

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. február 25. napján tartandó rendes, nyílt ülésére

Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján „a jegyző által a (2) bekezdés szerint elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyven ötödik napjáig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az előterjesztésben előkészített rendelet-tervezet előzetes egyeztetése az intézményvezetőkkel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése szerint megtörtént, arról intézményenként jegyzőkönyv készült, melynek tartalmáról a költségvetést tárgyaló bizottságok tájékoztak.

Az önkormányzati alrendszer költségvetésének összeállítási szabályait több törvény és kormányrendelet kötelezően meghatározza. Az Országgyűlés által elfogadott, a költségvetést meghatározó jogszabályok:

1. A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény),
2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
3. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
4. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
5. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.)
6. Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének rendeletei és a költségvetést érintő hatályos döntései.

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. január 28-i ülésén első fordulón tárgyalta a 2026. évi költségvetés tervezését.

A Képviselő-testület elé terjesztett 2026. évre vonatkozó költségvetési javaslatunkat, a költségvetési rendelet-tervezetet a fenti jogszabályok rendelkezései alapján és korábbi döntések alapján állítottuk össze.

I. Általános indokolás a 2026. évi költségvetéshez:

1. A költségvetési törvény 2. és 3. számú. melléklete alapján az ellátott kötelező feladatokra Önkormányzatunkat a központi költségvetésből **684.009.230 Ft** állami normatíva illeti meg. Az alábbi táblázatban mutatjuk be az állami támogatások változását 2025. és 2026. év viszonylatában.

Állami támogatás jogcíme	Központilag megállapított összegek			
	2025. év	2026. év	eltérés	%
Helyi Önkormányzatok általános működési támogatása	216.945.474	268.405.350	+51.459.876	+23,72
Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	88.421.422	89.771.578	+1.350.156	+1,53
Települési Önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	214.968.732	216.932.849	+1.964.117	+0,91
Gyermekétkeztetés	78.622.773	88.872.275	+10.249.502	+13,03
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12.507.876	20.027.178	+7.519.302	+60,12
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-10.750.567	-	+10.750.567	-
Összesen nettó járó állami támogatás	600.715.710	684.009.230	+83.293.520	+13,87

A táblázatból látható, hogy az önkormányzatunkat megillető központi források összege 2026-ban **684.009.230 Ft**, ami az előző évhez képest **13,87%-os (83.293.520 Ft)** növekedést jelent. A 2026-os év költségvetési szempontból kedvező, mivel minden normatív jogcím esetében bővülést tapasztalunk:

- **Helyi önkormányzatok általános működési támogatása:** Ez a legjelentősebb tétel, amely **23,72%-kal** emelkedett, stabilabb alapot biztosítva a napi működéshez.
- **Gyermekétkeztetés:** A támogatás mértéke **13,03%-kal** nőtt, követve a költségek emelkedését.
- **Kulturális feladatok támogatása:** Itt tapasztalható a legnagyobb arányú növekedés, amely meghaladja a **60%-ot** (+7,5 millió Ft).

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 adóerőképeségünk ellenére **szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséggel 2026-ban nem kell számolnunk**, ami a tavalyi évhez képest több mint 10,7 millió forint megtakarítást jelent a költségvetésnek.

2. A 2026. évi költségvetés tervezésekor kiemelt szempont a kötelező bérfejlesztések fedezetének biztosítása. A kötelező legkisebb munkabérek mértékét a 2026. január 1. napi hatályba lépéssel 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 (**Tótkomlósi Ligeti Óvoda**, valamint a **Tótkomlósi Szociális Szolgáltató Központ**) a minimálbér, illetve a garantált bérminimum kötelező emelése összesen **53 munkavállalót** érint. Ezen bérintézkedések becsült többletköltsége a kapcsolódó járulékterhekkel (SZOCHO) együtt a 2026. évben mindösszesen **17.769.000 Ft** forrásigényt jelent.

3. 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.
4. Az óvodában foglalkoztatott pedagógus besorolású dolgozók jogviszonyát és illetményét a **2023. évi LII. törvény (Püétv.)**, 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.

5. 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.

6. 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.

A Tótkomlósi 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.

7. A bérrendezés lépcsőzetes formában valósul meg: a 2025. július 1-jével végrehajtott 15 %-os bérfejlesztést követően 2026. január 1-jétől további 15 %-os illetményemelés kerül végrehajtásra a Tótkomlósi 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.

8. A béripolitikai 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 Tótkomlósi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és munkavállalói esetében a választható béren 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:

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 pótlékemeléseket. A finanszírozással kapcsolatban a Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján számolunk.

Az intézmények létszámadatainak áttekintése során az alábbiakat állapítottuk meg:

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

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 **értékteremtő** 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:** Az év közben felmerülő, előre nem látható kiadások fedezésére összesen **12.250.000 Ft** összeget különítettünk el. Ez a forrás hivatott biztosítani az önkormányzati és intézményi közüzemi díjak, valamint az ételmezési költségek esetleges év közti növekményének pénzügyi háttérét.
- **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 Tótkomlósi Polgármesteri Hivatal, a Tótkomlósi Ligeti Óvoda, Tótkomlósi Szociális Szolgáltató Központ, valamint a Tótkomlósi 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 gázórák 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 **egyes 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 Tótkomlósi Polgármesteri Hivatal, a Tótkomlósi Ligeti Óvoda, a Tótkomlósi Szociális Szolgáltató Központ, valamint a Tótkomlósi 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 mérföldkő az ügy lezárásában. A döntés értelmében a jogutód Nemzeti Fejlesztési Központ, valamint a Tótkomlósi Szociális Szolgáltató Központ és a Tótkomlósi 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 Tótkomlósi Szociális Szolgáltató Központnál, mind a Tótkomlósi Polgármesteri Hivatal költségvetésében, biztosítva ezzel a költségvetés egyensúlyát és a források szabályszerű elszámolását.

II. Részletes indokolás a 2026. évi költségvetéshez

Tótkomlós Város Önkormányzata és Intézményei **2026. évi költségvetése 1.907.988.738 Ft** bevételi főösszeggel számol, mely az alábbiak szerint tagozódik:

- **Működési bevételi előirányzat:** 1.382.479.367 Ft
- **Felhalmozási bevételi előirányzat:** 525.509.371 Ft

A költségvetés kiadási oldala szintén **1.907.988.738 Ft** (az eltérés technikai kerekítés), melynek belső szerkezete:

- **Működési kiadási előirányzat:** 1.367.315.442 Ft
- **Felhalmozási kiadási előirányzat:** 540.673.296 Ft

Az előirányzatok intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a rendelet-tervezet **1. és 2. mellékletei** tartalmazzák.

Finanszírozási nehézségek és az adóerőképeség alakulása

A költségvetési egyensúly megteremtése idén rendkívüli kihívást jelentett, mivel településünk az adóerőképeség számítása során átlépte azt a jogszabályi határt, amely felett a „Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása” már nem igényelhető. Emiatt ezen kötelező feladatok ellátását 2026-ban teljes egészében saját forrásból kell kigazdálkodnunk.

A támogatásvesztés oka: Önkormányzatunk számított adóerőképesége egy meghatározó adózónk 2025. májusi, kimagasló összegű 24HIPAK bevallása miatt jelentősen megemelkedett. Bár az adózó 2025. szeptember 15-én **önellenőrzéssel korrigálta** a bevallását, az állami finanszírozási rendszer adminisztratív kötöttségei miatt a 2026-os évre

vonatkozó mutatót a Magyar Államkincstár már nem módosította. Így a költségvetést egy olyan „virtuális” többletbevétel alapján vágott állami támogatás mellett kellett összeállítanunk, amely mögött nincs tényleges pénzforgalmi bevétel.

A 2026. évi egyensúly biztosítása és a gazdálkodási környezet javulása

Annak érdekében, hogy az adóerőképeség miatt kieső állami támogatást kompenzáljuk és a költségvetést egyensúlyba hozzuk, fegyelmezett előirányzat-módosításokat hajtottunk végre:

- **Tartalékok optimalizálása:** A működési célú tartalékkeretet a korábbi 22.250.000 Ft-ról **12.250.000 Ft-ra** mérsékeltek.
- **Szociális és egyéb juttatások:** Az ellátottaknak nyújtott pénzbeli juttatások keretösszegét 14.500.000 Ft-ról **10.000.000 Ft-ra** korrigáltuk.
- **Intézményi takarékoság:** A dologi kiadásokon végrehajtott korrekciók szintén hozzájárultak a „nullszaldós” költségvetés megteremtéséhez.

Fontos hangsúlyozni, hogy ezek a keretszámok a gazdálkodás során, a bevételek tényleges alakulásának függvényében **pozitív irányba elmozdulhatnak**.

Kiemelendő eredmény: A 2026-os év gazdálkodási mozgásterét jelentősen javítja, hogy az Önkormányzat túljutott az elmúlt időszak legnagyobb pénzügyi terhén. Az **EFOP-1.5.3 projekt** teljes, **103.641.880 Ft** összegű visszafizetési kötelezettségét 2025 szeptemberére **maradéktalanul teljesítettük**. Ez a példás fegyelemmel végrehajtott kifizetéssorozat lehetővé tette, hogy a 2026-os évet már ezen jelentős kiadási kötelezettség nélkül kezdhessük meg, így a költségvetés szerkezete – a támogatásvesztés ellenére is – stabilabb és tisztább a 2025. évinél.

1. Bevételek - Intézmények:

A részletes, elemi szinten költségvetési szervenként összeállított intézményi költségvetések kiemelt előirányzatokra gyűjtött adatait az **1. melléklet** tartalmazza.

Az Önkormányzat négy alapított költségvetési szervének összesített bevételi előirányzata a 2026. évre **836.678.657 Ft**. Ezen előirányzat a korábbi évekhez hasonlóan kizárólag működési célú bevételeket tartalmaz, felhalmozási bevétellel az intézmények 2026-ban sem számolnak. Az intézményi bevételek bázisévhez képest tapasztalható emelkedése elsősorban a megemelt bérek finanszírozására szolgáló állami támogatások növekedésének eredménye.

Működési bevételek: Az intézmények számára együttesen **52.452.763 Ft** saját hatáskörben beszédett működési bevétel teljesítését irányoztuk elő a 2026. évre. Ezek a források közvetlenül a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához kapcsolódnak, az alábbiak szerint:

- **Ellátási és térítési díjak:** Elsősorban a gyermekétkeztetéshez és a szociális étkeztetéshez kapcsolódó lakossági befizetések.
- **Bérleti díjak és szolgáltatások:** Az intézményi helyiségek hasznosításából, valamint egyéb szolgáltatási tevékenységekből származó bevételek.
- **Belépők és részvételi díjak:** A kulturális és közösségi programokhoz kapcsolódó közvetlen bevételek.

Működési célú átvett pénzeszközök: Ezen az előirányzaton az intézmények számára összesen **15.110.262 Ft** bevételt irányoztunk elő. Ezen belül a központi költségvetésből származó források, amelyek az intézményeket alapfeladatuk ellátása (közfoglalkoztatás és egészségügyi feladatok) miatt megilletik, **10.429.587 Ft** összeget tesznek ki.

A támogatások intézményi és szakmai megoszlása:

- **Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ:** Az előirányzat fedezi az **ifjúság-egészségügyi gondozás** forrásait **333.600 Ft**, valamint a **hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás** támogatását **10.095.987 Ft**.
- **Foglalkoztatási feltételek:** A Tótkomlói Ligeti Óvoda, valamint a Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár esetében is a hatósági szerződések szerinti, 100%-os intenzitású bér- és járuléktámogatások kerültek megtervezésre.

A Tótkomlói Polgármesteri Hivatal bevételei között ebben a szakaszban **nem terveztünk számszerűsített előirányzatot** a 2026. évi országgyűlési képviselő-választás lebonyolításához. A 2026. évi országgyűlési képviselő-választás lebonyolítása állami feladat, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja.

Adat hiányában az előirányzatot egyelőre **nem szerepeltetjük a nyitó költségvetésben**. Amint a konkrét finanszírozási adatok megérkeznek, az Önkormányzat soron következő rendelet-módosítással, pótlólagosan vezeti át a bevételi és kiadási számokat. Ez az eljárás garantálja, hogy a választási feladatok elszámolása elkülönítetten, a tényleges állami források ismeretében, szabályszerűen történjen meg.

Előző évi maradvány igénybevétele: A költségvetési maradvány igénybevétele kiemelt előirányzaton az intézmények vonatkozásában összesen **69.579.209 Ft** került tervezésre. Az előirányzat összetétele a következő:

- **Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ:** Az intézménynél **67.110.242 Ft** maradványt terveztünk be, amely a Kincstárnál vezetett bankszámlán meglévő pénzkészlet. Ez az összeg az **EFOP pályázathoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség** pénzügyi fedezetéül szolgál, biztosítva a projekt lezárásához szükséges források technikai rendelkezésre állását.
- **Tótkomlói Polgármesteri Hivatal:** A Hivatal esetében a maradvány összege **2.468.967 Ft**, amely a korábbi gazdálkodási év áthúzódó pénzeszközeit tartalmazza a feladatok folyamatosságának biztosítása érdekében.

Irányítószervi támogatás: Ezen a kiemelt előirányzaton kerül átadásra az Önkormányzat által az intézmények feladatellátása miatt megigényelt állami támogatás és az az önkormányzati többletforrás, amely a költségvetési egyensúlyuk (bevétel=kiadás) biztosításához szükséges.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: A 2026. évi költségvetés tervezése során az intézmények szintjén **felhalmozási és tőke jellegű bevételekkel nem számoltunk**. Ez azt jelenti, hogy az intézmények nem terveznek tárgyi eszköz értékesítést, ingatlanértékesítést vagy egyéb tőke jellegű forrásbevonást.

2. Bevételek - Önkormányzat

Az 1. melléklet folytatásaként mutatjuk be az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy 2026. évi bevételi előirányzatait. Az Önkormányzat önálló költségvetésében a tervezett bevételi előirányzatok összege mindösszesen **1.071.310.081 Ft**.

A bevételek belső megoszlása a következő:

- **Működési bevételek:** 545.800.710 Ft
- **Felhalmozási bevételek:** 525.509.371 Ft

A működési bevételek alakulását alapvetően meghatározza az állami támogatások rendszerének változása és a település adóerőképeségének alakulása. A felhalmozási bevételek a tervezett fejlesztésekhez és beruházási célú forrásokhoz kapcsolódnak.

Állami támogatások: Ezen a jogcímen kerül elszámolásra az önkormányzati és intézményi feladatellátáshoz kapcsolódó, normatív mutatók alapján járó állami támogatások bruttó összege, amely a 2026. évre **771.966.881 Ft**.

Az előirányzat az alábbi főbb elemeket tartalmazza:

- **Általános és ágazati feladatok támogatása:** Az önkormányzati igazgatási feladatok, az óvodai nevelés, a kulturális feladatok, valamint a gyermekétkeztetés és szociális alapellátás finanszírozására szolgáló állami hozzájárulások.
- **Rendkívüli önkormányzati támogatás:** A költségvetés tervezésekor – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – beállítottuk a rendkívüli támogatás általunk becsült, tervezett összegét is, amely a likviditási egyensúly fenntartásához elengedhetetlen.

Fontos megjegyezni, hogy bár a bruttó összeg emelkedést mutat, a ténylegesen felhasználható forrást jelentősen korlátozza a megugrott adóerőképeség miatti támogatáscsökkenés, különösen a szociális és gyermekjóléti feladatok területén.

Közhatalmi bevételek: A helyi adókról szóló önkormányzati rendeletek alapján ezen a soron tervezzük a helyi adók, bírságok és pótlékok előirányzatait. A 2026. évre tervezett összeg **277.811.392 Ft**.

A tervezés során az **óvatosság elvét** követtük az alábbi piaci és adminisztratív tényezők miatt:

- **Adózói környezet változása:** Az előző évi tapasztalatok alapján több adózónk is a korábbiaknál alacsonyabb összegű bevallást nyújtott be, ami bizonytalanságot okoz a várható ténybevételek tekintetében.
- **Önellenőrzések hatása:** Meghatározó adózónk jelentős összegű önellenőrzéssel korrigálta (törölte) korábbi adókötelezettségét és adóelőlegeit. Mivel ez a korrekció a bevallási adatokban már megjelent, de a finanszírozási mutatóinkat (adóerőképeség) még kedvezőtlenül befolyásolja, a közvetlen adóbevételi tervet kénytelenek voltunk ehhez a realitásabb szinthez igazítani.
- **Adóbeszedési stratégia:** A helyi adóhatóság 2026-ban is folytatja az intenzív adóbeszedési és hátralékkezelési munkáját a bevételek maximalizálása érdekében.

Bár bízunk a gazdasági környezet javulásában és az adózói hajlandóság növekedésében, a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében ezen a soron nem volt indokolt magasabb előirányzatot szerepeltetni.

Intézményi működési bevételek: Az Önkormányzat saját működési bevételeit a 2026. évi költségvetésben **75.313.431 Ft** összegben határoztuk meg. Ezek a források a tulajdonunkban lévő vagyon hasznosításából és közvetlen szolgáltatások nyújtásából származnak.

Főbb bevételi források:

- **Bérleti díjak:** Az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok, nem lakás céljára szolgáló helyiségek, valamint tárgyi eszközök (pl. földterületek, épületek) bérbeadásából származó bevételek.
- **Ellátási és térítési díjak:** Elsősorban a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó lakossági és intézményi térítési díjak, melyek az önkormányzati szinten jelentkező bevételeket takarják.
- **Egyéb működési bevételek:** Ide tartoznak a kiszámlázott szolgáltatások, a kamatbevételek, valamint az egyéb, nem adójellegű saját bevételek.

Működési célú átvett pénzeszközök: Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata **81.349.320 Ft**. Ez a forráscsoport az alábbi főbb tételekből áll össze:

- **Közfoglalkoztatás támogatása:** A Belügyminisztériumtól és a Kormányhivataltól érkező, hatósági szerződéseken alapuló támogatás összege **20.135.171 Ft**. Ez a forrás biztosítja az önkormányzati szinten megvalósuló közfoglalkoztatási programok bér- és járulékköltségeit.
- **Tagi kölcsön visszatérülése:** Továbbra is ezen az előirányzaton terveztük a **Komlós Településszolgáltatási Kft.** részére korábban nyújtott **12.000.000 Ft** összegű tagi kölcsön visszatérülését.
- **Egyéb működési támogatások:** Tartalmazza a háziiorvosi alapellátáshoz kapcsolódó forrásokat, valamint az egyéb szociális jellegű támogatások elszámolásából származó bevételeket.

Előző évi maradvány igénybevétele működési célra: A 2026. évi költségvetés működési egyensúlyának biztosítása érdekében **7.583.665 Ft** összegű előző évi működési célú maradvány igénybevételét terveztük meg.

Az előirányzat belső tartalma:

- **Kötött felhasználású maradvány:** Tartalmazza a **közfoglalkoztatási számlán** elkülönítetten kezelt összeget. Ez a forrás jogszabályilag kötött, kizárólag a közfoglalkoztatási programok áthúzódó költségeire, alapanyag-vásárlásra vagy a programhoz kapcsolódó egyéb működési kiadásokra fordítható.
- **Áthúzódó működési feladatok:** A maradvány fennmaradó része a 2025-ös évről áthúzódó, már megkezdett működési célú feladatok és kötelezettségvállalások pénzügyi fedezetét biztosítja a 2026-os év első hónapjaiban.

Lekötött betétek: Ezen az előirányzaton tartjuk nyilván az Önkormányzat napi likvid működéséhez nem szükséges, átmenetileg szabad pénzforrásait, amelyeket a számlavezető hitelintézetnél (K&H Bank) különböző futamidejű bankbetétekben helyeztünk el. A 2026. évi bevételi előirányzat tervezett összege **31.312.444 Ft**.

Az előirányzat a betétek lejáratokor felszabaduló tőkeösszeget tartalmazza, amely visszakerül az Önkormányzat folyószámlájára, biztosítva ezzel a tervezett kiadások (akár működési, akár felhalmozási) pénzügyi fedezetét. Ez a gazdálkodási forma lehetővé teszi a szabad pénzeszközök kamatbevétel útján történő hasznosítását a biztonságos likviditás megőrzése mellett.

Felhalmozási bevételek: Az Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek tervezett összege összesen **525.509.371 Ft.** Ez a keretösszeg három kiemelt előirányzattól tevődik össze, melyek részletes, elemenkénti bemutatását a költségvetési rendelet **5. mellékletének 1. oldala** tartalmazza.

Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra: A 2026. évi költségvetés tervezésekor az előző évi gazdálkodásból származó szabad pénzmaradvány terhére **2.651.671 Ft** igénybevételét irányoztuk elő felhalmozási célok finanszírozására. Ez az összeg lehetőséget biztosít a tervezett beruházási feladatok és fejlesztések forrásoldalának kiegészítésére.

3. Kiadások - Intézmények

A költségvetési szervenként, elemi szinten kidolgozott intézményi költségvetések kiemelt előirányzatok szerinti összesítését a **2. melléklet** tartalmazza.

Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek együttes kiadási előirányzata a 2026-os évre **836.678.657 Ft.** Ez az összeg az alábbiak szerint tagozódik:

- **Működési kiadások:** Az előirányzat döntő részét a zavartalan közszolgáltatást biztosító személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások teszik ki.
- **Felhalmozási kiadások:** A fejlesztési és felújítási célú kiadások tervezett összege mindösszesen **1.779.550 Ft,** amely az intézményi alapfeladatok ellátásához elengedhetetlen eszközbeszerzéseket foglalja magában.

Munkaerő és létszámgazdálkodás:

Az illetmények és járulékok tervezett összege összhangban van az Önkormányzat által engedélyezett álláshelyek számával és a feladatellátáshoz szükséges létszámkerettel. A tervezés során figyelembe vettük a 2026. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének hatásait, valamint a közsférát érintő bérpolitikai intézkedéseket.

Az Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények részletes létszámadatait a **9. melléklet** tartalmazza, melynek összesített mutatói az alábbiak szerint alakulnak:

- Munkajogi létszám (Mt, Kjt., Kktv):	90 fő
- Megbízási díjak:	6 fő
- Hosszabb idejű közfoglalkoztatottak:	12 fő
- START programban résztvevő közfoglalkoztatottak:	34 fő

Személyi juttatások: A személyi juttatások tervezésekor elsődleges szempont volt a jogszabályi kötelezettségek és a bérpolitikai célkitűzések teljes körű érvényesítése. A költségvetési előirányzatokba beépítésre kerültek az alábbi tételek:

- **Kötelező bérrendezés:** A jóváhagyott minimálbér (11 %) és garantált bérminimum (7 %) emelésének hatása, valamint a pedagógus életpályamodell újabb szakaszához kapcsolódó illetményfejlesztések.

- **Tótkomlói Polgármesteri Hivatal:** Az önkormányzati igazgatási feladatok ellátásához kapcsolódóan a 2026. évi központi költségvetési előirányzatok további bérfejlesztés fedezetét biztosítják a Hivatal köztisztviselők részére 2026. január 1-jétől.
- **Szakdolgozói pótlékok:** Az intézmények szakdolgozóit megillető, központi intézkedéseken alapuló ágazati pótlékok és illetményelemek teljes összege betervezésre került.
- **Jubileumi jutalmak:** A 2026-os költségvetési évben az intézményi hálózatban jubileumi jutalom kifizetésével nem számolunk, így ezen a soron többletköltség nem jelentkezik.

A személyi juttatások kiemelt előirányzata az intézményekre összesítve **534.818.042 Ft**. Ez az összeg tükrözi a bérfejlesztések és a pedagógus életpályamodell forrásigényét, biztosítva a stabil intézményi működést, amely összeg **87.438.826 Ft-tal több**, mint a 2025. évi eredeti előirányzat.

Munkaadókat terhelő járulékok: A kiemelt előirányzat a személyi juttatások járulékköteles elemeit (elsősorban a Szociális hozzájárulási adót), a béren kívüli juttatásokhoz kapcsolódó közterheket, valamint a reprezentációs költségek adó- és járulékvonzatait tartalmazza.

A 2026. évre vonatkozó, felhasználásra rendelkezésre álló előirányzat az intézmények tekintetében összesen **69.536.987 Ft**.

Dologi kiadások: Az intézmények alapfeladatainak folyamatos és zavartalan ellátásához szükséges dologi kiadásokat **160.964.869 Ft** összegben határoztuk meg. Ez az előirányzat tartalmazza az üzemeltetési költségeket, a közüzemi díjakat (energia, víz, gáz), a szükséges karbantartási feladatokat, a szolgáltatások igénybevételét, valamint a vásárolt élelmezés költségeit.

Pénzeszközátadások: Az intézményi összesített előirányzat ezen a soron **69.579.209 Ft**, amely megegyezik a korábbi évi szinttel. Ez az összeg az **EFOP-1.2.9.** kódszámú pályázatok Kincstárnál vezetett számláin lévő forrásait tartalmazza.

A tervezés során a bázisév adataihoz igazodtunk, mivel ez a tétel a működési célú maradvány előirányzatával megegyező összegű pénzeszközátadást foglalja magában. Ezen források biztosítják a pályázati programok fenntartását és a vállalt feladatok pénzügyi fedezetét a 2026-os költségvetési évben is.

Beruházások, felújítások: Az intézményi felhalmozási kiadások tervezésekor a legszükségesebb pótlásokra és állagmegóvásra fókuszáltunk. Az intézményeknek együttesen **1.779.550 Ft** összegig lesz lehetőségük a kis értékű tárgyi eszközeik cseréjére, valamint a technikai eszközpark frissítésére.

Az intézményi feladatellátás színvonalának megőrzése és a munkakörülmények javítása érdekében a 2026. évi költségvetés tartalmazza **egy darab nagy teljesítményű klímaberendezés beszerzését** a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ Idősek Házában. A felhalmozási kiadások tételes, intézményenkénti bontását az **5. melléklet 2. oldala** tartalmazza részletesen.

4. Kiadások - Önkormányzat

A 2. melléklet folytatásaként mutatjuk be az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy 2026. évi kiadási előirányzatait. Az Önkormányzat önálló költségvetésében a tervezett kiadási előirányzatok összege mindösszesen **1.071.310.081 Ft**.

A kiadási főösszeg az alábbi főbb csoportokra tagozódik:

- **Működési kiadási előirányzat: 532.416.335 Ft**, amely az önkormányzat közvetlen feladatellátásához, a városüzemeltetéshez és a működési célú kifizetésekhez nyújt fedezetet.
- **Felhalmozási kiadási előirányzat: 538.893.746 Ft**, amely a tervezett beruházásokat, felújításokat és egyéb fejlesztési célú kiadásokat tartalmazza.

A számokból látható, hogy az önkormányzati szintű költségvetésben a működési és a felhalmozási kiadások aránya közel azonos (kb. 50% – 50%), ami mutatja az önkormányzat elkötelezettségét a város fejlesztése és a vagyonállomány gyarapítása mellett.

Személyi juttatások: A személyi juttatások előirányzata az Önkormányzat esetében összesen **146.206.533 Ft**. Ez az összeg az alábbi tételek fedezetét biztosítja:

- **Tisztségviselők:** A polgármester és az alpolgármester illetménye, költségtérítése, valamint a képviselők tiszteletdíjai a hatályos jogszabályoknak megfelelően.
- **Közfoglalkoztatás:** A hosszabb időtartamú és a START programban részt vevő munkavállalók bére, az áthúzódó és a megkötésre kerülő hatósági szerződések alapján, 12 havi időtartamra tervezve.
- **Városüzemeltetés és egészségügy:** A városgazdálkodási feladatokat ellátó munkavállalók illetménye, valamint a II-es háziorvosi körzet asszisztensi bérének forrása.

Az előirányzat meghatározásakor figyelembe vettük a 2026. január 1-jétől érvényes kötelező minimálbér-emeléseket is, biztosítva a zavartalan feladatellátást a teljes költségvetési évre.

Munkaadókat terhelő járulékok: A kiemelt előirányzat a személyi juttatások után fizetendő munkáltatói járulékterheket (Szociális hozzájárulási adó), valamint az egyes juttatásokra vonatkozó, hatályos jogszabályok alapján felmerülő egyéb adókat és járulékokat tartalmazza.

A 2026. évre vonatkozóan a felhasználásra rendelkezésre álló előirányzat összege **18.480.628 Ft**.

Ez az összeg fedezetet nyújt a tisztségviselők, a képviselők, a városgazdálkodásban dolgozók, valamint a közfoglalkoztatottak után fizetendő közterhekre. Az előirányzat kalkulációja során figyelembe vettük a jogszabályban rögzített adómértékeket, biztosítva az államháztartással szembeni kötelezettségek pontos teljesítését.

Dologi kiadások: Az Önkormányzat dologi kiadásainak előirányzatát **238.755.164 Ft** összegben határoztuk meg. Ez a keretösszeg biztosítja az önkormányzati feladatellátás dologi feltételeit és a közszolgáltatások folyamatosságát az alábbi területeken:

- **Városüzemeltetés és közszolgáltatások:** Az előirányzat fedezi az önkormányzati ingatlanok közüzemi díjait, a közvilágítás fenntartását, a helyi utak karbantartását, valamint a városüzemeltetési feladatokat.
- **Intézményi jellegű és egyéb feladatok:** Itt került megtervezésre a gyermekétkeztetés és a vásárolt élelmezés költsége, a háziorvosi alapellátás dologi kiadásai, a városi rendezvények megrendezése, valamint a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó dologi kiadások.
- **Projektek:** A keret tartalmazza a városfejlesztési projektekhez kapcsolódó tárgyévi dologi jellegű kiadásokat is.

Szociális ellátások és egyéb juttatások: Az előirányzatban tervezett összeg **10.000.000 Ft**, amely önkormányzati rendelet alapján kifizetésre kerülő támogatásokat, juttatásokat tartalmazza a 7. melléklet szerinti részletezettséggel.

Fontos megjegyzés a tervezéshez: Az előirányzat összege a korábban kalkulált 14.500.000 Ft-ról **jelentősen, 4.500.000 Ft-tal csökkentésre került**. Erre a korrekcióra azért volt szükség, mert a település adóerőképeségének növekedése miatt az állami finanszírozás szociális ágazati támogatása drasztikusan visszaesett. A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében az önkormányzat kénytelen volt a szociális keretet a ténylegesen rendelkezésre álló forrásokhoz és a kötelező feladatellátás minimumához igazítani.

Pénzeszközátadások és egyéb támogatások: Az egyéb működési célú kiadások előirányzata a 2026. évre **75.316.873 Ft**. Ezen a soron rögzítjük az Önkormányzat tagsági viszonyaiból eredő kötelezettségeit, a civil szféra támogatását, valamint a városüzemeltetési feladatokat ellátó gazdasági társaság finanszírozását.

Az előirányzat főbb elemei:

- **Társulási és tagsági hozzájárulások:** A kistérségi társulás, a DAREH, a Tűzoltó Egyesület és egyéb szakmai szövetségek működési hozzájárulásai.
- **Gazdasági társaság támogatása:** A **Komlós Településszolgáltatási Kft.** részére támogatási szerződés keretében átadásra kerülő **48.000.000 Ft**, amely a közszolgáltatási feladatok folyamatos ellátását biztosítja.
- **Civil és hitéleti támogatások:** A helyi civil szervezetek működési támogatása és a temetők fenntartására fordítható keretösszegek.
- **Ösztöndíjak és elismerések:** A Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíjrendszer önkormányzati része, a születési támogatások, valamint a „Pro Urbe” és „Tótkomlós Ifjú Tehetsége” díjak fedezete.
- **Szolidaritási hozzájárulás:** Ezen az előirányzatban kerülne elszámolásra a szolidaritási hozzájárulási adó összege, azonban a 2026. évi költségvetésben erre a sorra **nem terveztünk előirányzatot**.

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 adóerőképeségünk ellenére **szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséggel (és így kiadási előirányzattal) nem kell számolnunk**.

A működési célú pénzeszközátadások további részleteit a **8. melléklet** tartalmazza.

Beruházások, felújítások: Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében a felhalmozási célú kiadások (beruházások és felújítások) kiemelt előirányzata összesen **532.424.016 Ft**. A fejlesztési programok részletes, projektekre bontott listáját a **5. melléklet 2. oldala** tartalmazza.

A 2026-os év legjelentősebb fejlesztési céljai:

- **Infrastrukturális fejlesztések:** A kerékpárút-hálózat bővítése és a belterületi utak szakaszos felújítása a közlekedésbiztonság javítása érdekében.
- **Turisztikai és közösségi célú beruházások:** A régi bölcsőde épületének turisztikai célú felújítása.
- **Intézményi modernizáció:** Az Idősek Háza klímaberendezésének beszerzése, valamint egyéb, a hatékonyabb feladatellátást szolgáló eszközbeszerzések.

Egyéb felhalmozási célú kiadások: Az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 2026-ban **3.848.446 Ft**. Ezen a soron az Önkormányzat a lakosság részére nyújtott tőke jellegű támogatásokat kezeli, melyek részletes bontása az **5. melléklet 2. oldalán** található.

Az előirányzat főbb jogcímei:

- **Lakáshoz jutási támogatás:** Az Önkormányzat vissza nem térítendő támogatással vagy kölcsönrel segíti a helyi családok lakáshoz jutását, ezzel is ösztönözve a városban való letelepedést és a népességmegtartást.
- **Környezetvédelmi alap:** A lakosság részére átadható összegek, amelyek környezetvédelmi célú beruházások (pl. csapadékvíz-kezelés, fásítás, energetikai korszerűsítés támogatása) megvalósítását szolgálják.

Ez a keretösszeg az Önkormányzat társadalmi és környezeti fenntarthatóság melletti elkötelezettségét tükrözi a fejlesztési ágon belül.

Fejlesztési célú tartalékok: Az Önkormányzat a fejlesztési célú kiadások biztonsága érdekében **6.000.000 Ft** összegű felhalmozási célú tartalékot különített el. A tartalékkeret részletes felhasználási céljait a **6. melléklet II. része** tartalmazza.

Ezen az előirányzaton azokat a várhatóan felmerülő, de a tervezés időpontjában pontos összegben még nem ismert kiadásokat terveztük meg, amelyek a folyamatban lévő vagy tervezett beruházásokhoz és felújításokhoz kapcsolódnak. Ez a keret szolgál fedezetül az esetlegesen felmerülő pótmunkákra, az építőanyag-árak változásából eredő korrekciókra, vagy a pályázatokhoz kapcsolódó váratlan önrész-kiegészítésekre.

Finanszírozási célú kiadások: Az Önkormányzat 2026. évi finanszírozási kiadásainak kiemelt előirányzata összesen **28.028.421 Ft**. Ez az összeg az államháztartáson belüli és kívüli korábbi kötelezettségek jogszabályszerű teljesítését szolgálja.

A finanszírozási kiadások összetétele:

- **Hitel- és kölcsöntörlesztés:** A Bölcsőde beruházás megvalósításához korábban felvett fejlesztési hitel tárgyévi tőketörlesztő részlete **2.621.284 Ft**. A hitel- és kamattörlesztés hosszú távú ütemezését a **16. melléklet** részletezi.
- **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése:** A 2025. december havi állami támogatások megelőlegezésének rendezése, amely **25.407.137 Ft** összeget tesz ki. Ez a tétel a központi költségvetésből kapott likviditási jellegű finanszírozás kötelező elszámolása.

5. Egyéb kimutatók

A költségvetési rendelet összeállításának szabályait az Áht. és az Ávr. tartalmazza. Az alábbiakban azokat a kimutatókat ismertetjük, melyeket a jogszabályok kötelezően előírnak.

A **3. melléklet** mérlegszerűen tartalmazza Tótkomlós Város Önkormányzata és Intézményei működési és felhalmozási költségvetését. A mérlegszerű összeállítás célja annak igazolása, hogy a működési bevételek elegendő fedezetet nyújtanak-e a kötelező feladatok ellátására. Működési hiány a jogszabályi előírásoknak megfelelően nem tervezhető.

A város 2026. évi költségvetésének szerkezeti sajátossága, hogy a működési költségvetésben jelentős, **21.163.925 Ft** bevételi többlet mutatkozik. Ezzel szemben a felhalmozási költségvetésben ugyanilyen összegű bevételi hiány jelentkezik.

A fentiekből adódóan a működési bevételek **21.163.925 Ft** összegben finanszírozzák a felhalmozási kiadásokat. Ez az adat rávilágít arra, hogy az Önkormányzat a napi működésén felül keletkező forrásait szinte teljes egészében a város vagyonának gyarapítására és fejlesztésekre tudja fordítani.

A **4. melléklet (1. és 2. oldal)** tartalmazza Tótkomlós Város Önkormányzata és Intézményei összevont költségvetési mérlegét a finanszírozási források részletezésével.

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a költségvetési (alaptevékenységi) bevételek és kiadások egyenlegeként jelentkező **83.098.568 Ft** összegű hiányt a finanszírozási műveletek (maradvány igénybevétele és belső finanszírozás) **83.098.568 Ft** összegű többlete maradéktalanul fedezi. Ennek eredményeként a költségvetési egyensúly finanszírozási szempontból is teljeskörűen biztosított, a tervezett kiadások mögött valós, likvid forrás áll.

A **10. melléklet** az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) és b) pontjai szerinti részletezettséggel mutatja be az Önkormányzat és az intézmények **kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait** kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokként.

A 6 oldalas melléklet utolsó oldala tartalmazza a városi szintű összesítést. A kimutatásból nyomon követhető, hogy az Önkormányzat prioritásként kezeli a törvényben előírt kötelező közszolgáltatások (pl. közvilágítás, köztemető fenntartás, szociális alapellátás, óvodai nevelés) zavartalan biztosítását. Az önként vállalt feladatok köre a 2026. évi feszített költségvetésben is megtartható maradt, köszönhetően a gazdálkodás racionalizálásának és a szolidaritási hozzájárulás alóli mentességnek.

A **11. melléklet** (2 oldal) tovább részletezi a 10. mellékletben bemutatott bevételi adatokat, mélyebb betekintést nyújtva az Önkormányzat és intézményeinek forrásoldalába.

Ez a kimutatás részletes tájékoztatást ad a **kormányzati funkciók (COFOG)** szerinti kiemelt bevételi előirányzatokról, szintén kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A melléklet gazdálkodó egységeként (intézményenként) külön-külön, majd a városi szintű összesítésben mutatja be, hogy az egyes közfeladatok ellátásához milyen típusú bevételek (működési támogatások, közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek) társulnak.

A **12. melléklet** (2 oldal) a 10. melléklet kiadási adatait részletezi tovább, biztosítva a költségvetés átláthatóságát a feladatellátás oldaláról is.

Ebben a kimutatásban tájékoztatást adunk a **kormányzati funkciók (COFOG)** szerinti kiemelt kiadási előirányzatokról, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A táblázat gazdálkodó egységeként és városi szintű összesítésben is bemutatja, hogy a személyi juttatások, dologi kiadások és egyéb tételek mely közfeladatokhoz kapcsolódnak. Ez a részletezés kulcsfontosságú annak igazolására, hogy az Önkormányzat forrásait elsődlegesen a jogszabályi kötelezettségek teljesítésére fordítja.

A **13. melléklet** mutatja be a város adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit.

A **14. melléklet** tartalmazza Tótkomlós Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezését, összhangban a 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet előírásaival. Ez a kimutatás szolgál alapul az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség korlátjának megállapításához.

A számítások alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat **2026. évi saját bevételeinek összege 277.811.392 Ft**. Ez a jelentős forrásbázis bőségesen elegendő fedezetet nyújt a tárgyévben esedékes **2.621.284 Ft** összegű hiteltörlesztéshez. Az adatok visszaigazolják, hogy a város adósságszolgálati kötelezettsége messze elmarad a jogszabályi maximumtól, így az Önkormányzat pénzügyi stabilitása és hitelképessége a 2026-os évben is töretlen.

A **15. mellékletben** tájékoztatást adunk Tótkomlós Város Önkormányzat Európai Unió forrásából megvalósuló és folyamatban lévő projektek bevételeiről és kiadásairól.

Tájékoztató jelleggel és törvényi előírásoknak eleget téve mutatjuk be az alábbi kimutatásokat:

A **16. melléklet** tartalmazza az Önkormányzat több éves elkötelezettségeit az Áht. 24.§ (4) bekezdése b) pontja alapján.

A **17. melléklet** Tótkomlós Város Önkormányzata által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) mutatja be 2026. évre.

A **18. melléklet** (6 oldal) intézményenként és összesítve mutatja be rendelet-tervezetben jóváhagyásra javasolt előirányzatok felhasználási ütemtervét.

A **19. melléklet** részletesen tartalmazza Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatását.

A **20. mellékletben** lévő táblázatban bemutatjuk Tótkomlós Város Önkormányzat 2026.évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait.

A **21. melléklet** Tótkomlós Város Önkormányzat 2026. évi likviditási tervét tartalmazza.

Összegzés:

Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összeállítása az elmúlt évek egyik legnagyobb szakmai kihívása elé állította az Önkormányzatot. A tervezési folyamatot olyan külső, tőlünk független tényezők nehezítették, amelyek alapjaiban rengették meg a finanszírozási kereteket, mégis, a benyújtott tervezet bizonyítja: a város gazdálkodása stabil és válságálló.

A költségvetés feszítettségének elsődleges oka egy rendkívül balszerencsés adminisztratív hiba. Egy meghatározó adózónk téves bevallása, majd annak későbbi önellenőrzése olyan helyzetet teremtett, amelyet az állami finanszírozási rendszer – minden igyekezetünk és szakmai érvelésünk ellenére – nem volt hajlandó időben korrigálni. Ez a rugalmatlanság papíron gazdagabbnak mutatta a várost a valóságnál, ami miatt **jelentős állami támogatásoktól (szociális és gyermekjóléti forrásoktól) estünk el.**

A nehézségek ellenére nem hagytuk, hogy a költségvetés egyensúlya megbomoljon. A forráskiesést komplex, minden területre kiterjedő fegyelmezett előirányzat-módosítással ellensúlyoztuk:

- **Tartalékok optimalizálása:** A működési célú tartalékkeretet a korábbi 22.250.000 Ft-ról **12.250.000 Ft-ra** mérsékeltek.
- **Szociális és egyéb juttatások:** Az ellátottaknak nyújtott pénzbeli juttatások keretösszegét 14.500.000 Ft-ról **10.000.000 Ft-ra** korrigáltuk.
- **Intézményi takarékoság:** A dologi kiadásokon végrehajtott határozott korrekciók szintén kulcsszerepet játszottak a „nullszaldós” költségvetés megteremtésében.

A 2026-os év gazdálkodási mozgásterét jelentősen javítja, hogy az Önkormányzat túljutott az elmúlt időszak legnagyobb pénzügyi terhén. Az **EFOP-1.5.3 projekt teljes, 103.641.880 Ft összegű visszafizetési kötelezettségét** 2025. szeptemberére maradéktalanul teljesítettük. Ez a példás fegyelemmel végrehajtott kifizetéssorozat lehetővé tette, hogy a 2026-os évet már ezen jelentős teher nélkül kezdhessük meg. Így a költségvetés szerkezete – a támogatásvesztés ellenére is – **stabilabb és tisztább**, mint az előző évben.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Ennek során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a rendelet elfogadása következtében megszűnik az átmeneti gazdálkodás állapota, az önkormányzat és szervei, intézményei és gazdasági társaságai feladataikat az új jogszabályi környezetnek megfelelő, elfogadott költségvetési rendelet alapján tudják végezni,
- környezeti, egészségi következménye: nincsen,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincsen,
- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: törvényben előírt kötelezettség teljesítése a költségvetési rendelet megalkotása, elmaradása esetén törvényességi felügyeleti intézkedés várható,
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak, nem jelent többletet az eddigiekhez képest.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján az előterjesztésben kifejtettek a jogszabály indokolása is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a mellékelt a költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Tótkomlós, 2026. február 13.


Zsura Zoltán János
polgármester

Az előterjesztést készítette: Skoda-Máté Beatrix mb. pénzügyi osztályvezető
Az előterjesztést ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2026. (.....) önkormányzati rendelete
Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

(TERVEZET)

[1] Tótkomlós Város Önkormányzatának célja az Önkormányzat és Intézményei folyamatos működőképességének fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatósága, a közpénzek hatékony felhasználása.

[2] Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzat feladatainak ellátásához, a település fejlesztéséhez és lakóinak jólétéhez szükséges források biztosítása érdekében, figyelembe véve a központi költségvetés előirányzatait, a saját bevételeit és a település működőképességének biztosításához, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához szükséges kiadások körét, az alábbi rendeletet alkotja meg.

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

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetését

- a) 1 796 861 749 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 1 879 960 317 Ft költségvetési kiadással,
- c) 111 126 989 Ft finanszírozási bevétellel,
- d) 28 028 421 Ft finanszírozási kiadással,

együttesen 1 907 988 738 Ft összes bevételi előiránnyal és 1 907 988 738 Ft összes kiadási előiránnyal állapítja meg.

(2) Bevételi előirányzatok

a) Állami támogatások	771 966 881 Ft
b) Közhatalmi bevételek	277 811 392 Ft
c) Intézményi működési bevételek	127 766 194 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	96 459 582 Ft
e) Maradvány igénybevétele működési célra	77 162 874 Ft
f) Lekötött betétek	31 312 444 Ft
g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	520 357 700 Ft
h) Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	2 500 000 Ft
i) Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	2 651 671 Ft

(3) Kiadási előirányzatok

a) Személyi juttatások	681 024 575 Ft
b) Munkaadókat terhelő járulékok	88 017 615 Ft

c) Dologi kiadások	399 720 033 Ft
d) Szociális ellátások és egyéb juttatások	10 000 000 Ft
e) Pénzeszközátadások és egyéb támogatások	144 896 082 Ft
f) Működési célú tartalékok	18 250 000 Ft
g) Finanszírozási kiadások	25 407 137 Ft
h) Beruházások, felújítások	534 203 566 Ft
i) Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 848 446 Ft
j) Finanszírozási célú kiadások	2 621 284 Ft

3. §

A képviselő-testület az Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények kiemelt bevételi előirányzatait az 1. melléklet szerint, kiemelt kiadási előirányzatait a 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait tartalmazó mérlegét a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Tótkomlós Város Önkormányzata költségvetési mérlegét a finanszírozás forrásai szerint a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Tótkomlós Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeit és kiadásait az 5. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(5) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú tartaléka a 6. melléklet szerint kerül elfogadásra.

(6) A szociális ellátások és egyéb juttatások részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(7) A működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások részletezését a 8. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények engedélyezett létszámkeretét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A 10. melléklet az önkormányzat és az intézmények kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokként tartalmazza.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények kormányzati funkciók szerint kiemelt bevételi előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint bontásban a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények kormányzati funkciók szerint kiemelt kiadási előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselő-testület Tótkomlós Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségeit a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 14. melléklet szerint állapítja meg.

(14) Tótkomlós Város Önkormányzata európai uniós forrásokból megvalósuló és folyamatban lévő projektjeinek bevételeit és kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

(15) A képviselő-testület az önkormányzat több éves elkötelezettségeit a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) A képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket a 17. melléklet szerint állapítja meg.

(17) A 18. melléklet az önkormányzat és az intézmények előirányzat felhasználási ütemtervét tartalmazza.

(18) A 19. melléklet az önkormányzat általános és ágazati normatív állami támogatásait tartalmazza.

(19) A képviselő-testület Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint állapítja meg.

(20) A képviselő-testület Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi likviditási tervét a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit. A képviselő-testület a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása iránti igényt nyújt be a pályázati felhívás megjelenését követően, a pályázati felhívásban meghatározott feltételek figyelembevételével.

(4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(5) A képviselő-testület a környezetvédelemmel kapcsolatos kiadásokra, pénzeszköz-átadásokra a talajterhelési díj bevételeiből környezetvédelmi alapot működtet.

Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatainak és kiemelt kiadási előirányzatainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdés kivételével a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a költségvetési kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az Önkormányzat 2026. évi időközi pénzforgalmi jelentéseinek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék. Felhatalmazást ad továbbá, hogy a Magyar Államkincstár adatai alapján a szociális ágazati összevont pótlékok és az év közben engedélyezett központi támogatások pótelőirányzatainak havi rendezéséhez szükséges átcsoportosításokat végrehajtsák. A 2026. évi költségvetési rendeletet év közben érintő szükséges előirányzat-változtatásokat a soron következő rendeletmódosítás alkalmával szükséges átvezetni.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendeletet előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás miatt szükség szerint, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait módosítja, zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(3) Az önkormányzat, valamint az intézmények évközi előirányzat módosításairól a jegyző által elrendelt formában a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete naprakész nyilvántartást vezet.

(4) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik.

(5) Tótkomlós Város Önkormányzata gazdálkodását szükség esetén 50.000.000 Ft összegű folyószámla hitelkeret biztosítja.

(6) A Tótkomlós Város Önkormányzata Közbeszerzési Szabályzata és a Tótkomlós Város Önkormányzata Beszerzési Szabályzata alapján lefolytatott eljárásban a döntéshozó az önkormányzat költségvetésében betervezett előirányzat mértékéig vállalhat kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról okleveles pénzügyi revizorral kötött vállalkozói szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

8. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2026. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 14/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelete.

Tótkomlós, 2026. február

Zsura Zoltán János
polgármester

dr. Kormányos László
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetése 2026. február napján megtörtént.

Tótkomlós, 2026. február

dr. Kormányos László
jegyző

TÓTKOMLÓS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

2026. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉS



/2026. (.....) önkormányzati rendelet

TARTALOM:

	Szöveges előterjesztés
	2026. évi költségvetési rendelet
1. melléklet	Kiemelt bevételi előirányzatok 2026. évre
2. melléklet	Kiemelt kiadási előirányzatok 2026. évre
3. melléklet	Költségvetési mérleg jellege szerint 2026. évre
4. melléklet	Költségvetési mérleg a finanszírozás forrása szerint 2026. évre
5. melléklet	Felhalmozási bevételek és kiadások
6. melléklet	2026. évi tartalékok
7. melléklet	Szociális ellátások és egyéb juttatások részletezése
8. melléklet	Egyéb támogatási kiadások Államháztartáson kívülre és belülre
9. melléklet	Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményeinek engedélyezett létszámadata
10. melléklet	Bevételek és kiadások költségvetési szervenként, kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban
11. melléklet	Bevételek részletezése intézményenként, címenként, kormányzati funkcióként
12. melléklet	Kiadások részletezése intézményenként, címenként, kormányzati funkcióként
13. melléklet	Tótkomlós Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei
14. melléklet	Tótkomlós Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához
15. melléklet	Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei-kiadásai
16. tájékoztató tábla	Több éves elkötelezettségek
17. tájékoztató tábla	Tótkomlós Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások
18. tájékoztató tábla	Tótkomlós Város Önkormányzata előirányzat-felhasználási ütemterve
19. tájékoztató tábla	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása
20. tájékoztató tábla	Tótkomlós Város Önkormányzat 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai
21. tájékoztató tábla	Tótkomlós Város Önkormányzat likviditási terve

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei 2026. évi kiemelt bevételi előirányzatai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés aa) pont alapján

forintban

Megnevezés	Működési bevételek							Működési bevételek összesen	Felhalmozási bevételek			Felhalmozási bevételek összesen	Bevételek összesen
	Állami támogatások (B11)	Közhatalmi bevételek (B3)	Intézményi működési bevétel (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B16,B6)	Finanszírozási bevételek				Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B2,B7)	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (B5)	Pénzmaradvány igénybe vétele felhalmozási célra (B8)		
					Maradvány igénybevétele működési célra, állami megelőlegezések, hitelfelvétel (B811-813)	Irányítószervi támogatás (B816)	Lekötött betétek (B817)						
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ	-	-	45.401.275	10.429.587	67.110.242	312.566.420	-	435.507.524				-	435.507.524
Tótkomlói Művelődési Központ és Könyvtár	-	-	3.120.000	3.150.696	-	57.377.875	-	63.648.571				-	63.648.571
Ligeti Óvoda	-	-	1.701.488	1.529.979	-	108.920.199	-	112.151.666				-	112.151.666
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal	-	-	2.230.000		2.468.967	220.671.929		225.370.896				-	225.370.896
Költségvetési szervek összesen:	-	-	52.452.763	15.110.262	69.579.209	699.536.423	-	836.678.657	-	-		-	836.678.657
Önkormányzat	771.966.881	277.811.392	75.313.431	81.349.320	7.583.665	- 699.536.423	31.312.444	545.800.710	520.357.700	2.500.000	2.651.671	525.509.371	1.071.310.081
Tótkomlós Város mindösszesen:	771.966.881	277.811.392	127.766.194	96.459.582	77.162.874	-	31.312.444	1.382.479.367	520.357.700	2.500.000	2.651.671	525.509.371	1.907.988.738

forintban

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés aa) pont alapján

forintban

Megnevezés	Működési kiadások							Működési kiadások összesen	Felhalmozási kiadások				Felhalmozási célú kiadások összesen	Kiadások összesen
	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	Dologi és egyéb folyó kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközátadások és egyéb támogatások (K5, kivéve K513)	Működési célú tartalékok (K513)	Finanszírozási kiadások, állami megelőlegezések (K911-K914)		Beruházások, felújítások (K6,K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	Fejlesztési célú tartalékok (K513)	Finanszírozási célú kiadások (K9)		
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ	237.262.637	30.566.031	99.768.514	-	67.110.242	-	-	434.707.424	800.100				800.100	435.507.524
Tótkomlói Művelődési Központ és Könyvtár	36.536.402	4.475.033	22.383.136	-	-	-	-	63.394.571	254.000				254.000	63.648.571
Ligeti Óvoda	75.287.474	9.571.973	26.992.219	-	-	-	-	111.851.666	300.000				300.000	112.151.666
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal	185.731.529	24.923.950	11.821.000	-	2.468.967			224.945.446	425.450				425.450	225.370.896
Költségvetési szervek összesen:	534.818.042	69.536.987	160.964.869	-	69.579.209	-	-	834.899.107	1.779.550	-	-	-	1.779.550	836.678.657
Önkormányzat	146.206.533	18.480.628	238.755.164	10.000.000	75.316.873	18.250.000	25.407.137	532.416.335	532.424.016	3.848.446		2.621.284	538.893.746	1.071.310.081
Tótkomlós Város mindösszesen:	681.024.575	88.017.615	399.720.033	10.000.000	144.896.082	18.250.000	25.407.137	1.367.315.442	534.203.566	3.848.446	-	2.621.284	540.673.296	1.907.988.738

**Tótkomlós Város Önkormányzata költségvetési mérlege jelleg szerint
2026. év**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés c)-e) pontok alapján

I. Működési költségvetés 2026.			
Működési bevételek		Működési kiadások	
<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>Ft</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>Ft</i>
Állami támogatások	771.966.881	Személyi juttatások	681.024.575
Közhatalmi bevételek	277.811.392	Munkadókat terhelő járulékok	88.017.615
Működési bevételek	127.766.194	Dologi és egyéb folyó kiadások	399.720.033
Működési célú átvett pénzeszközök	96.459.582	Szociális ellátások és egyéb juttatások	10.000.000
Lekötött bankbetétek	31.312.444	Pénzeszköz átadások és egyéb működési célú kiadások	144.896.082
Működési pénzmaradvány(kötelezettséggel terhelt)	77.162.874	Tartalékok , működési céllal	12.250.000
		Finanszírozási kiadások	25.407.137
<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>1.382.479.367</i>	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>1.361.315.442</i>
Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			21.163.925
Működési célú maradvány igénybevétele hiány belső finanszírozásásra			
I. Működési költségvetés egyenlege			21.163.925
II. Felhalmozási költségvetés 2026.			
Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások	
<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>Ft</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>Ft</i>
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	520.357.700	Beruházások, felújítások	534.203.566
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	2.500.000	Egyéb felhalmozás jellegű kiadások	3.848.446
Felhalmozási pénzmaradvány(kötelezettséggel terhelt)	2.651.671	Tartalékok, felhalmozási céllal	6.000.000
		Finanszírozási kiadások	2.621.284
<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>525.509.371</i>	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>546.673.296</i>
Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevételek-Kiadások)			- 21.163.925
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozására			
II. Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			- 21.163.925
III. Költségvetési egyenleg (II. + III.)			-

Tótkomlós Város Önkormányzata költségvetési mérlege a finanszírozás forrásai szerint

2026. évi bevételek

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés c)-e) pontok alapján
forintban

Bevételek megnevezése		2026. évi előirányzat
I.	Önkormányzatok működési támogatásai	771.966.881
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	268.128.010
	Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	89.771.578
	Települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	305.805.124
	Települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása	20.027.178
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	28.234.991
	Elszámolásból származó bevétel	
	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai(REKI)	60.000.000
II	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
III.	Támogatások államháztartáson belül	604.117.282
	<i>Működési célú</i>	83.759.582
	<i>Felhalmozási célú</i>	520.357.700
IV.	Közhatalmi bevételek	277.811.392
	<i>Termőföld bérbeadásból származó jövedelem utáni SZJA</i>	37.695
	<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>	18.601.570
	<i>Helyi iparűzési adó</i>	256.834.640
	<i>Gépjárműadók</i>	
	<i>Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	800.000
	<i>Talajterhelési díj</i>	
	<i>Egyéb közhatalmi bevételek (pótlékok, bírságok)</i>	1.537.487
V.	Működési bevételek	127.766.194
	<i>- ebből felhalmozási ÁFA visszatérülés</i>	0
VI.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12.700.000
VII.	Felhalmozási bevétel	2.500.000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1.796.861.749
VIII.	Finanszírozási bevétel	111.126.989
	Pénzmaradvány	79.814.545
	<i>működési</i>	77.162.874
	<i>felhalmozási</i>	2.651.671
	Lekötött bankbetét	31.312.444
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		111.126.989
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1.907.988.738

Tótkomlós Város Önkormányzata költségvetési mérlege a finanszírozás forrásai szerint

2026. évi kiadások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés c)-e) pontok alapján
forintban

Kiadások megnevezése		2026. évi előirányzat
I.	Személyi juttatás	681.024.575
II.	Munkaadót terhelő járulékok	88.017.615
III.	Dologi kiadások	399.720.033
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10.000.000
V.	Elvonások, befizetések	
VI.	Egyéb támogatások államháztartáson belülre	88.147.753
	működési kiadás	85.496.082
	felhalmozási kiadás	2.651.671
VII.	Egyéb támogatások államháztartáson kívülre	60.596.775
	működési célra	59.400.000
	felhalmozási kiadás	1.196.775
VIII.	Felújítások	188.160.516
IX.	Beruházások, pénzügyi befektetések	346.043.050
X.	Általános tartalék	10.000.000
	működési tartalék	10.000.000
XI.	Céltartalék	8.250.000
	polgármesteri keret	1.000.000
	alpolgármesteri keret	250.000
	Városfejlesztési és Pénzügyi Bizottsági keret	0
	Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsági keret	0
	Egyedi támogatási igényekre	1.000.000
	Beruházásra pályázati önrész	6.000.000
	Beruházásra pályázati önrész - TOP Plusz pályázatok	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1.879.960.317
XII.	Finanszírozási kiadások	28.028.421
	Fejlesztési hitel visszafizetés	2.621.284
	HIPA kompenzáció elszámolása	
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	25.407.137
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		28.028.421
KIADÁSOK ÖSSZESEN		1.907.988.738

Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege

forintban

		2025. évi előirányzat
1.	Költségvetési hiány, többlet (bevételek, kiadások egyenlege)	-83.098.568
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege	83.098.568
3.	Költségvetési mérleg (összes bevétel-összes kiadás)	0

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei felhalmozási bevételei

2026. év

forintban

Jogcím megnevezése	2026. évi előirányzat
Településfejlesztési projekte és támogatások - TOP-Plusz-1.2.1.-21-BS1-2022-00034 Tótkomlós kerékpárforgalmi hálózatának bővítése	58.623.500
Településfejlesztési projektek és támogatások - TOP-Plusz-1.2.3-21-BS1-2022-00009 Belterületi utak fejlesztése Tótkomlóson	283.040.000
Turizmusfejlesztési támogatások - TOP-Plusz-1.1.3-21-BS1-2022-00002 Élmenyközpontú kulturális és örökségturizmus fejlesztés Tótkomlóson	153.694.200
Közüvilágítás - Versenyképes járások, kültéri világítás fejlesztése	25.000.000
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok - Tűzoltó darus kocsi eladása	2.500.000
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen:	522.857.700
Támogatási célú finanszírozási műveletek - TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00013 Tótkomlósi Művelődési Ház energetikai fejlesztése - visszafizetendő maradvány	648.698
Támogatási célú finanszírozási műveletek - TOP-Plusz -2.1.1-21-BS1-2022-00007 Tótkomlósi Idősek Háza energetikai fejlesztése - visszafizetendő maradvány	2.002.973
Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra összesen:	2.651.671
FELHALMOZÁSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	525.509.371

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei felhalmozási kiadásai
2026. ÉV

I. FELÚJÍTÁSOK

forintban

Jogcím megnevezése	2026. évi előirányzat
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok - Polgármesteri hivatal villámvédelmi rendszerének felújítása	2.000.000
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok - KAP-RD57-052 civil szervezetek, önkormányzatok fejlesztési elképzeléseinek támogatása	247.434
Közüvilágítás - Versenyképes járások, kültéri világítás fejlesztése	25.000.000
Út, autópálya építése - KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése	2.813.938
Turizmusfejlesztési támogatások és fejlesztések - TOP-Plusz-1.1.3-21-BS1-2022-00002 Élmenyközpontú kulturális és örökségturizmus fejlesztés Tótkomlóson	153.694.200
Múzeumi gyűjteményi tevékenység - TLA/NEPI2025/1208235	1.993.665
Közfoglalkoztatási mintaprogram - játszóterek felújítása	2.411.279
Szennyvízsztatorna építése, üzemeltetése, fenntartása - felújítás a közműfejlesztési számla terhére	
Szennyvízsztatorna építése, üzemeltetése, fenntartása - felújítás a víziközmű számla terhére	
I. Felújítási kiadások összesen:	188.160.516

II. BERUHÁZÁSOK

forintban

Jogcím megnevezése	2026. évi előirányzat
Közfoglalkoztatási mintaprogram - saját vállalkozásban végzett beruházás, hirdetőtáblák, faház, tároló készítése	
Településfejlesztési projektek - TOP-Plusz-1.2.3-21-BS1-2022-00009 Belterületi utak fejlesztése Tótkomlóson	283.040.000
Településfejlesztési projektek - TOP-Plusz-1.2.1-21-BS1-2022-00034 Tótkomlós kerékpárforgalmi hálózatának bővítése	58.623.500
Tótkomlós Város Önkormányzata- Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	
Tótkomlós Város Önkormányzata - Város, községgazdálkodás - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	400.000
Tótkomlós Város Önkormányzata - Háziiorvosi alapellátás - kazán	1.200.000
Tótkomlós Város Önkormányzata - Gyermekétkeztetés - 2 db klíma berendezés	1.000.000
Tótkomlós Város Önkormányzata beruházások összesen:	344.263.500
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó tevékenysége - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	425.450
Tótkomlói Ligeti Óvoda - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	300.000
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ - Időskorúak tartós bentlakásos ellátása - Klímaberendezés beszerzése	508.000
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ - Idősek nappali ellátása - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	127.000
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ - Gyermekek bölcsődei ellátása - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	0
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ - Gyermekétkeztetés bölcsődében - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	88.900
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ - Szociális étkeztetés - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	76.200
Tótkomlói Szociális Szolgáltató központ beruházások összesen:	800.100
Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár - Televíziós műsorszolgáltatás és támogatása - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzés	63.500
Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár -Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzése	127.000
Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár - Egyéb szabadidős szolgáltatás - Egyéb kísértékű tárgyi eszköz beszerzése	63.500
Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár beruházások összesen:	254.000
II. Beruházási kiadások összesen:	346.043.050

**III. FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK, FELHALMOZÁSI CÉLÚ TARTALÉKOK,
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**

forintban

Jogcím megnevezése	2026. évi előirányzat
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	3.848.446
Lakáshoz jutók támogatása	300.000
Környezetvédelmi alap	896.775
Támogatási célú finanszírozási műveletek - TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00013 Tótkomlói Művelődési Ház energetikai fejlesztése - visszafizetendő maradvány	648.698
Támogatási célú finanszírozási műveletek - TOP-Plusz -2.1.1-21-BS1-2022-00007 Tótkomlói Idősek Háza energetikai fejlesztése - visszafizetendő maradvány	2.002.973
Fejlesztési hitel visszafizetés	2.621.500
Bölcsőde beruházási hitel	2.621.500
Felhalmozási tartalék	6.000.000
III. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	12.469.946
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I.+II.+III.)	546.673.512

Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi tartalék előirányzata feladatonkénti bontásban

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (3) bekezdése alapján

forintban

	Megnevezés	Előirányzat 2026.
I. Működési céltartalékok		
Általános működési céltartalék		
1.	Általános működési tartalék nem ismert kiadásokra	10.000.000
2.	Általános működési célú tartalék önkormányzati, intézményi dologi kiadásokra	-
Általános működési céltartalék összesen		10.000.000
Egyéb működési céltartalékok		
1.	Polgármesteri keret	1.000.000
2.	Alpolgármesteri keret	250.000
5.	Egyedi támogatási igényekre	1.000.000
Egyéb működési céltartalékok összesen		2.250.000
I. Működési céltartalékok összesen		12.250.000
II. Felhalmozási céltartalékok		
1.	Beruházási kiadásokra pályázati önrész	6.000.000
II. Felhalmozási céltartalékok		6.000.000
III. Tartalékok mindösszesen (I. + II.)		18.250.000

Tótkomlós Város Önkormányzata
Szociális ellátások és egyéb juttatások részletezése

2026. év

forintban

Megnevezés	2026. évi előirányzat
Egyéb szociális és természetbeni ellátás	10.000.000
Települési támogatás	9.500.000
Köztemetés	500.000
Összesen	10.000.000

Tótkomlós Város Önkormányzata
Egyéb támogatási kiadások államháztartáson kívülre

2026. év

forintban	
Jogcím megnevezése	Eredeti előirányzat
Működési célú pénzeszköztátadás összesen	59.400.000
Működési célú pénzeszköz átadás a Komlós Településszolgáltatási Kft-nek	48.000.000
Temetőfenntartás - szolgáltatói szerződés nincs jelenleg	100.000
Pro urbe és ifjú tehetség jutalma	300.000
Civil szervezetek támogatása támogatási szerződés alapján	8.000.000
Újszülött-támogatás	3.000.000
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás összesen	1.196.775
Környezetvédelmi Alap terhére háztartásoknak átadott pénzeszköz	896.775
Lakáshoz jutók támogatása	300.000
Egyéb működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre:	60.596.775

Egyéb támogatási kiadások államháztartáson belülre

2026. év

forintban	
Jogcím megnevezése	Eredeti előirányzat
Tótkomlós Város Önkormányzata -Központi költségvetési befizetések -szolidaritási hozzájárulási adó	
Elvonások és befizetések összesen:	0
Tótkomlós Város Önkormányzata -Támogatási célú finanszírozási műveletek - EFOP-1.5.3 A gyermekek, fiatalok, családok életminőségét javító program - visszafizetés	
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek - EFOP-3.9.2. Humánkapacitások fejlesztése visszafizetés	6.083.665
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal - Támogatási célú finanszírozási műveletek - EFOP-1.2.9. kincstári számla egyenlege	2.468.967
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ - Támogatási célú finanszírozási műveletek - EFOP-1.2.9. kincstári számla egyenlege	67.110.242
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek - Gyomai üdülő fenntartása	30.000
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek - Tótkomlói Önkormányzati Tűzoltóság működtetési támogatása	1.673.100
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek - DAREH - működésre átadott pénzeszköz	
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek -Bursa Hungarica ösztöndíj	300.000
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek - Orosházi Többszázéves Kistérségi Társulás feladatellátás társulási szerződés alapján	7.830.108
Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre összesen:	85.496.082
Tótkomlós Város Önkormányzata - Támogatási célú finanszírozási műveletek - TOP-Plusz -2.1.1.-BS1-2022-00007 Idősek háza energetikai korszerűsítése - maradvány visszafizetése	2.002.973
Támogatási célú finanszírozási műveletek - TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00013 Művelődési Ház energetikai fejlesztése - visszafizetendő maradvány	648.698
Egyéb felhalmozási támogatások államháztartáson belülre összesen:	2.651.671
Egyéb működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre:	88.147.753
Mindösszesen:	148.744.528

ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEK LÉTSZÁMADATAI

2026. év

<i>Intézmény, feladat</i>	<i>Beosztás</i>	<i>2025.12.31. létszám (fő)</i>	<i>2026. évi tervezett létszám (fő)</i>
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal			
Önkormányzati Igazgatás	köztisztviselő	22	23
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK			
Önkormányzati jogalkotás	polgármester	1	1
	alpolgármester	1	1
Városgazdálkodás	városüzemeltetés dolgozói	14	14
Közfoglalkoztatás	egyéb közfoglalkoztatás (start)	34	34
	hosszabb időtartamú	3	0,25
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK ÖSSZESEN		53	50,25
TÓTKOMLÓSI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT			
	intézményvezető	1	1
Védőnők	védőnő	0	0
Ifjúság eü. gond.	takarító	0,5	0,5
Tanyagondnoki szolgálat	tanyagondnok	1	1
Idősek Klubja	gondozónő	2	2
	takarító	1	1
	rehabilitációs foglalkoztatás	0,75	0,75
Szociális étkeztetés	gondozónő	1	1
	rehabilitációs foglalkoztatás	0	0
Házi segítségnyújtás	gondozónő	7	7,25
Idősek Háza	gondozónő	6	6
	takarító	2	2
	adminisztrátor	1	1
Bölcsőde	gondozónő	9	9
	szakácsnő	2	2
	dajka	2,75	2,75
Közfoglalkoztatás	hosszabb időtartamú	7	4,67
TÓTKOMLÓSI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ÖSSZESEN		44	41,92
TÓTKOMLÓSI LIGETI ÓVODA			
Óvoda	intézményvezető	1	1
	óvónő	4	4
	pedagógiai asszisztens	1	1
	dajka	3	3
	karbantartó	1	1
Közfoglalkoztatás	hosszabb időtartamú	1	0,67
TÓTKOMLÓSI LIGETI ÓVODA ÖSSZESEN		11	10,67

TÓTKOMLÓSI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR			
	intézményvezető	1	1
Művelődési Ház	közművelődési szakember	1	1,9
	takarító	1	1
Könyvtár	könyvtáros	1	1,9
Tv	tv munkálatok	1	1
Közfoglalkoztatás	hosszabb időtartamú	1	1,33
TÓTKOMLÓSI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR ÖSSZESEN		6	8,13
Összesen		136	133,97

Megbízási díjasok

<i>Intézmény, feladat</i>	<i>Beosztás</i>	<i>2025.12.31. létszám (fő)</i>	<i>2026. évi tervezett létszám (fő)</i>
Tótkomlós Város Önkormányzata			
önkormányzatok és önk.-i hivatalok jogalkotó tevékenysége	informatikai kisegítő feladatok	0,1	0,1
házi orvosi alapellátás	asszisztens	0,3	0,3
TÓTKOMLÓSI LIGETI ÓVODA			
Sajátos nevelési igényű gyermekek	Óvoda gyógypedagógus	heti 4 óra	heti 4 óra
TÓTKOMLÓSI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR			
Közművelődés	Gyermekzenekar vezető	0,1	0,1
Televízió műsorszolgáltatás	Bemondó, tv utómunkálatok	0,2	0,2
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ			
Idősek Háza	Mentálhigiénés asszisztens	0,4	0,4

Számlát adó megbízási díjasok

<i>Intézmény, feladat</i>	<i>Beosztás</i>	<i>2025.12.31. létszám (fő)</i>	<i>2026. évi tervezett létszám (fő)</i>
Önkormányzat	Ügyvédi munkadíj	Nincs meghatározva	Nincs meghatározva
Idősek Háza	Házi orvos	0,1	0,1
Bölcsőde	Gyermekeorvos	0,13	0,13
Iskola egészségügy	Gyermekeorvos	Nincs meghatározva	Nincs meghatározva
Szociális Szolgáltató Közp.	Ügyvédi munkadíj	heti 2 óra	heti 2 óra
Óvoda	rehabilitációs foglalkoztatás, logopédia	heti 4 óra	heti 4 óra

**Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ bevételei és kiadásai részletezése
az Áht 23. § (2) bekezdés ba) és bb) szerinti bontásban**

2026. év

forintban

Bevételek megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Irányítószeri támogatás	100.612.830	211.953.590	0	312.566.420
ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				0
ebből települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása				
ebből állami támogatás (települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása)	66.108.829	182.370.574		248.479.403
ebből települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása				
ebből Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
-ebből 8/2022.(I.14.) korm 2. mell kieg norm.				0
ebből önkormányzati támogatás	34.504.001	29.583.016		64.087.017
Támogatások államháztartáson belül	333.600	10.095.987		10.429.587
Működési célú	333.600	10.095.987		10.429.587
Felhalmozási célú				0
Közhatalmi bevételek			0	0
Működési bevétel	16.010.890	29.390.385	0	45.401.275
Felhalmozási bevétel				0
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				0
Felhalmozási célú				0
Előző évi maradvány igénybevétele	0	67.110.242	0	67.110.242
Működési		67.110.242		67.110.242
Felhalmozási				0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	116.957.320	318.550.204	0	435.507.524

Kiadások megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Személyi juttatás	71.253.394	166.009.243		237.262.637
Munkaadót terhelő járulékok	9.334.226	21.231.805		30.566.031
Dologi és egyéb folyó kiadások	36.166.500	63.602.014		99.768.514
Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Elvonások, befizetések				
Egyéb támogatások államháztartáson belülre		67.110.242		67.110.242
működési célra		67.110.242		67.110.242
felhalmozási célra				0
Egyéb támogatásállamháztartáson kívül				0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Felújítások				0
Beruházások, pénzügyi befektetések	203.200	596.900		800.100
Általános tartalék				0
Céltartalék				0
Finanszírozási kiadások				0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	116.957.320	318.550.204	0	435.507.524

**Tótkomlói Általános Művelődési Központ bevételei és kiadásai részletezése
az Áht 23. § (2) bekezdés ba) és bb) szerinti bontásban**

2026. év

forintban

Bevételek megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Irányítószervi támogatás	47.132.593	10.245.282	0	57.377.875
ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				0
ebből települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása				0
ebből állami támogatás (települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása)				0
ebből települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása	12.341.901			12.341.901
ebből 20% bérfejlesztés	7.685.277			7.685.277
ebből Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
ebből önkormányzati támogatás	27.105.415	10.245.282		37.350.697
Támogatások államháztartáson belül	0	3.150.696		3.150.696
Működési célú		3.150.696		3.150.696
Felhalmozási célú				0
Közhatalmi bevételek			0	0
Működési bevétel	2.900.000	220.000	0	3.120.000
Felhalmozási bevétel				0
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				0
Felhalmozási célú				0
Előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
Működési				0
Felhalmozási				0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50.032.593	13.615.978	0	63.648.571

Kiadások megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Személyi juttatás	26.643.818	9.892.584		36.536.402
Munkaadót terhelő járulékok	3.413.535	1.061.498		4.475.033
Dologi és egyéb folyó kiadások	19.784.740	2.598.396		22.383.136
Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Elvonások, befizetések				0
Egyéb támogatások államháztartáson belülre				0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Egyéb támogatások államháztartáson kívül				0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Felújítások				0
Beruházások, pénzügyi befektetések	190.500	63.500		254.000
Általános tartalék				0
Céltartalék				0
Finanszírozási kiadások				0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	50.032.593	13.615.978	0	63.648.571

**Tótkomlói Ligeti Óvoda bevételei és kiadásai részletezése
az Áht 23. § (2) bekezdés ba) és bb) szerinti bontásban**

2026. év

forintban

Bevételek megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Irányítószervi támogatás	108.908.499	11.700	0	108.920.199
ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				0
ebből települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	89.771.578			89.771.578
ebből állami támogatás (települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása)	16.286.100			16.286.100
ebből települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása				0
ebből Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				0
ebből önkormányzati támogatás	2.850.821	11.700		2.862.521
Támogatások államháztartáson belül	0	1.529.979		1.529.979
Működési célú		1.529.979		1.529.979
Felhalmozási célú				0
Közhatalmi bevételek			0	0
Működési bevétel	1.701.488		0	1.701.488
Felhalmozási bevétel				0
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				0
Felhalmozási célú				0
Előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0
Működési				0
Felhalmozási				0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	110.609.987	1.541.679	0	112.151.666

Kiadások megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Személyi juttatás	73.850.874	1.436.600		75.287.474
Munkaadót terhelő járulékok	9.478.594	93.379		9.571.973
Dologi és egyéb folyó kiadások	26.980.519	11.700		26.992.219
Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Elvonások, befizetések				0
Egyéb támogatások államháztartáson belülre				0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Egyéb támogatások államháztartáson kívül				0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Felújítások				0
Beruházások, pénzügyi befektetések	300.000			300.000
Általános tartalék				0
Céltartalék				0
Finanszírozási kiadások				0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	110.609.987	1.541.679	0	112.151.666

**Tótkomlói Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai részletezése
az Áht 23. § (2) bekezdés ba) és bb) szerinti bontásban**

2026. év

forintban

Bevételek megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Irányítószervi támogatás	0	0	220.671.929	220.671.929
ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			193.365.410	193.365.410
ebből települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása				
ebből állami támogatás (települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása)				
ebből települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása				
ebből Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
-ebből 8/2022.(I.14) korm r. 1. melléklete alapján				
ebből önkormányzati támogatás			27.306.519	27.306.519
Támogatások államháztartáson belül		0		0
Működési célú				0
Felhalmozási célú				0
Közhatalmi bevételek				0
Működési bevétel			2.230.000	2.230.000
Felhalmozási bevétel				0
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				0
Felhalmozási célú				0
Előző évi maradvány igénybevétele	0	2.468.967	0	2.468.967
Működési				0
Felhalmozási		2.468.967		2.468.967
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	2.468.967	222.901.929	225.370.896

Kiadások megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Személyi juttatás			185.731.529	185.731.529
Munkaadót terhelő járulékok			24.923.950	24.923.950
Dologi és egyéb folyó kiadások			11.821.000	11.821.000
Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Elvonások, befizetések				
Egyéb támogatások államháztartáson belülre	0	2.468.967	0	2.468.967
működési célra				0
felhalmozási célra		2.468.967		2.468.967
Egyéb támogatás államháztartáson kívül		0		0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Felújítások				0
Beruházások, pénzügyi befektetések			425.450	425.450
Általános tartalék				
Céltartalék				
Finanszírozási kiadások				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	2.468.967	222.901.929	225.370.896

**Tótkomlós Önkormányzata bevételei és kiadásai részletezése
az Áht 23. § (2) bekezdés ba) és bb) szerinti bontásban**

2026. év

forintban

Bevételek megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Önkormányzatok működési támogatásai	204.037.212	0	0	204.037.212
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	74.762.600			74.762.600
Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása				0
Települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56.434.312			56.434.312
Települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	72.840.300			72.840.300
Kiegyenlítő bérrendezési alapból támogatás				
Támogatások államháztartáson belül	81.792.617	507.214.403	0	589.007.020
Működési célú	56.792.617	11.856.703		68.649.320
Felhalmozási célú	25.000.000	495.357.700		520.357.700
Közhatalmi bevételek	277.811.392			277.811.392
Működési bevétel	74.313.431	1.000.000		75.313.431
Felhalmozási bevételek	2.500.000			2.500.000
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12.700.000	0		12.700.000
Felhalmozási célú				0
Működési célú	12.700.000			12.700.000
Lekötött betét		31.312.444		31.312.444
Előző évi maradvány igénybevétele	10.235.336	0	0	10.235.336
Működési	7.583.665			7.583.665
Felhalmozási	2.651.671			2.651.671
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	650.689.988	508.214.403	0	1.202.916.835
Önkormányzati támogatás intézményeknek				-131.606.754
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	650.689.988	508.214.403	0	1.071.310.081

Kiadások megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam-igazgatási) feladatok	Összesen
Személyi juttatás	146.206.533			146.206.533
Munkaadót terhelő járulékok	18.480.628			18.480.628
Dologi és egyéb folyó kiadások	205.106.708	33.648.456		238.755.164
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10.000.000			10.000.000
Elvonások, befizetések				0
Működési célú visszatérítendő támogatások				0
Egyéb támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
működési célra				0
felhalmozási célra				0
Egyéb támogatás államháztartáson kívül	79.165.319	0	0	79.165.319
működési célra	79.165.319			79.165.319
felhalmozási célra				0
Felújítások				0
Beruházások, pénzügyi befektetések	32.258.713	500.165.303		532.424.016
Általános tartalék	18.250.000			18.250.000
Céltartalék				0
Finanszírozási kiadások	28.028.421			28.028.421
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	537.496.322	533.813.759	0	1.071.310.081

**Tótkomlós Város Önkormányzata és Intézményei bevételei és kiadásai részletezése
az Áht 23. § (2) bekezdés ab) szerinti bontásban**

2026. év

forintban

Bevételek megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Összesen
Önkormányzatok működési támogatásai	396.230.897	182.370.574	193.365.410	771.966.881
ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	74.762.600	0	193.365.410	268.128.010
ebből települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	89.771.578	0	0	89.771.578
ebből települési önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	138.829.241	182.370.574	0	321.199.815
ebből települési önkorm. kulturális feladatainak támogatása	12.341.901	0	0	12.341.901
-ebből 8/2022.(I.14.) korm 2. mell kieg norm.	0	0	0	0
ebből 20% bérfejlesztés	7.685.277	0	0	7.685.277
ebből helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	72.840.300	0	0	72.840.300
ebből Kiegészítő bérrendezési alapról támogatás	0	0	0	0
Támogatások államháztartáson belül	82.126.217	521.991.065	0	604.117.282
Működési célú	57.126.217	26.633.365	0	83.759.582
Felhalmozási célú	25.000.000	495.357.700	0	520.357.700
Közhatalmi bevételek	277.811.392	0	0	277.811.392
Működési bevétel	94.925.809	30.610.385	2.230.000	127.766.194
Felhalmozási bevétel	2.500.000	0	0	2.500.000
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12.700.000	0	0	12.700.000
Felhalmozási célú				0
Működési célú				0
Lekötött betét		31.312.444		31.312.444
Előző évi maradvány igénybevétele	10.235.336	67.110.242	0	79.814.545
Működési	7.583.665	67.110.242	0	74.693.907
Felhalmozási	2.651.671	0	0	5.120.638
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	876.529.651	802.082.266	195.595.410	1.907.988.738

Kiadások megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Összesen
Személyi juttatás	317.954.619	177.338.427	185.731.529	681.024.575
Munkaadót terhelő járulékok	40.706.983	22.386.682	24.923.950	88.017.615
Dologi és egyéb folyó kiadások	288.038.467	99.860.566	11.821.000	399.720.033
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10.000.000	0	0	10.000.000
Elvonások, befizetések	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások	0			0
Egyéb támogatások államháztartáson belülre	0	69.579.209	0	69.579.209
működési célra	0	67.110.242	0	67.110.242
felhalmozási célra	0	2.468.967	0	2.468.967
Egyéb támogatásállamháztartáson kívül	79.165.319	0	0	79.165.319
működési célra	79.165.319	0	0	79.165.319
felhalmozási célra	0	0	0	0
Felújítások	0	0	0	0
Beruházások, pénzügyi befektetések	32.952.413	500.825.703	425.450	534.203.566
Általános tartalék	18.250.000	0	0	18.250.000
Céltartalék	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	28.028.421	0	0	28.028.421
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	815.096.222	869.990.587	222.901.929	1.907.988.738

Címrend	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok								Lekötött bankbetét igénybevétele (B817)	Összesen
		Állami támogatások (B11)	Közhatalmi bevételek (B3)	Intézményi Működési bevételek (B4)	Működési célú átvette pénzeszközök(B16, B6)	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz(B2, B7)	Felhalmozási és tőkejellgű bevételek (B5)	Maradvány igénybevétele (B813)	Irányító szervi támogatás (B816)		
III.	Tótkomlói Ligeti Óvoda										
Kötelező feladat											
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai										_____ -
	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai										_____ -
	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének támogatása										_____ -
	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (óvoda)			1.701.488							_____1.701.488-
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				1.529.979						_____1.529.979-
Kötelező feladatok összesen		_____ -	_____ -	1.701.488	1.529.979	_____ -	_____ -	_____ -	_____ -		3.231.467
Finanszírozási műveletek											
	Támogatási célú finanszírozási bevételek (Intézmény fin.)								108.920.199		_____108.920.199-
III. Tótkomlói Ligeti Óvoda összesen		_____ -	_____ -	1.701.488	1.529.979	_____ -	_____ -	_____ -	108.920.199		112.151.666

Bevételek részletezése intézményenként, címenként, kiemelt előirányzatonként
2026. év

forintban											
	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Állami támogatások (B11)	Közhatalmi bevételek (B3)	Intézményi Működési bevételek (B4)	Működési célú átvette pénzeszközök (B16, B6)	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B2, B7)	Felhalmozási és tőkejellgű bevételek (B5)	Maradvány igénybevétele (B813)	Irányító szervi támogatás (B816)	Lekötött bankbetét igénybevétele (B817)	
IV.	Tótkomlói Polgármesteri Hivatal										
	Állami (államigazgatási) feladat										
	Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (Polgármesteri Hivatal)			2.230.000							2.230.000
	Önként vállalt feladatok										
	Önkormányzati, országgyűlés és európai parlamenti választások										-
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (EFOP miatt)							2.468.967			2.468.967
	Finanszírozási műveletek										
	Támogatási célú finanszírozási bevételek (Intézmény fin.)								220.671.929		220.671.929
IV.	Tótkomlói Polgármesteri Hivatal összesen	-	-	2.230.000	-	-	-	2.468.967	220.671.929	-	225.370.896

forintban											
Címrend	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Állami támogatások (B11)	Közhatalmi bevételek (B3)	Intézményi Működési bevételek (B4)	Működési célú átvette pénzeszközök (B16, B6)	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B2, B7)	Felhalmozási és tőkejellgű bevételek (B5)	Maradvány igénybevétele (B813)+Lekötött bankbetét igénybevétele (B817)	Irányító szervi támogatás (B816)	Lekötött bankbetét igénybevétele (B817)	
V.	ÖNKORMÁNYZAT										
	Kötelező feladatok										
	Közhatalmi bevétel(funkcióra nem sorolható)										
	Iparűzési adó		256.834.640								256.834.640
	Kommunális adó		18.601.570								18.601.570
	Idégenforgalmi adó		800.000								800.000
	Gépjárműadó										-
	Termőföld bérbeadás jöv.adó		37.695								37.695
	Egyéb bírság, pótlék		1.537.487								1.537.487
	Igazgatási, szolgáltatási díj										-
	Környezetvédelmi bírság										-
	Talajterhelési díj										-
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel										
	Önkormányzatok működési támogatásai										-
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	268.128.010									268.128.010
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési felad. támogatása	89.771.578									89.771.578
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékt. feladatainak támogat.	305.805.124									305.805.124
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20.027.178									20.027.178
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	88.234.991									88.234.991
	ebből: helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (REKI)	60.000.000									60.000.000
	Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			1.344.550							1.344.550
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			28.309.367			2.500.000				30.809.367
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				4.835.526						4.835.526
	Közfoglalkoztatási mintaprogram			4.941.009	20.135.171						25.076.180
	Piac üzemeltetés			4.038.462							4.038.462
	Közvilágítás				4.055.120	25.000.000					29.055.120
	Város,községgazdálkodás			15.544.750	12.000.000						27.544.750
	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás			2.311.000							2.311.000
	Háziorvosi alapellátás - 1es körzet				6.454.500						6.454.500

	Háziorvosi alapellátás - 2es körzet				21.312.300						21.312.300
	Üdülői szálláshely- szolg. és étkeztetés (Ifj. szállás)			1.658.164							1.658.164
	Egyéb szociális és természetbeni ellátások, támogatások				700.000						700.000
	Szennyvízsztorna építése, üzemeltetése, fenntartása										-
	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása										-
	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (iskola)			16.166.129							16.166.129
	Út,autópálya építése										-
Finanszírozási műveletek								10.235.336			10.235.336
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (pénzmaradvány)							10.235.336			10.235.336
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (intézmény fin.)										-
Kötelező feladatok összesen		771.966.881	277.811.392	74.313.431	69.492.617	25.000.000	2.500.000	10.235.336	-	-	1.231.319.657
Önként vállalt feladatok											
	Településfejlesztési projektek és támogatásuk				3.703.398	341.663.500					345.366.898
	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek			1.000.000						31.312.444	32.312.444
	Turizmusfejlesztési támogatások				8.153.305	153.694.200					161.847.505
Önként vállalt feladatok összesen		-	-	1.000.000	11.856.703	495.357.700	-	-	-	31.312.444	539.526.847
V. Önkormányzat összesen		771.966.881	277.811.392	75.313.431	81.349.320	520.357.700	2.500.000	10.235.336	699.536.423	31.312.444	1.770.846.504
Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei összesen		771.966.881	277.811.392	127.766.194	96.459.582	520.357.700	2.500.000	79.814.545	699.536.423	31.312.444	1.907.988.738

Kiadások részletezése intézményenként, címenként, kiemelt előirányzatonként
2026. év

Címr end	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Személyi juttatások(K1)	Munkadót terhelő járulékok (K2)	Dologi kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközátadások és egyéb támogatások (kivéve K513)	Tartalékok (K513)	Beruházások, felújítások(K6, K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	Finanszírozási célú kiadások (K9)	
I.	Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ										
Kötelező feladatok											
	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás (védőnők)										-
	Idősek nappali ellátása - Ino	18.991.085	2.798.841	5.166.000				127.000			27.082.926
	Ifjúság-egészségügyi gondozás	2.002.112	1.560	409.800							2.413.472
	Szociális étkeztetés	6.021.021	782.732	24.926.200				76.200			31.806.153
	Házi segítségnyújtás	38.643.327	5.023.633	2.788.500							46.455.460
	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	5.595.849	727.460	2.876.000							9.199.309
Kötelező feladatok összesen		71.253.394	9.334.226	36.166.500		-	-	203.200	-	-	116.957.320
Önként vállalt feladatok											
	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása - nem demens	47.900.670	6.223.877	41.947.054				508.000			96.579.601
	IH demens betegek tartós bentlakásos ellátása	15.819.670	2.326.557								18.146.227
	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	86.105.481	11.193.713	6.320.000							103.619.194
	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	6.703.622	871.471	15.334.960				88.900			22.998.953
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	9.479.800	616.187								10.095.987
	Támogatási célú finanszírozási műveletek					67.110.242					67.110.242
Önként vállalt feladatok összesen		166.009.243	21.231.805	63.602.014	-	67.110.242	-	596.900	-	-	318.550.204
I. Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ összesen		237.262.637	30.566.031	99.768.514	-	67.110.242	-	800.100	-	-	435.507.524

Címr end	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Személyi juttatások(K1)	Munkadót terhelő járulékok (K2)	Dologi kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközátadások és egyéb támogatások (kivéve K513)	Tartalékok (K513)	Beruházások, felújítások(K6, K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	Finanszírozási célú kiadások (K9)	
II.	Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár										
Kötelező feladat											
	Egyéb szabadidős szolgáltatás (Term. Háza)	50.000	7.750	2.448.190				63.500			2.569.440
	Könyvtári szolgáltatások	12.239.042	1.553.503	1.959.610							15.752.155
	Könyvtári állomány gyarapítása			1.680.000							1.680.000
	Múzeumi gyűjteményi tevékenység			572.290							572.290
	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (Művelődési Ház)	14.354.776	1.852.282	13.124.650				127.000			29.458.708
Kötelező feladat összesen		26.643.818	3.413.535	19.784.740	-	-	-	190.500	-	-	50.032.593
Önként vállalt feladat											
	Egyéb kiadói tevékenység	416.184	48.694	2.440.916							2.905.794
	Televízió műsor szolgáltatása és támogatása	6.518.000	820.508	157.480				63.500			7.559.488
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2.958.400	192.296								3.150.696
Önként vállalt feladat összesen		9.892.584	1.061.498	2.598.396	-	-	-	63.500	-	-	13.615.978
II. Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár összesen:		36.536.402	4.475.033	22.383.136	-	-	-	254.000	-	-	63.648.571

forintban											
Címrend	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Személyi juttatások(K1)	Munkadót terhelő járulékok (K2)	Dologi kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközátadások és egyéb támogatások (kivéve K513)	Tartalékok (K513)	Beruházások, felújítások(K6, K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	Finanszírozási célú kiadások (K9)	
III.	Tótkomlósi Ligeti Óvoda										
	Kötelező feladat										
	Óvodai nevelés	68.776.218	8.819.929	466.400							78.062.547
	Sajátos nevelési igényű gyerekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	80.000	9.360	630.000							719.360
	Óvoda működtetés	4.994.656	649.305	5.282.661				300.000			11.226.622
	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (óvoda)			20.601.458							20.601.458
	Önként vállalt feladat										
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1.436.600	93.379	11.700							1.541.679
III.	Tótkomlósi Ligeti Óvoda összesen	75.287.474	9.571.973	26.992.219	-	-	-	300.000		-	112.151.666

Kiadások részletezése intézményenként, címenként, kiemelt előirányzatonként
2026. év

forintban											
	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Személyi juttatások(K1)	Munkadót terhelő járulékok (K2)	Dologi kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközátadások és egyéb támogatások (kivéve K513)	Tartalékok (K513)	Beruházások, felújítások(K6, K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	Finanszírozási célú kiadások (K9)	
IV.	Tótkomlósi Polgármesteri Hivatal										
	Állami (államigazgatási) feladat										
	Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (Polgármesteri Hivatal)	185.731.529	24.923.950	11.821.000				425.450			222.901.929
	Önként vállalt feladatok										
	Önkormányzati, országgyűlés és európai parlamenti választások										-
	Támogatási célú finanszírozási műveletek					2.468.967					2.468.967
IV.	Tótkomlósi Polgármesteri Hivatal összesen	185.731.529	24.923.950	11.821.000	-	2.468.967	-	425.450	-	-	225.370.896

Címrend	Kormányzati funkciók megnevezése intézményenként	Kiemelt előirányzatok									Összesen
		Személyi juttatások(K1)	Munkaadót terhelő járulékok (K2)	Dologi kiadások (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközáradások és egyéb támogatások (kivéve K513)	Tartalékok (K513)	Beruházások, felújítások(K6, K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	Finanszírozási célú kiadások (K9)	
V.	ÖNKORMÁNYZAT										
	Kötelező feladatok										
	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	58.165.200	7.836.876	11.152.044			18.250.000				—95.404.120-
	Közzetető fenntartás, működtetés					100.000					—100.000-
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			12.951.930				2.247.434			—15.199.364-
	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	1.800.000	504.000	7.833.000		300.000					—10.437.000-
	Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel									25.407.137	—25.407.137-
	Központi költségvetési befizetések										— -
	Közfoglalkoztatási mintaprogram	16.376.860	1.064.496	2.314.173				2.411.279			—22.166.808-
	Támogatási célú finanszírozási műveletek					15.916.873			2.651.671		—18.568.544-
	Hosszabb időtartamú közfogalkoztatás	4.540.400	295.126								—4.835.526-
	Egyéb szárazföldi személyszállítás			1.035.131							—1.035.131-
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			5.080.000							—5.080.000-
	Piac üzemeltetés			203.200							—203.200-
	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység			2.005.000							—2.005.000-
	Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása			196.850							—196.850-
	Lakáshoz jutást segítő támogatás			50.000					300.000		—350.000-
	Víztermelés, kezelés, ellátás			762.000							—762.000-
	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			736.600							—736.600-
	Közüilágítás			41.228.020				25.000.000			—66.228.020-
	Város-, közüéggazdálkodási egyéb szolgáltatások	55.922.205	7.557.887	22.394.000		48.000.000		400.000			—134.274.092-
	Háziorvosi alapellátás (I. sz. háziorvosi körzet)	1.404.000	182.520	5.027.980				1.200.000			—7.814.500-
	Háziorvosi alapellátás (II.sz. háziorvosi körzet)	7.997.868	1.039.723	12.274.709							—21.312.300-
	Üdülői szálláshely- szolg. és étkeztetés (Ifj. szállás)			1.433.600							—1.433.600-
	Civil szervezetek működési támogatása					8.000.000					—8.000.000-
	Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben (Iskola)			73.436.136				1.000.000			—74.436.136-
	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			3.169.649							—3.169.649-
	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások				10.000.000	3.000.000					—13.000.000-
	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek			833.356						2.621.284	—3.454.640-
	Komplex környezetvédelmi programok támogatása								896.775		—896.775-
	Szennyvízcsatorna építése, üzemeltetése, fenntartása										— -
	Vízellátással kapcsolatos közmű építése										— -
	Család- és növédelmi egészségügyi gondozás (védőnők)			989.330							—989.330-
	Kötelező feladatok összesen	—146.206.533-	—18.480.628-	—205.106.708-	—10.000.000-	—75.316.873-	—18.250.000-	—32.258.713-	—3.848.446-	—28.028.421-	—537.496.322-
	Önként vállalt feladatok										
	Településfejlesztési projektek és támogatásuk			20.605.062				341.663.500			—362.268.562-
	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés										— -
	Labor működtetés										— -
	Településfejlesztési projektek és támogatásuk										— -
	Idősek Háza energetikai felújítás										— -
	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek			11.543.394				153.694.200			—165.237.594-
	Múzeumi gyűjteményi tevékenység							1.993.665			—1.993.665-
	Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása			1.500.000							—1.500.000-
	Út, autópálya építése							2.813.938			—2.813.938-
	Önként vállalt feladatok összesen	— -	— -	—33.648.456-	— -	— -	— -	—500.165.303-	— -	— -	—533.813.759-
	V. Önkormányzat összesen:	—146.206.533-	—18.480.628-	—238.755.164-	—10.000.000-	—75.316.873-	—18.250.000-	—532.424.016-	—3.848.446-	—28.028.421-	—1.071.310.081-
	Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei összesen	—681.024.575-	—88.017.615-	—399.720.033-	—10.000.000-	—144.896.082-	—18.250.000-	—534.203.566-	—3.848.446-	—28.028.421-	—1.907.988.738-

Tótkomlós Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pont alapján

forintban

Sorszám	Megnevezés	Évek			Összesen
		2026.	2027.	2027. után	
1.	Beruházási hitel és kamata (Bölcsőde beruházási hitel: 37 503 000 Ft)	3.454.640	3.170.400	3.714.252	10.339.292
	Összes kötelezettség	3.454.640	3.170.400	3.714.252	10.339.292

Tótkomlós Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

2026. évre

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) kormányrendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	276.273.905
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság, pótlék és díjbevétel	1.537.487
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		277.811.392

Tótkomlós Város Önkormányzata

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei-kiadásai

2026. évre

Ávr. 24.§ (1) bekezdés bd) pontja szerint

1. EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-Plusz-1.2.1.-21-BS1-2022-00034
Tótkomlós Kerékpárforgalmi hálózatának bővítése

forintban

Források	2026. év	2027. év	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás, társfinanszírozás	62.555.357		62.555.357
Egyéb forrás			
Pénzmaradvány	1.349.762	0	1.349.762
Források összesen:	63.905.119		63.905.119

Kiadások, költségek	2026. év	2027. év	Összesen
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések	58.623.500		58.623.500
Dologi kiadások	5.281.619		5.281.619
Összesen:	63.905.119	0	63.905.119

2. EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-Plusz-1.2.3.-21-BS1-2022-00009
Belterületi utak fejlesztése Tótkomlóson

forintban

Források	2026. év	2027. év	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás, társfinanszírozás	7.999.277		7.999.277
Egyéb forrás			
Pénzmaradvány	290.364.166		290.364.166
Források összesen:	298.363.443		298.363.443

Kiadások, költségek	2026. év	2027. év	Összesen
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések	283.040.000		283.040.000
Dologi kiadások	15.323.443		15.323.443
Összesen:	298.363.443		298.363.443

3. EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-Plusz-1.1.3.-21-BS1-2022-00002
Élményközpontú kulturális és örökségturizmus-fejlesztés Tótkomlóson

forintban

Források	2026. év	2027. év	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás, társfinanszírozás	161.847.505		161.847.505

Egyéb forrás			
Pénzmaradvány	3.390.089		3.390.089
Források összesen:	165.237.594		165.237.594

Kiadások, költségek	2026. év	2027. év	Összesen
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések	153.694.200		153.694.200
Dologi kiadások	11.543.394		11.543.394
Összesen:	165.237.594		165.237.594

Tótkomlós Város Önkormányzata

Több éves elkötelezettségek

2025. év

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján

1. Bölcsőde építéshez felvett hitel törlesztése (37 503 000 Ft)

forintban

Adósságszolgálatból eredő kötelezettségek évenként	Futamidő évei				
	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.
Tőke	2.621.284	2.621.284	2.621.284	805.304	
Kamat	833.356	549.116	265.893	21.771	
Összesen	3.454.640	3.170.400	2.887.177	827.075	

	Összesen
Tőke	8.669.156
Kamat	1.670.136
Összesen	10.339.292

2. Pályázati forrásból megvalósuló beruházások

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-Plusz-1.2.1.-21-BS1-2022-00034

Tótkomlós Kerékpárforgalmi hálózatának bővítése

forintban

Források	2026. év	2027. év	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás, társfinanszírozás	62.555.357		62.555.357
Egyéb forrás			
Pénzmaradvány	1.349.762		1.349.762
Források összesen:	63.905.119		63.905.119

Kiadások, költségek	2026. év	2027. év	Összesen
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések	58.623.500		58.623.500
Dologi kiadások	5.281.619		5.281.619
Összesen:	63.905.119	0	63.905.119

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-Plusz-1.2.3.-21-BS1-2022-00009

Belterületi utak fejlesztése Tótkomlóson

forintban

Források	2026. év	2027. év	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás, társfinanszírozás	7.999.277		7.999.277

Egyéb forrás			
Pénzmaradvány	290.364.166		290.364.166
Források összesen:	298.363.443		298.363.443

Kiadások, költségek	2026. év	2027. év	Összesen
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések	283.040.000		283.040.000
Dologi kiadások	15.323.443		15.323.443
Összesen:	298.363.443		298.363.443

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-Plusz-1.1.3.-21-BS1-2022-00002
Élményközpontú kulturális és örökségturizmus-fejlesztés Tótkomlóson

forintban

Források	2026. év	2027. év	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás, társfinanszírozás	161.847.505		161.847.505
Egyéb forrás			
Pénzmaradvány	3.390.089		3.390.089
Források összesen:	165.237.594		165.237.594

Kiadások, költségek	2026. év	2027. év	Összesen
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések	153.694.200		153.694.200
Dologi kiadások	11.543.394		11.543.394
Összesen:	165.237.594		165.237.594

Tótkomlós Város Önkormányzata

Tótkomlós Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások

2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján

forintban

Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
B	C	D
Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
-ebből: Építményadó		
Telekadó		
Magánszemélyek kommunális adója	18.601.570	6.168.666
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	800.000	
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	256.834.640	
Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Egyéb kedvezmény		
Egyéb kölcsön elengedése		
Összesen:	276.236.210	6.168.666

Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ

Előirányzat-felhasználási ütemterv 2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) a) bekezdése alapján

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai													0
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.329.587					10.429.587
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													0
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.821.275	45.401.275
7.	Felhalmozási bevételek													0
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
10.	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány igénybevétele)	67.110.242												67.110.242
11.	Bevételek összesen:	72.190.242	5.080.000	5.080.000	5.080.000	5.080.000	5.080.000	5.080.000	5.109.587	3.780.000	3.780.000	3.780.000	3.821.275	122.941.104
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.900	19.771.737	237.262.637
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.547.000	2.549.031	30.566.031
15.	Dologi kiadások	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.000	8.314.514	99.768.514
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
17.	Egyéb működési célú kiadások	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.592.000	5.598.242	67.110.242
18.	Elvonások, befizetések													0
18.	Tartalékok													0
19.	Beruházások							800.100						800.100
20.	Felújítások													0
21.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
22.	Finanszírozási kiadások													0
23.	Kiadások összesen:	36.224.900	36.224.900	36.224.900	36.224.900	36.224.900	36.224.900	37.025.000	36.224.900	36.224.900	36.224.900	36.224.900	36.233.524	435.507.524
24.	Egyenleg	35.965.342	-31.144.900	-31.144.900	-31.144.900	-31.144.900	-31.144.900	-31.945.000	-31.115.313	-32.444.900	-32.444.900	-32.444.900	-32.412.249	-312.566.420

Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) a) bekezdése alapján

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai													0
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	393.800	393.800	393.800	393.800	393.800	393.800	393.800	394.096					3.150.696
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													0
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	258.000	282.000	3.120.000
7.	Felhalmozási bevételek													0
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
10.	Finanszírozási bevételek													0
11.	Bevételek összesen:	651.800	651.800	651.800	651.800	651.800	651.800	651.800	652.096	258.000	258.000	258.000	282.000	6.270.696
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.700	3.044.702	36.536.402
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	373.000	372.033	4.475.033
15.	Dologi kiadások	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.868.136	22.383.136
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
17.	Egyéb működési célú kiadások													0
18.	Elvonások, befizetések													0
18.	Tartalékok													0
19.	Beruházások			127.000					127.000					254.000
20.	Felújítások													0
21.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
22.	Finanszírozási kiadások													0
23.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													0
24.	Finanszírozási célú kiadások													0
25.	Kiadások összesen:	5.282.700	5.282.700	5.409.700	5.282.700	5.282.700	5.282.700	5.282.700	5.409.700	5.282.700	5.282.700	5.282.700	5.284.871	63.648.571
26.	Egyenleg	-4.630.900	-4.630.900	-4.757.900	-4.630.900	-4.630.900	-4.630.900	-4.630.900	-4.757.604	-5.024.700	-5.024.700	-5.024.700	-5.002.871	-57.377.875

Tótkomlói Ligeti Óvoda

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) a) bekezdése alapján

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai													0
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	191.200	191.200	191.200	191.200	191.200	191.200	191.200	191.579					1.529.979
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													0
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.790	141.798	1.701.488
7.	Felhalmozási bevételek													0
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
10.	Finanszírozási bevételek													0
11.	Bevételek összesen:	332.990	332.990	332.990	332.990	332.990	332.990	332.990	333.369	141.790	141.790	141.790	141.798	3.231.467
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000	6.273.474	75.287.474
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	771.973	9.571.973
15.	Dologi kiadások	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.249.000	2.253.219	26.992.219
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
17.	Egyéb működési célú kiadások													0
18.	Elvonások, befizetések													0
18.	Tartalékok													0
19.	Beruházások								300.000					300.000
20.	Felújítások													0
21.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
22.	Finanszírozási kiadások													0
23.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													0
24.	Finanszírozási célú kiadások													0
25.	Kiadások összesen:	9.323.000	9.323.000	9.323.000	9.323.000	9.323.000	9.323.000	9.323.000	9.623.000	9.323.000	9.323.000	9.323.000	9.298.666	112.151.666
26.	Egyenleg	-8.990.010	-8.990.010	-8.990.010	-8.990.010	-8.990.010	-8.990.010	-8.990.010	-9.289.631	-9.181.210	-9.181.210	-9.181.210	-9.156.868	-108.920.199

Tótkomlói Polgármesteri Hivatal

Előirányzat-felhasználási ütemterv 2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) a) bekezdése alapján

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai													0
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül													0
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													0
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	195.000	2.230.000
7.	Felhalmozási bevételek													0
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
10.	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány igénybevétele)	2.468.967												0
11.	Bevételek összesen:	2.653.967	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	195.000	4.698.967
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.600	15.477.929	185.731.529
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.077.000	2.076.950	24.923.950
15.	Dologi kiadások	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	985.000	986.000	11.821.000
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
17.	Egyéb működési célú kiadások	2.468.967												2.468.967
18.	Elvonások, befizetések													0
19.	Tartalékok													0
20.	Beruházások								425.450					425.450
21.	Felújítások													0
22.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
23.	Finanszírozási kiadások													0
24.	Kiadások összesen:	21.008.567	18.539.600	18.539.600	18.539.600	18.539.600	18.539.600	18.539.600	18.965.050	18.539.600	18.539.600	18.539.600	18.540.879	225.370.896
25.	Egyenleg	-18.354.600	-18.354.600	-18.354.600	-18.354.600	-18.354.600	-18.354.600	-18.354.600	-18.780.050	-18.354.600	-18.354.600	-18.354.600	-18.345.879	-220.671.929

Tótkomlós Város Önkormányzata

Előirányzat-felhasználási ütemterv
2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) a) bekezdése alapján

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.578	771.966.881
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	81.349.320
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.600	520.357.700
5.	Közhatalmi bevételek	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.942	277.811.392
6.	Működési bevételek	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.120	6.276.111	75.313.431
7.	Felhalmozási bevételek	2.500.000												2.500.000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	2.651.671												2.651.671
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
10.	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány igénybevétele és bankbetét)	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.347	38.896.109
11.	Bevételek összesen:	152.292.866	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.195	147.141.688	1.770.846.504
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.184.000	12.182.533	146.206.533
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.628	18.480.628
15.	Dologi kiadások	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.896.000	19.899.164	238.755.164
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	1.200.000	10.000.000
17.	Egyéb működési célú kiadások	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.400	6.276.473	75.316.873
18.	Elvonások, befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Működési célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Tartalékok	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.530.000	18.250.000
21.	Beruházások	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.884.779	346.674.779
22.	Felújítások	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.469.237	185.749.237
23.	Egyéb felhalmozási kiadások	2.651.671	300.000	896.775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.848.446
24.	Finanszírozási kiadások	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.721	28.028.421
25.	Kiadások összesen:	91.573.771	89.222.100	89.818.875	88.922.100	88.922.100	88.922.100	88.922.100	88.922.100	88.922.100	88.922.100	88.922.100	89.318.535	1.071.310.081
26.	Egyenleg	60.719.095	57.919.095	57.322.320	58.219.095	58.219.095	58.219.095	58.219.095	58.219.095	58.219.095	58.219.095	58.219.095	57.823.153	609.536.423

Tótkomlós Város Önkormányzata és Intézményei Összesen

Előirányzat-felhasználási ütemterv
2026. évre

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) a) bekezdése alapján

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.578	771.966.881
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.694.372	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	96.459.582
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.600	520.357.700
5.	Közhatalmi bevételek	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.942	277.811.392
6.	Működési bevételek	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.716.184	127.766.194
7.	Felhalmozási bevételek	2.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.500.000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	2.651.671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.651.671
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány igénybevétele)	72.820.551	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.347	108.475.318
11.	Bevételek összesen:	228.121.865	153.390.985	153.390.985	153.390.985	153.390.985	153.390.985	153.390.985	153.421.247	151.505.985	151.505.985	151.505.985	151.581.761	1.907.988.738
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.750.375	681.024.575
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.310.615	88.017.615
15.	Dologi kiadások	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.321.033	399.720.033
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	1.200.000	10.000.000
17.	Egyéb működési célú kiadások	14.337.367	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.874.715	144.896.082
18.	Elvonások, befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Működési célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Tartalékok	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.530.000	18.250.000
21.	Beruházások	28.890.000	28.890.000	29.017.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	29.690.100	29.742.450	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.884.779	348.454.329
22.	Felújítások	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.469.237	185.749.237
23.	Egyéb felhalmozási kiadások	2.651.671	300.000	896.775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.848.446
24.	Finanszírozási kiadások	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.721	28.028.421
25.	Kiadások összesen:	163.412.938	158.592.300	159.316.075	158.292.300	158.292.300	158.292.300	159.092.400	159.144.750	158.292.300	158.292.300	158.292.300	158.676.475	1.907.988.738
26.	Egyenleg	64.708.927	-5.201.315	-5.925.090	-4.901.315	-4.901.315	-4.901.315	-5.701.415	-5.723.503	-6.786.315	-6.786.315	-6.786.315	-7.094.714	0

2021. - 2026. év

forintban

Jocgim megevezése	2021	2022			2023			2024.			2025.			2026.			Változás(+/-) 2024+éRi 2025-re
	Normativa	Normativa	Kiegészítő	Együtt	Normativa	Kiegészítő	Együtt	Normativa	Bér kiegészítő	Együtt	Normativa	Bér kiegészítő	Együtt	Normativa	Bér kiegészítő	Együtt	
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása elismert létszám alapján	110.376.000	110.239.730	832.490	-444.072.220	111.127.590	6.743.520	-117.871.110	119.700.000	12.638.325	-132.338.325	132.338.325	-	-132.338.325	149.852.615	43.512.795	-193.365.410	-61.027.085
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	11.970.400	-	-11.970.400	-
Településüzemeltetés-közüvliágitás	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	-	-20.334.500	35.082.000	-	-35.082.000	14.747.500
Településüzemeltetés-közüvliágitás üzemeltetési támogatása	-	-	-	-	-	-	-	16.930.000	-	-16.930.000	17.030.000	-	-17.030.000	-	-	-	17.030.000
Településüzemeltetés-köztermező támogatás	388.677	388.677	90.128	-478.805	478.805	-	-478.805	478.805	-	-478.805	100.000	-	-100.000	100.000	-	-100.000	-
Településüzemeltetés-közüvliágitás 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	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	-	-15.825.600	15.615.600	-	-15.615.600	210.000
Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	257.550	267.750	15.750	-203.500	265.200	-	-265.200	255.000	-	-255.000	244.800	-	-244.800	234.600	-	-234.600	10.200
Közüvliágitás kiegészítő támogatása	-	-	-	-	48.130.000	-	-48.130.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.341.849	-	-7.341.849	7.490.175	-	-7.490.175	148.326
Települési Önkormányzatok támogatása	-168.325.207	-168.388.737	-3.256.188	-171.644.925	-220.174.995	-6.743.520	-226.918.515	-197.366.205	-12.638.325	-210.004.530	-216.945.474	-	-216.945.474	-232.105.390	-43.512.795	-275.618.185	58.672.711
Óvodai működés 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	9.135.822	-	-9.135.822	8.101.578	-	-8.101.578	1.034.344
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	46.883.200	10.183.200	-57.066.400	51.749.700	-6.696.300	-58.446.000	1.379.600
Ped. II. kat. + ped. szakképesítéssel rend. kisegítő 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	1.147.200	-	-1.147.200	869.000	87.000	-956.000	191.200
Pedagógus szakképesítése nem rendelkező 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	1.196.000	-22.268.000	1.196.000
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	-78.238.222	-10.183.200	-88.421.422	-81.792.278	-7.979.300	-89.771.578	1.350.156
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	-	-	-	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	-	-4.426.000	4.160.440	281.060	-4.441.500	15.500
Szociális segítés	250.000	250.000	-	-250.000	250.000	-	-250.000	225.000	-	-225.000	125.000	-	-125.000	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	31.756.900	3.253.600	-35.010.500	3.253.600
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	6.343.500	415.500	-6.759.000	415.500
Időskorúak napközi 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	9.687.600	824.200	-10.511.800	824.200
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 díjak közép fokú végzettségű kisgyermeknevelők, 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	53.567.400	8.760.000	-62.327.400	8.760.000
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	-	-3.934.800	6.761.600	-	-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	46.747.200	5.302.800	-52.050.000	5.302.800
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	-	-26.978.332	27.634.049	-	-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	-19.852.160	-216.932.849	1.964.117
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	-	-29.783.160	28.919.880	3.508.120	-32.428.000	2.644.840
Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	-	28.845.536	-	-28.845.536	56.148.810	-	-56.148.810	44.097.307	-	-44.097.307	47.651.391	-	-47.651.391	55.480.775	-	-55.480.775	7.829.384
Szünidei étkeztetés támogatása	1.092.576	1.466.155	-	-1.466.155	2.401.235	-	-2.401.235	1.490.265	-	-1.490.265	1.188.222	-	-1.188.222	963.500	-	-963.500	224.722
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	-78.622.773	-	-78.622.773	-85.364.155	-3.508.120	-88.872.275	10.249.502
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	7.685.277	-20.027.178	7.519.302
Önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása (adóerő képesség alapján)	-21.013.115	-6.842.953	-	-6.842.953	6.132.478	-	-6.132.478	16.609.407	-	-16.609.407	10.750.567	-	-10.750.567	-	-	-	10.750.567
Tótkomlós város Önkormányzata összesen	-387.823.273	-414.568.724	-	-445.861.368	-534.809.791	-35.465.563	-570.275.354	-504.740.377	-35.872.611	-540.612.988	-588.757.510	-11.958.200	-600.715.710	-608.684.413	-82.537.652	-691.222.065	90.506.355

áltozás	—90.506.355—
---------	--------------

**Tótkomlós Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett
bevételei, kiadásai**

BEVÉTELEK

Az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	D	E	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	301.976.000	367.893.000	397.294.000
2.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	60.000.000	60.000.000	60.000.000
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	5.000.000	10.000.000	10.000.000
4.	Közhatalmi bevételek	287.482.000	293.340.000	301.374.000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	279.300.000	287.100.000	295.134.000
4.1.1.	Iparűzési adó	260.000.000	267.800.000	275.834.000
4.1.2.	Kommunális adó	18.500.000	18.500.000	18.500.000
4.1.3.	Idégenforgalmi adó	800.000	800.000	800.000
4.2.	Egyéb közhatalmi bevétel	7.942.000	6.000.000	6.000.000
4.3.	Gépjárműadó	0		
4.4.	Termőföld bérbeadás jövedelem adó	40.000	40.000	40.000
4.5.	Talajterhelési díj	200.000	200.000	200.000
5.	Működési bevételek	75.450.000	76.000.000	76.000.000
6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	500.000	400.000	400.000
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	730.408.000	807.633.000	845.068.000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZES	730.408.000	807.633.000	845.068.000

KIADÁSOK

Az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	D	E	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	713.647.000	785.012.000	824.262.000
2.	Felhalmozási költségvetési kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	14.140.000	20.000.000	20.000.000
2.1.	Beruházások	9.500.000	15.000.000	15.000.000
2.2.	Felújítások	3.200.000	3.000.000	3.000.000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	1.440.000	2.000.000	2.000.000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	727.787.000	805.012.000	844.262.000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN :	2.621.000	2.621.000	806.000
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	730.408.000	807.633.000	845.068.000

Tótkomlós Város Önkormányzata likviditási terve
2026. év
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 78. § (2) bekezdése alapján

forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Nyitó pénzkészlet	505.294.884	570.003.811	564.802.496	558.877.406	553.976.091	549.074.776	544.173.461	538.472.046	532.748.543	525.962.228	519.175.913	512.389.598	-----
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.573	64.330.578	771.966.881
4.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.664.110	8.694.372	6.779.110	6.779.110	6.779.110	6.779.110	96.459.582
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.100	43.363.600	520.357.700
6.	Közhatalmi bevételek	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.950	23.150.942	277.811.392
7.	Működési bevételek	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.640.910	10.716.184	127.766.194
8.	Felhalmozási bevételek	2.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.500.000
9.	Működési célú átvett pénzeszközök	2.651.671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.651.671
10.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány igénybevétele)	72.820.551	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.342	3.241.347	108.475.318
12.	Bevételek összesen:	733.416.749	723.394.796	718.193.481	712.268.391	707.367.076	702.465.761	697.564.446	691.893.293	684.254.528	677.468.213	670.681.898	663.971.359	1.907.988.738
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.752.200	56.750.375	681.024.575
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.337.000	7.310.615	88.017.615
16.	Dologi kiadások	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.309.000	33.321.033	399.720.033
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	1.200.000	10.000.000
18.	Egyéb működési célú kiadások	14.337.367	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.868.400	11.874.715	144.896.082
19.	Elvonások, befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Működési célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Tartalékok	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.530.000	18.250.000
22.	Beruházások	28.890.000	28.890.000	29.017.000	28.890.000	28.890.000	28.890.000	29.690.100	29.742.450	28.890.000	28.890.000	28.890.000	28.884.779	348.454.329
23.	Felújítások	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.480.000	15.469.237	185.749.237
24.	Egyéb felhalmozási kiadások	2.651.671	300.000	896.775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.848.446
25.	Finanszírozási kiadások	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.700	2.335.721	28.028.421
26.	Kiadások összesen:	163.412.938	158.592.300	159.316.075	158.292.300	158.292.300	158.292.300	159.092.400	159.144.750	158.292.300	158.292.300	158.292.300	158.676.475	1.907.988.738
27.	Egyenleg (12-24)	570.003.811	564.802.496	558.877.406	553.976.091	549.074.776	544.173.461	538.472.046	532.748.543	525.962.228	519.175.913	512.389.598	505.294.884	-----