408				0		1	1			1
250.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0		0				0
251.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0		0				0
252.	Egyéb működési bevételek	B411				0	722 452	14 049	14 049			736 501
253.	Működési bevételek	B4	150 000	0	0	150 000	1 067 518	65 140	65 140	0	0	1 132 658
254.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0		0				0
255.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0		0				0
256.	Előző évi maradvány	B813				0	535 609	0				535 609
257.	Irányítószerzői támogatás	B816	31 733 393			31 733 393	32 758 393	-3 222 463	-3 222 463			29 535 930
258.	Kötségvetési bevételek	B1-B9	31 883 393	0	0	31 883 393	34 361 520	-3 157 323	-3 157 323	0	0	31 204 197

Városi Könyvtár
2025. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025.évi módosított előirányzat
259.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 493 420			19 493 420	19 493 420	-143 746	-143 746			19 349 674
260.	Külső személyi juttatások	K12					0	0				0
261.	Személyi juttatások összesen:	K1	19 493 420	0	0	19 493 420	19 493 420	-143 746	-143 746	0	0	19 349 674
262.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 522 445			2 522 445	2 522 445	22 409	22 409			2 544 854
263.	Dologi kiadások	K3	6 550 000			6 550 000	7 887 927	-2 657 661	-2 657 661			5 230 266
264.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
265.	Működési célú támogatások	K511						0				0
266.	Tartalékok	K512						0				0
267.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0		0	0	0	0	0
268.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	2 677 528			2 677 528	3 817 728	-211 580	-211 580			3 606 148
269.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	640 000			640 000	640 000	-166 745	-166 745			473 255
270.	Felhalmozási célú támogatások	K8						0				0
271.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	31 883 393	0	0	31 883 393	34 361 520	-3 157 323	-3 157 323	0	0	31 204 197

¹⁴ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

Tiszazugi Földrajzi Múzeum
2025. évi bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025. évi módosított előirányzat
												L
272.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	4 130 694	270 989	270 989			4 401 683
273.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0		0	4 130 694	270 989	270 989	0	0	4 401 683
274.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	1 500 000		1 500 000	2 812 700	696 900	696 900			3 509 600
275.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0	0				0
276.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0	0				0
277.	Ellátási díjak	B405				0	0	0				0
278.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	54 000	193	193			54 193
279.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0	0				0
280.	Kamatbevételek	B408				0	0	2	2			2
281.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0	0				0
282.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					0	0				0
283.	Egyéb működési bevételek	B411				0	200 000	714	714			200 714
284.	Működési bevételek	B4	0	1 500 000		1 500 000	3 066 700	697 809	697 809	0	0	3 764 509
285.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6					0	0				0
286.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7					0	0				0
287.	Előző évi maradvány	B813					2 646 393	0				2 646 393
288.	Irányítószervi támogatás	B816		53 232 471		53 232 471	53 232 471	838 000	838 000			54 070 471
289.	Költségvetési bevételek	B1-B9	0	54 732 471	0	54 732 471	63 076 258	1 806 798	1 806 798	0	0	64 883 056

Tiszazugi Földrajzi Múzeum
2025. évi kiadásai

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2025. évi terv	G Módosított	H Módosítás IV.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2025. évi módosított előirányzat
												L
290.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11		36 759 700		36 759 700	37 575 024	554 816	554 816			38 129 840
291.	Külső személyi juttatások	K12					450 000	210 000	210 000			660 000
292.	Személyi juttatások összesen	K1	0	36 759 700		36 759 700	38 025 024	764 816	764 816	0	0	38 789 840
293.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		4 778 761		4 778 761	4 864 211	-265 288	-265 288			4 598 923
294.	Dologi kiadások	K3		10 209 510		10 209 510	15 773 173	1 402 735	1 402 735			17 175 908
295.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						0				0
296.	Működési célú támogatások	K511						0				0
297.	Tartalékok	K512						0				0
298.	Egyéb működési célú kiadások	K5						0	0	0	0	0
299.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6		190 500		190 500	2 779 010	-84 490	-84 490			2 694 520
300.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7		2 794 000		2 794 000	1 634 840	-10 975	-10 975			1 623 865
301.	Felhalmozási célú támogatások	K8					0	0				0
302.	Költségvetési kiadások	K1-K8	0	54 732 471	0	54 732 471	63 076 258	1 806 798	1 806 798	0	0	64 883 056

¹⁵ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

2.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹⁶**Egvesített Szociális Intézmény**
2025. évi bevételei

Ft-ban												
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025. évi terv	Módosított	Módosítás IV.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025.évi módosított előirányzat
303.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	2 362 290	309 702	309 702			2 671 992
304.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	2 362 290	309 702	309 702	0	0	2 671 992
305.	Szolgáltatások ellenértéke	B402		4 600 000		4 600 000	4 600 000	0				4 600 000
306.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403		4 333 084		4 333 084	4 333 084	15 774		15 774		4 348 858
307.	Tulajdonosi bevételek	B404						0				0
308.	Ellátási díjak	B405	13 307 330	90 479 700		103 787 030	102 414 856	1 700 800		1 700 800		104 115 656
309.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		1 399 933		1 399 933	2 792 107	27 572	27 572			2 819 679
310.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0				0
311.	Kamatbevételek	B408							19	19		19
312.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0				0
313.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					326 790	0				326 790
314.	Egyéb működési bevételek	B411					29 473	2 503 925	2 503 925			2 533 398
315.	Működési bevételek	B4	13 307 330	100 812 717	0	114 120 047	114 496 310	4 248 090	2 531 516	1 716 574	0	118 744 400
316.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6						0				0
317.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						0				0
318.	Előző évi maradvány	B813					9 536 192	0				9 536 192
319.	Irányítászervi támogatás	B816	207 313 491			207 313 491	257 472 707	-7 551 059	-7 551 059			249 921 648
320.	Költségvetési bevételek	B1-B9	220 620 821	100 812 717	0	321 433 538	383 867 499	-2 993 267	-4 709 841	1 716 574	0	380 874 232

Egvesített Szociális Intézmény
2025. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025. évi terv	Módosított	Módosítás IV.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025.évi módosított előirányzat
321.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	50 670 900	106 141 500		156 812 400	200 346 796	-4 687 506	-4 687 506			195 659 290
322.	Külső személyi juttatások	K12		2 755 000		2 755 000	1 255 000	635 613	635 613			1 890 613
323.	Személyi juttatások összesen	K1	50 670 900	108 896 500	0	159 567 400	201 601 796	-4 051 893	-4 051 893	0	0	197 549 903
324.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 475 100	15 826 512		23 301 612	28 601 406	690 286	690 286			29 291 692
325.	Dologi kiadások	K3	17 229 346	119 241 600		136 470 946	149 229 827	1 718 127	1 718 127			150 947 954
326.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0	0	0			0
327.	Működési célú támogatások	K511				0	0	0	0			0
328.	Tartalékok	K512				0	0	0	0			0
329.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0	0	0	0	0	0
330.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	2 093 580	0		2 093 580	4 434 470	-1 349 787	-1 349 787			3 084 683
331.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0	0	0			0
332.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0	0	0			0
333.	Költségvetési kiadások	K1-K8	77 468 926	243 964 612	0	321 433 538	383 867 499	-2 993 267	-2 993 267	0	0	380 874 232

¹⁶ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

3.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹⁷

Tiszaföldvár Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése

2025. év

Ft-ban

Ssz.	A	B	C	D
	Bevételek	Alap	AFA	Összesen
1.	<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	55 529 577	11 840 221	67 369 798
2.	Családi rendezvények bevételei	354 330	95 669	449 999
3.	Városi Könyvtár bevételei	197 300		197 300
4.	Művelődési ház bevételei	3 966 950		3 966 950
5.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum bevétele	3 764 509		3 764 509
6.	ESZI gyógyszer	4 600 000	230 000	4 830 000
7.	Önkormányzati lakások bérleti díja	6 539 927	1 765 780	8 305 707
8.	Nem lakáscélú bérlemények bérleti díja	29 382 800	7 933 356	37 316 156
9.	Elamen eszközök bérleti díja	6 723 761	1 815 415	8 539 176
10.	Kiadások visszatérítései,	7 451 455	408 978	7 860 433
11.	Biztosítók által fizetett kártérítések	1 165 775		1 165 775
12.	<i>Közzetített szolgáltatások ellenértéke</i>	11 556 246	3 120 186	14 676 432
13.	Lakások, bérlemények közműdíja	7 207 388	1 945 995	9 153 383
14.	Egyesített Szoc. Intézmény közműdíjak	4 348 858	1 174 192	5 523 050
15.				
16.				
17.	<i>Tulajdonosi bevételek</i>	21 355 509	5 670 361	27 025 870
18.	- Bérleti díj (Víziközmű vagyion)	18 000 000	4 860 000	22 860 000
19.	- Bérleti díj (Strandfürdő)	1 000 000	270 000	1 270 000
20.	Bérleti díj temető	250 000	67 500	317 500
21.	Telek bérleti díj	1 711 808	366 562	2 078 370
22.	GRIFF bérleti díj bevétel	393 701	106 299	500 000
23.				
24.	<i>Ellátási díjak</i>	170 922 333	19 125 743	190 048 076
25.				
29.	- Bölcsöde térítési díj	258 216	69 718	327 934
30.				0
31.	- Óvodák étkezési térítési díj	3 211 424	867 084	4 078 508
32.				0
33.	- Általános Iskolák étkezési térítési díj	39 769 755	10 737 834	50 507 589
34.				0
35.	- Gimnázium, szakközépiskola, szakiskola, kollégium étkezési térítési díj	23 901 032	6 453 279	30 354 311
36.				0
37.	Egyesített Szociális Intézmény személyi térítési díj gondozási díj	103 781 906	997 828	104 779 734
38.				
39.				
40.	<i>Kiszámlázott általános forgalmi adó</i>		40 165 490	308 146 385
41.				
42.				
43.				
44.	<i>Általános forgalmi adó visszatérítés</i>		21 000 000	21 000 000
45.	- működési kiadás után		21 000 000	
46.	- fejlesztési kiadás után			
47.				
48.				
49.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	402 490 943		422 490 943
50.	<i>-Vagyoni típusú adók</i>	75 000 000		95 000 000
51.	- építményadó	60 000 000		80 000 000
52.	- telekadó	15 000 000		15 000 000
53.				0
54.	<i>-Értékesítési és forgalmi adók</i>	320 000 000	0	320 000 000
55.	- iparüzési adó	320 000 000		320 000 000
56.	<i>-Egyéb közhatalmi bevétel</i>			0
57.	-pótlék, bírság	5 990 943		5 990 943
58.	<i>-Egyéb áruhasználati ésszolgáltatási adók</i>			0
59.	- talajterhelési díj	500 000		500 000
60.	- idegenforgalmi adó	1 000 000		1 000 000
61.				

¹⁷ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

4.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹⁸

**Az önkormányzat működési támogatásainak részletezése
2025. év**

					Ft-ban
Ssz.	A Jogcím	B 2025. évi eredeti előirányzat	C Módosított	D Módosítás IV.	E Módosított előirányzat
1.	1.1. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	331 802 603	352 672 598	0	352 672 598
2.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	195 726 377	216 596 372		216 596 372
3.	1.1.1. Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	106 656 976	106 656 976		106 656 976
4.	1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	31 197 400	31 197 400		31 197 400
5.	1.1.1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása	36 455 700	36 455 700		36 455 700
6.	1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	10 337 465	10 337 465		10 337 465
7.	1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása	28 666 411	28 666 411		28 666 411
8.	1.1.1.6. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	29 330 000	29 330 000		29 330 000
9.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	89 250	89 250		89 250
10.					
11.					
12.					
13.	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	523 260 634	599 565 532	10 259 910	609 825 442
14.	1.2.1.1. Óvoda működtetési támogatás -óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	60 899 734	60 279 188	103 424	60 382 612
15.	1.2.2.1. Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	335 865 700	410 846 544	7 817 286	418 663 830
16.	1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok,ped.szakkép-gel rendelkező segítők kieg.tám.	9 385 200	9 385 200	1 042 800	10 428 000
17.	1.2.3.1.1.2. Mester pedagógus, kutaótanár kategóriába sorolt pedagógusok kieg.tám.	6 482 000	8 426 600	1 296 400	9 723 000
18.	1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	110 628 000	110 628 000		110 628 000
19.					
20.					
21.					
22.	1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	306 083 751	356 272 993	3 988 517	360 261 510
23.	1.3.1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	76 766 000	76 766 000		76 766 000
24.	1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	39 457 260	40 459 440	648 100	41 107 540
25.	1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat	14 994 000	14 994 000		14 994 000
26.	1.3.2.3.1. szociális étkeztetés önálló feladatellátás	1 593 360	1 947 440		1 947 440
27.	1.3.2.4.1. házi segítségnyújtás - szociális segítség	0	0		0
28.	1.3.2.4.2. házi segítségnyújtás személyi gondozás	19 443 000	20 091 100	648 100	20 739 200
29.	1.3.2.6.1. időskorúak nappali intézményi ellátása -önálló feladatellátás	372 600	372 600		372 600
30.	1.3.2.8.1. demens személyek nappali intézményi ellátása	3 054 300	3 054 300		3 054 300
31.	1.3.3. Bölcsőde mini bölcsőde támogatása	49 568 800	49 568 800	0	49 568 800
32.	1.3.3.1.1. Bölcsődei ellátás felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása	20 594 000	20 594 000		20 594 000
33.	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák,középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	22 014 000	22 014 000		22 014 000
34.	1.3.3.2. Bölcsőde üzemeltetési támogatás	6 960 800	6 960 800		6 960 800
35.	1.3.4. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a és hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	140 291 691	189 478 753	3 340 417	192 819 170
36.	1.3.4.1. Bértámogatás	93 494 400	127 974 739	3 024 690	130 999 429
37.	1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás	46 797 291	61 504 014	315 727	61 819 741
38.	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	179 148 158	209 267 358	5 063 225	214 330 583
39.	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás	82 482 480	82 247 040	-1 765 800	80 481 240
40.	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	93 781 592	124 694 376	6 493 010	131 187 386
41.	1.4.2. Szünidei étkeztetésének támogatása	2 884 086	2 325 942	336 015	2 661 957
42.					
43.	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	50 684 146	50 684 146	0	50 684 146
44.	1.5.2. Nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatok támogatása	23 181 175	23 181 175		23 181 175
45.	Muzeális feladatok támogatása	15 700 000	15 700 000		15 700 000
46.	2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	11 802 971	11 802 971		11 802 971
47.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közedéki közszolgáltatót meg nem térülő költségeinek támogatása		91 681		91 681
48.	Önkormányzatok rendkívüli támogatása vissza nem fizetendő I. és II. ütem		25 762 948		25 762 948
49.	Könyvtári érdekeltségnevelő támogatás		1 025 000		1 025 000
50.	1.6. Elszámolásból származó bevételek		1 052 580		1 052 580
51.	ÖSSZESEN:	1 390 979 292	1 595 369 836	19 311 652	1 615 706 488

¹⁸ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

5.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez¹⁹

**I. Az önkormányzat irányítása alá tartozó
költségvetési szervek feladatainak kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban
2025. év**

Ft-ban

Ssz.	A Költségvetési szerv	B Kormányzati funkció	C Működési bevétel	D Általános működési és ágazati támogatás	E Működési célú átvett pénzeszközök	F Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	G Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.belülről	H Felhalmozási bevételek	I Működési, Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	J Önkormányzati támogatás	K Bevételek összesen	L Működési bevétel		M Felhalmozási bevétel		N Kötelező feladat	O Önként vállalt feladat	P Államigazgatási feladat
												Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat			
			2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv
1.	Városi Bölcsőde	104030	2	49 568 800	7 751 320					17 615 117	74 935 239	74 935 239						
2.	Belterületi Óvoda	0911	564 808	148 074 157	3 587 666					15 769 812	167 996 443	167 996 443						
3.	Homoki Óvoda	0911	50 404	201 790 611	3 365 561					12 172 368	217 378 944	217 378 944						
4.	Vadárvaszka Óvoda	0911	1 774 836	249 260 173						5 146 766	256 181 775	256 181 775						
5.	Városi Művelődési Ház	08209	3 966 950	15 524 912	6 695 087				1 000 000	31 960 287	59 147 236	59 147 236						
6.	Városi Könyvtár	08204	1 132 658	16 549 911						13 521 598	31 204 167	31 204 167						
7.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum	08206	3 764 509	19 634 323	4 401 683					37 082 541	64 883 056		64 883 056					
8.	Egyesített Szociális Intézmény	1020	118 744 400	233 960 987	2 671 992					25 496 851	380 874 230	133 305 981	247 568 250					
9.	Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenység	0111	1 763 949	200 656 490					60 000	116 544 773	319 025 212	319 025 212						
10.										0	0	0						
11.	Összesen :		131 762 516	1 135 020 364	28 473 309	0	0	60 000	1 000 000	275 310 113	1 571 626 302	1 259 174 997	312 451 306	0	0	0	0	0

¹⁹ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

5.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez²⁰

II. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban
2025. év

S.sz.	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Működési bevételek	D Általános működési és ágazati támogatás	E Működési célú átvett pénzeszközök	F Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	G Egyéb felhalmozási célú támogatások	H Felhalmozási bevételek	I Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	J Önkormányzati támogatás	K Bevételek összesen	L Miközvetítő bevételek				M Önként vállalt feladatok		N Felhalmozási bevételek		O Államigazgatási feladatok	P E-ban
												Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat				
																		2025. évi terv	2025. évi terv		
12.	Szünidei gyermekétkeztetés	104037		2 661 987						4 023 421	6 685 408	6 685 408									
13.	Bölcsődei intézményi étkeztetés	104030	327 934	2 560 740						3 333 460	6 222 134	6 222 134									
14.	Óvodai intézményi étkeztetés	096015	4 078 508	70 235 721						69 190 248	143 504 477	143 331 497			172 980						
15.	Iskolai, kollégiumi intézményi étkeztetés /+ közüzemi díj/	096015	90 438 038	149 538 359						4 384 535	244 360 932	244 360 932			0						
16.	Közutak üzemeltetése	045160		28 666 411						150 000	28 816 411	28 666 411			150 000						
17.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	76 495 767	29 419 250				628 600	539 040	-45 838 652	61 244 005	60 704 965			0						
18.	Köztemető fenntartás	013320	343 959	10 337 465						3 822 776	14 504 200	14 504 200			0						
19.	Város és községgazdálkodás	066020								125 307 613	125 307 613	125 307 613			0						
20.	Zöldterület kezelés	066010		31 197 400						400 000	31 597 400	31 597 400			0						
21.	Települési vízellátás	063020	11 430 000							-19 521	11 410 479	0			11 410 479						
22.	Szennyvíz elvezetés és kezelés, szennyvízáttelepítés	052080	11 430 000							3 834 176	15 264 176	0			15 264 176						
23.	Petőfi úti csapadékvíz elvezetés	052020								0	0	0			0						
24.	Közvilágítás	064010	1 569 866	36 455 700						36 556 281	74 581 847	74 581 847			0						
25.	Önkormányzati közfoglalkoztatás	041231			11 704 515					96 000	11 800 515	11 800 515			0						
26.	Védőnői szolgálat	074031			16 874 886					-7 901 206	8 973 680	8 694 280			279 400						
27.	Iskola ét. ellátás	074032			14 033 790					5 514 295	19 548 085	19 548 085			0						
28.	Fogászati ügyelet	018030								900 000	900 000	900 000			0						
29.	Gyermekorvosi körzet	072311			31 901 861					1 325 790	33 227 651	32 927 651			300 000						
30.	Önk-i ingatlanok, orvosi rendelők közüzemi díja	013350								0	0	0			0						
31.	Háziorvosi ellátás	072111			19 820 013					33 924 666	33 924 666	33 924 666			0						
32.	Általános tartalék	032020								1 000 000	1 000 000	1 000 000			0						
33.	Önkormányzat szociális ellátások, juttatások	107060		76 766 000						-23 266 000	53 500 000	53 500 000			0						
34.	Kóbor állat befogása	066020								4 500 000	4 500 000	4 500 000			0						
35.	Kisurnás parcella kialakítása	013320								300 000	300 000	0			300 000						
36.	Ószlói konyha elektromos szekrény felújítása	013350								2 209 271	2 209 271	0			2 209 271						
37.	Ö s s z e s e n :	061030	196 114 072	437 839 033	94 335 065	0	0	628 600	539 040	223 747 153	933 382 950	903 156 664	0	0	30 226 286	0	0	0	0	0	0

²⁰ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

5.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez²¹

III. Az önkormányzat által ellátott feladatok Kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban
2025. év

Szj.	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Működési bevétel	D Általános működési és ágazati támogatás	E Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	F Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	G Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.hellitől	H Felhalmozási bevételek	I Működési felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	J Önkormányzati támogatás	K Bevételek összesen	L Működési bevétel		N Felhalmozási bevétel		P Államigazgatási feladatok
												M		O		
												Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	
	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	2025. évi tervek	
38.	Önkormányzati képviselőtestület működése	011130		15 939 882						60 256 400	76 196 282	76 196 282				
39.	Társulások működési támogatása, hozzájárulások	011130								624 832	624 832		624 832			
40.	Tesztvérvárosi kapcsolatok	086030								752 636	752 636		752 636			
41.	Költönydíjak, szakmai díjak	016080								1 780 607	1 780 607		1 780 607			
42.	Barna Hungarica ösztöndíjak, Arany János Tehetség gondozó prog.	094260								60 000	60 000		60 000			
43.	Műki labor	072420								6 557 995	6 557 995	6 557 995				
44.	Férfiyelőlő kamera karbantartás	013350								1 959 500	1 959 500	1 959 500				
45.	Lapkiadás	083130								4 058 920	4 058 920	4 058 920				
46.	Civil szervezetek támogatása (polgárőrség támogatás)	084032								1 300 000	1 300 000	1 300 000				
47.	Sport feladatok támogatása	081045								1 000 000	1 000 000	1 000 000				
48.	Tűzvédelmi, rendvédelmi, katasztrófa védelemből feladatok	032020								6 285 000	6 285 000	6 285 000				
49.	Strandfürdő üzemeltetés	081061	1 270 000							10 053 340	11 323 340	11 323 340				
50.	Autóbusz pályaudvar üzemeltetése	045150								367 409	367 409	367 409				
51.	Hitelhöztesztés, kamat	900070								22 282 600	22 282 600	22 282 600				
52.	"Kalandok a kertek alatt" Múzeum Turisztikai pályázat	013350								1 899 505	1 899 505				1 899 505	
53.	Elheto feleplések - Városközpont fejlesztés Zöldváros II. pályázat	066020								5 556 059	5 556 059				5 556 059	
54.	Önkormányzati épületek energetikai pályázat (Műv. Ház, Vadrévcska Óvoda)	013350								13 582	13 582		13 582		0	
55.	Homoki Óvoda Homlokzat felújítás	013350								717 611	717 611		717 611			
56.	Virág út felújítás	045120								18 522 607	18 522 607		18 522 607			
57.	Óvászó Fő ut - Remény út sarok összekötő lépcső	013350								150 000	150 000	150 000				
58.	Deák F. út átépítés Kossuth L. út és Zöldfa út között	045120								1 488 483	1 488 483	1 488 483				
59.	Homoki Nyugdíjas Klub részleges tetőfelújítás, álmennyezet kialakítása	013350								2 942 760	2 942 760	2 942 760				
60.	Döbcei út áttemelő szivattyú cseré	052080								0	0	0				
61.	Óvirághy I. út 93. részleges tetőfelújítás	013350								0	0	0				
62.	Homoki Sportcsarnok betonjárda készítés	013350								682 820	682 820	682 820				
63.	Református templom, lakóka út szegélyezése	045120								0	0	0				
64.	Fogorvosi szék beszerzése	072311								4 388 250	4 388 250	4 388 250				
65.	Nem közművel összegyűjtött szennyvíz támogatás	018010		91 681						0	91 681	91 681				
66.	Versenyképes Járások Program	032020			8 062 260		17 208 301			25 000	25 295 561		25 295 561			
67.	Rendkívüli önkormányzati támogatás	018010		25 762 948							0					
68.	Finanszírozási kiadások bevételi oldala	018010		1 052 580						58 798 415	59 850 995	59 850 995				
69.	Ö s s z e s e n		1 270 000	42 847 091	8 062 260	0	17 208 301	0	0	212 524 331	256 149 035	200 926 035	47 767 436	0	7 455 564	0
70.	I-II-III. összesen		329 146 588	1 615 706 488	130 870 634	0	17 208 301	688 600	1 539 040	711 581 597	2 761 158 287	2 363 257 696	360 218 742	30 226 286	7 455 564	0

²¹ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

**I. Az önkormányzat irányítása alá tartozó
költségvetési szervek feladatainak kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban
2025.év**

Ft-ban

Ssz.	A Költségvetési szerv	B Kormányzati funkció	C Személyi juttatás	D Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	E Dologi kiadás	F Ellátottak pénzbeli juttatásai	G Egyéb működési célú kiadások	H Beruházások és felújítások	I Egyéb felhalmozási kiadások	J Összesen	K Működési kiadás		L Felhalmozási kiadás		O Államigazgatási feladat
											Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	
1.	Városi Bölcsőde	104030	59 607 223	6 757 249	8 476 914			93 853		74 935 239	74 841 386		93 853		
2.	Belterületi Óvoda	0911	139 648 636	14 225 495	14 122 312			0		167 996 443	167 996 443		0		
3.	Homoki Óvoda	0911	181 860 976	21 126 214	14 173 612			218 142		217 378 944	217 160 802		218 142		
4.	Vadárvácska Óvoda	0911	220 198 807	23 043 550	10 995 278			1 944 140		256 181 775	254 237 635		1 944 140		
5.	Városi Művelődési Ház	08209	38 643 225	4 622 888	15 564 044			317 079		59 147 236	58 830 157		317 079		
6.	Városi Könyvtár	08204	19 349 674	2 544 854	5 230 266			4 079 373		31 204 167	27 124 794		4 079 373		
7.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum	08206	38 789 840	4 598 923	17 175 908			4 318 385		64 883 056		60 564 671		4 318 385	
8.	Egyesített Szociális Intézmény	1020	197 549 903	29 291 692	150 947 952			3 084 683		380 874 230	132 226 341	245 563 206		3 084 683	
9.	Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenység	0111	240 795 751	37 232 901	40 621 609			374 951		319 025 212	318 650 261		374 951		
10.										0					
11.	Összesen:		1 136 444 035	143 443 766	277 307 895	0	0	14 430 606	0	1 571 626 302	1 251 067 819	306 127 877	7 027 538	7 403 068	0

²² Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

6.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez²³

II. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban
2025. év

Sz.	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Személyi juttatás juttatás	D Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	E Dologi kiadás	F Ellátottak pénzbeli juttatásai	G Egyéb működési kiadások, pénzeszköz átadás, áttartások	H Beruházások és felújítások	I Egyéb felhalmozási kiadások, pénzeszköz átadás	J Összesen	K Működési kiadás		L Felhalmozási kiadás		M Államigazgatási feladat	N Önként vállalt feladat	O Önként vállalt feladat
											Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat			
12.	Szülői gyermekétkeztetés	104037			6 685 408					6 685 408	6 685 408		0				
13.	Bölcsődei intézményi étkeztetés	104030			6 082 154			139 980		6 222 134	6 082 154		139 980				
14.	Óvodai intézményi étkeztetés	096015			143 331 497			172 980		143 504 477	143 331 497		172 980				
15.	Iskolai, kollégiumi intézményi étkeztetés +/- közüzemi díj	096015	1 700 000	198 900	242 462 032					244 360 932	244 360 932		0				
16.	Közülatok üzemeltetése	045160					28 666 411	150 000		28 816 411	28 666 411		150 000				
17.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350			31 623 155		29 620 850			61 244 005	61 244 005		0				
18.	Közülatok fenntartás	013320			4 071 200		10 433 000			14 504 200	14 504 200		0				
19.	Város és községgazdálkodás	066020			2 638 274		122 669 339			125 307 613	125 307 613		0				
20.	Zöldterület kezelés	066010			400 000		31 197 400			31 597 400	31 597 400		0				
21.	Települési vízellátás	063020						11 410 479		11 410 479	0		11 410 479				
22.	Szennyvíz elvezetés és kezelés átemelők,	052080						15 264 176		15 264 176	0		15 264 176				
23.	Petőfi út csapadékvíz elvezetés, vízkárelhárítási terv	063080								0	0		0				
24.	Közülatok	064010			74 581 847					74 581 847	74 581 847		0				
25.	Önkormányzati közfoglalkoztatás	041233 041236	10 516 364	1 188 151	96 000					11 800 515	11 800 515		0				
26.	Védőnői szolgálat	074031	7 294 047	944 136	456 097			279 400		8 973 680	8 694 280		279 400				
27.	Iskola ét. ellátás	074032	16 549 121	2 151 382	847 582					19 548 085	19 548 085		0				
28.	Fogászati ügyelet	018030					900 000			900 000	900 000		0				
29.	Gyermekorvosi körzet	072111	17 750 134	2 307 517	12 870 000			300 000		33 227 651	32 927 651		300 000				
30.	Önk-i ingatlanok, orvosi rendelők közüzemi díja	013350								0	0		0				
31.	Háziorvosi ellátás	072111	5 926 413	768 749	27 229 504					33 924 666	33 924 666		0				
32.	Általános tartalék, fejlesztési céltartalék	900070					1 000 000			1 000 000	1 000 000		0				
33.	Önkormányzat szociális ellátások, juttatások	107060				53 500 000				53 500 000	53 500 000		0				
34.	Kóbor állat befogása	066020			4 500 000					4 500 000	4 500 000		0				
35.	Kisurnás parcella kialakítása	013320						300 000		300 000	0		300 000				
36.	Öszlői konyha elektromos szekrény felújítása	013350						2 209 271		2 209 271	0		2 209 271				
Összesen:			59 736 079	7 558 835	557 874 750	53 500 000	224 487 000	30 226 286	0	933 382 950	903 156 664	0	30 226 286	0	0	0	0

²³ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a /2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

6.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez²⁴

III. Az önkormányzat által ellátott feladatok Kiemelt kiadási előirányzati kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban
2025. év

Száj	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Személyi juttatás	D Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	E Dologi kiadás	F Ellátottak pénzbeli juttatásai	G Egyéb munkaadói kiadások, piaci szolgáltatók azadás	H Beruházások és felújítások	I Egyéb felhatalmazott kiadások, hitelek törlesztés	J Összesen	K Működési kiadás		L Felhatalmazott kiadás		M Kötelező feladat	N Önként vállalt feladat	O Államigazgatási feladat	
											Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat				
																		2025. évi terv
38	Önkormányzat képviselőtestület működése, polgármesteri keret	011130	47 452 205	5 567 078	23 176 999					76 196 282		76 196 282					0	
39	Társulások működési támogatása, hozzájárulások	018030					624 832			624 832		624 832						0
40	Testvérvárosi kapcsolatok	086030			752 636					752 636		752 636						0
41	Képzések, szakmai díjak	016080	1 568 778	211 829						1 780 607		1 780 607						0
42	Barsa Hungarica ösztöndíjak	018030					60 000			60 000		60 000						0
43	Mini labor	072111			6 500 000			57 995		6 557 995		6 500 000					57 995	
44	Térfigyelő kamera karbantartás,üzemeltetés	013350			1 959 500					1 959 500		1 959 500						0
45	Lapkiadás	083030			4 058 920					4 058 920		4 058 920						0
46	Civil szervezetek támogatásai/ polgármesteri támogatás	084032					1 300 000			1 300 000		1 300 000						0
47	Sport feladatok támogatása	081045					1 000 000			1 000 000		1 000 000						0
48	Tűzvédelmi,rendvédelmi, katasztrófa védeleml feladatok	032020					6 285 000			6 285 000		6 285 000						0
49	Strandfürdő üzemeltetés	081061			254 000		10 000 000	1 069 340		11 323 340		10 254 000					1 069 340	
50	Autóbusz pályaudvar üzemeltetés	045150			367 409					367 409		367 409						0
51	Hitelehőlesztés, kamat	900070			6 000 000				16 282 600	22 282 600		6 000 000					16 282 600	
52	"Kalandok a kertek alatt" Múzeum Turisztikai pályázat	082064			1 111 250			788 255		1 899 505		1 111 250					788 255	
53	Eltérő települések - Városközpont fejlesztés Zöldváros II. pályázat	066020	111 375	36 798	3 064 461			2 343 425		5 556 059		3 212 634					2 343 425	
54	Önkormányzati épületek energetikai pályázat (Műv. Ház, Vajdalyceks Óvoda)	013350					13 582			13 582		13 582						
55	Hemoki Óvoda Homlokzat felújítás	013350					717 611			717 611		717 611						
56	Virág út felújítás	045120					18 522 607			18 522 607		18 522 607						
57	Ószülő Fő út - Remény út sarok öszerkező járda	045120						150 000		150 000		0					150 000	
58	Települési terv	013350						1 488 483		1 488 483		0					1 488 483	
59	Hemoki Nyugdíjas Klub részleges tetőfelújítás, átmenetesen kiadók	013350						2 942 760		2 942 760		0					2 942 760	
60	Döbcei út átellenő szivattyú csere	052080								0	0	0					0	
61	Óvirághegy I. út 93. részleges tetőfelújítás	013350								0		0					0	
62	Ószülő Fő út 65. szociális bérkán tető javítása, felújítása, ártáncérezése	013350						682 820		682 820		0					682 820	
63	Református templom, Iskola út szegélyezése	045120								0		0					0	
64	Fagorvosi szék beszerzése	072311			89 300			4 298 950		4 388 250				4 388 250				
65	Nem közművel összegyűjtött szennyvíz támogatás	052020					91 681			91 681				91 681				
66	Versenyképes Járások Program	032020			25 000		8 062 260	17 208 301		25 295 561		8 087 260				17 208 301		
67	Rendkívüli önkormányzati támogatás	018010								0								
68	Finanszírozási kiadások	018010					59 850 995			59 850 995	59 850 995					0		
69	Ö s z e s e n		49 132 358	5 815 705	47 359 475	0	106 528 568	31 030 329	16 282 600	256 149 035	59 850 995	148 804 130	4 479 931	43 013 979				0
70	I-II-III. összesen		1 245 312 472	156 818 306	882 542 120	53 500 000	331 015 568	75 687 221	16 282 600	2 761 158 287	2 214 075 478	454 932 007	41 733 755	50 417 047				0

²⁴ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

7.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszáma

2025.év

	A	B	C	D	E	F	G	H			I	J	
Ssz.	Szervezeti egységek megnevezése	SZAKMAI LÉTSZÁM				TECHNIKAI LÉTSZÁM							
		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma				Álláshelyek száma			
		2025. január 1.		2025. december 31.		2025. január 1.		2025. március 1.		2025. december 31.			
		főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f
1.	Városi Bölcsőde	7			7								
2.	Belterületi Óvoda	9			9		5	3	5	3	5	3	
3.	Homoki Óvoda	11			11		11	1	11	1	11	1	
4.	Vadárvácska Óvoda	13			13		11	1	11	1	11	1	
5.	Városi Művelődési Ház	4			4		2		2		2		
6.	Városi Könyvtár	3			3			1		1		1	
7.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum	5			5			1	1		1		
8.	Egyesített Szociális Intézmény	28			28		6		7		7		
9.	Polgármesteri Hivatal	30			30		2	1	2	1	2	1	
10.	Összesen	110	0	0	110	0	37	8	39	7	39	7	

**Az önkormányzat által vállalt feladathoz engedélyezett létszám
2025. év**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Ssz.	Szervezeti egységek megnevezése	SZAKMAI LÉTSZÁM				TECHNIKAI LÉTSZÁM			
		Álláshelyek száma 2025. január 1.		Álláshelyek száma 2025. december 31.		Álláshelyek száma 2025. január 1.		Álláshelyek száma 2025. december 31.	
		főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f
11.	Védőnői szolgálat	1	1	1	1		1		1
12.	Gyermekorvosi körzet I.	1	2	1	2				
13.	I. sz. Felnőtt házi orvos	1		1					
14.	Iskola egészs. Orvos	1		1					
15.	Önkormányzat(polgármester)	1		1					
16.	Összesen	5	3	5	3	0	1	0	1

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése
2025. év

Ft-ban

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
Ssz.	Megnevezés	2025. évi terv	Módosítás	Módosított
1.	Települési lakhatási támogatás	21 000 000	-4 000 000	17 000 000
2.	Helyi közlekedési támogatás	4 000 000		4 000 000
3.	Köztetetés	3 500 000		3 500 000
4.	Rendkívüli települési támogatás	10 000 000	4 000 000	14 000 000
5.	Egyszeri települési támogatás	15 000 000		15 000 000
6.	Összesen	53 500 000	0	53 500 000

²⁵ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (7) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (7) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal.

9.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez²⁶

Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezése
2025. év

Ft-ban					
Sor szám	A Megnevezés	B 2025. évi terv	C Módosított	D Módosítás IV.	E 2025. évi módosított előirányzat
Beruházások					
1.	Strand fejlesztés: bérletidj terhére eszköz beszerzés	1 270 000	1 016 000	-1 016 000	0
2.	Városközpont fejlesztés pályázat	6 233 466	2 343 425		2 343 425
3.	Gyermekorvosi körzet eszközbeszerzés	300 000	300 000		300 000
4.	Védőnők tárgyi eszközök beszerzése	500 000	500 000	-220 600	279 400
5.	Települési terv	6 350 000	1 488 483		1 488 483
6.	Őszölő út - Remény út sarok összekötő járada építése	150 000	150 000		150 000
7.	Kisurnás parcella kialakítása	300 000	300 000		300 000
8.	"Kalandok a keretek alatt" Múzeum Turisztikai pályázat	1 899 505	552 005	236 250	788 255
9.	Döbrei úti átemelő szivattyú csere	0	0		0
10.	Kertvárosi úton forgalom lassító	150 000	150 000		150 000
11.	Beltérületi Óvoda tárgyi eszköz beszerzése	444 500	444 500	-444 500	0
12.	Polgármesteri Hivatal tárgyi eszközök beszerzése	1 270 000	1 270 000	-895 049	374 951
13.	Vadárvascska Óvoda tárgyi eszközök beszerzése	247 650	873 035	-15	873 020
14.	Homoki Óvoda tárgyi eszközök beszerzése	1 823 497	1 823 497	-1 605 355	218 142
15.	Városi Könyvtár könyvek, tárgyi eszközök beszerzése	2 677 528	3 817 728	-211 610	3 606 118
16.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum tárgyi eszközök beszerzése	190 500	2 779 010	-84 490	2 694 520
17.	Városi Bölcsőde tárgyi eszközök beszerzése	508 000	508 000	-414 147	93 853
18.	Egyesített Szociális Intézmény tárgyi eszköz beszerzés	2 093 580	4 434 470	-1 349 787	3 084 683
19.	Művelődési Ház eszközbeszerzés	0	791 801	-771 821	19 980
20.	Fogorvosi szék beszerzése		4 298 950		4 298 950
21.	TRV bérleti díj terhére		3 834 176	1 357 676	5 191 852
22.	Önkormányzat bölcsődei étkeztetéshez hűtőgép beszerzés		139 980		139 980
23.	Önkormányzat Óvodai étkeztetés eszközbeszerzés			172 980	172 980
25.	Parkolást gátló oszlopok Virág út			180 442	180 442
26.	Mini laborba hűtőgép beszerzés		57 995		57 995
27.	Beruházás összesen ÁFA - val	26 408 226	31 873 055	-5 066 026	26 807 029
Felújítások					
28.	TRV. felújítás bérletidjiből	22 860 000	19 025 824	2 276 537	21 302 361
29.	Őszölői konyha elektromos szekrény felújítása	3 000 000	3 000 000	-790 729	2 209 271
30.	Homoki Nyugdíjas Klub részleges tetőfelújítása	2 942 760	2 942 760		2 942 760
31.	Őszölő Fő út 65 szociális bérlakás tető javítása	682 820	682 820		682 820
32.	Vadárvascska Óvoda csoporthoz felújítás	1 615 400	1 265 015	-193 895	1 071 120
33.	Homoki Óvoda felújítás	730 849	730 849	-730 849	0
34.	Városi Könyvtár elektromos hálózat felújítás	640 000	640 000	-166 745	473 255
35.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum térkö járda felújítás, biztonsági korlát rekonstrukciója, a Tiszazugi Onthonok tájház vakolat felújítása, kültéri eszközök védőfelszerelése	2 794 000	1 634 840	-10 975	1 623 865
36.	Tiszaföldvári Művelődési Ház rendezvénysátor felújítása		297 099	0	297 099
37.	Strand termálviz csövezetek felújítása			1 069 340	1 069 340
38.	Versenyképes járássok program keretében Tüoltóság épületének felújítása		17 208 301		17 208 301
38.	Felújítás összesen ÁFA - val	35 265 829	47 427 508	1 452 684	48 880 192

²⁶ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (8) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (8) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (7) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (7) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlege
2025. év

Ft-ban

Ssz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2025. évi terv	Módosított	Módosítás IV.	Módosított előirányzat	Kiadások	2025. évi terv	Módosított	Módosítás IV.	Módosított előirányzat
1.	Általános működési és ágazati támogatás	1 390 979 292	1 596 394 836	19 311 652	1 615 706 488	1. Személyi juttatások	1 086 267 096	1 245 499 740	-187 268	1 245 312 472
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	87 865 254	131 898 348	-1 027 714	130 870 634	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	139 020 187	157 022 282	-203 976	156 818 306
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	17 208 301	0	17 208 301	3. Dologi kiadások	771 158 147	851 373 280	31 168 840	882 542 120
4.	Termékek és szolgáltatások adói, közhatalmi bevételek	402 000 000	422 000 000	490 943	422 490 943	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	53 500 000	53 500 000	0	53 500 000
5.	Működési bevételek	309 299 015	321 753 967	7 392 621	329 146 588	5. Egyéb működési célú kiadások	263 710 923	282 917 444	253 747	283 171 191
6.						6. Egyéb felhalmozási célú kiadás				
7.	Felhalmozási bevételek	0	0	688 600	688 600	7. Beruházások	26 408 226	31 873 055	-5 066 026	26 807 029
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 000 000	0	1 000 000	8. Felújítások	35 265 829	47 427 508	1 452 684	48 880 192
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	539 040	539 040	9. Tartalékok	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
10.	Bevételek összesen	2 190 143 561	2 490 255 452	27 395 142	2 517 650 594	10. Kiadások összesen	2 376 330 408	2 670 613 309	27 418 001	2 698 031 310
11.	Hitel felvétel	63 898 119	0	0	0	11. Fejlesztési célú hitel visszafizetés	16 282 600	16 282 600	0	16 282 600
12.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	183 835 373	241 904 502	0	241 904 502	12. Államháztartási megelőlegezés visszafizetés	45 264 045	46 864 045	-19 668	46 844 377
13.	Megelőlegezett állami támogatás bevétel		1 600 000	3 191	1 603 191	13.				
14.	Finanszírozási bevételek összesen	247 733 492	243 504 502	3 191	243 507 693	14. Finanszírozási kiadások összesen	61 546 645	63 146 645	-19 668	63 126 977
15.						15.				
16.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 437 877 053	2 733 759 954	27 398 333	2 761 158 287	16. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 437 877 053	2 733 759 954	27 398 333	2 761 158 287

²⁷ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (8) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (8) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

**Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és
kiadásainak mérleghesztérő bemutatása
2025.év**

Ft-ban										
Ssz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2025. évi terv	Módosított	Módosítás IV.	Módosított előirányzat	Kiadások	2025. évi terv	Módosított	Módosítás IV.	Módosított előirányzat
1.	Általános működési és ágazati támogatás (B11)	1 390 979 292	1 596 394 836	19 311 652	1 615 706 488	1. Személyi juttatások	1 086 267 096	1 245 499 740	-187 268	1 245 312 472
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	87 865 254	131 898 348	-1 027 714	130 870 634	2. Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	139 020 187	157 022 282	-203 976	156 818 306
3.					0	3. Dologi kiadások	771 158 147	851 373 280	31 168 840	882 542 120
4.	Közhatalmi bevételek (B3)	402 000 000	422 000 000	490 943	422 490 943	4. Működési célú visszatérítendő támogatás				0
5.	Működési bevételek (B4)	309 299 015	321 753 967	7 392 621	329 146 588	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	53 500 000	53 500 000	0	53 500 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		1 000 000	0	1 000 000	6. Egyéb működési célú támogatások	263 710 923	282 917 444	253 747	283 171 191
7.	Működési célú bevételek összesen	2 190 143 561	2 473 047 151	26 167 502	2 499 214 653	7. Tartalékok (általános és cél tartalék)	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
8.	Hitelfelvétel (működési célú likvid hitel) (B811)	63 898 119	0	0	0	8. Egyéb működési és felhalmozási kiadások (6+7)	264 710 923	283 917 444	253 747	284 171 191
9.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (működési) (B813 - felhalmozási költségvetési maradvány)	157 132 683	215 201 812		215 201 812	9. Kiadások összesen	2 314 656 353	2 591 312 746	31 031 343	2 622 344 089
10.	Megelőlegezett állami támogatás bevétel		1 600 000	3 191	1 603 191	10. Államháztartási megelőlegezés visszafizetés	45 264 045	46 864 045	-19 668	46 844 377
11.	Finanszírozási bevételek összesen	221 030 802	216 801 812	3 191	216 805 003	11. Finanszírozási kiadások összesen	45 264 045	46 864 045	-19 668	46 844 377
12.						12.				0
13.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 411 174 363	2 689 848 963	26 170 693	2 716 019 656	13. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 359 920 398	2 638 176 791	31 011 675	2 669 188 466

²⁸ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

**Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételek és
kiadások előirányzata mérlegszerű bemutatása
2025. év**

Ft-ban										
Ssz.	A Bevételek	B 2025. évi terv	C Módosított	D Módosítás IV.	E Módosított előirányzat	F Kiadások	G 2025. évi terv	H Módosított	I Módosítás IV.	J Módosított előirányzat
14.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0		0	0	14. Felújítási kiadások ÁFA-val együtt	35 265 829	47 427 508	1 452 684	48 880 192
15.	Felhalmozási bevételek	0		688 600	688 600	15. Immateriális javak vásárlása				0
16.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		17 208 301		17 208 301	16. Ingatlanok vásárlása, létesítése	26 408 226	31 873 055	-5 066 026	26 807 029
17.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0		539 040	539 040	17. Tárgyi eszközök beszerzése				0
18.	Átvett pénzeszközök összesen	0	17 208 301	539 040	17 747 341	18. Beruházási kiadások ÁFA-val	26 408 226	31 873 055	-5 066 026	26 807 029
19.					0	19. Egyéb felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson belülre				0
20.	Felhalmozási bevételek összesen:	0	17 208 301	1 227 640	18 435 941	20. Egyéb felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson kívülre				0
21.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (felhalmozási)	26 702 690	26 702 690		26 702 690	21. Felhalmozási céltartalék				0
22.	Fejlesztési célú hiteli igénybevétele				0	22. Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen				0
23.	Finanszírozási bevételek összesen	26 702 690	26 702 690	0	26 702 690	23. Felhalmozási kiadások összesen	61 674 055	79 300 563	-3 613 342	75 687 221
24.					0	24. Hosszúlejáratú hitelek törlesztése	16 282 600	16 282 600	0	16 282 600
25.					0	25. Finanszírozási kiadások összesen	16 282 600	16 282 600	0	16 282 600
26.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	26 702 690	43 910 991	1 227 640	45 138 631	26. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	77 956 655	95 583 163	-3 613 342	91 969 821
27.	Költségvetési bevételek összesen:	2 437 877 053	2 733 759 954	27 398 333	2 761 158 287	27. Költségvetési kiadások összesen:	2 437 877 053	2 733 759 954	27 398 333	2 761 158 287
28.	Költségvetési működési hiány mértéke :	-124 512 792	-118 265 595	-4 863 841	-123 129 436	28.				
29.	Költségvetési felhalmozási hiány mértéke :	-61 674 055	-62 092 262	4 840 982	-57 251 280	29.				
30.	Költségvetési hiány mértéke :	-186 186 847	-180 357 857	-22 859	-180 380 716	30.				

²⁹ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

Az önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásai

Ft-ban

	A	B	C	D	E
Sor sz.	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege		
			Adóelengedés	Adókedvezmény	Egyéb
1.	Ellátottak térítési díja	170 922 333	0	0	0
2.	Lakosági kölcsön lakásépítéshez és lakás vásárláshoz	0	0	0	0
3.	Helyiségek és eszközök hasznosítása	83 009 698	0	0	0
4.	Egyéb kedvezmény, kölcsön	0	0	0	0
5.	Helyi adók összesen	416 000 000	0	0	0
6.	Építményadó	80 000 000	0	0	0
7.	Telekadó	15 000 000	0	0	0
8.	Iparüzési adó	320 000 000	0		0
9.	Idegenforgalmi adó	1 000 000			
10.	ÖSSZESEN:	669 932 031	0	0	0

³⁰ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (11) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal.

13.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat többéves kihatású kötelezettségei 2025. év

Ft-ban

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>
Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Tárgyévi terv	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	Összesen
1.	Hitel körforgalom	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	4 070 650	69 201 050
2.	Kamat	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	1 500 000	25 500 000
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat))	22 282 600	22 282 600	22 282 600	22 282 600	5 570 650	94 701 050
4.							0
5.	Beruházás célonként						0
6.							0
7.	Felújítás feladatonként						0
8.	Egyéb kötelezettség						0
9.							0
10.	Összesen:	22 282 600	22 282 600	22 282 600	22 282 600	5 570 650	94 701 050

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek,
valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei
2025. év**

Ft-ban

Ssz.	A Megnevezés	C 2025. évben tervezett saját bevételek				G 2026. évben tervezett saját bevételek				K Eltérés az előző évi tervezettől			
		B 2025. év	2026. év	D 2027. év	E 2028. év	F 2025. év	2026. év	H 2027. év	I 2028. év	J 2025. év	2026. év	L 2027. év	M 2028. év
1.	SAJÁT BEVÉTELEK												
2.	Helyi adóból származó bevétel	324 500 000	324 500 000	324 500 000	324 500 000	376 000 000	376 000 000	376 000 000	376 000 000	51 500 000	51 500 000	51 500 000	51 500 000
3.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	60 395 413	60 395 413	60 395 413	60 395 413	65 550 800	65 550 800	65 550 800	65 550 800	5 155 387	5 155 387	5 155 387	5 155 387
4.	Díjak, pótlékok, bírságok	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	- 2 000 000	- 2 000 000	- 2 000 000	- 2 000 000
5.	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel									-	-	-	-
6.	Részvények, részesedések									-	-	-	-
7.	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés									-	-	-	-
8.	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel									-	-	-	-
9.	Saját bevétel összesen	391 895 413	391 895 413	391 895 413	391 895 413	446 550 800	446 550 800	446 550 800	446 550 800	54 655 387	54 655 387	54 655 387	54 655 387

Ft-ban

Ssz.	A Megnevezés	C Tervezett adósságot keletkeztető ügylet 2024. év				G Tervezett adósságot keletkeztető ügylet 2024. év				K Eltérés az előző évi tervezettől			
		B 2025. év	2026. év	D 2027. év	E 2028. év	F 2025. év	2026. év	H 2027. év	I 2028. év	J 2025. év	2026. év	L 2027. év	M 2028. év
10.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK												
11.	Körforgalom kiépítése	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	-	-	-	-

³¹ Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (12) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal.

Az önkormányzat 2025. évi előirányzat – felhasználási ütemterve

Sor- szám	A Megnevezés	Ft-ban												
		B január	C február	D március	E április	F május	G június	H július	I augusztus	J szeptember	K október	L november	M december	N Összesen
1.	Bevételi előirányzatok													
2.	Önkormányzat működési támogatása	119 230 010	119 230 010	119 230 010	119 230 010	119 230 010	119 230 010	119 230 010	119 230 010	156 383 066	164 423 731	171 729 161	169 330 450	1 615 706 488
3.	Működési célú támogatások	8 969 177	10 421 757	6 919 339	9 698 911	7 906 661	7 906 661	7 906 661	7 906 661	23 486 595	15 424 330	15 424 331	8 899 550	130 870 634
4.	Felhalmozási célú támogatások									17 208 301				17 208 301
5.	Közhatalmi bevételek	33 500 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000	38 500 000	38 500 000	43 500 000	33 990 943	422 490 943
6.	Működési bevételek	26 395 452	26 395 452	26 395 452	26 395 452	26 395 452	26 395 452	26 395 452	26 395 452	28 632 111	27 319 411	27 319 411	34 712 039	329 146 588
7.	Felhalmozási bevételek												688 600	688 600
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	400 000								600 000				1 000 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												539 040	539 040
10.	Hitel felvétel	5 324 843	5 324 843	5 324 843	735 234	735 234	735 234	735 234	735 234	-19 650 699				0
11.	Előző évi maradvány igénybevétele	55 371 438	10 107 393	14 178 043	16 559 518	16 559 518	20 630 168	16 559 518	16 559 518	20 630 168	16 559 518	16 559 518	21 630 184	241 904 502
12.	Megelőlegezett államit támogatás	400 000	400 000	400 000	400 000								3 191	1 603 191
13.	Bevételek összesen (2+3...+11)	249 590 920	205 379 455	205 947 687	206 519 125	204 326 875	208 397 525	204 326 875	204 326 875	265 789 542	262 226 990	274 532 421	269 793 997	2 761 158 287
14.	Kiadási előirányzatok													
15.	Személyi juttatások	94 219 980	94 219 980	94 219 980	94 219 980	94 219 980	94 219 980	94 219 980	94 219 980	126 052 841	126 052 841	126 052 841	113 394 109	1 245 312 472
16.	Munkaadókat terhelő járulékok szoc.hj.a.	11 986 395	11 986 395	11 986 395	11 986 395	11 986 395	11 986 395	11 986 395	11 986 395	15 664 815	15 664 810	15 664 810	13 932 711	156 818 306
17.	Dologi jellegű kiadások	66 546 753	66 546 753	66 546 753	66 546 753	66 546 753	66 546 753	66 546 753	66 546 753	80 202 065	80 202 064	84 001 586	105 762 381	882 542 120
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 333	4 458 337	53 500 000
19.	Egyéb működési célú támogatások	21 975 910	23 028 490	21 975 910	21 975 910	21 975 910	21 975 910	21 975 910	21 975 910	21 998 830	21 998 830	40 061 090	22 252 581	283 171 191
20.	Beruházások	2 200 685	2 200 685	2 200 685	4 242 773	2 200 685	2 200 685	2 200 685	2 200 685	1 530 512	1 530 512	2 567 917	1 530 520	26 807 029
21.	Felújítások	2 938 819	2 938 819	488 981	488 981	2 938 819	2 938 819	2 938 819	2 938 819	2 959 688	2 959 688	19 937 564	4 412 376	48 880 192
22.	Egyéb felhalmozási célú támogatások													0
23.	Tartalékok				1 000 000									1 000 000
24.	Hitel törlesztés			4 070 650			4 070 650		4 070 650				4 070 650	16 282 600
25.	Megelőlegezés	45 264 045			1 600 000								-19 668	46 844 377
26.	Kiadások összesen (14+15...+23)	249 590 920	205 379 455	205 947 687	206 519 125	204 326 875	208 397 525	204 326 875	204 326 875	256 937 734	252 867 078	292 744 141	269 793 997	2 761 158 287
27.	Egyenleg (havi záró pénzállomány (8-19)	0	0	0	0	0	0	0	0	8 851 808	9 359 912	-18 211 720	0	0

³² Módosította a 2/2026. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. § (13) bekezdése 2026. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2025. (XII.15.) önkormányzati rendelet 2. § (11) bekezdése 2025. december 16-i hatállyal, valamint módosította a 15/2025. (IX.26.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2025. szeptember 27-i hatállyal, valamint módosította a 12/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2025. május 31-i hatállyal.

16. melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztések,projektekhez történő hozzájárulások**2025. év**

Ft-ban

	A	B	C	D	F	G
			Források			
sor sz.	Projekt/Feladat	Kiadás összesen	Saját	Európai Unió támogatás	Egyéb/hitel/	Összesen
1.	Élhető Települések TOP_Plusz-1.2.1-21-JN1-2022-00001	6 233 466		6 233 466		6 233 466
2.	Önkormányzati épületek energiakorszerűsítése TOP_Plusz-2.1.1-21-JN1-2022-00008	11 873	5 102	6 771		11 873
3.	Homoki Óvoda főépületének felújítása TOP_Plusz-3.3.1-21-JN1-2022-00012	717 611		717 611		717 611
4.	Virág út felújítása a Bajcsy-Zs út és a Döbrei János út között TOP-PLUSZ-1.2.3-JN1-2022-00007	18 522 607	677 270	17 845 337		18 522 607
5.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum "Kalandok a kertek alatt" TOP-PLUSZ-1.1.3-21.JN1-2022-000002	1 899 505		1 899 505		1 899 505
6.	Ö s s z e s e n	27 385 062	682 372	26 702 690	0	27 385 062

17.melléklet az 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

Ft-ban

Ssz.	A Megnevezés	B 2025. évi eredeti előirányzat	C 2026. évi eredeti előirányzat	D 2027. évi eredeti előirányzat	F 2028. évi eredeti előirányzat
1.	BEVÉTELEK				
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 390 979 292	1 460 528 257	1 533 554 669	1 610 232 403
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	87 865 254	92 258 517	96 871 443	101 715 015
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
6.	Közhatalmi bevételek	402 000 000	422 100 000	443 205 000	465 365 250
7.	-Vagyoni típusú adók/építmény, telek/	75 000 000	78 750 000	82 687 500	86 821 875
8.	-Termékek és szolgáltatások adói/iparüzési adó	320 000 000	336 000 000	352 800 000	370 440 000
9.	- Egyéb szolgáltatási adó /talajterhelési díj	1 000 000	1 050 000	1 102 500	1 157 625
10.	- Egyéb közhatalmi bevételek	6 000 000	6 300 000	6 615 000	6 945 750
11.	Önkormányzat működési bevételei	309 299 015	324 763 966	341 002 164	358 052 272
12.	- ebből tulajdonosi bevételek	20 373 140	21 391 797	22 461 387	23 584 456
13.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
14.	- Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
15.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
16.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0
17.	Bevételek	2 190 143 561	2 299 650 739	2 414 633 276	2 535 364 940
18.	Külső finanszírozási bevétel	63 898 119	0	0	0
19.	Belső finanszírozási bevétel	183 835 373	193 027 142	202 678 499	212 812 424
20.	Finanszírozási bevételek összesen	247 733 492	193 027 142	202 678 499	212 812 424
21.	Mindösszesen:	2 437 877 053	2 492 677 881	2 617 311 775	2 748 177 363
22.	KIADÁSOK				
23.	Személyi juttatások	1 086 267 096	1 140 580 451	1 197 609 473	1 257 489 947
24.	Munkaadót terhelő járulékok	139 020 187	145 971 196	153 269 756	160 933 244
25.	Dologi és egyéb folyó kiadások	771 158 147	809 716 054	850 201 857	892 711 950
26.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	53 500 000	56 175 000	58 983 750	61 932 938
27.	Egyéb működési célú kiadások	263 710 923	276 896 469	290 741 293	305 278 357
28.	Beruházások	26 408 226	27 728 637	29 115 069	30 570 823
29.	Felújítások	35 265 829	37 029 120	38 880 576	40 824 605
30.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
31.	Tartalékok	1 000 000	1 050 000	1 102 500	1 157 625
32.	Kiadások	2 376 330 408	2 495 146 928	2 619 904 275	2 750 899 489
33.	Finanszírozási kiadások	61 546 645	64 623 977	67 855 176	71 247 935
34.					
35.	Mindösszesen:	2 437 877 053	2 559 770 906	2 687 759 451	2 822 147 423

I n d o k o l á s **az önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. §-a alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság írásos véleményét.

I. **A 2025. év általános célkitűzése**

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzat működési támogatása összességében 1.478.844.546 Ft, ami az önkormányzat fő bevételét képezi.

A közhatalmi bevételek az összes bevétel közel 16,5 %-át alkotják, 402.000.000 Ft-ot jelentenek. A helyi adók mértékének emelésére, új adónem bevezetésére nem került sor.

Működési bevételek 309.299.015 Ft összege az összes bevétel 12.68 %-át jelenti.

Az előző évi maradványból 183.835.373 Ft előirányzat került tervezésre. Az előirányzat tartalmazza az Élhető Települések pályázathoz, az előző évben kapott támogatás maradványát, az Önkormányzati épületek energiakorszerűsítéséhez kapott támogatás maradványát, a Homoki Óvoda főépületének felújításához kapott támogatás maradványát, a „Kalandok a kertek alatt” Múzeum Turisztikai pályázati támogatás maradványát, a Virág út felújításához kapott támogatás maradványát.

A fenti bevételekre betervezett rendelet-tervezet 2025-ben biztosítja az önkormányzat működésében, fejlődésében követett irányvonal továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások színvonalas fenntartása,
- hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- fejlesztések előkészítése, megvalósítása.

II. A célok elérésének módja, a helyi önkormányzatok 2025. évi támogatásának területei

A helyi rendelet megalkotása során a következő elvek kerültek kialakításra:

- A költségvetés egyensúlyának, stabilitásának, a források és kiadások összhangjának, a működési és felhalmozási kiadások biztosítása.
- Az önkormányzati irányítása alá tartozó költségvetési szervek zavartalan működésének biztosítása.
- Célrányos és takarékos gazdálkodás a kötelező és önként vállalt feladatok ellátása során.
- A személyi juttatások és járulékok előirányzata nyújtson fedezetet az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmények munkavállalóinak, közalkalmazottainak és köztisztviselőinek a jogszabályban meghatározott illetményének és járulékainak kifizetéséhez.

1. Általános működés, igazgatás

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2025-ben is, hasonlóan az előző évhez egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – *általános jellegű támogatás* szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása körében a település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatások közül a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása, a közvilágítás, a köztemető, a közutak fenntartásának támogatása változatlan maradt.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 6.994.000 Ft/fő fajlagos összeg.

Az egyéb kötelező önkormányzati feladatokra lakosságszám alapján 2.800 Ft/fő fajlagos összeggel 29.330.000 Ft-ot kap az önkormányzat.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására külterületi lakosságszám alapján 2550 Ft/fő fajlagos összeggel támogatás összege 89.250 Ft.

A zöld területek és az ahhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatot. A támogatás 1200 hektár után 26.000 forint/hektár fajlagos költséggel 31.197.400 Ft.

A közvilágítás támogatása a településen kiépített kifestültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján 400.000 Ft/km. A támogatás összege 36.455.700 Ft.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz országos adatokra vetítve az egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásokat veszik figyelembe, melynek alapján 10.337.465 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot.

A közutak fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz szintén országos adatok alapján 311.000 Ft/km fajlagos költséggel 28.666.411 Ft a támogatás összege.

A támogatás a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátáshoz biztosít fedezetet.

2. Köznevelés

Az állam és az önkormányzatok között megosztott felelősségnek megfelelően a települések fő feladata a köznevelés területén 2025. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz támogatást biztosít a központi költségvetés. A nyújtott támogatás összesen: 523.260.634 Ft.

3. Szociális ágazat

Szociális alapszolgáltatások és szakellátások:

A 2025. évi költségvetési törvény támogatást biztosít a *szociális alapszolgáltatási és gyermekjóléti alapellátási* feladatokra.

A szociális szakosított ellátások támogatás elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen a számított, központilag meghatározott összeg 76.766.000 Ft.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokhoz biztosított hozzájárulás az ellátottak számának változásával összhangban 39.457.260 Ft.

Az idősek (tartós, bentlakásos) szociális szakosított ellátására 140.291.691 Ft támogatást kap az önkormányzat.

A költségvetési törvény 3. melléklet I. 10.2.2.2. pontja alapján a szociális ágazatban dolgozókat szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék illeti meg:

„10.1. A jogcímből a központi költségvetés támogatást biztosít a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, tárgyév január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

10.2. Az önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Nem nyújtható támogatás a szociális ágazati összevont pótléknak és az egészségügyi kiegészítő pótléknak a Kjtvr. 5. és 7. számú mellékleteiben meghatározott összegén felül nyújtott összege és az arra tekintettel kifizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

10.3. A támogatás havi összege az önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása - a Kincstár tárgyhónap

5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján - havonta történik.

10.4. A támogatást az önkormányzat kizárólag a tárgyév január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótléokra, egészségügyi kiegészítő pótléokra és azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóra használhatja fel. A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.”

Kötelező önkormányzati feladat **a gyermekétkeztetés**, amelynek központi támogatásánál a valós kiadásokhoz és az igényekhez igazodó finanszírozás érvényesül.

A bértámogatás összege: 82.482.480 Ft.

Az intézményi gyermekétkeztetés feladat támogatása összesen 93.781.592 Ft.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez –előzetes adatszolgáltatás alapján – 2.884.086 Ft a támogatás összege.

A bölcsőde működéséhez kapott bér és üzemeltetési támogatás összesen 49.568.800 Ft.

4. Kulturális feladatok

A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatásának fajlagos összege 2.213 Ft/lakosra. A 2024. január 01-i lakosság szám 10.475 fő.

Az önkormányzat közművelődési feladatainak támogatása 23.181.175 Ft.

A muzeális feladatok támogatása az előző évvel megegyezően 15.700.000 Ft

A költségvetés 2025. évben is biztosítja a felhalmozási célú támogatások között a **könyvtári támogatást**, amely a könyvtárak állománygyarapításához járul hozzá. A támogatás érdekében pályázatot kell benyújtani.

A kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021.(XII.6.) Kormányrendelet alapján 2022-ben a kulturális közfeladatot ellátó intézményekben vagy azon kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak, amelyek a központi költségvetésből rendszeres támogatásban részesülnek, 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel 20%-os béremelésben részesültek. Az idei évben a költségvetési törvény 3. melléklete új jogcímet tartalmaz Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása. A jogcím a kulturális feladatokat ellátó intézményekben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatását szolgálja.

2025. évben a kulturális ágazat bérjellegű támogatásának összege: 11.802.971 Ft.

„19. 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím

19.1. A jogcím a kulturális feladatokat ellátó intézményekben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatását szolgálja.

19.2. Az önkormányzatokat megillető, szervezetenként megállapított támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter 2022. december 20-áig állapítja meg.

19.3. A támogatás 12%-ának folyósítása január hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanapon, majd ezt követően az Ávr.-ben meghatározottak szerint történik.

19.4. A támogatás szempontjából kizárólag a „Kulturális szolgáltatások” csoportba tartozó kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe. A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.”

5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása

A rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján, a működőképesség megőrzése vagy egyéb a feladatellátást veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében lehet igényelni.

Költségvetési törvény 3. melléklet 2.1.5. pontja alapján:

„5. 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím

5.1. A jogcím szolgál

a) az önkormányzatok működőképességének megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében nyújtott pályázati úton történő támogatására, továbbá

b) a tartósan fizetéképtelen helyzetbe került önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszterhes kamattámogatására és a pénzügyi gondnok díjára.

5.2. Az 5.1. pont a) alpontja szerinti támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A pályázatot a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszterrel közösen írja ki.

5.3. Az 5.1. pont a) alpontja szerinti támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb tárgyév december 11-éig együttesen dönt.

5.4. Az 5.1. pont a) alpontja szerinti támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, formája lehet

a) vissza nem térítendő támogatás,

b) visszatérítendő támogatás.

5.5. Az 5.1. pont b) alpontja szerinti visszterhes kamattámogatást igényelhet az a helyi önkormányzat, amely a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló törvényben szabályozott eljárás keretében az egyezséget pénzügyi intézménytől felvett hitellel teremtette meg. Ha a kamattámogatás alapjául szolgáló hitel forinttól eltérő devizanemű, a kamattámogatást a Magyar Nemzeti Bank által a kamattámogatás esedékességét megelőző második munkanappal közzétett, az adott devizára vonatkozó középárfolyam figyelembevételével kell kiszámítani. A kamattámogatás feltételeit a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és a helyi önkormányzat megállapodásban rögzíti.

5.6. Az 5.1. pont b) alpontja szerinti, a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásában közreműködő pénzügyi gondnok díjához - az általános forgalmi adóval együtt - legalább 0,8 millió forint, legfeljebb 4,0 millió forint támogatás igényelhető. A pénzügyi gondnok díjának folyósításáról - a bíróság díjmegállapító végzésének jogerőre emelkedését követően - a helyi önkormányzatokért felelős miniszter intézkedik.

5.7. Az 5.4. pont a) alpontja szerint biztosított vissza nem térítendő támogatás felhasználási határideje a folyósítást követő harmadik hónap utolsó napja, kivéve azoknál a támogatásoknál, amelyeknek célja és nagyságrendje megköveteli, hogy a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a támogatási döntést követően a támogatás

felhasználásának és elszámolásának feltételeiről támogatási szerződést kössön a kedvezményezettel.

5.8. Az 5.4. pont b) alpontja szerint biztosított visszatérítendő támogatás visszafizetési határideje a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter döntése szerinti határidő, de legfeljebb a tárgyévét követő év december 31-e.”

III.

A költségvetés bevételei és kiadásai

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételét 2.190.143.561 Ft-ban

a) működési költségvetési bevétel	2.190.143.561 Ft
aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.478.844.546 Ft
ab) közhatalmi bevételek	402.000.000 Ft
ac) működési bevételek	309.299.015 Ft
ad) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
b) felhalmozási bevétel	0 Ft
ba) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
bb) felhalmozási bevételek	0 Ft
bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft

(2) A tárgyévi költségvetés kiadása 2.376.330.408 Ft, melyből

a) működési költségvetési kiadás	2.314.656.353 Ft
aa) személyi juttatások	1.086.267.096 Ft
ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	139.020.187 Ft
ac) dologi kiadások	771.158.147 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	53.500.000 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	263.710.923 Ft
af) általános és céltartalék	1.000.000 Ft
b) felhalmozási költségvetési kiadásai	61.674.055 Ft
ba) beruházások	26.408.226 Ft
bb) felújítások	35.265.829 Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
bd) felhalmozási tartalék	0 Ft

(3) A költségvetés hiánya összesen	- 186.186.847 Ft
a) működési költségvetés hiánya	- 124.512.792 Ft
b) felhalmozási költségvetés hiánya	- 61.674.055 Ft

(4) A finanszírozási műveletek kiadásait	61.546.645 Ft-ban
a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	45.264.045 Ft-ban
b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	16.282.600 Ft-ban

állapítja meg.

(5) A költségvetési forráshiány belső finanszírozására szolgáló maradvány igénybevételét 183.835.373 Ft-ban határozza meg:

a) működés finanszírozását szolgáló bevétel:	183.835.373 Ft
b) felhalmozás finanszírozását szolgáló bevétel:	0 Ft

(6) A költségvetési forráshiány külső finanszírozására folyószámla hitel igénybevételét 116.372.060 Ft-ban határozza meg:

a) működés finanszírozását szolgáló bevétel:	63.898.119 Ft
b) felhalmozás finanszírozását szolgáló bevétel:	0 Ft

IV.

Többéves kihatású kötelezettségek

A körforgalom kiépítéséhez felvett 142.472.704 Ft fejlesztési hitel 2029. március 1-ig jelent kötelezettséget. A tőke törlesztést 2020. szeptember 30-án kezdődött meg. Az idei évben várható kamatfizetési kötelezettség 6.000.000 Ft.

A többéves kihatású kötelezettségek kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

V.

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összege

Az önkormányzat saját bevételeit a helyi adóból, az önkormányzati vagyon értékesítéséből, hasznosításából, a tárgyi eszközök értékesítéséből, bírság, pótlék bevételekből származó bevételek alkotják.

A helyi adóból tervezett bevétel 402.000.000 Ft, melyből

– helyi iparüzési adó:	320.000.000 Ft
– építményadó:	60.000.000 Ft
– telekadó:	15.000.000 Ft
– talajterhelési díj:	500.000 Ft
– bírság, pótlék:	5.500.000 Ft
– idegenforgalmi adó:	1.000.000 Ft

A helyi adóból származó bevételek körében az előző évi adatok alapján realizált bevételt figyelembe véve számoltunk, tekintettel a koronavírus miatti veszélyhelyzetben hozott intézkedésekre.

A bírság, pótlék díjbevételek a 2024. évben realizált bevételeknek megfelelően kerültek tervezésre.

VI.

Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektekhez történő hozzájárulások

Városközpont fejlesztése, zöld város kialakítása II. Tiszaföldváron című pályázat:

Tiszaföldvár Város Önkormányzatának Terület és Településfejlesztési Operatív Program Plusz „Élhető települések TOP_PLUSZ-1.2.1-21” című pályázati felhívásra benyújtott „Városközpont fejlesztése, zöld város kialakítása II. Tiszaföldváron” című TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00001 jelű pályázatát a Pénzügyminisztérium Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság vezetője támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat tervezett bruttó összköltsége: 499.990.028,- Ft.

A támogatási szerződés aláírását, a beszerzési eljárások lefolytatását követően elkezdődött az engedélyes és kiviteli tervdokumentációk készítése, valamint kiválasztásra került a projektmenedzsmenti feladatok ellátását, a közbeszerzési feladatok ellátását, a műszaki ellenőri feladatok ellátását végző cégek.

A jogerős engedélyek kiadását, a kiviteli tervek elkészítését követően Tiszaföldvár Város Önkormányzata a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 112. § (1) bekezdés b) pont alapján Nyílt (hirdetménnyel induló) közbeszerzési eljárást indított „Városközpont fejlesztése, zöld város II. TF” tárgyban.

Az ajánlattételi felhívásban előírt határidőig (2023.08.14 11:00) a fenti tárgyú eljárásban 8 darab ajánlat érkezett. A beérkezett ajánlatok előzetes bírálatára 2023. augusztus 30-án került sor. A Bíráló Bizottság értékelése alapján: a „Városközpont fejlesztése, zöld város II. TF” tárgyban a legjobb ár-érték aránnyal rendelkező érvényes ajánlatot az MMM Build Építőipari Kft. nettó ajánlati ár 294.480.000,- Ft adta.

A KFF záró támogató tanúsítványát 2023.10.09. -én küldte meg. Az összegzés ezt követően került kiküldésre. A vállalkozási szerződés aláírására a szerződés aláírási moratórium lejártát követően kerülhetett sor: 2023.10.24.

A munkaterület a kivitelezést végző cégnek 2023. október 30-án átadásra került.

A beruházás megvalósulási helyszíne Tiszaföldváron 367/9 hrsz, 367/10 hrsz, 523 hrsz-ú, 1375/1 hrsz önkormányzati tulajdonú terület, valamint az 521 hrsz-ú, 2125/1 hrsz-ú állami tulajdonú terület

Kivitelező cég a szerződéses határidőn belül a munkákat készre jelentette. A műszaki átadás-átvételi eljárást mérnök szerzett megkezdte, azt 2024. október 30-án lezárta.

A beruházás keretein belül sor került a Kossuth Lajos úton (4633 – Martfű – Cserkeszőlő összekötő út) a körforgalom és a strandlejáró közötti szakaszon zárd csapadékvíz elvezető rendszer kiépítésére, a Kossuth L. úti ingatlanok tetőcsapadék bekötésének kialakítására az újonnan épített vízlevezető rendszerbe. A meglévő légkabeles távközlési hálózat kiváltása és alépítmény kiépítése is megvalósult. A Kossuth L. úton merőleges, illetve párhuzamos parkolók, valamint kapubejárók kiépítésére, gyalogjárda burkolat felújítására, a Posta előtt egy gyalogátkelőhely kijelölésére, valamint az OTP előtti parkolók bővítésére került sor.

A Szerviz úton a Kossuth Lajos Általános Iskola és a strand lejáró közötti szakaszon merőleges parkolók kiépítésére, gyalogjárda felújítására, valamint kerékpárút építésére, a Szerviz út felújítására, valamint a Szerviz úton található csapadékvíz elvezető víznyelő akna fedlapjainak cseréjére került sor. Az emlékművek térburkolatának felújítása, valamint utcabútorok kihelyezése is megtörtént.

A Virág úton csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése, gyalogjárda és merőleges parkoló állások rekonstrukciója valósult meg.

Az Öregtemető úton a Bölcsöde és a Főtér közötti szakaszon parkoló és kiszolgáló út, valamint a hozzá kapcsolódó zárt csapadékvíz elvezető hálózat kiépítésére került sor. A közösségi tér bővítéseként rekortán futópálya és „Pump Track” pálya kialakítása, kamerarendszer bővítése, valamint utcabútorok kihelyezése történt meg.

A parkban, a Főtér mögött, valamint a Kossuth út mellett fák telepítésére, magas ágyások kialakítására és több száz évelő növény telepítésére került sor.

Tekintettel arra, hogy a projekt tartalmaz fenntartható közlekedésfejlesztést, kerékpárút építést így a pályázati felhívás 2.1.2.2 IV. h) pontja alapján kerékpárforgalmi létesítmény fenntartásához szükséges meglévő útfenntartó gépeihez adapterek (szárzúzó és seprűgép) beszerzésére is lehetősége nyílik Önkormányzatunknak.

A műszaki átadás- átvételi eljárás lezárását, 2024. október 30.-át követően kerülhet sor a megépült létesítmények hatóság általi forgalomba helyezésére, üzemeltetési engedélyének, használatbavételének kiadására, valamint az adapterek beszerzésére.

A projekt tervezett fizikai befejezése 2025. március 31.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum turisztika fejlesztése „Kalandok a kertek alatt” című pályázat:

Tiszaföldvár Város Önkormányzatának Terület és Településfejlesztési Operatív Program Plusz „Helyi és térségi turizmusfejlesztés TOP_PLUSZ-1.1.3-21” című pályázati felhívásra benyújtott „A Tiszazugi Földrajzi Múzeum turisztikai fejlesztése „Kalandok a kertek alatt” című TOP_PLUSZ-1.1.3-21-JN1-2022-00002 azonosító számú pályázatát a Pénzügyminisztérium Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság vezetője támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat tervezett bruttó összköltsége: 154.987.146,- Ft.

A tervezett beruházás megvalósulási helyszíne Tiszaföldváron 253 hrsz, 254 hrsz, 255 hrsz valamint a 257 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú terület.

A támogatási szerződés aláírását, a beszerzési eljárások lefolytatását követően elkezdődött a kiviteli tervdokumentációk készítése, valamint kiválasztásra került a projektmenedzsmenti feladatok ellátását, a közbeszerzési feladatok ellátását, a műszaki ellenőri feladatok ellátását végző cégek.

A kiviteli tervek elkészítését követően Tiszaföldvár Város Önkormányzata a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 112. § (1) bekezdés b) pont alapján Nyílt (hirdetményvel induló) közbeszerzési eljárást indított „Tiszazugi Földrajzi Múzeum turisztikai fejlesztése” tárgyban.

Az ajánlattételi felhívásban előírt határidőig (2024.04.29 13:00) a fenti tárgyú eljárásban 5 darab ajánlat érkezett. A beérkezett ajánlatok előzetes bírálatára 2024. május 16-án került sor.

A Bíráló Bizottság értékelése alapján a legjobb ár-érték aránnyal rendelkező érvényes ajánlatot az NÉPSZER Nagykunsági Építő Szerelő Kft. nettó ajánlati ár 89.450.000,- Ft adta. A vállalkozási szerződés aláírására 2024. június 18.-án, a munkaterület átadására 2024. június 19-én került sor.

A kulturális és örökségi helyszínek turisztikai fejlesztéseinek főbb elemei a célcsoport igényeivel összhangban:

- gyermekek számára játszótéri-, készségfejlesztő-, interaktív kültéri játékok, tanulást elősegítő eszközök tematikus felfűzése és kialakítása
- kültéri zenei tér ~ 72 fő számára alkalmas nyitott nézőtér kiépítése rendezvények lebonyolítására
- kültéri hangszerek telepítése
- Magyarországon előforduló 18 db különböző köztömb/közet kiállítása „kőpark” létrehozása,
- új akadálymentes közlekedést segítő, valamint közlekedési irányt elősegítő térburkolat, lépcső, lépcsőlift kialakítása (eltérő színezésű, taktilis és figyelmeztető térburkolatok),
- utcabútorok, eszközök telepítése (pl.: szelektív hulladékgyűjtő edények-kukák, köztéri padok, asztalok), mobilizálható utcabútor, új kerítés, és kapu építése.
- többszintű növényállomány megtartása; beteg fák kivágása és pótlása nem invazív fák, cserjék ültetésével, fűvesítés, parkosítás, új csapadékvíz elvezetés.
- elektromos áram és wi-fi pontok kiépítése a park területén, új kandelláberek telepítése a fejlesztési területen.
- új megújuló energia szemléltetésére telepített szélkerék és napelem kiépítése.

A Múzeum folyamatos célkitűzése, hogy az egybegyűjtött, nem csak az alföldre jellemző kulturális örökséget a látogatók számára élvezetes tárlatvezetéssel, interaktív eszközökkel mutassa be, szakítva a hagyományos „múzeumi látogatás” szellemével.

A fejlesztés során megvalósuló élményelemek és innovatív megoldások, illetve a meghatározott tematikára épülő „élményút”, egy olyan egységes turisztikai fejlesztést eredményez, amely a fenntarthatóság és környezettudatosság figyelembevételével, a térség kulturális értékeinek széleskörű bemutatását szolgálja.

A kivitelezési munkák 2024. év decemberében befejeződtek.

A turisztikai attrakció kialakításához közvetlenül kapcsolódik audió-vizuális eszközbeszerzés, marketing tevékenység, valamint webes applikáció fejlesztés valósult meg.

A projekt tervezett fizikai befejezése 2025. január 15.

Hatásvizsgálat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelethez

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. Pénzügyi fedezetet biztosít az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

2. Környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetés rendelkezik – többek között – az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokra érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a köztisztviselők munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján *„A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”* Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv) 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

Az Mötv 111/A. §-a: *„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 vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”*

Az Áht. 25. § (1) és (3) bekezdésében foglaltak alapján:

„25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.”

Az Áht. 83. § (6) bekezdésében foglaltak alapján:

„(6) Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.”

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

A költségvetés végrehajtását az Áht., Ávr., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

Tiszaföldvár Város Polgármestere

Előterjesztés Tiszaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. február 27. napján tartandó ülésére az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat fő feladata 2025. évben a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának megtartása, az intézmények működtetésének biztosítása a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A központi költségvetési támogatást 2025. évben is feladatalapú támogatási rendszer alapján biztosítják az önkormányzat számára.

Az éves költségvetésben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előirányzat a következő jogszabályok tartalmazzák.

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: (Mötv.),
- A nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (továbbiakban: Gst.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.).

Az Áht. 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek – ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében és az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 117-118. §-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. Az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

Az előzőekben felsorolt jogszabályoknak megfelelően, továbbá a Képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait figyelembe véve készítettük el Tiszaföldvár Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetés tartalmával kapcsolatban előírás, hogy a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Mindezek vonatkoznak a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is.

A Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni. Ennek bemutatását a rendelettervezet melléklete tartalmazza.

Az Ávr. 24. § (4) bekezdése alapján be kell mutatni továbbá a helyi önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat, a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és az Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztéseket, projektekhez történő hozzájárulásokat.

Mindezek bemutatása a rendelettervezet mellékleteiben szerepel.

A költségvetési rendelet tervszámait a második körben 2025. február 20-án egyeztetettük a Képviselő-testület tagjaival, majd 2025. február 26-án kerül sor egyeztetésre azon szervek vezetőjével, ahol a tervszámok változtak az első olvasathoz képest. Ez az Egyesített Szociális Intézményt és a Tiszaföldvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft-t érintette.

A helyi rendelet megalkotása során a következő elvek kerültek kialakításra:

- A költségvetés egyensúlyának, stabilitásának, a források és kiadások összhangjának, a működési és felhalmozási kiadások biztosítása.
- Az önkormányzati irányítása alá tartozó költségvetési szervek zavartalan működésének biztosítása.
- Célrányos és takarékos gazdálkodás a kötelező és önként vállalt feladatok ellátása során.
- A személyi juttatások és járulékok előirányzata nyújtson fedezetet az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmények munkavállalóinak, közalkalmazottainak és köztisztviselőinek a jogszabályban meghatározott illetményének és járulékainak kifizetéséhez. A köztisztviselői és közalkalmazotti körben az alapilletmények, pótlékok számítási alapja nem változik.

Fentiekre tekintettel a kötelezően ellátandó feladatok és szűk körben az önként vállalt feladatok kerültek tervezésre.

A kiemelt kiadási előirányzatok kialakítása az intézményvezetőkkel történt egyeztetés, a benyújtott igények és az előző évi dologi kiadások teljesítése, valamint a bevételek alapján történt. A dologi kiadások a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét figyelembe véve biztosítják az intézmények működéséhez szükséges és reális fedezetet. Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését biztosítsa működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírásainak betartása mellett.

A költségvetési rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdésében alapján a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságnak véleményeznie kell, a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 27/2019.(XII.20.) önkormányzati rendelet 64. § (2) bekezdése alapján valamennyi bizottságnak tárgyalnia kell. A bizottságok 2025. február 26-án tárgyalják a költségvetési rendelet-tervezetet. A bizottságok határozatai a képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerülnek.

A most beterjesztett, második olvasatnak minősülő rendelettervezetben a költségvetés egyensúlyát 63.898 ezer forint összegű működési célú hitel felvételével sikerült biztosítani. A maximálisan felvehető folyószámla hitel összegét a rendelettervezet 65.000 ezer forintban határozza meg. E mellett összesen 1.000 ezer forint összegű általános tartalék került betervezésre, ami nagyon kevés mozgásteret jelent, ezért a végrehajtás során a költségvetés feszített számainak megtartása érdekében fokozottan törekedni kell a takarékos gazdálkodásra. Év közben lehetőség szerint törekedni kell rendkívüli önkormányzati működési támogatási igények benyújtására.

A hiány első olvasathoz képest történő csökkentését az iparüzési adóból várható bevétel megnövelésével, az egyéb bevételek növelésével, az időközben hivatalosan visszaigazolt többlet állami támogatások beépítésével, az Egyesített Szociális Intézmény és a Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft-nél a személyi juttatásai és a dologi kiadásai csökkentésével, valamint az önkormányzat dologi előirányzatának és felhalmozási kiadásterveinek csökkentésével sikerült elérni.

Összességében az intézmények és az önkormányzat működése alap szinten került biztosításra mind a személyi juttatások, mind a dologi kiadások terén.

A személyi juttatási előirányzatok tartalmazzák a jogszabályban előírt, kötelező bérfejlesztéseket, beleértve a minimál béremelést, a garantált bérminimum emelést és a pedagógusok kötelező bérfejlesztését. A pedagógus bérekre a település hátrányos helyzete miatt 20 százalékos mértékű esélyteremtési illetmény is rakódik, aminek igénylésére év közben kerül sor, ezért a költségvetésben ez az összeg nem volt tervezhető, megjelenítésére a költségvetés év közbeni módosításai során kerülhet sor.

A dologi előirányzatok a szükséges minimum szinten kerültek betervezésre, a földgáz- és villamos energia árak továbbra is magas költséget jelentenek a dologi kiadásokban. Az elmúlt évtől a víz- és csatorna díjak központosított emelésére került sor a nem lakossági fogyasztók esetén, ami alapdíjat és fogyasztás arányos díjat tartalmaz. A díjemelkedés mértéke átlagosan háromszoros volt, melynek fedezete idén is biztosításra került.

A költségvetés saját forrásból minimális szinten biztosít a költségvetés keretét fejlesztésekre. Az intézményeknél cafetéria juttatás nem került betervezésre, kivéve a kötelezően biztosítandó juttatást. Civil és sport szervezetek részére támogatási keret nem került betervezésre. Nem sikerült forrást biztosítani önkormányzati bérlakás felújítására a térfigyelő

kamerarendszer bővítésére, a közvilágítás bővítésére, útalap lezárásokra, ivóvíz gerincezeték cseréjére, karácsonyi díszkivilágításra stb.

Az önkormányzat által biztosított szociális ellátások mértéke jelentősen csökkent az elmúlt évhez képest. Jelentős összeg került lefaragásra a Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft. által városüzemeltetési feladatokra és strandfürdő üzemeltetésre igényelt támogatási összegből.

Az egészségügyi feladatok ellátására a betöltetlen gyermekorvosi és háziorvosi praxisok miatt jelentős saját forrást kell biztosítani.

A körforgalom kialakítására korábban felvett fejlesztési célú hitel törlesztése a magas kamatkörnyezet miatt ugyancsak jelentős terhet ró az önkormányzatra. A gyermek- és szociális étkeztetés működtetéséhez ugyancsak jelentős saját forrással kell az önkormányzatnak hozzájárulni.

A költségvetés tervezet továbbra is forrást biztosít a mini labor üzemeltetésére, a Földvári Hírlap kiadására, közvetett módon a helyi autóbusz közlekedés fenntartására, az önkormányzati tűzoltóság üzemeltetésére. A strandfürdő üzemeltetésére és a településüzemeltetési feladatok ellátására a későbbiek során még további támogatást kell biztosítani, melynek forrása az év közben keletkező többletbevétel lehet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megvitatni és arról döntést hozni.

Tiszaföldvár, 2025. február 25.

Hegedűs István s.k.

Indokolás

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **76.387.088 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.437.877.053 Ft**-ról **2.514.264.141 Ft-ra** emelkedik.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 26.056.566 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 12.671.681 Ft, mindösszesen 38.728.247 Ft támogatásban részesült 2025. április 30. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Normatíva elszámolásból eredendően a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai bevétel 1.052.580 Ft-tal emelkedett, mely kiadási oldalon az egyéb működési célú támogatások kiadásain ennek visszafizetésére nyújt fedezetet.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 10.397.201-Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

Egyéb működési bevételek növekedését eredményezte a Polgármesteri Hivatal, a Belterületi Óvoda, a Homoki Óvoda, a Vadárvácska Óvoda, a Városi Könyvtár, az Egyesített Szociális Intézmény és az Önkormányzat esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díj, mindösszesen 7.446.413 Ft összegben.

A működési célú átvett pénzeszköz bevétele 400.000 Ft-tal emelkedett. Az átvett pénzeszköz a Városi Művelődési Ház bevétele, melyet az intézmény az OTP Bank Nyrt-től támogatásként kapott, s mely összeg a kiadási oldalon a dologi kiadásokra nyújt fedezetet.

A megelőlegezett állami támogatás bevétel 1.600.000 Ft-tal emelkedett, mely kiadási oldalon a megelőlegezett állami támogatás visszafizetést növelte.

Az Önkormányzat és valamennyi intézményénél összesen az előző évi maradványának összege emelkedett 58.069.129 Ft-tal (az eredeti előirányzathoz viszonyítva) az Önkormányzat 2024. évi beszámolójának pénzügyi jóváhagyásának eredményeként. Az összeg teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, szolgáltatási szerződésből eredő dologi kiadás és tervezett felhalmozási kiadás.

Az előző évi maradvány elszámolás alapján az intézmények költségvetési előirányzatai növekedtek az áthúzódó kötelezettségvállalásnak megfelelően.

A Belterületi Óvoda maradványa 494.604 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges.

A Homoki Óvoda maradványa 435.868 Ft, ami szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Vadárvácska Óvoda maradványa 258.347 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Városi Könyvtár maradványa 535.609 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Városi Művelődési Ház maradványa 1.475.947 Ft, ami a szolgáltatási szerződésből eredő és tárgyi eszközök beszerzésére vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 2.646.393 Ft, ami a szolgáltatási szerződésből eredő és tárgyi eszközök beszerzésére vállalt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges.

A Városi Bölcsőde maradványa 945.713 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

Az Egyesített Szociális Intézmény maradványa a 9.536.192 Ft, amelyből 7.298.532 Ft az emelt szintű ellátásra befizetett díjakat tartalmazza. A maradvány 2.237.660 Ft összegével a dologi kiadások és a beruházási kiadások előirányzata emelkedik.

A Polgármesteri Hivatal maradványa 433.974 Ft, ami szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

Az Önkormányzat maradványa 41.306.482 Ft, amely összeggel az Önkormányzat a tervezett folyószámla hitelét csökkenté 22.591.637 Ft-ra.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

Tiszaföldvár Város Polgármesterétől

E l ő t e r j e s z t é s

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 26.056.566 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 12.671.681 Ft, mindösszesen 38.728.247 Ft támogatásban részesült 2025. április 30. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat és valamennyi intézményénél összesen az előző évi maradványának összege emelkedett 58.069.129 Ft-tal az Önkormányzat 2024. évi beszámolójának pénzügyi jóváhagyásának eredményeként. Az összeg teljes egészében szolgáltatási szerződésből eredő és kötelezettségvállalással terhelt.

Normatíva elszámolásból eredően a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai bevétel 1.052.580 Ft-tal emelkedett, mely kiadási oldalon az egyéb működési célú támogatások kiadásain ennek visszafizetésére nyújt fedezetet.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 10.397.201 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

Egyéb működési bevételek növekedését eredményezte a Polgármesteri Hivatal, a Belterületi Óvoda, a Homoki Óvoda, a Vadárvácska Óvoda, a Városi Könyvtár, az Egyesített Szociális Intézmény és az Önkormányzat esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díj, mindösszesen 7.446.413 Ft összegben.

A működési célú átvett pénzeszköz bevétele 400.000 Ft-tal emelkedett. Az átvett pénzeszköz a Városi Művelődési Ház bevétele, melyet az intézmény az OTP Bank Nyrt-től támogatásként kapott, s mely összeg a kiadási oldalon a dologi kiadásokra nyújt fedezetet.

A megelőlegezett állami támogatás bevétel 1.600.000 Ft-tal emelkedett, mely kiadási oldalon a megelőlegezett állami támogatás visszafizetését növelte.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **76.387.088 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.437.877.053 Ft**-ról **2.514.264.141 Ft-ra** emelkedik.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2025. május 22.

Hegedűs István s.k.
polgármester

Indokolás

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **135.992.479 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.514.264.141 Ft**-ról **2.650.256.620 Ft-ra** emelkedik.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 28.221.351 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 12.716.462 Ft, mindösszesen 40.937.813 Ft támogatásban részesült 2025. augusztus 31. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Normatíva elszámolásból eredően a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai bevétel 91.681 Ft-tal emelkedett, mely kiadási oldalon az egyéb működési célú támogatások kiadásain a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. támogatására nyújt fedezetet.

A májusi felmérés alapján 61.286.533 Ft-tal növekedett az állami támogatás összege a mutatószámok változása, valamint az évközi kormányzati döntések miatt.

Az önkormányzati köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításáról szóló 1232/2025. (VII.3.) Kormány határozat alapján 14.196.450 Ft többlettámogatásban részesült az Önkormányzat. A többlettámogatás összegét a 2025. július 1-től történő köztisztviselői illetményemelésre kell fordítani, így kiadási oldalon a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet. A személyi változások, valamint a közterület felügyelet Rendőrséggel közös éjszakai járőrtevékenység miatti többlet feladatellátásából adódó kiadások fedezetére a Polgármesteri Hivatal részére 4.000.000 Ft többletfinanszírozást nyújt az Önkormányzat.

Az óvodákban a gyermekek átlaglétszáma csökkent, ennek eredményeként az állami támogatás is csökkent 1.527.746 Ft-tal. A pedagógusok teljesítményértékelés alapján történő illetményemelésének finanszírozásáról szóló 1231/2025. (VI.30.) Kormány határozat alapján a pedagógusok átlagbér alapú támogatása emelkedett 2.759.700 Ft-tal, a változás mindösszesen 1.231.954 Ft, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások és a dologi kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az idősek gondozóházában ellátottak száma minimálisan növekedett. A magas működési kiadások enyhítésére az üzemeltetési támogatás 15.708.903 Ft-tal emelkedett, mely összeg a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát emelte.

Az intézményi gyermekétkeztetés jogcímen a működési kiadásokra nyújtott üzemeltetési támogatás 30.149.226 Ft-tal nőtt.

A Városi Bölcsődében történő személyi változások miatti többletkiadások fedezetére 1.000.000 Ft többletfinanszírozást nyújt az Önkormányzat, mely összeg kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatát emelte.

Az Önkormányzat 2025. év áprilisában rendkívüli önkormányzati támogatásra nyújtott be pályázatot. Az igényelt támogatás összege: 32.186.702 Ft volt. 2025 júliusában Önkormányzatunk 17.928.208 Ft támogatásban részesült. A támogatás összege a bevételi oldalon a működési célú központosított előirányzatokat, kiadási oldalon a dologi kiadásokat emelte.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 12.082.431 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

Az egyéb működési bevételek emelkedtek mindösszesen 3.695.839 Ft összeggel, Vadárvácska Óvoda, az Egyesített Szociális Intézmény esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díjak (441.523 Ft), a Tiszazugi Földrajzi Múzeum és az Önkormányzat esetén a saját bevételek (3.254.316 Ft) miatt.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

Tiszaföldvár Város Polgármesterétől

E l ő t e r j e s z t é s

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 28.221.351 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 12.686.436 Ft, mindösszesen 40.907.787 Ft támogatásban részesült 2025. augusztus 31. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Normatíva elszámolásból eredően a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai bevétel 91.681 Ft-tal emelkedett, mely kiadási oldalon az egyéb működési célú támogatások kiadásain a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. támogatására nyújt fedezetet.

A májusi felmérés alapján 61.286.533 Ft-tal növekedett az állami támogatás összege a mutatószámok változása, valamint az évközi kormányzati döntések miatt.

Az önkormányzati köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításáról szóló 1232/2025. (VII.3.) Kormány határozat alapján 14.196.450 Ft többlettámogatásban részesült az Önkormányzat. A többlettámogatás összegét a 2025. július 1-től történő köztisztviselői illetményemelésre kell fordítani, így kiadási oldalon a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet. A személyi változások, valamint a közterület felügyelet Rendőrséggel közös éjszakai járőrtevékenység miatti többlet feladatellátásából adódó kiadások fedezetére a Polgármesteri Hivatal részére 4.000.000 Ft többletfinanszírozást nyújt az Önkormányzat.

Az óvodákban a gyermekek átlagléttszáma csökkent, ennek eredményeként az állami támogatás is csökkent 1.527.746 Ft-tal. A pedagógusok teljesítményértékelés alapján történő illetményemelésének finanszírozásáról szóló 1231/2025. (VI.30.) Kormány határozat alapján a pedagógusok átlagbér alapú támogatása emelkedett 2.759.700 Ft-tal, a változás mindösszesen 1.231.954 Ft, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások és a dologi kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az idősek gondozóházában ellátottak száma minimálisan növekedett. A magas működési kiadások enyhítésére az üzemeltetési támogatás 15.708.903 Ft-tal emelkedett, mely összeg a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát emelte.

Az intézményi gyermekétkeztetés jogcímen a működési kiadásokra nyújtott üzemeltetési támogatás 30.149.226 Ft-tal nőtt.

A Városi Bölcsődében történő személyi változások miatti többletkiadások fedezetére 1.000.000 Ft többletfinanszírozást nyújt az Önkormányzat, mely összeg kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatát emelte.

Az Önkormányzat 2025. év áprilisában rendkívüli önkormányzati támogatásra nyújtott be pályázatot. Az igényelt támogatás összege: 32.186.702 Ft volt. 2025 júliusában Önkormányzatunk 17.928.208 Ft támogatásban részesült. A támogatás összege a bevételi oldalon a működési célú központosított előirányzatokat, kiadási oldalon a dologi kiadásokat emelte.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 12.082.431 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

Az egyéb működési bevételek emelkedtek mindösszesen 3.695.839 Ft összeggel, Vadárvácska Óvoda, az Egyesített Szociális Intézmény esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díjak (441.523 Ft), a Tiszazugi Földrajzi Múzeum és az Önkormányzat esetén a saját bevételek (3.254.316 Ft) miatt.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **135.992.479 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.514.264.141 Ft**-ról **2.650.256.620 Ft-ra** emelkedik.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2025. szeptember 18.

Hegedűs István s.k.
polgármester

20/2025.(XII.15.)

Indokolás

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **83.503.334 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.650.256.620 Ft**-ról **2.733.759.954 Ft-ra** emelkedik.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 20.795.027 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 9.092.196 Ft, mindösszesen 29.887.223 Ft támogatásban részesült 2025. november 30. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat 2025. év augusztusában rendkívüli önkormányzati támogatásra nyújtott be pályázatot. Az igényelt támogatás összege: 31.307.392 Ft volt. 2025 októberében Önkormányzatunk 7.834.740 Ft támogatásban részesült.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 9.360.508 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 3.600.000 Ft pályázati támogatásban részesült a Nemzeti Kulturális Alapkezelőtől. A pályázati összeg bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások előirányzatát, a kiadási oldalon a személyi juttatások és dologi kiadások előirányzatát emelte.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 1.312.700 Ft többletbevételt realizált, mely bevételi oldalon a működési bevételeket, kiadási oldalon a beruházási kiadásokat növelte.

1.025.000 Ft könyvtári érdekeltségnövelő támogatásban részesült az Önkormányzat, mely kiadási oldalon beruházási kiadások előirányzatát emelte. A támogatást a Könyvtár könyvtárállományának bővítésére és eszközvásárlásra fordítja.

A polgármester illetményének emelésére 6.673.545 Ft kiegészítő támogatásban részesült az Önkormányzat.

A Versenyképes Járások Program keretében működési célú támogatás címen 8.062.260 Ft, felhalmozási célú támogatások címen 17.208.301 Ft, összesen 25.270.561 Ft összegű támogatásban részesült az Önkormányzat, mely kiadási oldalon 8.062.260 Ft egyéb működési célú támogatások és 17.208.301 Ft felújítási kiadások előirányzatait emelte.

A 2025. január 1-jétől történő helyi adóemelés következtében 20.000.000 Ft –tal emelkedett a vagyoni típusú adók előirányzata, a bevételi többletnek köszönhetően a tervezett hitel felvételének igénybevételére nem kerül sor.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

Tiszaföldvár Város Polgármesterétől

E l ő t e r j e s z t é s

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 20.795.027 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 9.092.196 Ft, mindösszesen 29.887.223 Ft támogatásban részesült 2025. november 30. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat 2025. év augusztusában rendkívüli önkormányzati támogatásra nyújtott be pályázatot. Az igényelt támogatás összege: 31.307.392 Ft volt. 2025 októberében Önkormányzatunk 7.834.740 Ft támogatásban részesült.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 9.360.508 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 3.600.000 Ft pályázati támogatásban részesült a Nemzeti Kulturális Alapkezelőtől. A pályázati összeg bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások előirányzatát, a kiadási oldalon a személyi juttatások és dologi kiadások előirányzatát emelte.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 1.312.700 Ft többletbevételt realizált, mely bevételi oldalon a működési bevételeket, kiadási oldalon a beruházási kiadásokat növelte.

1.025.000 Ft könyvtári érdekeltség-növelő támogatásban részesült az Önkormányzat, mely kiadási oldalon beruházási kiadások előirányzatát emelte. A támogatást a Könyvtár könyvtárállományának bővítésére és eszközvásárlásra fordítja.

A polgármester illetményének emelésére 6.673.545 Ft kiegészítő támogatásban részesült az Önkormányzat.

A Versenyképes Járások Program keretében működési célú támogatás címen 8.062.260 Ft, felhalmozási célú támogatások címen 17.208.301 Ft, összesen 25.270.561 Ft összegű

támogatásban részesült az Önkormányzat, mely kiadási oldalon 8.062.260 Ft egyéb működési célú támogatások és 17.208.301 Ft felújítási kiadások előirányzatait emelte.

A 2025. január 1-jétől történő helyi adóemelés következtében 20.000.000 Ft –tal emelkedett a vagyoni típusú adók előirányzata, a bevételi többletnek köszönhetően a tervezett hitel felvételének igénybevételére nem kerül sor.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **83.503.334 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.650.256.620 Ft**-ról **2.733.759.954 Ft-ra** emelkedik.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2025. december 2.

Hegedús István s.k.
polgármester

Indokolás

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **27.398.333 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.733.759.954 Ft**-ról **2.761.158.287 Ft-ra** emelkedik.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 6.793.586 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 3.024.690 Ft, mindösszesen 9.818.276 Ft támogatásban részesült 2025. december 31. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

2025. októberi normatíva igénylés és lemondás keretében többlet támogatást kapott az önkormányzat intézményi gyermekétkeztetésre 5.063.225 Ft, szociális feladatokra 963.827 Ft és köznevelési feladatokra 3.466.324 Ft, mindösszesen 9.493.376 Ft, mely összeget a dologi kiadások előirányzatát emelte.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 3.692.940 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól kapott támogatás 4.720.654,- Ft-tal csökkent, mely elsősorban a főállású gyermekorvos megszűnésének eredménye, ezen összeg csökkenti a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatát.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 697.809 Ft többletbevételt realizált, mely bevételi oldalon a működési bevételeket, kiadási oldalon a beruházási kiadásokat növelte.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

Tiszaföldvár Város Polgármesterétől

E l ő t e r j e s z t é s az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.28.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 6.793.586 Ft és szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 3.024.690 Ft, mindösszesen 9.818.276 Ft támogatásban részesült 2025. december 31. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

2025. októberi normatíva igénylés és lemondás keretében többlet támogatást kapott az önkormányzat intézményi gyermekékeztetésre 5.063.225 Ft, szociális feladatokra 963.827 Ft és köznevelési feladatokra 3.466.324 Ft, mindösszesen 9.493.376 Ft, mely összeget a dologi kiadások előirányzatát emelte.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 3.692.940 Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban, mely kiadási oldalon a személyi juttatások és a munkaadót terhelő kiadások előirányzatát emelte.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól kapott támogatás 4.720.654,- Ft-tal csökkent, mely elsősorban a főállású iskolaorvos megszűnésének eredménye, ezen összeg csökkenti a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatát.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 697.809 Ft többletbevételt realizált, mely bevételi oldalon a működési bevételeket, kiadási oldalon a beruházási kiadásokat növelte.

Az általános tartalékból nem történt felhasználás, így a felhasználható összeg 1.000.000 Ft.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **27.398.333 Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.733.759.954 Ft**-ról **2.761.158.287 Ft-ra** emelkedik.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések, valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2026. február 18.

Hegedűs István s.k.
polgármester