

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzatának Képviselő-testületének 2026. január 28-án tartandó rendes, nyílt ülésére

Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének 1. forduló tárgyalása

Tisztelt Képviselő- testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítési szabályait törvényi rendelkezések állapítják meg, központi forrásait a **Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény** (a továbbiakban: költségvetési törvény) **2. és 3. számú melléklete** tartalmazza.

A törvényt az Országgyűlés a korábbi évek gyakorlatának megfelelően **2025. június 17-én** fogadta el, a hivatalos közzététele pedig **2025. június 26-án** történt meg. Ennek megfelelően az önkormányzatunkat megillető normatívák és állami támogatások tervezhető összegei a jelen előterjesztés és tájékoztató összeállításakor nagyrészt ismertek.

Fontos azonban hangsúlyozni, hogy a központi költségvetési adatszolgáltatás jelenleg is folyamatban van. Emiatt bizonyos finanszírozási tételek – **polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez** nyújtott állami hozzájárulás, valamint az **ágazati pótlékok** pontos összege – még nem véglegesek. Ennek következtében a bérköltségek fedezetéhez szükséges **önkormányzati saját erő** mértéke a kiegészítő finanszírozás véglegesítéséig módosulhat.

Tótkomlós Város 2026. évi költségvetésének előkészítését a központi szabályozások, valamint a helyben rendelkezésre álló források és költségvetési kiadási szükségletek, továbbá az előző évi előirányzat-felhasználási tapasztalatok ismeretében előkészítettük. A tervezés jelenlegi szakaszában tájékoztatást adunk a Képviselő-testület számára a költségvetés alakulását befolyásoló tényezőkről.

A 2026. évi költségvetés alakulását befolyásoló központi szabályozás

1. Állami normatívák és a szolidaritási hozzájárulás alakulása

A költségvetési törvény 2. és 3. számú melléklete alapján az ellátott kötelező feladatokra Önkormányzatunkat a központi költségvetésből mindösszesen **641.456.923 Ft** állami normatíva illeti meg.

A 2026-os költségvetési év jelentős és kedvező változása, hogy a Kormány a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályokról szóló rendeletében módosította a szolidaritási hozzájárulás szabályozását. Ennek értelmében azon önkormányzatoknak, amelyeknél a számított hozzájárulás összege nem haladja meg az **50 millió forintot, nem kell megfizetniük ezt az összeget**. Városunk esetében ez a mentességi szabály alkalmazandó, így a megnövekedett adóerőképességünk ellenére szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséggel jelenleg nem kell számolnunk.

- **Az adóerő-képesség változása és annak technikai okai**

Önkormányzatunk számított adóerő-képessége a korábbi időszakhoz képest jelentősen emelkedett. Ennek oka egy meghatározó adózónk 2025. májusi, kimagasló összegű 24HIPAK bevallása volt. Fontos hangsúlyozni, hogy az adózó 2025. szeptember 15-én **önellenőrzéssel korrigálta** ezt a bevallást, azonban az állami finanszírozási rendszer adminisztratív kötöttségei miatt – a Magyar Államkincstárhoz és a Minisztériumhoz benyújtott módosítási kérelmünk ellenére – a 2026-os évre vonatkozó adóerő-képességi mutatót már nem korrigálták.

- **Adóerő-képesség-növekedés negatív hatásai:**

- **Támogatásvesztés:** Településünk a számítások során átlépte azt a jogszabályi határt, amely felett a „*Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása*” már nem igényelhető. Emiatt ezen feladatok ellátását idén teljes egészében **saját forrásból** kell kigazdálkodnunk.
- **Finanszírozási rés:** Bár a szolidaritási hozzájárulás megfizetése alól a fent említett 50 milliós szabály miatt mentesültünk, a kieső szociális támogatás közvetlen többletterhet ró a költségvetésre.

Adóerő-képességi adatok várhatóan a következő, 2026. júliusi adatszolgáltatási ciklusban realizálódnak a központi rendszerben.

2. Bérpolitikai intézkedések a 2026. évi tervezésben

A kötelező legkisebb munkabérek mértékét a 2026. január 1-jei hatálybalépéssel a **Kormány 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete** határozza meg.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a bérfejlesztések az alábbiak szerint alakulnak:

- **Minimálbér:** 11 %-os emelést követően havi bruttó **322.800 Ft**.
- **Garantált bérminimum:** 7 %-os emelést követően havi bruttó **373.200 Ft**.

Az Önkormányzatnál és az általa fenntartott 2 intézményben (Tótkomlói Ligeti Óvoda, valamint a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ) a minimálbér, illetve a garantált bérminimum kötelező emelése összesen **53 munkavállalót** érint. Ezen bérintézkedések becsült többletköltsége a kapcsolódó járulékkerhekkel együtt a 2026. évben mindösszesen **17.769.000 Ft** forrásigényt jelent.

3. A Tótkomlói Polgármesteri Hivatal bérrendezése

A Tótkomlói Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állományának bérrendezése a Kormány azon stratégiai célkitűzéséhez igazodik, amely a 30 000 fő alatti lakosságszámú települések közigazgatási vonzerejének megőrzését és a szakemberállomány megtartását szolgálja.

A bérrendezés lépcsőzetes formában valósul meg: a 2025. július 1-jével végrehajtott 15 %-os bérfejlesztést követően 2026. január 1-jétől további 1 %-os illetményemelés kerül végrehajtásra a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állományában.

A 2026. évi illetményemelés fedezetéhez szükséges forrás a Kormány által biztosításra került, amely **célhoz kötött támogatásként kizárólag a köztisztviselői bérfejlesztés végrehajtására használható fel**, egyéb kiadások finanszírozására nem vonható be.

4. A közfoglalkoztatottak bérének változása

A közfoglalkoztatási bérek a 2026. évben emelkedtek, a havi bruttó összegek az alábbiak szerint módosultak: a közfoglalkoztatási bér **161.400 Ft-ra**, a közfoglalkoztatási garantált bér pedig **186.600 Ft-ra** változott (a korábbi 145.400 Ft-ról, illetve 174.400 Ft-ról). Ez a változás közvetlenül érinti az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak bérköltségeit és a kapcsolódó járulékterheket a 2026. évi költségvetés tervezése során.

5. Az óvoda bérfejlesztése és pótlékrendszere

Az óvodában foglalkoztatott pedagógus besorolású dolgozók jogviszonyát és illetményét a **2023. évi LII. törvény (Púétv.)**, valamint a végrehajtására kiadott **401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet** szabályozza. A Kormány **435/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete** alapján 2026. január 1-jétől a pedagógus életpályamodell újabb szakaszába lép, melynek célja, hogy a tanárok átlagbére elérje a diplomás átlagbér 80 %-át.

Az előzőekben ismertetett bérrendezési elvek (garantált bérminimum emelése) érvényesek az óvoda karbantartó munkakörében foglalkoztatott munkavállalójára is.

6. A kulturális ágazat (Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár) bérfejlesztése

A kulturális területen foglalkoztatottak bérrendezését a **434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet** szabályozza. A jogszabály értelmében 2026. január 1-jétől a kulturális feladatot ellátó intézmények szakmai és nem szakmai munkakörben foglalkoztatott dolgozói egységesen **15 %-os beépülő jellegű bérfejlesztésben** részesülnek.

A kulturális ágazatban végrehajtott 15 %-os bérfejlesztés célja a közművelődési és könyvtári szakemberek anyagi elismerése. Az Önkormányzat számára ez a kötelező feladatellátás keretében biztosított intézményeknél havi szinten jelentős, de a jogszabályi előírások miatt szükséges bérköltség-növekményt jelent, amelyet a 2026. évi költségvetés tervezésekor beállítottunk.

➤ Tótkomlói Művelődési Központ

A bérfejlesztés a művelődési házban 2 fő állandó munkavállalót és egy tervezett üres álláshelyet érint.

7. A Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ (TSZSZK) bérfejlesztése 2026-ban

A szociális ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak illetményét a **Kjt.** és a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatókról szóló **257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet** szabályozza.

A 2026. évi költségvetés tervezésekor a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelkedése (11 %, illetve 7 %) mellett a szociális ágazati pótlékok és kiegészítő pótlékok változását is figyelembe vettük.

A 2026. évi bérrendezés során a **426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet** szerinti minimálbér (322.800 Ft) és garantált bérminimum (373.200 Ft) alkalmazása kötelező. Mivel a szociális ágazati pótlékok és egyéb kiegészítő juttatások mértéke sok esetben ezekhez az alapokhoz, vagy a Kjt. szerinti fizetési fokozatokhoz kötött, a bérfejlesztés hatása összetett: az alapbér növekedése magával vonja a százalékos pótlékok forintértékének emelkedését is.

8. Egyéb személyi juttatások és költségtérítések

A bérpolitikai intézkedések mellett a 2026. évi költségvetés tervezése során az alábbi, változatlan mértékű juttatásokkal kalkuláltunk:

- **Keresetkiegészítés:** A költségvetési törvény továbbra is biztosítja a közalkalmazotti állomány részére a **2 %-os mértékű keresetkiegészítést**, melynek fedezete változatlan összegben rendelkezésre áll.
- **Bankszámla-hozzájárulás:** A munkavállalók részére a bankszámlavezetéssel kapcsolatos költségek ellentételezésére havi **1.000 Ft/fő** összegű költségtérítést biztosítunk.
- **Cafetéria-juttatás:** A Tótkomlói Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és munkavállalói esetében a választható bérén kívüli juttatások éves keretösszege jogszabályilag legfeljebb **nettó 400.000 Ft** lehet.
 - Az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megőrzése érdekében a 2026. évi költségvetés tervezésekor egységesen **bruttó 320.000 Ft/fő/év** keretösszeggel számoltunk.

A 2026. évi költségvetést meghatározó helyi intézkedések:

Intézményi gazdálkodás és a bérfejlesztések finanszírozása

Az intézményi működési költségvetések tervezésénél a maximális takarékoság elvét követtük, ugyanakkor maradéktalanul biztosítottuk minden munkavállaló törvény szerinti bérét, a minimálbért, a garantált bérminimumot és az egyéb jogszabályi juttatásokat.

Az intézmények eredeti költségvetésében maradéktalanul terveztük a 2026. évre vonatkozó bér- és pótlékemelőket. A finanszírozással kapcsolatban a Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján az alábbiakkal számolunk:

- **Állami ellentételezés:** A Minisztérium jelzése alapján a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a szociális és kulturális bérfejlesztés ellentételezésével kapcsolatos döntések folyamatban vannak.
- **A kifizetés ütemezése:** A többletek finanszírozása várhatóan a februári nettó finanszírozástól kezdődően valósul meg, visszamenőleges hatállyal.
- **Önkormányzati szerepvállalás:** Annak ellenére, hogy a központi költségvetésből érkező ellentételezés pontos összege a tervezés pillanatában még nem ismert, az Önkormányzat saját forrásból garantálja a kifizetések folytonosságát a támogatások megérkezéséig.

Az intézmények létszámadatainak áttekintése során az alábbiakat állapítottuk meg:

- A **Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központban** a foglalkoztatotti létszám megfelel az ágazati előírásoknak.
- A **Tótkomlói Ligeti Óvodában** jelenleg az engedélyezettnél 1 fővel kevesebb dolgozó alkalmazásával is maradéktalanul elláthatóak a szakmai feladatok a gyermeklétszám csökkenése miatt.
- A **Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár** esetében a tervezésnél február hónaptól számoltunk az üres álláshelyek betöltésével és az ahhoz kapcsolódó bérköltségekkel.

Közfoglalkoztatás alakulása

Az önkormányzati feladatellátás és az intézmények zavartalan működése érdekében a 2026. évben is számolunk a közfoglalkoztatási programok nyújtotta lehetőségekkel:

- **Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:** Intézményeink munkáját jelenleg is segíti a minimális létszámú, összesen **3 fős** közfoglalkoztatotti állomány.
 - **Időtartam:** A jelenleg futó program **2026. augusztus 31-én** fejeződik be.
 - **Folyamatosság:** A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a program folytatása már biztosított, így a feladatellátás folyamatossága a jövőben sem sérül.
- **Közfoglalkoztatási mintaprogramok:** 2026. március 1-től 2027. február 28-ig tartó időszakra összesen **34 fő** foglalkoztatását vállaljuk.
 - **Induló programtípusok:** A mintaprogramok keretében két irányban indul el a foglalkoztatás: a **szociális jellegű** program, valamint az **értékkeremtő** közfoglalkoztatási program.

Intézmények felhalmozási kiadásai

Az intézmények felhalmozási kiadásainak tervezésekor elsődleges szempont a folyamatos feladatellátáshoz szükséges kis értékű tárgyi eszközök pótlása, melyre a költségvetésben megfelelő keretet biztosítottunk. A korábbi igényfelmérés alapján a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ **Idősek Házánál** indokoltá vált még klímaberendezések beszerzése, így a 2026. évi költségvetés tervezése során jelenleg **1 darab klímaberendezés** megvásárlásával kalkulálunk az intézményi korszerűsítés keretében.

A Komlós Településszolgáltatási Kft. támogatása

A **Komlós Településszolgáltatási Kft.** részére a városüzemeltetési és egyéb közszolgáltatási feladatainak ellátására a 2026. évi költségvetésben **48.000.000 Ft** forrást biztosítottunk. Az összeg felhasználása a felek közötti szerződésben rögzített feltételek és a meghatározott elszámolási kötelezettség mellett történik.

Költségvetési tartalékok képzése

A 2026. évi költségvetés biztonságos végrehajtása érdekében az alábbi tartalékok képzését tervezzük:

- **Működési célú tartalék:** Összesen **20.000.000 Ft** összeget különítettünk el az év közben felmerülő, előre nem látható kiadások fedezésére, különös tekintettel az önkormányzati és intézményi közüzemi díjak, valamint az ételmezési költségek esetleges növekményére.
- **Felhalmozási célú tartalék:** A jövőbeni fejlesztések és beadandó pályázatok saját erejének biztosítására **6.000.000 Ft** összegű céltartalékot terveztünk be.

Helyi adóbevételek tervezése

A helyi iparüzési adó 2026. évi előirányzatának meghatározásakor a 2025. év realizált bevételeit és tapasztalatait vettük alapul. A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében a gazdálkodás során változatlanul nagy hangsúlyt fektetünk a helyi adók hatékony behajtására. Ezen belül kiemelt prioritásként kezeljük a kommunális adóhátralékok és a kapcsolódó késedelmi pótlékok következetes beszedését, biztosítva ezzel az önkormányzat saját bevételeinek stabilitását.

Energiahatékonyság és közbeszerzési eljárások

A 2026. évi költségvetés tervezése során kiemelt figyelmet fordítottunk az energiaköltségek optimalizálására, kihasználva a piaci árak kedvező alakulását:

- **Földgáz-beszerzés**

A végső menedékes státusz 2025. október 1-jével megszűnt, ezért mindenképpen gondoskodni kellett a földgáz beszerzéséről a 2025. október 1. – 2026. október 1. közötti időszakra vonatkozóan.

Tótkomlós Város Önkormányzata valamennyi felhasználási helyei, illetőleg az intézmények esetében, úgy, mint a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal, a Tótkomlói Ligeti Óvoda, Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ, valamint a Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár vonatkozásában az E2 Hungary Zrt-vel történt meg a szerződéskötés **nettó 26,36 Ft/kWh, átváltva 276,78 Ft/m³ áron.**

Az 5940 Tótkomlós, Kossuth Lajos utca 10. szám alatti (Konyha) vonatkozásában külön beszerzési eljárást kellett lefolytatni, mert a gázorák teljesítménye meghaladja a 20 m³/h-át így ez más árszabási kategóriába tartozik. Ebben az esetben a beszerzési eljárás eredményeként az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel történt szerződéskötés 2025. október 1. – 2027. október 1. közötti időszakra vonatkozóan **nettó: 6,625 Ft/MJ, átváltva: 226,575 Ft/m³ áron.**

- **Villamosenergia-beszerzés**

Tótkomlós Város Önkormányzata sikeres közbeszerzési eljárást folytatott le a 2026. évre vonatkozó villamosenergia-igények kielégítésére az önkormányzat **egyres általános felhasználási célú felhasználási helyeire, valamint a közvilágítás vonatkozásában.**

Erre azért volt szükség, mert az Önkormányzat esetében a beszerzendő mennyiség ellenértéke meghaladta a jogszabályban meghatározott közbeszerzési értékhatárt. Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. nyújtotta a legkedvezőbb ajánlatot, így a 2026. évre vonatkozó egységár **nettó 51,36 Ft/kWh**. Ez a stabil ár kiszámíthatóságot biztosít az intézmények és az önkormányzati üzemeltetés számára a teljes költségvetési évre.

A Tótkomlói Polgármesteri Hivatal, a Tótkomlói Ligeti Óvoda, a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ, valamint a Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár vonatkozásában külön beszerzési eljárás lefolytatására került sor, melynek eredményeként az **E2 Hungary Zrt.**-vel történt szerződéskötés nettó: **53,78 Ft/kWh áron**.

Az EFOP-1.2.9 pályázattal kapcsolatos jogi helyzet és elszámolás

Az **EFOP-1.2.9** azonosítószámú pályázat tekintetében a Kúria jogerős döntést hozott, amely mérőföldkő az ügy lezárásában. A döntés értelmében a jogutód Nemzeti Fejlesztési Központ, valamint a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ és a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal között a szerződéses jogviszony továbbra is fennáll. Ennek legfontosabb eredménye, hogy az intézményeknek nem kell a pályázat teljes összegét visszafizetnie.

A folyamatban lévő pénzügyi rendezés adatai:

- **Rendezendő összeg:** A kincstári számlákon jelenleg **69.579.209 Ft** áll rendelkezésre, melynek sorsa a végleges elszámolás keretében rendeződik.
- **Költségvetési kezelés:** Az elszámolási kötelezettség sajátosságaiból adódóan a fenti összeget – a számviteli óvatosság elvét követve – **visszafizetési kötelezettségként beterveztük** mind a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központnál, mind a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal költségvetésében, biztosítva ezzel a költségvetés egyensúlyát és a források szabályszerű elszámolását.

A tervezés realitása és a kiegészítő támogatások

A 2026. évi költségvetés összeállításánál kiemelt jelentőséggel bír a központi források pontos ismerete. Amennyiben az állami normatívák végleges összegei rögzítésre kerülnek és beépülnek a költségvetési rendeletbe, úgy a kiadások és bevételek minden korábbinál realisabb tervezése válik lehetővé.

A stabil költségvetési alapok megteremtése mellett a 2026. évi gazdálkodásban – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – tervezhetővé válik a **REKI (Rendkívüli önkormányzati támogatás)** igénybevétele is. Ezen kiegészítő forrás bevonása további biztonságot jelent az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásában és a likviditás megőrzésében.

A Képviselő-testület véleményalkotásának elősegítésére tájékoztató táblázatokat mellékelünk az előterjesztéshez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadásra.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, hogy az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének előkészítéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2026. január 22.



Zsura Zoltán János
polgármester

Az előterjesztést készítette: Skoda-Máté Beatrix mb. pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztést jogilag ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző

Intézményi költségvetési összesítő 2025.-2026.

	Kiadások rovat	Polgármesteri Hivatal		SZSZK		Óvoda		TMK	
		2025. évi terv	2026. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
K1	Személyi juttatás	136.035.343	177.942.077	202.718.363	241.862.517	75.168.097	73.266.462	33.457.413	40.924.526
K2	Járadékok	18.491.976	23.911.322	27.165.917	31.818.616	9.703.200	9.385.293	4.260.572	5.037.974
K3	Dologi kiadások	16.313.000	11.821.000	93.292.486	90.015.112	25.798.555	26.992.219	25.675.936	22.056.736
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása								
K5	Egyéb működési célú kiadások	2.468.967	2.468.967	67.110.242	67.110.242				
K6	Felújítások								
K7	Beruházások	300.000	425.450	942.900	800.100	300.000	300.000	254.000	254.000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások								
K9	Finanszírozási kidások							-	-
K	Kiadások összesen	173.609.286	216.568.816	391.229.908	431.606.587	110.969.852	109.943.974	63.647.921	68.273.236

	Bevételek rovat	2025. évi terv	2026. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
B1	Működési célú támogatások Áh-n belül	996.730		3.174.732	10.429.587	451.773	1.529.979	787.907	3.150.696
B2	Felhalmozási célú támogatások Áh-n belül								
B3	Közhatalmi bevételek								
B4	Működési bevételek	3.160.000	2.230.000	36.892.439	44.630.385	1.167.360	1.701.488	3.100.000	3.120.000
B5	Felhalmozási bevételek			-	-				
B6	Működési célú átvett pénzeszköz								
B7	felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
B813	Előző évi működési maradvány igénybevétele	2.468.967	2.468.967	67.110.242	67.110.242	-	-	-	-
	-ebből kötelezettséggel terhelt	2.468.967	2.468.967	67.110.242	67.110.242				
	-ebből szabadon felhasználható								
B816	Irányítószervi támogatás	166.983.589	211.869.849	284.052.495	309.436.373	109.350.719	106.712.507	59.760.014	62.002.540
	-ebből járó normatíva	132.338.325	183.836.800	175.990.342	198.095.689	88.276.476	87.055.778	12.569.840	12.341.301
	-étkezési normatíva (megosztásból)			14.705.251	15.507.301	15.384.919	15.644.114	-	-
	-ebből szociáis ágazati pótlék támogatása			14.181.500	15.394.691				
	-ebből 8/2022.(I.14 korm.r. 1. és 2. melléklete alapján járó								
	-ebből önkormányzati saját forrás	34.645.264	28.033.049	79.175.402	80.438.692	5.689.324	4.012.615	47.190.174	49.661.239
B	Bevételek összesen	172.612.556	216.568.816	391.229.908	431.606.587	110.969.852	109.943.974	63.647.921	68.273.236

Megnevezés	2025. évi tev	2026. évi terv
Irányítószervi támogatás	620.146.817	690.021.269
- ebből járó normatíva (intézményi)	409.174.983	481.329.568
- ebből étkezésből megosztott	30.090.170	31.151.415
-ebből szociáis ágazati pótlék támogatása	14.181.500	15.394.691
-ebből 8/2022.(I.14 korm.r. 1. és 2. melléklete alapján járó (2022. évi)	-	
-ebből önkormányzati saját forrás	166.700.164	162.145.595

Dologi kiadások növekedése

	2025.	2026.	növekedés	%
PH	16.313.000	11.821.000	- 4.492.000	- 27,54
SZSZK	93.292.486	90.015.112	- 3.277.374	- 3,51
OVI	25.798.555	26.992.219	1.193.664	4,63
TMK	25.675.936	22.056.736	- 3.619.200	- 14,10
összesen	161.079.977	150.885.067	- 10.194.910	- 6,33

Adatközlés a 2026. évi költségvetés tervezéséhez
2025. évről áthúzódó pályázatok tervezése

Az alábbi pályázatokban vállalt kivitelezések, kötelezettségek végrehajtása nem fejeződött be 2025. évben. Az áthúzódó feladatok végrehajtása az alábbi költségvetési adatokkal történik 2026-ban, mely összegeket a költségvetésben beterveztük.

BEVÉTELI OLDAL												KIADÁSI OLDAL								
	Pályázat neve, száma	Kormányzati funkció	Feladat megnevezése	Bankszámla egyenleg 2025.12.31(kincstári)	Bankszámla egyenlegből szabad maradvány	Kapott támogatásból fel nem használt maradvány 2025-ben (kincstári bankszámlán van)	2026-ben még elszámolható, igénylendő támogatás	Közcélú adomány	Önkormányzati önerő	Forrás összesen 2026-ban	KT döntés száma	A rendelkezésre álló forrás felhasználása 2026-ban								Kiadások összesen
												Személyi kifizetések		Munkáltatót terhelő járulékok	Dologi, működési kiadásokra (bruttó Ft)	Felújításokra(bruttó Ft)	Beruházásokra (Bruttó Ft)	Visszaíízetési kötelezettség	átadott pénzeszköz	
												munkaviszonyban Bruttó Ft	Megbízási szerződéssel Bruttó Ft							
1.	EFOP-3.9.2 -16-2017-00027 Humán kapacitások fejlesztése a helyi tudástőke gyarapítása céljából	018030	Maradvány visszaútalando!	290.212 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft		0 Ft	290.212 Ft					0 Ft	0 Ft	0 Ft	6.083.665 Ft		6.083.665 Ft
2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BS1-2022- 00009 Belterületi utak fejlesztése Tótkomlóson	062020	Útépítés	290.364.166 Ft	0 Ft	290.364.166 Ft	7.999.277 Ft		0 Ft	298.363.443 Ft					15.323.443 Ft	0 Ft	283.040.000 Ft			298.363.443 Ft
3.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BS1-2022- 00002 Élményközpontú kulturális és örökségturizmus fejlesztés Tótkomlóson	047320	Régi bölcsőde épületének felújítása, bemutatótér létesítése	3.390.089 Ft	0 Ft	3.390.089 Ft	161.847.505 Ft		0 Ft	165.237.594 Ft					11.543.394 Ft	153.694.200 Ft	0 Ft			165.237.594 Ft
4.	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022- 00034 Tótkomlós kerékpárforgalmi hálózatának bővítése	062020	Kerékpárút építése	1.349.762 Ft	0 Ft	1.349.762 Ft	62.555.357 Ft		0 Ft	63.905.119 Ft					5.281.619 Ft	0 Ft	58.623.500 Ft			63.905.119 Ft
5.	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022- 00007 Tótkomlósi Idősek Háza energetikai fejlesztése	018030	Energetikai felújítás	2.002.973 Ft	0 Ft	2.002.973 Ft	0 Ft		0 Ft	2.002.973 Ft					0 Ft	0 Ft	0 Ft	2.002.973 Ft		2.002.973 Ft
6.	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022- 00013 Tótkomlósi Művelődési Ház energetikai fejlesztése	013350	Energetikai felújítás	648.698 Ft	0 Ft	648.698 Ft	0 Ft		0 Ft	648.698 Ft					0 Ft	0 Ft	0 Ft	648.698 Ft		648.698 Ft
7.	Tótkomlós-Bereck testvértelepülések együttműködésének kölcsönös fejlesztése	016040	közösségi tevékenységek támogatása	1.500.000 Ft	0 Ft	1.500.000 Ft	0 Ft		0 Ft	1.500.000 Ft					1.500.000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft		1.500.000 Ft
8.	Versenyképes járásoK		kültéri világítás fejlesztése	30.000.000 Ft	0 Ft	29.055.120 Ft	0 Ft		0 Ft	29.055.120 Ft					4.055.120 Ft	25.000.000 Ft	0 Ft	0 Ft		29.055.120 Ft

Adatközlés a 2026. évi költségvetés tervezéséhez

Az alábbi pályázatok elbírálás, illetve tervezés alatt vannak, a végleges támogatói döntésig a pályázat teljes összege nem kerül betervezésre, csak az esetlegesen szükséges önerő.

	Pályázat neve, száma	A kiadási tétel pontos megnevezése	Kt. döntés száma	Várható támogatás összege 2026 évben	Önerő	Nem elszámolható költség	Várható összes forrás	Megjegyzés	Tervezés cofogra
1.	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése		20/2025. (II.18.)	124.924.250 Ft	6.574.961 Ft	4.926.781 Ft	136.425.992 Ft	Hivatalos értesítés még nem jött	
2.	KAP-RD57-052 civil szervezetek, önkormányzatok fejlesztési elképzeléseinek támogatása		149/2025. (X. 22.)	4.701.249 Ft	247.434 Ft	0 Ft	4.948.683 Ft	Hivatalos értesítés még nem jött	
3.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21 gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése		178/2025. (XII. 10.)	18.939.000 Ft	0 Ft	0 Ft	18.939.000 Ft	Hivatalos értesítés még nem jött	
4.	TLA/NEPI2025/1208235			7.974.659 Ft	1.993.665 Ft	0 Ft	9.968.324 Ft	Hivatalos értesítés még nem jött	

Tótkomlós Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak normatív támogatása
2021. - 2026. év

Jogcím megnevezése	2021	2022			2023			2024.			2025.			2026.			Változás(+/-) 2025-ről 2026-ra
	Normatíva	Normatíva	Kiegészítő	Együtt	Normatíva	Kiegészítő	Együtt	Normatíva	Bér kiegészítő	Együtt	Normatíva	Bér kiegészítő	Együtt	Normatíva	Bér kiegészítő	Együtt	
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása elismert létszám alapján	110.376.000	110.239.730	832.490	111.072.220	111.127.590	6.743.520	117.871.110	119.700.000	12.638.325	132.338.325	139.250.540	10.602.075	149.852.615	149.852.615	33.984.185	183.836.800	33.984.185
Településüzemeltetés-zöldterületgazdálkodás	11.602.080	11.602.080	368.320	11.970.400	11.970.400		11.970.400	11.970.400		11.970.400	11.970.400			11.970.400	-		-
Településüzemeltetés-közüvilágítás	19.072.000	19.072.000	894.000	19.966.000	20.301.000		20.301.000	20.368.000		20.368.000	20.334.500			35.082.000			14.747.500
Településüzemeltetés-közüvilágítás üzemeltetési támogatása								16.930.000		16.930.000	11.050.000					-	11.050.000
Településüzemeltetés-köztermező támogatás	388.677	388.677	90.128	478.805	478.805		478.805	478.805		478.805	100.000			100.000			-
Településüzemeltetés-közüutak támogatás	10.896.000	11.280.000	480.000	11.760.000	11.760.000		11.760.000	11.760.000		11.760.000	11.760.000			11.760.000			-
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	15.732.900	15.538.500	575.500	16.114.000	16.142.000		16.142.000	15.904.000		15.904.000	15.825.600			15.615.600		-	210.000
Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	257.550	267.750	15.750	283.500	265.200		265.200	255.000		255.000	244.800			234.600		-	10.200
Közüvilágítás kiegészítő támogatása					48.129.999		48.129.999	- 1	-	1						-	-
Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás											12.691.974			-		-	12.691.974
Települési Önkormányzatok támogatása	168.325.207	168.388.737	3.256.188	171.644.925	220.174.994	6.743.520	226.918.514	197.366.204	12.638.325	210.004.529	223.227.814	10.602.075	233.829.889	224.615.215	33.984.185	258.599.400	24.769.511
Óvodai működtetés támogatása (napi nyolc órát elérő nyitvatartás esetén)	7.012.800	8.250.000	1.500.000	9.750.000	8.970.000	483.000	9.453.000	8.452.900	2.182.576	10.635.476	8.911.736			8.101.578		8.101.578	- 810.158
Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	35.002.800	35.002.800	2.890.080	37.892.880	36.314.010	4.953.441	41.267.451	38.875.135		38.875.135	45.802.800	10.500.700	56.303.500	51.749.700	5.176.500	56.926.200	622.700
Ped. II. kat. + ped. szakképesítéssel rend. kisegítők kieg. támogatása	1.296.000	1.728.000	142.760	1.870.760	1.870.760	185.420	2.056.180	1.542.000		1.542.000	1.390.400			869.000	87.000	956.000	- 434.400
Pedagógus szakképesítése nem rendelkezők átlagbér alapú támogatása	11.676.000	13.356.000	2.156.000	15.512.000	15.512.000	2.172.000	17.684.000	17.684.000	3.388.000	21.072.000	21.072.000			21.072.000		21.072.000	-
Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	54.987.600	58.336.800	6.688.840	65.025.640	62.666.770	7.793.861	70.460.631	66.554.035	5.570.576	72.124.611	77.176.936	10.500.700	87.677.636	81.792.278	5.263.500	87.055.778	- 621.858
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	18.805.000	26.624.274		26.624.274	24.658.624		24.658.624	18.992.000		18.992.000	21.105.000			-			- 21.105.000
Szociális étkeztetés -Önálló feladatellátás	4.711.560	4.339.840	384.000	4.723.840	4.797.650	377.000	5.174.650	3.980.500	262.500	4.243.000	4.426.000			4.160.440			- 265.560
Szociális segítés	250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	225.000		225.000	125.000			125.000			-
Személyi gondozás-önálló feladatellátás	15.246.000	16.388.590	3.526.000	19.914.590	19.914.590	3.176.410	23.091.000	23.628.000	2.882.000	26.510.000	31.756.900			31.756.900			-
Tanyagondnoki szolgáltatás	4.479.000	4.590.600	551.700	5.142.300	5.142.300	469.900	5.612.200	5.612.200	435.000	6.047.200	6.343.500			6.343.500			-
Időskorúak nappali intézményi ellátása	4.991.000	5.189.490	1.311.000	6.500.490	6.500.490	828.000	7.328.490	7.328.490	717.600	8.046.090	9.687.600			9.687.600			-
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása								7.560.900		7.560.900	8.522.000	1.775.000	10.297.000	10.297.000	1.015.000	11.312.000	1.015.000
Bölcsődei dajkák középfokú végzettségű kisgyermeknevelő, szaktanácsadók bértámogatása	30.246.000	28.542.000	7.993.100	36.535.100	45.259.900	6.832.560	52.092.460	45.816.260	4.101.140	49.917.400	53.567.400			53.567.400			-
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	4.099.000	4.609.000		4.609.000	6.440.601		6.440.601	7.254.800		7.254.800	3.934.800			6.761.600			2.826.800
Idősek háza				-			-			-							-
Bértámogatás	25.404.240	27.000.000	5.639.400	32.639.400	32.639.400	5.760.000	38.399.400	38.399.400	5.094.000	43.493.400	46.747.200			46.747.200			-
Intézményüzemeltetési támogatás	13.746.000	15.741.000		15.741.000	19.154.511		19.154.511	21.731.452		21.731.452	26.978.332			27.634.049			655.717
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	121.977.800	133.274.794	19.405.200	152.679.994	164.758.066	17.443.870	182.201.936	180.529.002	13.492.240	194.021.242	213.193.732	1.775.000	214.968.732	197.080.689	1.015.000	198.095.689	- 16.113.043
Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	49.808.615	18.363.840	1.942.416	20.306.256	22.034.448	2.127.312	24.161.760	18.743.130	4.171.470	22.914.600	29.783.160			28.919.880			- 863.280
Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása		28.845.536		28.845.536	56.148.810		56.148.810	44.097.307		44.097.307	47.618.840			55.480.775			7.861.935
Szünidei étkeztetés támogatása	1.092.576	1.466.155		1.466.155	2.401.235		2.401.235	1.490.265		1.490.265	617.253			963.500			346.247
Települési Önkormányzatok gyermek étkeztetési feladatainak támogatása	50.901.191	48.675.531	1.942.416	50.617.947	80.584.493	2.127.312	82.711.805	64.330.702	4.171.470	68.502.172	78.019.253		78.019.253	85.364.155			7.344.902
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12.644.590	12.735.815		12.735.815	12.757.945	1.357.000	14.114.945	12.569.840		12.569.840	12.507.876		12.507.876	12.341.901			- 165.975
Önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása (adóerőképesesség alapján)	- 21.013.115	- 6.842.953		- 6.842.953	- 6.132.478		- 6.132.478	- 16.609.407		- 16.609.407							-
Tótkomlós város Önkormányzata összesen	387.823.273	414.568.724		445.861.368	534.809.790	35.465.563	570.275.353	504.740.376	35.872.611	540.612.987	604.125.611	22.877.775	627.003.386	601.194.238	40.262.685	641.456.923	14.453.537

változás	86.390.399
----------	------------