**Tiszaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelete[1]**
**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

Önkormányzati Rendeletek Tára

Dokumentumazonosító információk

| | |
|---|---|
| Rendelet száma: | 3/2026.(II.27.) |
| Rendelet típusa: | Alap |
| Rendelet címe: | az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről |
| Módosított rendelet azonosítója: | |
| Rendelet tárgykódja: | B1 |
| Tárgykód megnevezése: | Költségvetés |
| Kihirdetés dátuma: | 2026.02.27. |
| Hatályba lépés dátuma: | 2026.02.28. |
| Dokumentum készült: | 2026.02.27. |

[1] Egységes szerkezetbe foglalva a módosítást tartalmazó 13/2026.(IX.24.) önkormányzati rendelettel 2026. szeptember 25-i hatállyal.

**Tiszaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelete[2]**
**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] A rendelet szabályozási célja, hogy az önkormányzat 2026. 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 hatásköreiről 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 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 2026. június 27-i hatállyal.

## 3. A költségvetés bevételei és kiadásai

**3. §**[3] (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételét 2.748.530.714 Ft-ban állapítja meg.

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | működési költségvetési bevétel | 2.681.996.165 | Ft |
| aa) | működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1.911.659.564 | Ft |
| ab) | közhatalmi bevétel | 440.000.000 | Ft |
| ac) | működési bevételek | 330.336.601 | Ft |
| ad) | működési célú pénzeszköz átvétel | 0 | Ft |
| b) | felhalmozási bevétel | 66.534.549 | Ft |
| ba) | felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 62.034.549 | Ft |
| bb) | felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről | 0 | Ft |
| bc) | felhalmozási bevételek | 4.500.000 | Ft |
| bd) | felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | Ft |

(2) A tárgyévi költségvetés kiadása 2.975.479.590 Ft, melyből:

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | működési költségvetési kiadás | 2.830.319.151 | Ft |
| aa) | személyi juttatások | 1.373.057.418 | Ft |
| ab) | munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 174.509.304 | Ft |
| ac) | dologi kiadások | 909.325.329 | Ft |
| ad) | ellátottak pénzbeli juttatásai | 58.000.000 | Ft |
| ae) | egyéb működési célú kiadások | 312.435.000 | Ft |
| af) | általános és céltartalék | 2.992.100 | Ft |
| b) | felhalmozási költségvetési kiadásait | 145.160.439 | Ft |
| ba) | beruházások | 29.811.290 | Ft |
| bb) | felújítások | 115.349.149 | Ft |
| bc) | egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | Ft |
| bd) | felhalmozási tartalék | 0 | Ft |

| | | |
|---|---|---|
| (3) A költségvetés hiánya összesen: | - 226.948.876 | Ft |
| a) működési költségvetés hiánya | - 148.322.986 | Ft |
| b) felhalmozási költségvetés hiánya | - 78.625.890 | Ft |

(4) A finanszírozási műveletek kiadásait 78.212.171 Ft-ban

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását | 61.929.571 | Ft |
| b) | a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását | 16.282.600 | Ft |

állapítja meg.

(5) A költségvetési forráshiány belső finanszírozására szolgáló maradvány igénybevételét 250.957.702 Ft –ban, határozza meg:

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | működés finanszírozását szolgáló bevétel | 231.768.589 | Ft |
| b) | felhalmozás finanszírozását szolgáló bevétel | 19.189.113 | Ft |

[3] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2026. június 27-i hatállyal.

(6) A költségvetési forráshiány külső finanszírozására folyószámlahitel igénybevételét 54.203.345 Ft-ban határozza meg:

| | | |
|---|---|---|
| a) működés finanszírozását szolgáló bevétel: | 54.203.345 | 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 beszedett 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 bevételnek 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 Uniós 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)**[4] A Tiszaföldvár Városi Sportegyesület részére 1.900.000 Ft működési támogatás kerül biztosításra.

**(3)** A Tiszaföldvári Polgárőr Egyesület részére 1.300.000 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. §** Hitel felvételét engedélyezi a Képviselő-testület, az elfogadott, maximális 150.000.000 Ft összegben, amely hitel igénybevétele a mindenkori pénzügyi szükségletek függvényében történhet.

[4] Módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2026. június 27-i hatállyal.

## 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 statisztikái, 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 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tiszaföldvár, 2026. február 26.

**Hegedűs István s.k.**
**polgármester**

**dr. Csala István s.k.**
**jegyző**

Egységes szerkezetbe foglalva a módosítást tartalmazó 13/2026.(IX.24.) önkormányzati rendelettel 2026. szeptember 25-i hatállyal.

Tiszaföldvár, 2026. szeptember 24.

**dr. Csala István**
**jegyző**

1.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[5]

**Tiszaföldvár Város Önkormányzat**
**2026. évi összevont bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 436 703 299 | 0 | 0 | 436 703 299 | 436 703 299 | -1 954 000 | -1 954 000 | 0 | 0 | 434 749 299 |
| 2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 568 537 494 | 0 | 0 | 568 537 494 | 606 114 904 | 16 642 123 | 16 642 123 | 0 | 0 | 622 757 027 |
| 3. | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 447 042 010 | 175 271 812 | 0 | 622 313 822 | 640 719 561 | 11 496 949 | 11 496 949 | 0 | 0 | 652 216 510 |
| 4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 47 683 248 | 15 700 000 | 0 | 63 383 248 | 63 383 248 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 383 248 |
| 5. | Működési célú központosított előirányzatok | B115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B116 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **7.** | **Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)** | **B11** | **1 499 966 051** | **190 971 812** | **0** | **1 690 937 863** | **1 746 921 012** | **26 185 072** | **26 185 072** | **0** | **0** | **1 773 106 084** |
| 8. | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 76 867 246 | 0 | 0 | 76 867 246 | 127 535 854 | 11 017 626 | 10 441 396 | 576 230 | 0 | 138 553 480 |
| **10.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+09)** | **B1** | **76 867 246** | **0** | **0** | **76 867 246** | **127 535 854** | **11 017 626** | **10 441 396** | **576 230** | **0** | **138 553 480** |
| 11. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 034 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 034 549 |
| **13.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=11+12)** | **B2** | **0** | **0** | **0** | **0** | **62 034 549** | **0** | **0** | **0** | **0** | **62 034 549** |
| 14. | **Vagyoni típusú adók** | B34 | 102 500 000 | 0 | 0 | 102 500 000 | 102 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 500 000 |
| 15. | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 330 000 000 | 0 | 0 | 330 000 000 | 330 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 330 000 000 |
| 16. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 1 000 000 | 0 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| 17. | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **18.** | **Termékek és szolgáltatások adói (=15+…+17)** | **B35** | 331 000 000 | 0 | 0 | 331 000 000 | 331 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 331 000 000 |
| 19. | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 6 500 000 | 0 | 0 | 6 500 000 | 6 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 500 000 |
| **20.** | **Közhatalmi bevételek (=14+18+19)** | **B3** | **440 000 000** | **0** | **0** | **440 000 000** | **440 000 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **440 000 000** |
| 21. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 45 723 798 | 8 500 000 | 0 | 54 223 798 | 54 223 798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 223 798 |
| 22. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 8 000 000 | 3 200 000 | 0 | 11 200 000 | 11 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 200 000 |
| 23. | Tulajdonosi bevételek | B404 | 20 356 085 | 0 | 0 | 20 356 085 | 20 356 085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 356 085 |
| 24. | Ellátási díjak | B405 | 86 716 714 | 87 926 425 | 0 | 174 643 139 | 174 643 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174 643 139 |
| 25. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 36 781 129 | 1 139 000 | 0 | 37 920 129 | 37 920 129 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 920 129 |
| 26. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 21 000 000 | 0 | 0 | 21 000 000 | 21 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 000 000 |
| 27. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 970 388 | 10 023 062 | 10 023 062 | 0 | 0 | 10 993 450 |
| **28.** | **Működési bevételek (=21+…+26)** | **B4** | **218 577 726** | **100 765 425** | **0** | **319 343 151** | **320 313 539** | **10 023 062** | **10 023 062** | **0** | **0** | **330 336 601** |
| 29. | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 500 000 | 4 500 000 | 0 | 0 | 4 500 000 |
| 30. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **31.** | **Felhalmozási bevételek (=28+29)** | **B5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **4 500 000** | **4 500 000** | **0** | **0** | **4 500 000** |
| **32.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **33.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **34.** | **Költségvetési bevételek (=7+10+20+27+30+31+32)** | **B1-B7** | **2 235 411 023** | **291 737 237** | **0** | **2 527 148 260** | **2 696 804 954** | **51 725 760** | **51 149 530** | **576 230** | **0** | **2 748 530 714** |
| 35. | Hitel, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről | B811 | 104 203 345 | 0 | 0 | 104 203 345 | 54 203 345 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 203 345 |
| 36. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | B8913 | 125 903 532 | 0 | 0 | 125 903 532 | 250 957 702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 957 702 |
| **37.** | **Finanszírozási bevételek =(34+35)** | **B8** | **230 106 877** | **0** | **0** | **230 106 877** | **305 161 047** | **0** | **0** | **0** | **0** | **305 161 047** |
| **38.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN =(33+36)** | **B1-B8** | **2 465 517 900** | **291 737 237** | **0** | **2 757 255 137** | **3 001 966 001** | **51 725 760** | **51 149 530** | **576 230** | **0** | **3 053 691 761** |

[5] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

1.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[6]

**Tiszaföldvár Város Önkormányzat**
**2026. évi összevont kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Sor sz.*** | ***Forrás megnevezése*** | **rovat szám** | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | **2026. évi módosított előirányzat** |
| 39. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 1 045 355 428 | 164 384 319 | 0 | 1 209 739 747 | 1 304 384 024 | 43 760 940 | 38 222 115 | 5 538 825 | 0 | 1 348 144 964 |
| 40. | Külső személyi juttatások | K12 | 20 042 206 | 2 100 000 | 0 | 22 142 206 | 25 332 454 | -420 000 | 0 | -420 000 | 0 | 24 912 454 |
| 41. | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **1 065 397 634** | **166 484 319** | 0 | **1 231 881 953** | **1 329 716 478** | **43 340 940** | **38 222 115** | **5 118 825** | **0** | **1 373 057 418** |
| 42. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 133 989 044 | 22 365 877 | 0 | 156 354 921 | 170 104 250 | 4 405 054 | 3 840 208 | 564 846 | 0 | 174 509 304 |
| 43. | Dologi kiadások | K3 | 703 560 278 | 137 190 716 | 0 | 840 750 994 | 907 444 818 | 1 880 511 | 5 275 978 | -3 395 467 | 0 | 909 325 329 |
| 44. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 58 000 000 | 0 | 0 | 58 000 000 | 58 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 000 000 |
| 45. | Egyéb működési célú támogatások | K511 | 313 935 000 | 0 | 0 | 313 935 000 | 315 235 000 | -2 800 000 | -2 800 000 | 0 | 0 | 312 435 000 |
| 46. | Tartalékok | K512 | 1 000 000 | 0 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 992 100 | 1 992 100 | 0 | 0 | 2 992 100 |
| **47.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **314 935 000** | **0** | **0** | **314 935 000** | **316 235 000** | **-807 900** | **-807 900** | **0** | **0** | **315 427 100** |
| 48. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 44 919 396 | 205 000 | 0 | 45 124 396 | 28 262 035 | 1 549 255 | 174 480 | 1 374 775 | 0 | 29 811 290 |
| 49. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | 31 690 700 | 305 000 | 0 | 31 995 700 | 113 991 249 | 1 357 900 | 1 357 900 | 0 | 0 | 115 349 149 |
| 50. | Egyéb felhalmozási célú támogatások | K8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **51.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **2 352 492 054** | **326 550 912** | **0** | **2 679 042 966** | **2 923 753 830** | **51 725 760** | **48 062 781** | **3 662 979** | **0** | **2 975 479 590** |
| 52. | Fejlesztési célú hitelek törlesztése | K911 | 16 282 600 | 0 | 0 | 16 282 600 | 16 282 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 282 600 |
| 53. | Megelőlegezett állami támogatás visszafizetése | K914 | 61 929 571 | 0 | 0 | 61 929 571 | 61 929 571 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 929 571 |
| **54.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | | **2 430 704 225** | **326 550 912** | **0** | **2 757 255 137** | **3 001 966 001** | **51 725 760** | **48 062 781** | **3 662 979** | **0** | **3 053 691 761** |

[6] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[7]

**Tiszaföldvár Város Önkormányzat**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 436 703 299 | | | 436 703 299 | 436 703 299 | -1 954 000 | -1 954 000 | | | 434 749 299 |
| 2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 568 537 494 | | | 568 537 494 | 606 114 904 | 16 642 123 | 16 642 123 | | | 622 757 027 |
| 3. | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 447 042 010 | 175 271 812 | | 622 313 822 | 640 719 561 | 11 496 949 | 11 496 949 | | | 652 216 510 |
| 4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 47 683 248 | 15 700 000 | | 63 383 248 | 63 383 248 | 0 | | | | 63 383 248 |
| 5. | Működési célú központosított előirányzatok | B115 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 6. | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B116 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **7.** | **Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)** | **B11** | **1 499 966 051** | **190 971 812** | **0** | **1 690 937 863** | **1 746 921 012** | **26 185 072** | **26 185 072** | **0** | **0** | **1 773 106 084** |
| 8. | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 9. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 76 867 246 | | | 76 867 246 | 106 373 008 | 3 902 482 | 3 902 482 | | | 110 275 490 |
| **10.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+09)** | **B1** | **76 867 246** | **0** | **0** | **76 867 246** | **106 373 008** | **3 902 482** | **3 902 482** | **0** | **0** | **110 275 490** |
| 11. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | | | | 0 | 62 034 549 | 0 | | | | 62 034 549 |
| 12. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **13.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről =(11+12)** | **B2** | **0** | **0** | **0** | **0** | **62 034 549** | **0** | **0** | **0** | **0** | **62 034 549** |
| **14.** | **Vagyoni típusú adók** | B34 | 102 500 000 | | | 102 500 000 | 102 500 000 | 0 | | | | 102 500 000 |
| 15. | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 330 000 000 | | | 330 000 000 | 330 000 000 | 0 | | | | 330 000 000 |
| 16. | Egyéb áruhasználati 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** | **331 000 000** | **0** | **0** | **331 000 000** | **331 000 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **331 000 000** |
| 19. | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 6 500 000 | | | 6 500 000 | 6 500 000 | 0 | | | | 6 500 000 |
| **20.** | **Közhatalmi bevételek (=14+18+19)** | **B3** | **440 000 000** | **0** | **0** | **440 000 000** | **440 000 000** | **0** | | | | **440 000 000** |
| 21. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 41 680 098 | | | 41 680 098 | 41 680 098 | 0 | | | | 41 680 098 |
| 22. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 8 000 000 | | | 8 000 000 | 8 000 000 | 0 | | | | 8 000 000 |
| 23. | Tulajdonosi bevételek | B404 | 20 356 085 | | | 20 356 085 | 20 356 085 | 0 | | | | 20 356 085 |
| 24. | Ellátási díjak | B405 | 75 796 519 | | | 75 796 519 | 75 796 520 | 0 | | | | 75 796 520 |
| 25. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 36 674 829 | | | 36 674 829 | 36 674 830 | 0 | | | | 36 674 830 |
| 26. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 21 000 000 | | | 21 000 000 | 21 000 000 | 0 | | | | 21 000 000 |
| 27. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 0 | 9 686 111 | 9 686 111 | | | 9 686 111 |
| **28.** | **Működési bevételek (=21+…+26)** | **B4** | **203 507 531** | **0** | **0** | **203 507 531** | **203 507 533** | **9 686 111** | **9 686 111** | **0** | **0** | **213 193 644** |
| 29. | Ingatlanok értékesítése | B52 | | | | 0 | 0 | 4 500 000 | 4 500 000 | | | 4 500 000 |
| 30. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **31.** | **Felhalmozási bevételek (=28+29)** | **B5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **4 500 000** | **4 500 000** | **0** | **0** | **4 500 000** |
| **32.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | **0** | **0** | **0** | | | | **0** |
| **33.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | **0** | **0** | | | | | **0** |
| **34.** | **Költségvetési bevételek (=7+10+13+20+27+30+31+32)** | **B1-B7** | **2 220 340 828** | **190 971 812** | **0** | **2 411 312 640** | **2 558 836 102** | **44 273 665** | **44 273 665** | **0** | **0** | **2 603 109 767** |
| 35. | Hitel, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről | B811 | 104 203 345 | | | 104 203 345 | 54 203 345 | 0 | | | | 54 203 345 |
| 36. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | B8913 | 125 903 532 | | | 125 903 532 | 227 422 208 | 0 | | | | 227 422 208 |
| **37.** | **Finanszírozási bevételek =(34+35)** | **B8** | **230 106 877** | **0** | **0** | **230 106 877** | **281 625 553** | **0** | **0** | **0** | **0** | **281 625 553** |
| **38.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN =(33+36)** | **B1-B8** | **2 450 447 705** | **190 971 812** | **0** | **2 641 419 517** | **2 840 461 655** | **44 273 665** | **44 273 665** | **0** | **0** | **2 884 735 320** |

[7] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[8]

**Tiszaföldvár Város Önkormányzat**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sor sz.** | ***Forrás megnevezése*** | **rovat szám** | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | **2026. évi módosított előirányzat** |
| 39. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 102 687 215 | | | 102 687 215 | 116 338 915 | 3 664 304 | 3 664 304 | | | 120 003 219 |
| 40. | Külső személyi juttatások | K12 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **41.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **102 687 215** | **0** | **0** | **102 687 215** | **116 338 915** | **3 664 304** | **3 664 304** | **0** | **0** | **120 003 219** |
| 42. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 13 886 612 | | | 13 886 612 | 16 429 746 | 238 177 | 238 177 | | | 16 667 923 |
| 43. | Dologi kiadások | K3 | 551 063 826 | | | 551 063 826 | 595 091 950 | 4 490 300 | 4 490 300 | | | 599 582 250 |
| 44. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 58 000 000 | | | 58 000 000 | 58 000 000 | 0 | | | | 58 000 000 |
| 45. | Egyéb működési célú támogatások | K512 | 313 935 000 | | | 313 935 000 | 315 235 000 | -2 800 000 | -2 800 000 | | | 312 435 000 |
| 46. | Tartalékok | K513 | 1 000 000 | | | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 992 100 | 1 992 100 | | | 2 992 100 |
| **47.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **314 935 000** | **0** | **0** | **314 935 000** | **316 235 000** | **-807 900** | **-807 900** | **0** | **0** | **315 427 100** |
| 48. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 34 392 700 | | | 34 392 700 | 17 431 700 | 150 000 | 150 000 | | | 17 581 700 |
| 49. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | 26 810 000 | | | 26 810 000 | 106 805 549 | 1 357 900 | 1 357 900 | | | 108 163 449 |
| 50. | Egyéb felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **51.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **1 101 775 353** | **0** | **0** | **1 101 775 353** | **1 226 332 860** | **9 092 781** | **9 092 781** | **0** | **0** | **1 235 425 641** |
| 52. | Fejlesztési célú hitelek törlesztése | K911 | 16 282 600 | | | 16 282 600 | 16 282 600 | 0 | | | | 16 282 600 |
| 53. | Megelőlegezett állami támogatás visszfizetése | K914 | 61 929 571 | | | 61 929 571 | 61 929 571 | 0 | | | | 61 929 571 |
| 54. | Intézményfinanszírozás | K915 | 1 461 431 993 | | | 1 461 431 993 | 1 535 916 624 | 35 180 884 | 35 180 884 | | | 1 571 097 508 |
| 55. | **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | | **2 641 419 517** | **0** | **0** | **2 641 419 517** | **2 840 461 655** | **44 273 665** | **44 273 665** | **0** | **0** | **2 884 735 320** |

[8] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[9]

**Tiszaföldvári Polgármesteri Hivatal**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 56. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 9 454 923 | 0 | | | | 9 454 923 |
| **57.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9 454 923** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9 454 923** |
| 58. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 393 700 | | | 393 700 | 393 700 | 0 | | | | 393 700 |
| 59. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 60. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 61. | Ellátási díjak | B405 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 62. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 106 300 | | | 106 300 | 106 300 | 0 | | | | 106 300 |
| 63. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 64. | Kamatbevételek | B408 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 65. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 66. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 0 | 336 951 | 336 951 | | | 336 951 |
| **67.** | **Működési bevételek** | **B4** | **500 000** | **0** | **0** | **500 000** | **500 000** | **336 951** | **336 951** | **0** | **0** | **836 951** |
| **68.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **69.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **70.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | | **902 509** | **0** | | | | **902 509** |
| **71.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **388 606 000** | | | **388 606 000** | **392 446 000** | **0** | | | | **392 446 000** |
| **72.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B8** | **389 106 000** | **0** | **0** | **389 106 000** | **403 303 432** | **336 951** | **336 951** | **0** | **0** | **403 640 383** |

**Tiszaföldvári Polgármesteri Hivatal**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 73. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 295 600 000 | | | 295 600 000 | 303 500 000 | 236 951 | 236 951 | | | 303 736 951 |
| 74. | Külső személyi juttatások | K12 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **75.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **295 600 000** | **0** | **0** | **295 600 000** | **306 240 248** | **236 951** | 236 951 | | | **306 477 199** |
| **76.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **44 173 000** | | | **44 173 000** | **46 119 218** | **100 000** | 100 000 | | | **46 219 218** |
| **77.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **46 928 000** | | | **46 928 000** | **48 538 966** | 0 | | | | **48 538 966** |
| **78.** | **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | | | | **0** | 0 | 0 | | | | **0** |
| **79.** | **Működési célú támogatások** | **K511** | | | | **0** | 0 | 0 | | | | **0** |
| **80.** | **Tartalékok** | **K512** | | | | **0** | 0 | 0 | | | | **0** |
| **81.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | | | | **0** | 0 | 0 | | | | **0** |
| 82. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 2 405 000 | | | 2 405 000 | 2 405 000 | 0 | | | | 2 405 000 |
| 83. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 84. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **85.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **389 106 000** | **0** | **0** | **389 106 000** | **403 303 432** | **336 951** | **336 951** | **0** | **0** | **403 640 383** |

[9] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[10]

**Városi Bölcsőde**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 86. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 3 646 134 | 2 223 720 | 2 223 720 | | | 5 869 854 |
| **87.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 646 134** | **2 223 720** | **2 223 720** | **0** | **0** | **5 869 854** |
| 88. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 89. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 90. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 91. | Ellátási díjak | B405 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 92. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 93. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 94. | Kamatbevételek | B408 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 95. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| 96. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | | 0 | | | | 0 |
| **97.** | **Működési bevételek** | **B4** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **98.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | | **0** | | | | **0** |
| **99.** | **Előző évi maradvány** | **B8913** | | | | **0** | **1 772 127** | **0** | | | | **1 772 127** |
| **100.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **73 811 973** | | | **73 811 973** | **75 091 973** | **0** | | | | **75 091 973** |
| **101.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **73 811 973** | **0** | **0** | **73 811 973** | **80 510 234** | **2 223 720** | **2 223 720** | **0** | **0** | **82 733 954** |

**Városi Bölcsőde**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 102. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 55 952 097 | | | 55 952 097 | 60 375 697 | 2 088 000 | 2 088 000 | | | 62 463 697 |
| 103. | Külső személyi juttatások | K12 | 346 821 | | | 346 821 | 346 821 | 0 | | | | 346 821 |
| **104.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **56 298 918** | **0** | **0** | **56 298 918** | **60 722 518** | **2 088 000** | **2 088 000** | **0** | **0** | **62 810 518** |
| **105.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **7 261 095** | | | **7 261 095** | **7 763 629** | **135 720** | **135 720** | | | **7 899 349** |
| **106.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **9 051 960** | | | **9 051 960** | **10 824 087** | **0** | | | | **10 824 087** |
| 107. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | **K4** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| 108. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 109. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **110.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 111. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 1 200 000 | | | 1 200 000 | 1 200 000 | 0 | | | | 1 200 000 |
| 112. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 113. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **114.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **73 811 973** | **0** | **0** | **73 811 973** | **80 510 234** | **2 223 720** | **2 223 720** | **0** | **0** | **82 733 954** |

[10] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[11]

**Belterületi Óvoda**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 115. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 1 679 110 | 1 027 012 | 1 027 012 | | | 2 706 122 |
| **116.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 679 110** | **1 027 012** | **1 027 012** | **0** | **0** | **2 706 122** |
| 117. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 118. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 119. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 120. | Ellátási díjak | B405 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 121. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 122. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 123. | Kamatbevételek | B408 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 124. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 125. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **126.** | **Működési bevételek** | **B4** | | | | **0** | **0** | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **127.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **128.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | **0** | **1 463 807** | **0** | | | | **1 463 807** |
| **129.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **160 477 106** | | | **160 477 106** | **174 092 589** | **6 541 571** | **6 541 571** | | | **180 634 160** |
| **130.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **160 477 106** | **0** | **0** | **160 477 106** | **177 235 506** | **7 568 583** | **7 568 583** | **0** | **0** | **184 804 089** |

**Belterületi Óvoda**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 131. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 122 519 596 | | | 122 519 596 | 135 973 860 | 6 779 463 | 6 779 463 | | | 142 753 323 |
| 132. | Külső személyi juttatások | K12 | 1 344 000 | | | 1 344 000 | 1 344 000 | 0 | | | | 1 344 000 |
| **133.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **123 863 596** | **0** | **0** | **123 863 596** | **137 317 860** | **6 779 463** | **6 779 463** | **0** | **0** | **144 097 323** |
| **134.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **14 019 810** | | | **14 019 810** | **15 860 139** | **668 458** | **668 458** | | | **16 528 597** |
| **135.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **19 563 700** | | | **19 563 700** | **21 027 507** | **120 662** | **120 662** | | | **21 148 169** |
| 136. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | | 0 | | | | | 0 |
| 137. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | | | | | 0 |
| 138. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | | | | | 0 |
| **139.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 140. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 330 000 | | | 330 000 | 330 000 | | | | | 330 000 |
| 141. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | 2 700 000 | | | 2 700 000 | 2 700 000 | | | | | 2 700 000 |
| 142. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | | 0 | | | | | 0 |
| **143.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **160 477 106** | **0** | **0** | **160 477 106** | **177 235 506** | **7 568 583** | **7 568 583** | **0** | **0** | **184 804 089** |

[11] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[12]

**Homoki Óvoda**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 144. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 1 491 061 | 957 123 | 957 123 | | | 2 448 184 |
| **145.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | | | **0** | **1 491 061** | **957 123** | **957 123** | **0** | **0** | **2 448 184** |
| 146. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 147. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 148. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 149. | Ellátási díjak | B405 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 150. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 151. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 152. | Kamatbevételek | B408 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 153. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 154. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 295 160 | 0 | | | | 295 160 |
| **155.** | **Működési bevételek** | **B4** | | | | **0** | **295 160** | **0** | **0** | **0** | **0** | **295 160** |
| **156.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **157.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | **0** | **2 757 266** | **0** | | | | **2 757 266** |
| **158.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **215 194 698** | | | **215 194 698** | **228 595 040** | **9 489 308** | **9 489 308** | | | **238 084 348** |
| **159.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **215 194 698** | **0** | **0** | **215 194 698** | **233 138 527** | **10 446 431** | **10 446 431** | **0** | **0** | **243 584 958** |

**Homoki Óvoda**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 160. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 166 900 542 | | | 166 900 542 | 180 420 083 | 8 811 618 | 8 811 618 | | | 189 231 701 |
| 161. | Külső személyi juttatások | K12 | 7 132 000 | | | 7 132 000 | 7 132 000 | 0 | | | | 7 132 000 |
| **162.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **174 032 542** | **0** | **0** | **174 032 542** | **187 552 083** | **8 811 618** | **8 811 618** | **0** | **0** | **196 363 701** |
| **163.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **20 108 006** | | | **20 108 006** | **21 479 868** | **945 317** | **945 317** | | | **22 425 185** |
| **164.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **16 694 150** | | | **16 694 150** | **19 746 576** | **689 496** | **689 496** | | | **20 436 072** |
| 165. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 166. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 167. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **168.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 169. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | **K6** | **3 210 000** | | | **3 210 000** | **3 210 000** | **0** | | | | **3 210 000** |
| 170. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | **K7** | **1 150 000** | | | **1 150 000** | **1 150 000** | **0** | | | | **1 150 000** |
| 171. | Felhalmozási célú támogatások | **K8** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **172.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **215 194 698** | **0** | **0** | **215 194 698** | **233 138 527** | **10 446 431** | **10 446 431** | **0** | **0** | **243 584 958** |

[12] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[13]

**Vadárvácska Óvoda**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 173. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **174.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 175. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 176. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 177. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 178. | Ellátási díjak | B405 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 179. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 180. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 181. | Kamatbevételek | B408 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 182. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 183. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 175 228 | 0 | | | | 175 228 |
| **184.** | **Működési bevételek** | **B4** | **0** | **0** | **0** | **0** | **175228** | **0** | **0** | **0** | **0** | **175228** |
| **185.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **186.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | **0** | **1 225 806** | **0** | | | | **1 225 806** |
| **187.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **240 095 510** | | | **240 095 510** | **260 472 106** | **9 195 462** | **9 195 462** | | | **269 667 568** |
| **188.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **240 095 510** | **0** | **0** | **240 095 510** | **261 873 140** | **9 195 462** | **9 195 462** | **0** | **0** | **271 068 602** |

**Vadárvácska Óvoda**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 189. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 198 285 063 | | | 198 285 063 | 216 259 126 | 8 380 672 | 8 380 672 | | | 224 639 798 |
| 190. | Külső személyi juttatások | K12 | 7 950 000 | | | 7 950 000 | 7 950 000 | 0 | | | | 7 950 000 |
| **191.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **206 235 063** | **0** | **0** | **206 235 063** | **224 209 126** | **8 380 672** | **8 380 672** | **0** | **0** | **232 589 798** |
| **192.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **20 773 003** | | | **20 773 003** | **23 175 536** | **814 790** | **814 790** | | | **23 990 326** |
| **193.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **12 056 744** | | | **12 056 744** | **13 457 778** | **0** | | | | **13 457 778** |
| 194. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 195. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | **0** | | | | 0 |
| 196. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | **0** | | | | 0 |
| **197.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 198. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 0 | | | **0** | 0 | 0 | | | | 0 |
| 199. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | 1 030 700 | | | **1 030 700** | 1 030 700 | 0 | | | | 1 030 700 |
| 200. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **201.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **240 095 510** | **0** | **0** | **240 095 510** | **261 873 140** | **9 195 462** | **9 195 462** | **0** | **0** | **271 068 602** |

[13] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[14]

**Városi Művelődési Ház**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 202. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 3 369 660 | 2 062 692 | 2 062 692 | | | 5 432 352 |
| **203.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 369 660** | **2 062 692** | **2 062 692** | **0** | **0** | **5 432 352** |
| 204. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 3 500 000 | | | 3 500 000 | 3 500 000 | 0 | | | | 3 500 000 |
| 205. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 206. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 207. | Ellátási díjak | B405 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 208. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 209. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 210. | Kamatbevételek | B408 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 211. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 212. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **213.** | **Működési bevételek** | **B4** | **3 500 000** | **0** | **0** | **3 500 000** | **3 500 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 500 000** |
| **214.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **215.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | **0** | **2 042 644** | **0** | | | | **2 042 644** |
| **216.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **54 234 153** | | | **54 234 153** | **54 234 153** | **0** | | | | **54 234 153** |
| **217.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **57 734 153** | **0** | **0** | **57 734 153** | **63 146 457** | **2 062 692** | **2 062 692** | **0** | **0** | **65 209 149** |

**Városi Művelődési Ház**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 218. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 32 220 105 | | | 32 220 105 | 35 384 105 | 1 936 800 | 1 936 800 | | | 37 320 905 |
| 219. | Külső személyi juttatások | K12 | 3 269 385 | | | 3 269 385 | 3 269 385 | 0 | | | | 3 269 385 |
| **220.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **35 489 490** | **0** | **0** | **35 489 490** | **38 653 490** | **1 936 800** | **1 936 800** | **0** | **0** | **40 590 290** |
| **221.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **4 581 134** | | | **4 581 134** | **4 786 794** | **125 892** | **125 892** | | | **4 912 686** |
| **222.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **17 663 529** | | | **17 663 529** | **19 671 034** | **0** | | | | **19 671 034** |
| 223. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 224. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 225. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **226.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 227. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | | | | 0 | 35 139 | 0 | | | | 35 139 |
| 228. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 229. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **230.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **57 734 153** | **0** | **0** | **57 734 153** | **63 146 457** | **2 062 692** | **2 062 692** | **0** | **0** | **65 209 149** |

[14] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[15]

**Városi Könyvtár**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazg atási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 231. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **232.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 233. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 150 000 | | | 150 000 | 150000 | 0 | | | | 150 000 |
| 234. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 235. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 236. | Ellátási díjak | B405 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 237. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 238. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 239. | Kamatbevételek | B408 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 240. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 241. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **242.** | **Működési bevételek** | **B4** | **150 000** | **0** | **0** | **150 000** | **150 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **150 000** |
| **243.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | **0** | **0** | **0** | | | | **0** |
| **244.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | **0** | **0** | **0** | | | | **0** |
| **245.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | | **277 375** | **0** | | | | **277 375** |
| **246.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **35 109 076** | | | **35 109 076** | **35 109 076** | **0** | | | | **35 109 076** |
| **247.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **35 259 076** | **0** | **0** | **35 259 076** | **35 536 451** | **0** | **0** | **0** | **0** | **35 536 451** |

**Városi Könyvtár**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazg atási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 248. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 21 552 010 | | | **21 552 010** | 21 552 010 | 0 | | | | 21 552 010 |
| 249. | Külső személyi juttatások | K12 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **250.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **21 552 010** | **0** | **0** | **21 552 010** | **21 552 010** | **0** | **0** | **0** | **0** | **21 552 010** |
| **251.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **2 787 020** | | | **2 787 020** | **2 787 020** | **0** | | | | **2 787 020** |
| **252.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **8 427 350** | | | **8 427 350** | **8 704 725** | **-24 480** | **-24 480** | | | **8 680 245** |
| 253. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 254. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 255. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **256.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 257. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 2 492 696 | | | 2 492 696 | 2 492 696 | 24 480 | 24 480 | | | 2 517 176 |
| 258. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 259. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **260.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **35 259 076** | **0** | **0** | **35 259 076** | **35 536 451** | **0** | **0** | **0** | **0** | **35 536 451** |

[15] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[16]

**Tiszazugi Földrajzi Múzeum**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 261. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 631 810 | 576 230 | | 576 230 | | 1 208 040 |
| **262.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **631 810** | **576 230** | **0** | **576 230** | **0** | **1 208 040** |
| 263. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 0 | 3 000 000 | | 3 000 000 | 3 000 000 | 0 | | | | 3 000 000 |
| 264. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 265. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 266. | Ellátási díjak | B405 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 267. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 268. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 269. | Kamatbevételek | B408 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 270. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 271. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **272.** | **Működési bevételek** | **B4** | **0** | **3 000 000** | **0** | **3 000 000** | **3 000 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 000 000** |
| **273.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **274.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **275.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | | **3 500 042** | **0** | | | | **3 500 042** |
| **276.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | | **54 446 263** | | **54 446 263** | **54 446 263** | **800 000** | | **800 000** | | **55 246 263** |
| **277.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **0** | **57 446 263** | **0** | **57 446 263** | **61 578 115** | **1 376 230** | **0** | **1 376 230** | **0** | **62 954 345** |

**Tiszazugi Földrajzi Múzeum**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 278. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | | 41 954 619 | | 41 954 619 | 42 547 869 | 1 322 620 | | 1 322 620 | | 43 870 489 |
| 279. | Külső személyi juttatások | K12 | | | | | 450 000 | -420 000 | | -420 000 | | 30 000 |
| **280.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **0** | **41 954 619** | **0** | **41 954 619** | **42 997 869** | **902 620** | **0** | **902 620** | **0** | **43 900 489** |
| **281.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | | **4 181 644** | | **4 181 644** | **4 220 204** | **23 610** | | **23 610** | | **4 243 814** |
| **282.** | **Dologi kiadások** | **K3** | | **10 800 000** | | **10 800 000** | **13 786 542** | **437 300** | | **437 300** | | **14 223 842** |
| 283. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | | 0 | **0** | | | | 0 |
| 284. | Működési célú támogatások | K511 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 285. | Tartalékok | K512 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **286.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 287. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | | 205 000 | | 205 000 | 268 500 | 12 700 | | 12 700 | | 281 200 |
| 288. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | | 305 000 | | 305 000 | 305 000 | 0 | | | | 305 000 |
| 289. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| **290.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **0** | **57 446 263** | | **57 446 263** | **61 578 115** | | **0** | **1 376 230** | **0** | **62 954 345** |

[16] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

2.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[17]

**Egyesített Szociális Intézmény**
**2026. évi bevételei**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 291. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | 0 | 890 148 | 268 367 | 268 367 | | | 1 158 515 |
| **292.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **890 148** | **268 367** | **268 367** | **0** | **0** | **1 158 515** |
| 293. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | 5 500 000 | | 5 500 000 | 5 500 000 | 0 | | | | 5 500 000 |
| 294. | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | | 3 200 000 | | 3 200 000 | 3 200 000 | 0 | | | | 3 200 000 |
| 295. | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 296. | Ellátási díjak | B405 | 10 920 195 | 87 926 425 | | 98 846 620 | 98 846 620 | 0 | | | | 98 846 620 |
| 297. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | 1 139 000 | | 1 139 000 | 1 139 000 | 0 | | | | 1 139 000 |
| 298. | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 299. | Kamatbevételek | B408 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 300. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 |
| 301. | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | 500 000 | 0 | | | | 500 000 |
| **302.** | **Működési bevételek** | **B4** | **10 920 195** | **97 765 425** | **0** | **108 685 620** | **109 185 620** | **0** | **0** | **0** | **0** | **109 185 620** |
| **303.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **304.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | | **0** | **0** | | | | **0** |
| **305.** | **Előző évi maradvány** | **B813** | | | | | **9 593 918** | **0** | | | | **9 593 918** |
| **306.** | **Irányítószervi támogatás** | **B816** | **239 457 214** | | | **239 457 214** | **261 429 424** | **9 154 543** | **5 492 726** | **3 661 817** | | **270 583 967** |
| **307.** | **Költségvetési bevételek** | **B1-B9** | **250 377 409** | **97 765 425** | **0** | **348 142 834** | **381 099 110** | **9 422 910** | **5 761 093** | **3 661 817** | **0** | **390 522 020** |

**Egyesített Szociális Intézmény**
**2026. évi kiadásai**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor sz. | Forrás megnevezése | rovat szám | kötelező feladat | önként vállalt feladat | államigaz-gatási feladat | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | 2026. évi módosított előirányzat |
| 308. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 49 638 800 | 122 429 700 | | 172 068 500 | 192 032 359 | 10 540 512 | 6 324 307 | 4 216 205 | | 202 572 871 |
| 309. | Külső személyi juttatások | K12 | | 2 100 000 | | 2 100 000 | 2 100 000 | 0 | | | | 2 100 000 |
| **310.** | **Személyi juttatások összesen:** | **K1** | **49 638 800** | **124 529 700** | **0** | **174 168 500** | **194 132 359** | **10 540 512** | **6 324 307** | **4 216 205** | **0** | **204 672 871** |
| **311.** | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | **6 399 364** | **18 184 233** | | **24 583 597** | **27 482 096** | **1 353 090** | 811 854 | 541 236 | | **28 835 186** |
| **312.** | **Dologi kiadások** | **K3** | **22 111 021** | **126 390 716** | | **148 501 737** | **156 595 655** | **-3 832 767** | | -3 832 767 | | **152 762 888** |
| 313. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 314. | Működési célú támogatások | K511 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 315. | Tartalékok | K512 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **316.** | **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 317. | Beruházási kiadások ÁFÁ-val | K6 | 889 000 | 0 | | 889 000 | 889 000 | 1 362 075 | | 1 362 075 | | 2 251 075 |
| 318. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val | K7 | | | | 0 | 2 000 000 | 0 | | | | 2 000 000 |
| 319. | Felhalmozási célú támogatások | K8 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 |
| **320.** | **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | **79 038 185** | **269 104 649** | **0** | **348 142 834** | **381 099 110** | **9 422 910** | **7 136 161** | **2 286 749** | **0** | **390 522 020** |

[17] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

3.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[18]

**Tiszaföldvár Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése**

**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D |
|---|---|---|---|---|
| Ssz. | **Bevételek** | ***Alap*** | ***ÁFA*** | ***Összesen*** |
| 1. | ***Szolgáltatások ellenértéke*** | ***64 717 248*** | ***11 634 926*** | ***76 352 174*** |
| 2. | Családi rendezvények bevételei | 393 700 | 106 300 | 500 000 |
| 3. | Városi Könyvtár bevételei | 150 000 | | 150 000 |
| 4. | Művelődési ház bevételei | 3 500 000 | | 3 500 000 |
| 5. | Tiszazugi Földrajzi Múzeum bevétele | 3 000 000 | | 3 000 000 |
| 6. | ESZI gyógyszer | 5 500 000 | 275 000 | 5 775 000 |
| 7. | Kiadások visszatérítése | 10 493 450 | | 10 493 450 |
| 8. | Önkormányzati lakások bérleti díja | 6 430 474 | 1 736 228 | 8 166 702 |
| 9. | Nem lakáscélú bérlemények bérleti díja | 28 230 021 | 7 622 105 | 35 852 126 |
| 10. | Elamen eszközök bérleti díja | 7 019 603 | 1 895 293 | 8 914 896 |
| 11. | | | | |
| **12.** | ***Közvetített szolgáltatások ellenértéke*** | ***11 200 000*** | **3 024 000** | ***14 224 000*** |
| 13. | Lakások, bérlemények közműdíja | 8 000 000 | 2 160 000 | 10 160 000 |
| 14. | Egyesített Szoc. Intézmény közműdíjak | 3 200 000 | 864 000 | 4 064 000 |
| 15. | | | | |
| 16. | | | | |
| **17.** | ***Tulajdonosi bevételek*** | **20 356 085** | **5 496 143** | **25 852 228** |
| 18. | - Bérleti díj ( Viziközmű vagyon) | 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 | 712 384 | 192 344 | 904 728 |
| 22. | GRIFF bérleti díj bevétel | 393 701 | 106 299 | 500 000 |
| 23. | | | | |
| **24.** | ***Ellátási díjak*** | ***175 143 139*** | **17 765 060** | ***192 908 199*** |
| 25. | | | | |
| 29. | - Bölcsöde térítési díj | 835 114 | 225 481 | 1 060 595 |
| 30. | | | | 0 |
| 31. | - Óvodák étkezési térítési díj | 2 723 032 | 735 219 | 3 458 251 |
| 32. | | | | 0 |
| 33. | - Általános Iskolák étkezési térítési díj | 50 383 323 | 13 603 497 | 63 986 820 |
| 34. | | | | 0 |
| 35. | - Gimnázium, szakközépiskola,szakiskola, kollégium étkezési térítési díj | 11 855 050 | 3 200 864 | 15 055 914 |
| 36. | | | | 0 |
| 37. | Egyesített Szociális Intézmény személyi térítési díj gondozási díj | 109 346 620 | | 109 346 620 |
| 38. | | | | |
| 39. | | | | |
| **40.** | ***Kiszámlázott általános forgalmi adó*** | | **37 920 129** | **309 336 601** |
| 41. | | | | |
| 42. | | | | |
| 43. | | | | |
| **44.** | ***Általános forgalmi adó visszatérítés*** | | ***21 000 000*** | ***21 000 000*** |
| 45. | - működési kiadás után | | 21 000 000 | |
| 46. | - fejlesztési kiadás után | | | |
| 47. | | | | |
| 48. | | | | |
| **49.** | ***Közhatalmi bevételek*** | ***440 000 000*** | ***0*** | ***440 000 000*** |
| 50. | *-Vagyoni típusú adók* | **102 500 000** | **0** | **102 500 000** |
| 51. | - építményadó | 86 000 000 | | **86 000 000** |
| 52. | - telekadó | 16 500 000 | | **16 500 000** |
| 53. | | | | **0** |
| 54. | *-Értékesítési és forgalmi adók* | **330 000 000** | 0 | **330 000 000** |
| 55. | - iparűzési adó | *330 000 000* | | **330 000 000** |
| 56. | *-Egyéb közhatalmi bevétel* | | | **0** |
| 57. | - pótlék, bírság | **6 000 000** | | **6 000 000** |
| 58. | *-Egyéb áruhasználati ésszolgáltatási adók* | | | **0** |
| 59. | - talajterhelési díj | **500 000** | | **500 000** |
| 60. | - idegenforgalmi adó | ***1 000 000*** | | **1 000 000** |

[18] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

4.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[19]

**Az önkormányzat működési támogatásainak részletezése**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ssz.** | **Jogcím** | **2026. évi eredeti előirányzat** | **Módosított** | **Módosítás II.** | **2026. évi módosított előirányzat** |
| **1.** | **1.1. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA** | **427 360 336** | **427 360 336** | **-1 954 000** | **425 406 336** |
| 2. | 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása | 258 764 110 | 258 764 110 | | 258 764 110 |
| 3. | 1.1.1.Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen | 139 487 276 | 139 487 276 | -1 954 000 | 137 533 276 |
| 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 | 69 286 000 | 69 286 000 | -1 954 000 | 67 332 000 |
| 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 | 29 024 800 | 29 024 800 | | 29 024 800 |
| 9. | 1.1.1.7.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | 84 150 | 84 150 | | 84 150 |
| 10. | | | | | |
| 11. | | | | | |
| 12. | | | | | |
| **13.** | **1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA** | **568 537 494** | **606 114 904** | **16 522 123** | **622 637 027** |
| 14. | 1.2.1.1.Óvoda-működtetési támogatás -óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát | 59 175 994 | 96 753 404 | 22 150 723 | 118 904 127 |
| 15. | 1.2.2..1.Pedagógusok átlagbér alapú támogatása | 370 158 000 | 370 158 000 | -1 486 900 | 368 671 100 |
| 16. | 1.2.3.1.1.1.Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok,ped.szakképzettséggel rendelkező segítők kieg.tám. | 13 384 000 | 13 384 000 | 1 192 800 | 14 576 800 |
| 17. | 1.2.3.1.1.2.Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kieg.tám. | 8 912 500 | 8 912 500 | -5 334 500 | 3 578 000 |
| 18. | 1.2.5.1.1.Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása | 116 907 000 | 116 907 000 | | 116 907 000 |
| 19. | | | | | |
| 20. | | | | | |
| 21. | | | | | |
| **27.** | **1.3.A települési önkormányzatok egyes szociális- és gyermekjóléti feladatainak támogatása** | **367 709 512** | **386 115 251** | **9 274 543** | **395 389 794** |
| 28. | 1.3.1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása | 87 288 000 | 87 288 000 | | 87 288 000 |
| **29.** | **1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** | **43 559 300** | **43 559 300** | **-2 427 000** | **41 132 300** |
| 30. | 1.3.2.1. Család- és gyeremekjóléti szolgálat | 16 495 500 | 16 495 500 | | 16 495 500 |
| 31. | 1.3.2.3.1. szociális étkeztetés önálló feladatellátás | 1 984 500 | 1 984 500 | -283 500 | 1 701 000 |
| 32. | 1.3.2.4.1. házi segítségnyújtás - szociális segítés | 0 | 0 | | 0 |
| 33. | 1.3.2.4.2. házi segítségnyújtás személyi gondozás | 21 435 000 | 21 435 000 | -2 143 500 | 19 291 500 |
| 34. | 1.3.2.6.1. időskorúak nappali intézményi ellátása -önálló feladatellátás | 404 300 | 404 300 | | 404 300 |
| 35. | 1.3.2.8.1.demens személyek nappali intézményi ellátása | 3 240 000 | 3 240 000 | | 3 240 000 |
| **36.** | **1.3.3. Bölcsőde mini bölcsőde támogatása** | **61 590 400** | **61 590 400** | **120 000** | **61 710 400** |
| 37. | 1.3.3.1.1. Bölcsődei ellátás felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása | 33 936 000 | 33 936 000 | 120 000 | 34 056 000 |
| 38. | 1.3.3.1.2.Bölcsődei dajkák,középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása | 18 783 600 | 18 783 600 | | 18 783 600 |
| 39. | 1.3.3.2. Bölcsőde-üzemeltetési támogatás | 8 870 800 | 8 870 800 | | 8 870 800 |
| **40.** | **1.3.4. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása** | **175 271 812** | **193 677 551** | **11 581 543** | **205 259 094** |
| 41. | 1.3.4.1. Bértámogatás | 104 100 000 | 122 505 739 | 11 581 543 | 134 087 282 |
| 42. | 1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás | 71 171 812 | 71 171 812 | | 71 171 812 |
| **43.** | **1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** | **254 604 310** | **254 604 310** | **2 342 406** | **256 946 716** |
| 44. | 1.4.1.1.Intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás | 91 344 000 | 91 344 000 | -484 000 | 90 860 000 |
| 45. | 1.4.1.2.Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás | 159 775 510 | 159 775 510 | 2 826 406 | 162 601 916 |
| 46. | 1.4.2.Szünidei étkeztetésének támogatása | 3 484 800 | 3 484 800 | | 3 484 800 |
| 47. | | | | | |
| **48.** | **1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** | **63 383 248** | **63 383 248** | **0** | **63 383 248** |
| 49. | 1.5.2.Nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatok támogatása | 22 939 958 | 22 939 958 | | 22 939 958 |
| 50. | Muzeális feladatok támogatása | 15 700 000 | 15 700 000 | | 15 700 000 |
| 51. | 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása | 24 743 290 | 24 743 290 | | 24 743 290 |
| **52.** | **ÖSSZESEN:** | **1 681 594 900** | **1 737 578 049** | **26 185 072** | **1 763 763 121** |

[19] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

5.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[20]

**I. Az önkormányzat irányítása alá tartozó**
**költségvetési szervek feladatainak kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Költségvetési szerv | Kormányzati funkció | Működési bevétel | Általános működési és ágazati támogatás | Működési célú átvett pénzeszközök | Felhalmozási célú önkormányzati támogatás | Egyéb felhalmozási célú támogatások ábt belülről | Felhalmozási bevételek | Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel | Önkormányzati támogatás | Bevételek összesen | Működési bevétel | | Felhalmozási bevétel | | Államigazgatási feladat |
| | | | | | | | | | | | | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | |
| | | | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv |
| 1. | **Városi Bölcsőde** | 104030 | | 61 590 400 | 5 869 854 | | | | | 15 273 700 | **82 733 954** | 82 733 954 | | | | |
| 2. | **Belterületi Óvoda** | 0911 | | 155 713 182 | 2 706 122 | | | | | 26 384 785 | **184 804 089** | 184 804 089 | | | | |
| 3. | **Homoki Óvoda** | 0911 | 295 160 | 215 071 333 | 2 448 184 | | | | | 25 770 281 | **243 584 958** | 243 584 958 | | | | |
| 4. | **Vadárvácska Óvoda** | 0911 | 175 228 | 260 506 730 | | | | | | 10 386 644 | **271 068 602** | 271 068 602 | | | | |
| 5. | **Városi Művelődési Ház** | 08209 | 3 500 000 | 19 601 714 | 5 432 352 | | | | | 36 675 083 | **65 209 149** | 65 209 149 | | | | |
| 6. | **Városi Könyvtár** | 08204 | 150 000 | 18 802 800 | | | | | | 16 583 651 | **35 536 451** | 35 536 451 | | | | |
| 7. | **Tiszazugi Földrajzi Múzeum** | 08206 | 3 000 000 | 24 978 734 | 1 208 040 | | | | | 33 767 571 | **62 954 345** | | 62 954 345 | | | |
| 8. | **Egyesített Szociális Intézmény** | 1020 | 109 185 620 | 246 441 394 | 1 158 515 | | | | | 33 736 491 | **390 522 020** | 136 682 707 | 253 839 313 | | | |
| 9. | **Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenység** | 0111 | 836 951 | 258 764 110 | 9 454 923 | | | | | 134 584 399 | **403 640 383** | 403 640 383 | | | | |
| 10. | | | | | | | | | | 0 | **0** | 0 | | | | |
| 11. | **Ö s s z e s e n :** | | **117 142 959** | **1 261 470 397** | **28 277 990** | **0** | **0** | **0** | **0** | **333 162 605** | **1 740 053 951** | **1 423 260 293** | **316 793 658** | **0** | **0** | **0** |

[20] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

5.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[21]

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

**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Feladat megnevezése | Kormányzati funkció | Működési bevételek | Általános működési és ágazati támogatás | Működési célú átvett pénzeszközök | Felhalmozási célú önkormányzati támogatás | Egyéb felhalmozási célú támogatáso | Felhalmozási bevételek | Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel | Önkormányzati támogatás | Bevételek összesen | Működési bevétel | | Felhalmozási bevétel | | Államigaz-gatási feladat |
| | | | | | | | | | | | | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | |
| | | | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv |
| 12. | Szünidei gyermekétkeztetés | 104037 | | 3 484 800 | | | | | | 3 634 725 | **7 119 525** | 7 119 525 | | 0 | | |
| 13. | Bölcsődei intézményi étkeztetés | 104030 | 1 060 594 | 3 729 498 | | | | | | 1 389 751 | **6 179 843** | 6 179 843 | | 0 | | |
| 14. | Óvodai intézményi étkeztetés | 096015 | 3 458 252 | 71 171 139 | | | | | | 43 776 257 | **118 405 648** | 118 405 648 | | 0 | | |
| 15. | Iskolai, kollégiumi intézményi étkeztetés /+ közüzemi díj/ | 096015 | 95 200 985 | 169 977 061 | | | | | | -16 000 865 | **249 177 181** | 249 177 181 | | 0 | | |
| 16. | Közutak üzemeltetése | 045160 | | 28 666 411 | | | | | | 2 836 300 | **31 502 711** | 29 147 411 | | 2 355 300 | | |
| 17. | Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás | 013350 | 89 343 813 | 29 108 950 | | | | 4 500 000 | | -49 998 513 | **72 954 250** | 72 954 250 | | 4 837 400 | | |
| 18. | Köztemető fenntartás | 013320 | | 10 337 465 | | | | | | 6 833 735 | **17 171 200** | 17 171 200 | | 300 000 | | |
| 19. | Város és községgazdálkodás | 066020 | | | | | | | | 145 067 239 | **145 067 239** | 145 067 239 | | 0 | | |
| 20. | Zöldterület kezelés | 066010 | | 31 197 400 | | | | | | 300 000 | **31 497 400** | 31 497 400 | | 0 | | |
| 21. | Települési vízellátás | 063020 | 11 430 000 | | | | | | | 0 | **11 430 000** | | | 11 430 000 | | |
| 22. | Szennyvíz elvezetés és kezelés, szennyvízátemelők | 052080 | 11 430 000 | | | | | | | 1 381 000 | **12 811 000** | | | 12 430 000 | | |
| 23. | Közvilágítás | 064010 | | 67 332 000 | | | | | | 9 828 000 | **77 160 000** | 77 160 000 | | 0 | | |
| 24. | Önkormányzati közfoglalkoztatás | 041231 | | | 10 549 316 | | | | | -1 | **10 549 315** | 10 549 315 | | 0 | | |
| 25. | Védőnői szolgálat | 074031 | | | 17 925 732 | | | | | 1 193 548 | **19 119 280** | 18 719 280 | | 400 000 | | |
| 26. | Iskola eü. ellátás | 074032 | | | 981 600 | | | | | 1 418 400 | **2 400 000** | 2 400 000 | | 0 | | |
| 27. | Fogászati ügyelet | 018030 | | | | | | | | 900 000 | **900 000** | 900 000 | | 0 | | |
| 28. | Gyermekorvosi körzet | 072311 | | | 31 978 080 | | | | | 676 910 | **32 654 990** | 32 654 990 | | 300 000 | | |
| 29. | Önk-i ingatlanok, orvosi rendelők közüzemi díja | 013350 | | | | | | | | 10 000 000 | **10 000 000** | 10 000 000 | | 0 | | |
| 30. | Háziorvosi ellátás | 072111 | | | 25 981 834 | | | | | 40 054 914 | **66 036 748** | 66 036 748 | | 2 350 000 | | |
| 31. | Általános tartalék | 011130 | | | | | | | | 2 992 100 | **2 992 100** | 2 992 100 | | 0 | | |
| 32. | Önkormányzat szociális ellátások, juttatások | 107060 | | 87 288 000 | | | | | | -29 288 000 | **58 000 000** | 58 000 000 | | 0 | | |
| 33. | Kóbor állat befogása | 066020 | | | | | | | | 5 000 000 | **5 000 000** | 5 000 000 | | 0 | | |
| **34.** | **Összesen:** | 061030 | **211 923 644** | **502 292 724** | **87 416 562** | **0** | **0** | **4 500 000** | **0** | **181 995 500** | **988 128 430** | **953 725 730** | **0** | **34 402 700** | **0** | **0** |

[21] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

5.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[22]

**III. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban**

**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Feladat megnevezése | Kormányzati funkció | Működési bevétel | Általános működési és ágazati támogatás | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | Felhalmozási célú önkormányzati támogatás | Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.belülről | Felhalmozási bevételek | Működési, felhalmozási célú pénzeszköz átvétel | Önkormányzati támogatás | Bevételek összesen | Működési bevétel | | Felhalmozási bevétel | | Államigaz-gatási feladat |
| | | | | | | | | | | | | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | |
| | | | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv |
| 35. | Önkormányzati képviselőtestület működése | 011130 | | 9 342 963 | 19 893 477 | | | | | 35 688 944 | **64 925 384** | 64 925 384 | | | | |
| 36. | Társulások működési támogatása, hozzájárulások | 011130 | | | | | | | | 1 250 000 | **1 250 000** | | 1 250 000 | | | |
| 37. | Testvérvárosi kapcsolatok | 086030 | | | | | | | | 1 000 000 | **1 000 000** | | 1 000 000 | | | |
| 38. | Kitüntetések, szakmai díjak | 016080 | | | | | | | | 2 850 000 | **2 850 000** | | 2 850 000 | | | |
| 39. | Bursa Hungarica ösztöndíjak,Arany János Tehetség gondozó prog. | 094260 | | | | | | | | 300 000 | **300 000** | | 300 000 | | | |
| 40. | Mini labor | 072420 | | | | | | | | 7 200 000 | **7 200 000** | 7 200 000 | | | | |
| 41. | Térfigyelő kamera karbantartás | 013350 | | | | | | | | 1 135 000 | **1 135 000** | 1 135 000 | | | | |
| 42. | Lapkiadás | 083130 | | | | | | | | 4 343 925 | **4 343 925** | 4 343 925 | | | | |
| 43. | Civil szervezetek támogatása (polgárőrség támogatás) | 084032 | | | | | | | | 1 300 000 | **1 300 000** | 1 300 000 | | | | |
| 44. | Sport feladatok támogatása | 081045 | | | | | | | | 1 900 000 | **1 900 000** | 1 900 000 | | | | |
| 45. | Tűzvédelmi,rendvédelmi, katasztrófa védelemi feladatok | 032020 | | | | | | | | 6 285 000 | **6 285 000** | 6 285 000 | | | | |
| 46. | Strandfürdő üzemeltetés | 081061 | 1 270 000 | | | | | | | 18 950 000 | **20 220 000** | 20 220 000 | | | | |
| 47. | Versenyképes járások program/Tűzoltóság | 032020 | | | | | | | | 22 580 000 | **22 580 000** | 22 580 000 | | | | |
| 48. | Versenyképes járások program/Közvilágítás korszerűsítése | 064010 | | | 2 584 451 | 57 415 549 | | | | 0 | **60 000 000** | | 2 584 451 | | 57 415 549 | |
| 49. | Versenyképes járások program/ Döbrei J. út gyalogátkelőhely kiépítése | 045120 | | | 381 000 | 4 619 000 | | | | 0 | **5 000 000** | | 381 000 | | 4 619 000 | |
| 50. | Hiteltörlesztés, kamat | 900070 | | | | | | | | 22 282 600 | **22 282 600** | 22 282 600 | | | | |
| 51. | Virág út felújítás | 045120 | | | | | | | | 29 000 000 | **29 000 000** | | 29 000 000 | | | |
| 52. | Gimnázium bérlakás felújítás és konyha bútor beszerzés | 013350 | | | | | | | | | **1 507 900** | | 1 507 900 | | | |
| 53. | Finanszírozási kiadások bevételi oldala | 018010 | | | | | | | | 72 429 571 | **72 429 571** | 72 429 571 | | | | |
| 54. | **Ö s s z e s e n** | | **1 270 000** | **9 342 963** | **22 858 928** | **62 034 549** | **0** | **0** | **0** | **230 002 940** | **325 509 380** | **224 601 480** | **38 873 351** | **0** | **62 034 549** | **0** |
| **55.** | **I-II-III. összesen** | | **330 336 603** | **1 773 106 084** | **138 553 480** | **62 034 549** | **0** | **4 500 000** | **0** | **745 161 045** | **3 053 691 761** | **2 601 587 503** | **355 667 009** | **34 402 700** | **62 034 549** | **0** |

[22] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

6.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[23]

**I. Az önkormányzat irányítása alá tartozó**
**költségvetési szervek feladatainak kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban**
**2026.év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Költségvetési szerv | Kormányzati funkció | Személyi juttatás | Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadás | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Egyéb működési célú kiadások | Beruházások és felújítások | Egyéb felhalmozási kiadások | Összesen | Működési kiadás | | Felhalmozási kiadás | | Államigazgatási feladat |
| | | | | | | | | | | | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | |
| | | | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv |
| 1. | **Városi Bölcsőde** | 104030 | 62 810 518 | 7 899 349 | 10 824 087 | | | 1 200 000 | | **82 733 954** | 81 533 954 | | 1 200 000 | | |
| 2. | **Belterületi Óvoda** | 0911 | 144 097 323 | 16 528 597 | 21 148 169 | | | 3 030 000 | | **184 804 089** | 181 774 089 | | 3 030 000 | | |
| 3. | **Homoki Óvoda** | 0911 | 196 363 701 | 22 425 185 | 20 436 072 | | | 4 360 000 | | **243 584 958** | 239 224 958 | | 4 360 000 | | |
| 4. | **Vadárvácska Óvoda** | 0911 | 232 589 798 | 23 990 326 | 13 457 778 | | | 1 030 700 | | **271 068 602** | 270 037 902 | | 1 030 700 | | |
| 5. | **Városi Művelődési Ház** | 08209 | 40 590 290 | 4 912 686 | 19 671 034 | | | 35 139 | | **65 209 149** | 65 174 010 | | 35 139 | | |
| 6. | **Városi Könyvtár** | 08204 | 21 552 010 | 2 787 020 | 8 680 245 | | | 2 517 176 | | **35 536 451** | 33 019 275 | | 2 517 176 | | |
| 7. | **Tiszazugi Földrajzi Múzeum** | 08206 | 43 900 489 | 4 243 814 | 14 223 842 | | | 586 200 | | **62 954 345** | | 62 368 145 | | 586 200 | |
| 8. | **Egyesített Szociális Intézmény** | 1020 | 204 672 871 | 28 835 186 | 152 762 888 | | | 4 251 075 | | **390 522 020** | 154 508 378 | 231 762 567 | | 4 251 075 | |
| 9. | **Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenység** | 0111 | 306 477 199 | 46 219 218 | 48 538 966 | | | 2 405 000 | | **403 640 383** | 401 235 383 | | 2 405 000 | | |
| 10. | | | | | | | | | | **0** | | | | | |
| **11.** | **Ö s s z e s e n :** | | **1 253 054 199** | **157 841 381** | **309 743 081** | **0** | **0** | **19 415 290** | **0** | **1 740 053 951** | **1 426 507 949** | **294 130 712** | **14 578 015** | **4 837 275** | **0** |

[23] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

6.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[24]

**II. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Feladat megnevezése | Kormányzati funkció | Személyi juttatás juttatás | Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadás | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Egyéb működési kiadások, pénzeszköz átadás, ált.tartalék | Beruházások és felújítások | Egyéb felhalmozási kiadások, pénzeszköz átadás | Összesen | Működési kiadás | | Felhalmozási kiadás | | Államigazgatási feladat |
| | | | | | | | | | | | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | |
| | | | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv |
| 12. | Szünidei gyermekétkeztetés | 104037 | | | 7 119 525 | | | | | **7 119 525** | 7 119 525 | | 0 | | |
| 13. | Bölcsődei intézményi étkeztetés | 104030 | | | 6 179 843 | | | | | **6 179 843** | 6 179 843 | | 0 | | |
| 14. | Óvodai intézményi étkeztetés | 096015 | | | 118 405 648 | | | | | **118 405 648** | 118 405 648 | | 0 | | |
| 15. | Iskolai, kollégiumi intézményi étkeztetés /+ közüzemi díj/ | 096015 | 2 040 000 | 255 000 | 246 882 181 | | | | | **249 177 181** | 249 177 181 | | 0 | | |
| 16. | Közutak üzemeltetése | 045160 | | | 481 000 | | 28 666 411 | 2 355 300 | | **31 502 711** | 29 147 411 | | 2 355 300 | | |
| 17. | Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás | 013350 | | | 38 307 900 | | 29 808 950 | 4 837 400 | | **72 954 250** | 68 116 850 | | 4 837 400 | | |
| 18. | Köztemető fenntartás | 013320 | | | 4 071 200 | | 12 800 000 | 300 000 | | **17 171 200** | 16 871 200 | | 300 000 | | |
| 19. | Város és községgazdálkodás | 066020 | | | 2 540 000 | | 142 527 239 | | | **145 067 239** | 145 067 239 | | 0 | | |
| 20. | Zöldterület kezelés | 066010 | | | 300 000 | | 31 197 400 | | | **31 497 400** | 31 497 400 | | 0 | | |
| 21. | Települési vízellátás | 063020 | | | | | | 11 430 000 | | **11 430 000** | 0 | | 11 430 000 | | |
| 22. | Szennyvíz elvezetés és kezelés átemelők, | 052080 | | | 381 000 | | | 12 430 000 | | **12 811 000** | 381 000 | | 12 430 000 | | |
| 23. | Közvilágítás | 064010 | | | 77 160 000 | | | | | **77 160 000** | 77 160 000 | | 0 | | |
| 24. | Önkormányzati közfoglalkoztatás | 041233 | 9 884 004 | 665 311 | | | | | | **10 549 315** | 10 549 315 | | 0 | | |
| 25. | Védőnői szolgálat | 074031 | 14 614 475 | 2 404 805 | 1 700 000 | | | 400 000 | | **19 119 280** | 18 719 280 | | 400 000 | | |
| 26. | Iskola eü. ellátás | 074032 | | | 2 400 000 | | | | | **2 400 000** | 2 400 000 | | 0 | | |
| 27. | Fogászati ügyelet | 018030 | | | | | 900 000 | | | **900 000** | 900 000 | | 0 | | |
| 28. | Gyermekorvosi körzet | 072311 | 16 570 788 | 2 154 202 | 13 630 000 | | | 300 000 | | **32 654 990** | 32 354 990 | | 300 000 | | |
| 29. | Önk-i ingatlanok, orvosi rendelők közüzemi díja | 013350 | | | 10 000 000 | | | | | **10 000 000** | 10 000 000 | | 0 | | |
| 30. | Háziorvosi ellátás | 072111 | 29 460 892 | 4 825 856 | 29 400 000 | | | 2 350 000 | | **66 036 748** | 63 686 748 | | 2 350 000 | | |
| 31. | Általános tartalék | 011130 | | | | | 2 992 100 | | | **2 992 100** | 2 992 100 | | 0 | | |
| 32. | Önkormányzat szociális ellátások, juttatások | 107060 | | | | 58 000 000 | | | | **58 000 000** | 58 000 000 | | 0 | | |
| 33. | Kóbor állat befogása | 066020 | | | 5 000 000 | | | | | **5 000 000** | 5 000 000 | | 0 | | |
| **34.** | **Ö s s z e s e n :** | | **72 570 159** | **10 305 174** | **563 958 297** | **58 000 000** | **248 892 100** | **34 402 700** | **0** | **988 128 430** | **953 725 730** | **0** | **34 402 700** | **0** | **0** |

[24] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

6.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[25]

**III. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban**

**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Feladat megnevezése | Kormányzati funkció | Személyi juttatás juttatás | Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadás | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Egyéb működési kiadások, pénzeszköz átadás | Beruházások és felújítások | Egyéb felhalmozási kiadások,hitel törlesztés | Összesen | Működési kiadás | | Felhalmozási kiadás | | Államigazgatási feladat |
| | | | | | | | | | | | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | |
| | | | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv | 2026. évi terv |
| 35. | Önkormányzat képviselőtestület működése, polg.mesteri keret | 011130 | 44 460 560 | 5 951 324 | 14 513 500 | | | | | **64 925 384** | | 64 925 384 | | 0 | |
| 36. | Társulások működési támogatása, hozzájárulások | 018030 | | | | | 1 250 000 | | | **1 250 000** | | 1 250 000 | | 0 | |
| 37. | Testvérvárosi kapcsolatok | 086030 | | | | | 1 000 000 | | | **1 000 000** | | 1 000 000 | | 0 | |
| 38. | Kitüntetések, szakmai díjak | 016080 | 2 500 000 | 350 000 | | | | | | **2 850 000** | | 2 850 000 | | 0 | |
| 39. | Bursa Hungarica ösztöndíjak | 018030 | | | | | 300 000 | | | **300 000** | | 300 000 | | 0 | |
| 40. | Mini labor | 072111 | | | 7 200 000 | | | | | **7 200 000** | | 7 200 000 | | 0 | |
| 41. | Térfigyelő kamera karbantartás,üzemeltetés | 013350 | | | 1 135 000 | | | | | **1 135 000** | | 1 135 000 | | 0 | |
| 42. | Lapkiadás | 083130 | 472 500 | 61 425 | 3 810 000 | | | | | **4 343 925** | | 4 343 925 | | 0 | |
| 43. | Civil szervezetek támogatása( polgárőrség támogatás) | 084032 | | | | | 1 300 000 | | | **1 300 000** | | 1 300 000 | | 0 | |
| 44. | Sport feladatok támogatása | 081045 | | | | | 1 900 000 | | | **1 900 000** | | 1 900 000 | | 0 | |
| 45. | Tűzvédelmi,rendvédelmi, katasztrófa védelemi feladatok | 032020 | | | | | 6 285 000 | | | **6 285 000** | | 6 285 000 | | 0 | |
| 46. | Strandfürdő üzemeltetés | 081061 | | | | | 15 000 000 | 5 220 000 | | **20 220 000** | | 15 000 000 | | 5 220 000 | |
| 47. | Versenyképes járások program | 032020 | | | | | | 22 580 000 | | **22 580 000** | | 0 | | 22 580 000 | |
| 48. | Versenyképes járások program/Közvilágítás korszerűsítése | 064010 | | | 2 584 451 | | | 57 415 549 | | **60 000 000** | | 2 584 451 | | 57 415 549 | |
| 49. | Versenyképes járások program/ Döbrei J. út gyalogátkelőhely kiépítése | 045120 | | | 381 000 | | | 4 619 000 | | **5 000 000** | | 381 000 | | 4 619 000 | |
| 50. | Hiteltörlesztés, kamat | 900070 | | | 6 000 000 | | | | 16 282 600 | **22 282 600** | | 6 000 000 | | 16 282 600 | |
| 51. | Virág út felújítás | 045120 | | | | | 29 000 000 | | | **29 000 000** | | 29 000 000 | | | |
| 52. | Gimnázum bérlakás felújítás és konyha bútor vásárlás | 013350 | | | | | | 1 507 900 | | **1 507 900** | | | | 1 507 900 | |
| 53. | Finanszírozási kiadások | 018010 | | | | | 10 500 000 | | 61 929 571 | **72 429 571** | 10 500 000 | | 61 929 571 | 0 | |
| 54. | **Összesen** | | **47 433 060** | **6 362 749** | **35 623 951** | **0** | **66 535 000** | **91 342 449** | **78 212 171** | **325 509 380** | **10 500 000** | **145 454 760** | **61 929 571** | **107 625 049** | **0** |
| **54.** | **I-II-III. összesen** | | **1 373 057 418** | **174 509 304** | **909 325 329** | **58 000 000** | **315 427 100** | **145 160 439** | **78 212 171** | **3 053 691 761** | **2 390 733 679** | **439 585 472** | **110 910 286** | **112 462 324** | **0** |

[25] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (6) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

7.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[26]

**Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszáma**

**2026.év**

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Szervezeti egységek megnevezése | SZAKMAI LÉTSZÁM | | | | | TECHNIKAI LÉTSZÁM | | | | | |
| | | Álláshelyek száma | | | Álláshelyek száma | | Álláshelyek száma | | | | Álláshelyek száma | |
| | | 2026. január 1. | | | 2026. december 31. | | 2026. január 1. | | 2026. március 1. | | 2026. december 31. | |
| | | főfogl. | rész.f | | főfogl. | rész.f | főfogl. | rész.f | főfogl. | rész.f | főfogl. | 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 | | 7 | | 7 | | 7 | |
| 9. | Polgármesteri Hivatal | 29 | | | 29 | | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 |
| 10. | **Összesen** | **109** | **0** | **0** | **109** | **0** | **39** | **7** | **39** | **7** | **39** | **7** |

[26] Módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

7.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[27]

**Az önkormányzat által vállalt feladathoz engedélyezett létszám**

**2026. év**

| | A | B | C | D | E | F | G | H | U | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ssz.** | **Szervezeti egységek megnevezése** | **SZAKMAI LÉTSZÁM** | | | | | **TECHNIKAI LÉTSZÁM** | | | |
| | | **Álláshelyek száma** | | | **Álláshelyek száma** | | **Álláshelyek száma** | | **Álláshelyek száma** | |
| | | 2026. január 1. | 2026. április 1 | 2026. január 1. | 2026. december 31. | | 2026. január 1. | | 2026. december 31. | |
| | | **főfogl.** | **főfogl.** | **rész.f** | **főfogl.** | **rész.f** | **főfogl.** | **rész.f** | **főfogl.** | **rész.f** |
| 11. | Védõnõi szolgálat | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 1 | | 1 |
| 12. | Gyermekorvosi körzet I. | 1 | | 2 | 1 | 2 | | | | |
| 13. | I. sz. Felnőtt háziorvos | 1 | | | 1 | | | | | |
| 14. | **II. sz. Felnőtt háziorvos** | | **2** | | **2** | | | | | |
| 15. | Iskola egészs. Orvos | 1 | | | 1 | | | | | |
| 16. | Önkormányzat( polgármester) | 1 | | | 1 | | | | | |
| **17.** | **Összesen** | **5** | **2** | **3** | **7** | **3** | **0** | **1** | **0** | **1** |

[27] Módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

8.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez

## Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése
## 2026. év

Ft-ban

| | *A* | *B* |
|---|---|---|
| ***Ssz.*** | ***Megnevezés*** | **2026. évi terv** |
| 1. | Települési lakhatási támogatás | 17 000 000 |
| 2. | Helyi közlekedési támogatás | 2 500 000 |
| 3. | Köztemetés | 2 000 000 |
| 4. | Rendkívüli települési támogatás | 24 000 000 |
| | Egyszeri települési támogatás | 11 000 000 |
| 5. | Földvár Ösztöndíj | 1 500 000 |
| 6. | **Összesen** | **58 000 000** |

9.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[28]

**Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezése**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E |
|---|---|---|---|---|---|
| **Sor szám** | ***Megnevezés*** | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | **2026. évi módosított előirányzat** |
| | ***Beruházások*** | | | | |
| 1. | Strand fejlesztés: bérletidíj terhére eszköz beszerzés | 1 270 000 | 1 270 000 | | 1 270 000 |
| 2. | Versenyképes járások pályázat 2025 | 22 580 000 | 4 619 000 | | 4 619 000 |
| 3. | Gyermekorvosi körzet eszközbeszerzés | 300 000 | 300 000 | | 300 000 |
| 4. | Védőnők tárgyi eszközök beszerzése | 400 000 | 400 000 | | 400 000 |
| 5. | Döbrei úti gyalogátkelő engedélyezési díj | 200 000 | 200 000 | | 200 000 |
| 6. | Őszőlő út - Hunyadi út közötti járda építése | 1 600 000 | 1 600 000 | | 1 600 000 |
| 7. | Kisurnás parcella kialakítása | 300 000 | 300 000 | | 300 000 |
| 8. | Döbrei úti átemelő szivattyú csere | 1 000 000 | 1 000 000 | | 1 000 000 |
| 9. | Homoki Nyugdíjas Klub klíma telepítése és lámpák beszerzése | 570 000 | 570 000 | | 570 000 |
| 10. | Döbrei úti lakások klíma telepítése | 700 000 | 700 000 | | 700 000 |
| 11. | Kossuth Lajos út lakások csapadékvíz elvezetés | 832 400 | 832 400 | | 832 400 |
| 12. | Központi orvosi rendelő 2 db klíma áthelyezése | 600 000 | 600 000 | | 600 000 |
| 13. | Bacsó Béla út fedett kerékpártároló kihelyezése | 555 300 | 555 300 | | 555 300 |
| 14. | Malom úti kerékpártároló | 435 000 | 435 000 | | 435 000 |
| 15. | Központi orvosi rendelő előtető elbontása, új előtető építése | 750 000 | 750 000 | | 750 000 |
| 16. | Önkormányzati tulajdonú lakások lámpa beszerzése | 300 000 | 300 000 | | 300 000 |
| 17. | Strand napelem beruházás | 2 000 000 | 2 000 000 | | 2 000 000 |
| 18. | Belterületi Óvoda tárgyi eszköz beszerzése | 330 000 | 330 000 | | 330 000 |
| 19. | Polgármesteri Hivatal tárgyi eszközök beszerzése | 2 405 000 | 2 405 000 | | 2 405 000 |
| 20. | Homoki Óvoda tárgyi eszközök beszerzése | 3 210 000 | 3 210 000 | | 3 210 000 |
| 21. | Városi Könyvtár könyvek, tárgyi eszközök beszerzése | 2 492 696 | 2 492 696 | 24 480 | 2 517 176 |
| 22. | Tiszazugi Földrajzi Múzeum tárgyi eszközök beszerzése | 205 000 | 268 500 | 12 700 | 281 200 |
| 23. | Városi Bölcsöde tárgyi eszközök beszerzése | 1 200 000 | 1 200 000 | | 1 200 000 |
| 24. | Egyesített Szociális Intézmény tárgyi eszköz beszerzés | 889 000 | 889 000 | 1 362 075 | 2 251 075 |
| 25. | Művelődési Ház tárgyi eszközbeszerzés | | 35 139 | | 35 139 |
| 26. | Házi orvosi rendelő II. körzet eszközbeszerzés | | 1 000 000 | | 1 000 000 |
| 27. | Gimnáziumi bérlakás konyhabútor beszerzés | | | 150 000 | 150 000 |
| **28.** | **Beruházás összesen ÁFÁ - val** | **45 124 396** | **28 262 035** | | **29 811 290** |
| | ***Felújítások*** | | | | |
| 29. | TRV. felújítás bérletidíjból | 22 860 000 | 22 860 000 | | 22 860 000 |
| 30. | Őszőlői konhya elektromos szekrény felújítása | 2 000 000 | 2 000 000 | | 2 000 000 |
| 31. | Termálkút D315KPE vezeték felújítása | 1 950 000 | 1 950 000 | | 1 950 000 |
| 32. | Belterületi Óvoda felújítás | 2 700 000 | 2 700 000 | | 2 700 000 |
| 33. | Vadárvácska Óvoda csoportszoba felújítás | 1 030 700 | 1 030 700 | | 1 030 700 |
| 34. | Homoki Óvoda felújítás | 1 150 000 | 1 150 000 | | 1 150 000 |
| 35. | Egyesített Szociális Intézmény Kazán felújítás | | 2 000 000 | | 2 000 000 |
| 36. | Versenyképes járások pályázat 2025 | | 17 961 000 | | 17 961 000 |
| 37. | Versenyképes járások pályázat II. /Közvilágítás korszerűsítése | | 57 415 549 | | 57 415 549 |
| 38. | Versenyképes járások pályázat II /Döbrei J. út gyalogátkelőhely | | 4 619 000 | | 4 619 000 |
| 39. | Tiszazugi Földrajzi Múzeum felújítás | 305 000 | 305 000 | | 305 000 |
| 40. | Gimnáziumi bérlakás felújítása | | | 1 357 900 | 1 357 900 |
| **41.** | **Felújítás összesen ÁFÁ - val** | **31 995 700** | **113 991 249** | **1 357 900** | **115 349 149** |

[28] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (7) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

10.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[29]

**Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlege**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Ssz.* | *Bevételek* | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | **2026. évi módosított előirányzat** | | *Kiadások* | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | **2026. évi módosított előirányzat** |
| 1. | Általános működési és ágazati támogatás | 1 690 937 863 | 1 746 921 012 | 26 185 072 | 1 773 106 084 | 1. | Személyi juttatások | 1 231 881 953 | 1 329 716 478 | 43 340 940 | 1 373 057 418 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 76 867 246 | 127 535 854 | 11 017 626 | 138 553 480 | 2. | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 156 354 921 | 170 104 250 | 4 405 054 | 174 509 304 |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 62 034 549 | 0 | 62 034 549 | 3. | Dologi kiadások | 840 750 994 | 907 444 818 | 1 880 511 | 909 325 329 |
| 4. | Termékek és szolgáltatások adói, közhatalmi bevételek | 440 000 000 | 440 000 000 | 0 | 440 000 000 | 4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 58 000 000 | 58 000 000 | 0 | 58 000 000 |
| 5. | Működési bevételek | 319 343 151 | 320 313 539 | 10 023 062 | 330 336 601 | 5. | Egyéb működési célú kiadások | 313 935 000 | 315 235 000 | -2 800 000 | 312 435 000 |
| 6. | | | | | 0 | 6. | Egyéb felhalmozási célú kiadás | | | | 0 |
| 7. | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 4 500 000 | 4 500 000 | 7. | Beruházások | 45 124 396 | 28 262 035 | 1 549 255 | 29 811 290 |
| 8. | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 8. | Felújítások | 31 995 700 | 113 991 249 | 1 357 900 | 115 349 149 |
| 9. | Felmalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 9. | Tartalékok | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 992 100 | 2 992 100 |
| **10.** | **Bevételek összesen** | ***2 527 148 260*** | ***2 696 804 954*** | ***51 725 760*** | ***2 748 530 714*** | **10.** | **Kiadások összesen** | **2 679 042 964** | **2 923 753 830** | **51 725 760** | **2 975 479 590** |
| 11. | Hitel felvétel | 104 203 345 | 54 203 345 | 0 | 54 203 345 | 11. | Fejlesztési célú hitel visszafizetés | 16 282 600 | 16 282 600 | 0 | 16 282 600 |
| 12. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 125 903 532 | 250 957 702 | 0 | 250 957 702 | 12. | Államháztartási megelőlegezés visszafizetés | 61 929 571 | 61 929 571 | 0 | 61 929 571 |
| 13. | Finanszírozási bevételek összesen | 230 106 877 | 305 161 047 | 0 | 305 161 047 | 13. | Finanszírozási kiadások összesen | 78 212 171 | 78 212 171 | 0 | 78 212 171 |
| 14. | | | | | | 14. | | | | | |
| **15.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **2 757 255 137** | **3 001 966 001** | **51 725 760** | **3 053 691 761** | 15. | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **2 757 255 135** | **3 001 966 001** | **51 725 760** | **3 053 691 761** |

[29] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (8) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

11.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[30]

**Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása**

**2026.év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Ssz.*** | ***Bevételek*** | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | **2026. évi módosított előirányzat** | | ***Kiadások*** | **2026. évi terv** | **Módosított** | **Módosítás II.** | **2026. évi módosított előirányzat** |
| 1. | Általános működési és ágazati támogatás (B11) | 1 690 937 863 | 1 746 921 012 | 26 185 072 | 1 773 106 084 | 1. | Személyi juttatások | 1 231 881 953 | 1 329 716 478 | 43 340 940 | 1 373 057 418 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 76 867 246 | 127 535 854 | 11 017 626 | 138 553 480 | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó | 156 354 921 | 170 104 250 | 4 405 054 | 174 509 304 |
| 3. | | | | | 0 | 3. | Dologi kiadások | 840 750 994 | 907 444 818 | 1 880 511 | 909 325 329 |
| 4. | Közhatalmi bevételek (B3) | 440 000 000 | 440 000 000 | 0 | 440 000 000 | 4. | Működési célú visszatérítendő támogatás | | | | 0 |
| 5. | Működési bevételek (B4) | 319 343 151 | 320 313 539 | 10 023 062 | 330 336 601 | 5. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 58 000 000 | 58 000 000 | 0 | 58 000 000 |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | | | | 0 | 6. | Egyéb működési célú támogatások | 313 935 000 | 315 235 000 | -2 800 000 | 312 435 000 |
| **7.** | **Működési célú bevételek összesen** | **2 527 148 260** | **2 634 770 405** | **47 225 760** | **2 681 996 165** | 7. | Tartalékok (általános és cél tartalék) | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 992 100 | 2 992 100 |
| 8. | Hitelfelvétel ( működési célú likvid hitel ) (B811) | 104 203 345 | 54 203 345 | 0 | 54 203 345 | 8. | **Egyéb működési kiadások (6+7)** | **314 935 000** | **316 235 000** | **-807 900** | **315 427 100** |
| 9. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele ( működési ) (B813 - felhalmozási költségvetési maradvány) | **108 714 419** | **231 768 589** | **0** | 231 768 589 | 9. | **Kiadások összesen** | **2 601 922 868** | **2 781 500 546** | **48 818 605** | **2 830 319 151** |
| 10. | | | | | | 10. | Államháztartási megelőlegezés visszafizetés | 61 929 571 | 61 929 571 | 0 | 61 929 571 |
| **11.** | **Finanszírozási bevételek összesen** | **212 917 764** | **285 971 934** | **0** | **285 971 934** | **11.** | **Finanszírozási kiadások összesen** | **61 929 571** | **61 929 571** | **0** | **61 929 571** |
| 12. | | | | | | 12. | | | | | |
| **13.** | **MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **2 740 066 024** | **2 920 742 339** | **47 225 760** | **2 967 968 099** | **13.** | **MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **2 663 852 439** | **2 843 430 117** | **48 818 605** | **2 892 248 722** |

[30] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

11.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[31]

**Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzata mérlegszerű bemutatása**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Ssz.* | *Bevételek* | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | 2026. évi módosított előirányzat | | *Kiadások* | 2026. évi terv | Módosított | Módosítás II. | 2026. évi módosított előirányzat |
| 14. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatás | 0 | 62 034 549 | 0 | 62 034 549 | 14. | Felújítási kiadások ÁFÁ-val együtt | **31 995 700** | **113 991 249** | **1 357 900** | 115 349 149 |
| 15. | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 4 500 000 | 4 500 000 | 15. | Immateriális javak vásárlása | | | | 0 |
| 16. | Felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | | 0 | 16. | Ingatlanok vásárlása, létesítése | 45 124 396 | 28 262 035 | 1 549 255 | 29 811 290 |
| 17. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 0 | 0 | 0 | 0 | 17. | Tárgyi eszközök beszerzése | | | | 0 |
| **18.** | **Átvett pénzeszközök összesen** | **0** | **0** | **0** | 0 | 18. | **Beruházási kiadások ÁFÁ-val** | **45 124 396** | **28 262 035** | **1 549 255** | **29 811 290** |
| 19. | | | | | | 19. | Egyéb felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson belülre | | | | 0 |
| **20.** | **Felhalmozási bevételek összesen:** | **0** | **62 034 549** | **4 500 000** | **66 534 549** | 20. | Egyéb felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson kívülre | | | | 0 |
| 21. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele ( felhalmozási ) | **17 189 113** | **19 189 113** | | 19 189 113 | 21. | Felhalmozási céltartalék | | | | 0 |
| 22. | Fejlesztési célú hitel igénybevétele | | | | 0 | 22. | Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen | | | | 0 |
| 23. | **Finanszírozási bevételek összesen** | **17 189 113** | **19 189 113** | **0** | **19 189 113** | 23. | **Felhalmozási kiadások összesen** | **77 120 096** | **142 253 284** | **2 907 155** | **145 160 439** |
| 24. | | | | | | 24. | Hosszúlejáratú hitelek törlesztése | 16 282 600 | 16 282 600 | 0 | 16 282 600 |
| 25. | | | | | | 25. | **Finanszírozási kiadások összesen** | **16 282 600** | **16 282 600** | **0** | 16 282 600 |
| **26.** | **FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **17 189 113** | **81 223 662** | **4 500 000** | **85 723 662** | 26. | **FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **93 402 696** | **158 535 884** | **2 907 155** | **161 443 039** |
| **27.** | **Költségvetési bevételek összesen:** | **2 757 255 137** | **3 001 966 001** | **51 725 760** | **3 053 691 761** | 27. | **Költségvetési kiadások összesen:** | **2 757 255 135** | **3 001 966 001** | **51 725 760** | **3 053 691 761** |
| **28.** | **Költségvetési működési hiány mértéke :** | **-74 774 608** | **-146 730 141** | **-1 592 845** | **-148 322 986** | 28. | | | | | 0 |
| **29.** | **Költségvetési felhalmozási hiány mértéke :** | **-77 120 096** | **-80 218 735** | **1 592 845** | **-78 625 890** | 29. | | | | | 0 |
| **30.** | **Költségvetési hiány mértéke :** | **-151 894 704** | **-226 948 876** | **0** | **-226 948 876** | 30. | | | | | 0 |

[31] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (9) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

12.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez

## Az önkormányzat 2026. 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** | **174 643 139** | **0** | **0** | **0** |
| 2. | **Lakosági kölcsön lakásépítéshez és lakás vásárláshoz** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Helyiségek és eszközök hasznosítása** | **41 680 098** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Egyéb kedvezmény, kölcsön** | 0 | **0** | **0** | **0** |
| 5. | **Helyi adók összesen** | **433 500 000** | **0** | **0** | **0** |
| 6. | Építményadó | 86 000 000 | **0** | **0** | **0** |
| 7. | Telekadó | 16 500 000 | **0** | **0** | **0** |
| 8. | Iparűzési adó | 330 000 000 | 0 | | 0 |
| 9. | Idegenforgalmi adó | 1 000 000 | | | |
| 10. | **ÖSSZESEN:** | **649 823 237** | **0** | **0** | **0** |

13.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez

# Az önkormányzat többéves kihatású kötelezettségei
# 2026. év

Ft-ban

| | *A* | *B* | *C* | *D* | *E* | *G* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sor-szám** | **Kötelezettség jogcíme** | **Tárgyévi terv** | **2027. év** | **2028. év** | **2029. év** | **Összesen** |
| 1. | Hitel körforgalom | 16 282 600 | 16 282 600 | 16 282 600 | 4 070 650 | **52 918 450** |
| 2. | Kamat | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 1 500 000 | **19 500 000** |
| 3. | **Felhalmozási célú hiteltörlesztés ( tőke + kamat )** ) | **22 282 600** | **22 282 600** | **22 282 600** | **5 570 650** | **72 418 450** |
| 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** | **5 570 650** | **72 418 450** |

14.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek, valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei**
**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Megnevezés | 2025. évben tervezett saját bevételek | | | | 2026. évben tervezett saját bevételek | | | | Eltérés az előző évi tervezettől | | | |
| 1. | SAJÁT BEVÉTELEK | **2026. év** | 2027.év | 2028. év | 2029.év | **2026. év** | 2027.év | 2028. év | 2029.év | **2026. év** | 2027.év | 2028. év | 2029.év |
| 2. | Helyi adóból származó bevétel | **376 000 000** | 376 000 000 | 376 000 000 | 376 000 000 | **433 500 000** | 433 500 000 | 433 500 000 | 433 500 000 | 57 500 000 | 57 500 000 | 57 500 000 | 57 500 000 |
| 3. | Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | **65 550 800** | 65 550 800 | 65 550 800 | 65 550 800 | **62 036 183** | 62 036 183 | 62 036 183 | 62 036 183 | - 3 514 617 | - 3 514 617 | - 3 514 617 | - 3 514 617 |
| 4. | Díjak, pótlékok, bírságok | **6 000 000** | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | **6 000 000** | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | - | - | - | - |
| 5. | Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 6. | Részvények, részesedések | | | | | | | | | - | | | - |
| 7. | Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés | | | | | | | | | - | | | - |
| 8. | Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel | | | | | | | | | - | | | - |
| 9. | **Saját bevétel összesen** | **447 550 800** | **447 550 800** | **447 550 800** | **447 550 800** | **501 536 183** | **501 536 183** | **501 536 183** | **501 536 183** | **53 985 383** | **53 985 383** | **53 985 383** | **53 985 383** |

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ssz. | Megnevezés | Tervezett adósságot keletkeztető ügylet 2024. év | | | | Tervezett adósságot keletkeztető ügylet 2024.év | | | | Eltérés az előző évi tervezettől | | | |
| 10. | ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK | **2026. év** | 2027.év | 2028. év | 2029.év | **2026. év** | 2027.év | 2028. év | 2029.év | **2026. év** | 2027.év | 2028. év | 2029.év |
| 11. | Körforgalom kiépítése | 16 282 600 | 16 282 600 | 16 282 600 | 16 282 600 | **16 282 600** | 16 282 600 | 16 282 600 | 5 570 650 | - | - | - | - 10 711 950 |

15.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez[32]

**Az önkormányzat 2026. évi előirányzat – felhasználási ütemterve**

Ft-ban

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sor-szám | Megnevezés | január | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | Összesen |
| 1. | **Bevételi előirányzatok** | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Önkormányzat működési támogatása | 145 576 751 | 145 576 751 | 145 576 751 | 145 576 751 | 145 576 751 | 154 305 108 | 154 305 108 | 154 305 109 | 145 576 751 | 145 576 751 | 145 576 751 | 145 576 751 | 1 773 106 084 |
| 3. | Működési célú támogatások | 10 627 986 | 10 627 988 | 10 627 988 | 10 627 988 | 10 627 988 | 14 300 530 | 14 300 530 | 14 300 530 | 10 627 988 | 10 627 988 | 10 627 988 | 10 627 988 | 138 553 480 |
| 4. | Felhalmozási célú támogatások | | | | | 6 701 533 | 8 807 105 | 7 754 319 | 7 754 319 | 7 754 319 | 7 754 319 | 7 671 917 | 7 836 718 | 62 034 549 |
| 5. | Közhatalmi bevételek | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 667 | 36 666 663 | 440 000 000 |
| 6. | Működési bevételek | 26 611 929 | 26 611 929 | 26 611 929 | 26 611 929 | 26 611 929 | 26 948 882 | 36 298 040 | 26 611 929 | 26 611 929 | 26 611 929 | 26 611 929 | 27 582 320 | 330 336 603 |
| 7. | Felhalmozási bevételek | | | | | | 4 500 000 | | | | | | | 4 500 000 |
| 8. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 9. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 10. | Hitel felvétel | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 945 | 4 516 950 | 54 203 345 |
| 11. | Előző évi maradvány igénybevétele | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 142 | 20 913 140 | 250 957 702 |
| 12. | **Bevételek összesen ( 2+3...+11)** | **244 913 420** | **244 913 422** | **244 913 422** | **244 913 422** | **251 614 955** | **270 958 379** | **274 754 751** | **265 068 641** | **252 667 741** | **252 667 741** | **252 585 339** | **253 720 530** | **3 053 691 763** |
| 13. | **Kiadási előirányzatok** | | | | | | | | | | | | | |
| 14. | Személyi juttatások | 110 809 706 | 110 809 706 | 110 809 706 | 110 809 706 | 110 809 706 | 125 256 686 | 125 256 686 | 125 256 688 | 110 809 707 | 110 809 707 | 110 809 707 | 110 809 707 | 1 373 057 418 |
| 15. | Munkaadókat terhelő járulékok szoc.hj.a. | 14 175 353 | 14 175 353 | 14 175 353 | 14 175 353 | 14 175 353 | 15 643 706 | 15 643 706 | 15 643 707 | 14 175 355 | 14 175 355 | 14 175 355 | 14 175 355 | 174 509 304 |
| 16. | Dologi jellegű kiadások | 70 062 583 | 70 062 583 | 70 062 583 | 70 062 583 | 78 399 311 | 78 399 311 | 79 339 567 | 79 339 568 | 78 399 311 | 78 399 311 | 78 399 311 | 78 399 309 | 909 325 331 |
| 17. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 333 | 4 833 337 | 58 000 000 |
| 18. | Egyéb működési célú támogatások | 26 161 250 | 26 161 250 | 26 161 250 | 26 161 250 | 27 461 250 | 26 161 250 | 26 161 250 | 23 361 250 | 26 161 250 | 26 161 250 | 26 161 250 | 26 161 250 | 312 435 000 |
| 19. | Beruházások | 2 355 169 | 2 355 169 | 2 355 169 | 2 355 169 | 2 355 169 | 2 355 170 | 2 355 170 | 3 904 425 | 2 355 170 | 2 355 170 | 2 355 170 | 2 355 170 | 29 811 290 |
| 20. | Felújítások | 2 666 308 | 2 666 308 | 2 666 308 | 2 666 308 | 12 915 753 | 12 915 752 | 12 915 752 | 14 273 652 | 12 915 752 | 12 915 752 | 12 915 752 | 12 915 752 | 115 349 149 |
| 21. | Egyéb felhalmozási célú támogatások | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 22. | Tartalékok | | | | 1 000 000 | | 4 500 000 | | -2 507 900 | | | | | 2 992 100 |
| 23. | Hitel törlesztés | | | 4 070 650 | | | 4 070 650 | | | 4 070 650 | | | 4 070 650 | 16 282 600 |
| 24. | Megelőlegezés | 61 929 571 | | | | | | | | | | | | 61 929 571 |
| 25. | **Kiadások összesen ( 14+15...+23)** | **292 993 273** | **231 063 702** | **235 134 352** | **232 063 702** | **250 949 875** | **274 135 858** | **266 505 464** | **264 104 723** | **253 720 528** | **249 649 878** | **249 649 878** | **253 720 530** | **3 053 691 763** |
| 26. | **Egyenleg ( havi záró pénzállomány ( 8-19)** | **-48 079 853** | **13 849 720** | **9 779 070** | **12 849 720** | **665 080** | **-3 177 479** | **8 249 287** | **963 918** | **-1 052 787** | **3 017 863** | **2 935 461** | **0** | **0** |

[32] Módosította a 13/2026. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2. § (10) bekezdése 2026. szeptember 25-i hatállyal, valamint módosította a 9/2026. (VI.26.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2026. június 27-i hatállyal.

16.melléklet a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelethez

**Európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztések,projektekhez történő hozzájárulások**

**2026. év**

Ft-ban

| | A | B | C | D | F | G |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Források | | | |
| sor sz. | Projekt/Feladat | Kiadás összesen | Saját | Európai Uniós 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 a 3/2026. (II.27.) 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

| | A | B | C | D | F |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ssz.** | **Megnevezés** | **2025. évi eredeti előirányzat** | **2026. évi eredeti előirányzat** | **2027. évi eredeti előirányzat** | **2028. évi eredeti előirányzat** |
| 1. | **BEVÉTELEK** | | | | |
| 2. | Önkormányzatok működési támogatásai | 1 690 937 863 | 1 775 484 756 | 1 864 258 994 | 1 957 471 944 |
| 3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 76 867 246 | 80 710 608 | 84 746 139 | 88 983 446 |
| 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 | 440 000 000 | 462 000 000 | 485 100 000 | 509 355 000 |
| 7. | -Vagyoni típusú adók/építmény, telek/ | 102 500 000 | 107 625 000 | 113 006 250 | 118 656 563 |
| 8. | -Termékek és szolgáltatások adói/iparűzési adó | 330 000 000 | 346 500 000 | 363 825 000 | 382 016 250 |
| 9. | - Egyéb szolgáltatási adó /talajterhelési díj | 1 000 000 | 1 050 000 | 1 102 500 | 1 157 625 |
| 10. | - Egyéb közhatalmi bevételek | 6 500 000 | 6 825 000 | 7 166 250 | 7 524 563 |
| 11. | Önkormányzat működési bevételei | 319 343 151 | 335 310 309 | 352 075 824 | 369 679 615 |
| 12. | - ebből tulajdonosi bevételek | 20 356 085 | 21 373 889 | 22 442 584 | 23 564 713 |
| 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** | **2 527 148 260** | **2 653 505 673** | **2 786 180 957** | **2 925 490 004** |
| 18. | Külső finanszírozási bevétel | 104 203 345 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Belső finanszírozási bevétel | 125 903 532 | 132 198 709 | 138 808 644 | 145 749 076 |
| 20. | **Finanszírozási bevételek összesen** | **230 106 877** | **132 198 709** | **138 808 644** | **145 749 076** |
| 21. | **Mindösszesen:** | **2 757 255 137** | **2 785 704 382** | **2 924 989 601** | **3 071 239 081** |
| 22. | **KIADÁSOK** | | | | |
| 23. | Személyi juttatások | 1 231 881 953 | 1 293 476 051 | 1 358 149 853 | 1 426 057 346 |
| 24. | Munkaadót terhelő járulékok | 156 354 921 | 164 172 667 | 172 381 300 | 181 000 365 |
| 25. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 840 750 996 | 882 788 546 | 926 927 973 | 973 274 372 |
| 26. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 58 000 000 | 60 900 000 | 63 945 000 | 67 142 250 |
| 27. | Egyéb működési célú kiadások | 313 935 000 | 329 631 750 | 346 113 338 | 363 419 004 |
| 28. | Beruházások | 45 124 396 | 47 380 616 | 49 749 647 | 52 237 129 |
| 29. | Felújítások | 31 995 700 | 33 595 485 | 35 275 259 | 37 039 022 |
| 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** | 2 679 042 966 | 2 812 995 114 | 2 953 644 870 | 3 101 327 114 |
| 33. | Finanszírozási kiadások | 78 212 171 | 82 122 780 | 86 228 919 | 90 540 364 |
| 34. | | | | | |
| 35. | **Mindösszesen:** | **2 757 255 137** | **2 895 117 894** | **3 039 873 789** | **3 191 867 478** |

**I n d o k o l á s**
**az önkormányzat 2026. 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 egyezteti, 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 2026. év általános célkitűzése**

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzat működési támogatása összességében 1.690.937.863 Ft, ami az önkormányzat fő bevételét képezi.

A közhatalmi bevételek az összes bevétel közel 17,02 %-át alkotják, 430.000.000 Ft-ot jelentenek. A helyi adók mértékének emelésére, új adónem bevezetésére nem került sor.

Működési bevételek 319.343151 Ft összege az összes bevétel 12,64 %-át jelenti.

Az előző évi maradványból 125.903.532 Ft előirányzat került tervezésre. Az előirányzat tartalmazza a Versenyképes járások pályázathoz az előző évben kapott támogatás maradványát, valamint a Virág út felújítás támogatás maradványát.

A fenti bevételekre beterjesztett rendelet-tervezet 2026. évben 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, rászorulók támogatása,
- fejlesztések előkészítése, megvalósítása.

## II.
## A célok elérésének módja, a helyi önkormányzatok 2026. 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.
- Célirányos 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 2026-ban 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.

A Kormány 1232/2025.(VII.3.) Korm. határozata alapján a helyi önkormányzatoknál a 10.000 és 30.000 fő közötti lakosságszámú települési székhelyű hivatalok esetében az önkormányzati köztisztviselők illetményének emeléséhez szükséges forrás biztosításáról döntött, így 2026. január 1-jétől újabb lépésben emeli a köztisztviselők béremelésére fordítható összeget. A támogatás összege 2026. évben 32.232.590 Ft.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 9.761.000 Ft/fő fajlagos összeg.

Az egyéb kötelező önkormányzati feladatokra lakosságszám alapján 2.800 Ft/fő fajlagos összeggel 29.024.800 Ft-ot kap az önkormányzat.
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására külterületi lakosságszám alapján 2550 Ft/fő fajlagos összeggel támogatás összege 84.150 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 2026. évben 69.286.000 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 2026. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz támogatást biztosít a központi költségvetés.
A 2026. évi tanár béremelésről szóló 1577/2025. (XII.23.) Korm. határozat alapján a Kormány újabb intézményi szinten átlagos 10%-os béremelésről döntött, melynek alapján az óvodák mindösszesen 2026. évben 32.809.900 Ft béremelésben részesültek.
A nyújtott köznevelési támogatás összesen: 568.537.494 Ft.

**3. Szociális ágazat**

*Szociális alapszolgáltatások és szakellátások:*
A 2026. 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 87.288.000 Ft.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokhoz biztosított hozzájárulás az ellátottak számának változásával összhangban 43.559.300 Ft.

Az idősek (tartós, bentlakásos) szociális szakosított ellátására 175.271.812 Ft támogatást kap az önkormányzat.

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

A bértámogatás összege: 91.344.000 Ft.
Az intézményi gyermekétkeztetés feladat támogatása összesen 159.775.510 Ft.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez –előzetes adatszolgáltatás alapján – 3.484.800 Ft a támogatás összege.

A bölcsőde működéséhez kapott bér és üzemeltetési támogatás összesen 58.950.400 Ft.

## 4. Kulturális feladatok

***A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatásának*** fajlagos összege 2.213 Ft/lakosra. A 2025. január 01-i lakosságszám 10.366 fő.

Az önkormányzat közművelődési feladatainak támogatása 22.939.958 Ft.

A muzeális feladatok támogatása az előző évvel megegyezően 15.700.000 Ft

A költségvetés 2026. 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.

A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025.(XII.23.) Kormányrendelet alapján 2026-ban a kulturális közfeladatot ellátó intézményekben vagy azon kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak, amelyek a központi költségvetésből rendszeres támogatásban részesülnek, 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel 15%-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.

2026. évben a kulturális ágazat bérjellegű támogatásának összege: 24.743.290 Ft.

## 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 2.1.4. pontja alapján:

*„4. 2.1.4. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím*

*4.1. 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 fizetésképtelen helyzetbe került önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszterhes kamattámogatására és a Hartv. szerinti önkormányzati csődbiztos (a továbbiakban: csődbiztos) díjára.*

*4.2. A 4.1. pont a) alpontja szerinti támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A pályázatot a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszterrel közösen írja ki.*

*4.3. A 4.1. 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.*

*4.4. A 4.1. pont a) alpontja szerinti támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, formája lehet*

*a) vissza nem térítendő támogatás,*

*b) visszatérítendő támogatás."*

## III.

## A költségvetés bevételei és kiadásai

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételét 2.527.148.260 Ft-ban

| | |
|---|---|
| a) működési költségvetési bevétel | 2.527.148.260 Ft |
| aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1.767.805.109 Ft |
| ab) közhatalmi bevételek | 440.000.000 Ft |
| ac) működési bevételek | 319.343.151 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 |

A tárgyévi költségvetés kiadása 2.679.042.966 Ft, melyből

| | |
|---|---|
| a) működési költségvetési kiadás | 2.601.922.870 Ft |
| aa) személyi juttatások | 1.231.881.953 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 156.354.921 Ft |

| | |
|---|---|
| ac) dologi kiadások | 840.750.996 Ft |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai | 58.000.000 Ft |
| ae) egyéb működési célú kiadások | 313.935.000 Ft |
| af) általános és céltartalék | 1.000.000 Ft |
| | |
| b) felhalmozási költségvetési kiadásai | 77.120.096 Ft |
| ba) beruházások | 45.124.396 Ft |
| bb) felújítások | 31.995.700 Ft |
| bc) egyéb felhalmozási kiadások | 0 Ft |
| bd) felhalmozási tartalék | 0 Ft |

| | |
|---|---|
| A költségvetés hiánya összesen | - 151.894.706 Ft |
| a) működési költségvetés hiánya | - 74.774.610 Ft |
| b) felhalmozási költségvetés hiánya | - 77.120.096 Ft |

| | |
|---|---|
| A finanszírozási műveletek kiadásait | 78.212.171 Ft-ban |
| a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását | 61.929.571 Ft-ban |
| b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását | 16.282.600 Ft-ban |

állapítja meg.

A költségvetési forráshiány belső finanszírozására szolgáló maradvány igénybevételét 125.903.532 Ft-ban határozza meg:

| | |
|---|---|
| a) működés finanszírozását szolgáló bevétel: | 108.714.419 Ft |
| b) felhalmozás finanszírozását szolgáló bevétel: | 17.189.113 Ft |

A költségvetési forráshiány külső finanszírozására hitel igénybevételét 104.203.345 Ft-ban határozza meg:

| | |
|---|---|
| a) működés finanszírozását szolgáló bevétel: | 104.203.345 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 440.000.000 Ft, melyből

- helyi iparűzési adó: 330.000.000 Ft
- építményadó: 86.000.000 Ft
- telekadó: 16.500.000 Ft
- talajterhelési díj: 500.000 Ft
- bírság, pótlék: 6.000.000 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 2025. évben realizált bevételeknek megfelelően kerültek tervezésre.

**Hatásvizsgálat**
**az önkormányzat 2026. 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 feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátásra, 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.

Fentieken 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 vagyon-nyilvántartási 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 beszedhessék, kiadásaikat 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 rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát vesztette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére 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**
**2026. február 26. napján tartandó ülésére**
**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat fő feladata 2026. évben a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok ellátása, az intézmények működtetésének biztosítása a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A központi költségvetési támogatást 2026. évben is feladatalapú támogatási rendszer alapján biztosítják az önkormányzatok 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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: (Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. 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 érdekeltségének fenntartását.

Az előzőekben felsorolt jogszabályoknak megfelelően, továbbá a Képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait figyelembe véve készítettük el Tiszaföldvár Város Önkormányzatának 2026. 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 Uniós támogatással megvalósuló fejlesztéseket, projektekhez történő hozzájárulásokat.

Mindezek bemutatása a rendelettervezet mellékleteiben szerepel.

A költségvetési rendelettervezet második olvasatának tervszámait 2026. február 24-én egyeztetjük a Képviselő-testület tagjaival, valamint a második olvasatban megváltozott adatokkal érintett költségvetési szervek vezetőivel.

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.
- Célirányos 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 2026. február 26-án, a képviselő-testületi ülést megelőzően tárgyalják a költségvetési rendelet-tervezetet. A bizottságok határozatai a képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerülnek.

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

Tiszaföldvár, 2026. február 20.

**Hegedűs István s.k.**

**9/2026.(VI.26.)**

**Indokolás**

**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosításához**

Az önkormányzat 2026. 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 **244.710.864-**tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.757.255.137 Ft**-ról **3.001.966.001 Ft-ra** emelkedik.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 37.577.410 Ft és szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék ás szociális ágazati kiegészítő bérpótlék jogcímen 18.405.739 Ft, mindösszesen 55.983.149 Ft támogatásban részesült 2026. május 31. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 18.354.757 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 Homoki Óvoda, és Vadárvácska Óvoda, esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díj, Egyesített Szociális Intézmény esetében egyszeri befizetés történt mindösszesen 970.388 Ft összegben.

A működési célú átvett pénzeszköz bevétele 22.858.928 Ft-tal emelkedett. Versenyképes járások program keretében nyújtott támogatások összege 2.965.451,- Ft, mely összeg kiadási oldalon a pályázatok dologi kiadásaira nyújt fedezetett.
Otthontámogatás keretében nyújtott támogatás összege 19.893.477,- Ft, mindösszesen. Az otthon támogatás összegét a igényfelmérés alapján az érintett munkavállalók részére kiutalásra került.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétele szintén emelkedett 62.034.549,- Ft-tal mely összeg ugyancsak a Versenyképes járások program keretében benyújtott pályázatok biztosítanak fedezetet beruházási és felújítási kiadásokra.

Az Önkormányzat és valamennyi intézményénél összesen az előző évi maradványának összege emelkedett 125.054.170 Ft-tal az Önkormányzat 2025. évi beszámolójának pénzügyi jóváhagyásának eredményeként. Az összeg teljes összegben szolgáltatási szerződésből és többlet feladat ellátásából eredő kötelezettségvállalással terhelt.

A II. számú házi orvosi körzet átvételével a személyi juttatások, munkaadókat terhelő kiadások összesen 8.268.000 Ft, a működéshez szükséges minimum feltételek biztosítására beruházásra 1.000.000 Ft, összesen 9.268.000,- Ft többlet kiadást jelent.

Egyéb működési célú támogatások összege 1.300.000,- Ft-tal növekedett meg, mely összeg a TISE részére került átadásra.

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

Az előző évi maradvány elszámolás alapján az intézmények költségvetési előirányzatai növekedtek az áthúzódó kötelezettségvállalásnak megfelelően.
A Belterületi Óvoda maradványa 1.463.807 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges.
A Homoki Óvoda maradványa 2.757.266 Ft, ami szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.
A Vadárvácska Óvoda maradványa 1.225.806 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.
A Városi Könyvtár maradványa 277.375 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.
A Városi Művelődési Ház maradványa 2.042.644 Ft, ami a szolgáltatási szerződésből eredő és tárgyi eszközök beszerzésére vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.
A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 3.500.042 Ft, ami a szolgáltatási szerződésből eredő és tárgyi eszközök beszerzésére vállalt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges.
A Városi Bölcsőde maradványa 1.772.127 Ft, ami a szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.
Az Egyesített Szociális Intézmény maradványa a 9.593.918 Ft, amelyből 7.354.299 Ft az emelt szintű ellátásra befizetett díjakat tartalmazza. A maradvány 2.239.619 Ft összegével a dologi kiadások és a beruházási kiadások előirányzata emelkedik.
A Polgármesteri Hivatal maradványa 902.509 Ft, ami szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.
Az Önkormányzat maradványa 101.518.616 Ft, ami szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettsége teljesítéséhez, többletfeladat ellátására 51.518.616 Ft-ban nyújt fedezetet, és az Önkormányzat a tervezett hitelét csökkenti 54.503.345 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 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 37.577.410 Ft és szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék és szociális ágazati kiegészítő bérpótlék jogcímen 18.405.739 Ft, mindösszesen 55.983.149 Ft támogatásban részesült 2026. május 31. napjáig, mely összeg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 18.354.757 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 Homoki Óvoda, és Vadárvácska Óvoda, esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díj, Egyesített Szociális Intézmény esetében egyszeri befizetés történt mindösszesen 970.388 Ft összegben.

A működési célú átvett pénzeszköz bevétele 22.858.928 Ft-tal emelkedett. Versenyképes járások program keretében nyújtott támogatások összege 2.965.451,- Ft, mely összeg kiadási oldalon a pályázatok dologi kiadásaira nyújt fedezetett.
Otthontámogatás keretében nyújtott támogatás összege 19.893.477,- Ft, mindösszesen. Az otthon támogatás összegét a igényfelmérés alapján az érintett munkavállalók részére kiutalásra került.

A 2026. április 12-én megtartott országgyűlési választásra a Polgármesteri Hivatal 9.454.923 Ft támogatásban részesült, melyet a választással kapcsolatos feladatok finanszírozására fordította.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétele szintén emelkedett 62.034.549,- Ft-tal mely összeg ugyancsak a Versenyképes járások program keretében benyújtott pályázatokra biztosítanak fedezetet, beruházási és felújítási kiadásokra.

Az Önkormányzat és valamennyi intézményénél összesen az előző évi maradványának összege emelkedett 125.054.170 Ft-tal az Önkormányzat 2025. évi beszámolójának pénzügyi jóváhagyásának eredményeként. Az összeg teljes összegben szolgáltatási szerződésből és többletfeladat-ellátásból eredő kötelezettségvállalással terhelt.

A II. számú házi orvosi körzet átvételével a személyi juttatások, munkaadókat terhelő kiadások összesen 8.268.000 Ft, a működéhez szükséges minimum feltételek biztosítására 1.000.000 Ft, összesen 9.268.000 Ft többletkiadást jelent.

Egyéb működési célú támogatások összege 1.300.000,- Ft-tal növekedett meg, mely összeg a TISE részére került átadásra.

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

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **244.710.864 Ft-**tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.757.255.137 Ft**-ról **3.001.966.001 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. június 16.

**Hegedűs István s.k.**
**polgármester**

**13/2026.(IX.24.)**

## Indokolás

## az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott, illetve elvont állami támogatások, kapott működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 22.667.183,- Ft és szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék és szociális ágazati kiegészítő bérpótlék jogcímen 11.581.543,- Ft, mindösszesen 34.248.726,- Ft támogatásban részesült.

A 2026. májusi normatíva mutatószám felmérés alapján (lemondás és pótigénylés) önkormányzatunk állami támogatása összességében 8.063.654,- Ft-tal csökkent. Az alábbi csökkenések és növekedések eredménye a – 8.063.654,- Ft-os egyenleg:

- A települési önkormányzatok működtetésének általános támogatása: - 1.954.000,- Ft
- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása - 6.025.060,- Ft
- A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: - 2.427.000,- Ft
- A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatására: + 2.342.000,- Ft

A települési önkormányzatok működtetésének általános támogatása a közvilágítás kiadásai teljesítésének időarányos korrekciója miatt csökkent.
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásának csökkenése a gyereklétszám csökkenés következményeként a csökkenő elismert pedagóguslétszám és a mesterpedagógus minősítésből pedagógus II. kategóriába történő átsorolás eredménye a Vadárvácska Óvodánál. A Belterületi Óvoda és a Homoki Óvoda esetében a támogatás mértéke növekedett, valamint megérkezett mindhárom óvoda esetében a pedagógusok 2026. január 1-től visszamenőlegesen megadott béremelésére fordítandó támogatás. Így a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása mindösszesen 6.025.060 Ft-tal csökkent.

A fentebb említett kiegészítő támogatások, valamint a normatíva mutatószám felmérésből adódó elvonás különbözete alapján Önkormányzatunk összesen: 26.185.072,- Ft támogatásban részesült 2026. augusztus 31 napjáig, mely összeg személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az Egyesített Szociális Intézmény esetében mutatószámról történt lemondás a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás önálló feladatellátásoknál. A lemondás 2.427.000 Ft támogatáscsökkenést eredményezett.

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 2.342.000 Ft-tal emelkedett.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 11.017.626,- 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 Vadárvácska Óvoda és az Önkormányzat esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díj mindösszesen 10.023.062,- Ft összegben.

Felhalmozási bevétel növekedése ingatlan értékesítésből származik (3 ingatlan eladása) összesen 4.500.00,- Ft

Egyéb működési célú támogatások összege összesen 700.000,- Ft-tal növekedett meg, mely összegek a Képviselő - testület korábbi döntései alapján kerültek átadásra (orvosok lakbér támogatása, Rácz Miklós)

A tartalék növekedett 4.500.000 Ft-tal az értékesített ingatlanok összegével, majd a Képviselő-testület döntései alapján csökkent összesen 2.507.900,- Ft-tal (működési támogatás biztosítása, vezetői jutalom és a Gimnáziumi bérlakás felújításra biztosított fedezett).

A tartalék összegében történt változások után, felhasználható összeg: 2.992.100,- Ft.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok 51.725.760,- Ft-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszeg 3.001.966.001,- Ft-ról 3.053.691.761,- Ft-ra emelkedik.

# 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:

6. 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.

7. Költségvetési hatás

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

8. Környezeti hatás

   A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

9. Egészségügyi következmények

   A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

10. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

    A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

11. 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 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott, illetve elvont állami támogatások, kapott működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek miatt kerül sor.

Az Önkormányzat pedagógusok esélyteremtési illetményrész jogcímen 22.667.183,- Ft és szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék és szociális ágazati kiegészítő bérpótlék jogcímen 11.581.543,- Ft, **mindösszesen 34.248.726,- Ft támogatásban részesült**.

A **2026. májusi normatíva mutatószám felmérés alapján** (lemondás és pótigénylés) önkormányzatunk **állami támogatása összességében 8.063.654,- Ft-tal csökkent**. Az alábbi csökkenések és növekedések eredménye a – 8.063.654,- Ft-os egyenleg:

- A települési önkormányzatok működtetésének általános támogatása: - 1.954.000,- Ft
- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása - 6.025.060,- Ft
- A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: - 2.427.000,- Ft
- A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatására: + 2.342.000,- Ft

A települési önkormányzatok működtetésének általános támogatása a közvilágítás kiadásai teljesítésének időarányos korrekciója miatt csökkent.
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásának csökkenése a gyereklétszám csökkenés következményeként a csökkenő elismert pedagóguslétszám és a mesterpedagógus minősítésből pedagógus II. kategóriába történő átsorolás eredménye a Vadárvácska Óvodánál. A Belterületi Óvoda és a Homoki Óvoda esetében a támogatás mértéke növekedett, valamint megérkezett mindhárom óvoda esetében a pedagógusok 2026. január 1-től visszamenőlegesen megadott béremelésére fordítandó támogatás. Így a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása mindösszesen 6.025.060 Ft-tal csökkent.

A fentebb említett kiegészítő támogatások, valamint a normatíva mutatószám felmérésből adódó elvonás különbözete alapján Önkormányzatunk összesen: 26.185.072,- Ft támogatásban részesült 2026. augusztus 31 napjáig, mely összeg személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi kiadások előirányzatára nyújt fedezetet.

Az Egyesített Szociális Intézmény esetében mutatószámról történt lemondás a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás önálló feladatellátásoknál. A lemondás 2.427.000 Ft támogatáscsökkenést eredményezett.
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 2.342.000 Ft-tal emelkedett.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 11.017.626,- 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 Vadárvácska Óvoda és az Önkormányzat esetén a visszautalt (előző évről származó) közüzemi díj mindösszesen 10.023.062,- Ft összegben.

Felhalmozási bevétel növekedése ingatlan értékesítésből származik (3 ingatlan eladása) összesen 4.500.00,- Ft

Egyéb működési célú támogatások összege összesen 700.000,- Ft-tal növekedett meg, mely összegek a Képviselő - testület korábbi döntései alapján kerültek átadásra (orvosok lakbér támogatása, Rácz Miklós)

A tartalék összege növekedett 4.500.000 Ft-tal az értékesített ingatlanok összegével, majd a Képviselő – testület döntései alapján csökkent összesen 2.507.900,- Ft-tal (működési támogatás biztosítása, vezetői jutalom és a Gimnáziumi bérlakás felújításra biztosított fedezett).

A tartalék összegében történt változások után, felhasználható összeg: 2.992.100,-Ft.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **51.725.760,- Ft-**tal növekednek, ami által a költségvetés főösszeg **3.001.966.001,- Ft-ról 3.053.691.761,- 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. szeptember 15.

**Hegedűs István s.k.**
**polgármester**