Fülöpszállás Község Képviselő-testülete
6085 Fülöpszállás, Kossuth Lajos u. 2.

Ikt. szám:647 /2026.

§§§

JEGYZŐKÖNYV

Fülöpszállás Község Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 2026. március 11-én tartott nyilvános üléséről

Határozatok: 2/2026.(III.11.) PÜB. számú

§§§

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Fülöpszállás Község Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 2026. március 11-én 16:30 órakor, a Polgármesteri Hivatal tanácstermében (6085 Fülöpszállás, Kossuth L. u. 2.) tartott, nyilvános ülésén.

Jelen vannak: Nagy Mihály
Ódorné Bíró Ilona
Sántha-Megyesi Fanny Aranka
Kőváriné Petrovics Ramóna

Előzetes bejelentés mellett távol maradt: Losonczi Sándor képviselő.

Tanácskozási joggal jelen van: Gubacsi Gyula polgármester,
Szabóné dr. Somogyi Szilvia jegyző

Nagy Mihály Zoltán elnök
Köszönti a megjelenteket. A jelenléti ív alapján megállapítja a határozatképességet, a Pénzügyi Bizottság 5 tagjából 4 fő jelen van.
Javasolja, hogy a mai ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Ódorné Bíró Ilona bizottsági tagot jelölje ki a bizottság. Más javaslat nem volt, így szavazásra bocsátja a javaslatot, majd a szavazás eredményeképpen megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság jelenlévő 4 szavazásra jogosult tagja egyhangú igen szavazattal a jegyzőkönyv hitelesítésére Ódorné Bíró Ilona bizottsági tagot jelöli ki.

Ismerteti az ülés napirendjét a kiküldött meghívó szerint. Kéri, hogy akinek más javaslata van, azt jelezze. Más javaslat nem volt, így kéri a bizottság tagjait, hogy aki a napirenddel egyetért, kézfelemeléssel jelezze.
A szavazás eredményeképpen megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság szavazáskor jelenlévő 4 szavazásra jogosult tagja 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, az alábbiak szerint elfogadja az ülés napirendjét:

Napirendi pontok:

1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megtárgyalása.
   Előadó: Gubacsi Gyula polgármester

1. napirend
Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megtárgyalása

Gubacsi Gyula polgármester
Az előterjesztést annak minden anyagával és mellékletével együtt kiküldték a bizottsági tagoknak és a képviselőknek is. Minden évnek feszes költségvetéssel vágnak neki, a bevételek behatároltak, a kiadásokat pedig folyamatosan figyelni kell az év során. Van néhány bizonytalansági tényező az idei költségvetésben, elsődlegesen a HIPA terve. 70 milliót terveztek be a költségvetésben, ez nagyjából reális lehet. A korábbi 100 millió fölötti összegek már nem reálisak, hiszen a BUBE vasútvonal átadásra került, építésének kivitelezői már nem fognak iparűzési adót fizetni. 129 millió körüli maradvánnyal indítják az évet, abból 39 millió

ami pályázatra fordítandó az idei évben, tehát 80 millió körüli megtakarítása van az önkormányzatnak. Ennek nagy részét bele is dolgozták az idei költségvetésbe. Másik bizonytalansági tényező a Versenyképes Járások Program jövője. Amennyiben marad a program, úgy az idei évben már befizetők lesznek. Bízik abban, hogy nem ebben a formában marad, ha marad egyáltalán. A szolidaritási hozzájárulást nem kell befizetni, azt 50 millió alatt elengedte a kormány. Az önkormányzatnak 2026. december 31-ig van villamosenergia szerződése az MVM-mel és október 1-ig gázszerződése. A gáz árajánlatkérőit már elküldték, valamivel kedvezőbbnek tűnik az ajánlott ár a jelenleginél, de ez, a világpiaci helyzetre való tekintettel még változhat.
Az összeállított éves kulturális programtervre a költségkeret benne van a költségvetésben, úgy a falunap, mint az egyéb rendezvények is 10 millió forint körüli összeggel vannak betervezve. Szeretnék a járdafelújítást folytatni a mozi és a dohányból előtt, ez egy 5 millió+áfa körüli összeg, amelyet szintén tartalmaz a költségvetés. Valószínűleg két ütemben fogják megvalósítani, az egyiket hamarosan, a másik járdát pedig a lehetőségek függvényében év vége felé. 10 millió körüli összeget terveztek anyagbeszerzésre az idei évben, saját kivitelezésben felújítási munkákat hajtanak végre, leginkább a szakiskola épületén. Ott elkészült az új tető, ereszcsatornát fognak vásárolni, megérkezett a lazúr, a széldeszkákat is lehet festeni. A két állományban lévő kőműves nekiáll kívülről rendbe tenni az épületet. További nyílászárócserékre is szükség lesz még a szakiskolán.
Fontos, hogy minden költség benne van a költségvetésben, amire számítanak idén. Leginkább az óvodánál jellemző, hogy a közüzemi számlák becslése nem sikerül, mert ott elég változó és sok minden befolyásolja. Ettől függetlenül az összes intézmény működése biztosított. Az összes kiadásból majdnem fél milliárd forint a bér és járulékai, és ebben már be van tervezve a cafeteria is, amire továbbra is azt mondja, hogy csak akkor fogják kifizetni, ha az iparűzési adó befizetés hozza az elvárt szintet. A pedagógusoknak adandó esélyteremtési pótlék is szerepel a számok között.
Az összes intézmény jól finanszírozott, attól függetlenül, hogy az egyéb szociális kiadásokra 0 forintot kapott idén az önkormányzat, ami tavaly 23 millió forint körüli összeg volt. Ennek oka, hogy az iparűzési adó alapján számított adóerő képesség meghaladta a 35000Ft-ot, ami egyrészt jó hír, másrészt viszont nem annyira, mert azok a támogatások, amelyeket az önkormányzat ad szociális alapon, azok mind saját zsebből kerülnek kifizetésre. Jövőre ez a szám 20.000Ft környékére fog visszaesni, akkor újra kapnak majd finanszírozást a szociális kiadásokra. Oda kell figyelni a szociális támogatások osztogatására tehát az év folyamán, hogy tényleg csak az kapjon, aki rá van szorulva, mert saját zsebből megy.
A béremelésekre biztosított a központi költségvetési forrás, tehát a pedagógus bérek, az önkormányzati dolgozók, köztisztviselők béremelésére biztosította a forrást a kormányzat, úgyhogy azokat a pénzeket év közben megkapják. Az iparűzési adóbevételtől sok minden függ, nyilván, ha 70 millió fölé emelkedik, akkor az a plusz bevétel bővíti a lehetőségeket.
Egyelőre uniós pályázat nincs kilátásban, a Magyar Falu Programban van egy benyújtott pályázat a gyógyszertár felújítására. Pillanatnyilag úgy tűnik, hogy biztonságban tudnak működni, amit nagyon akartak, annak az árát már betervezték. Az intézményvezetőkkel egyeztettek az idei évre tervezett felújításokról, eszközigényekről, ezek is szerepelnek már a költségvetésben. Az eszközbeszerzéseket a második félévre időzítik, mert akkor jobban látják az anyagi lehetőségeket. A felújításokat igyekeznek minél hamarabb megoldani, a könyvtár már szinte kész, az óvoda és bölcsőde van még hátra. A forrás ezekre is biztosított. A civil szervezetek támogatása, kötelező kiadások, mint a tűzoltók támogatása, szintén be vannak tervezve.
A környéken több önkormányzat is van, ahol már a márciusi bérfizetés is kérdéses, a polgármesteré legalábbis biztosan. Van, ahol 600 milliós iparűzési-adó bevétel mellett állnak

fenn hasonló problémák. Tehát lehet, hogy itt nincsenek önerőből végrehajtott fényűző beruházások, de biztonsággal tud működni az önkormányzat és minden intézmény.
Cafeteriával kapcsolatban elmondja, mindenkinek be van tervezve, ahogy az a táblázatban is látszik. Annyit fognak módosítani rajta, hogy azoknak a dolgozóknak, akiknek kötelező munkaruhát adni - bölcsődei, óvodai, konyhai dolgozók – azoknak a cafeteria keretét annyival csökkenteni fogják, mivel ez lényegesen kedvezőbb az önkormányzatbank. A cafeteria után kell járulékokat fizetni, a munkaruha után viszont nem. Tehát ha ők megkapják készpénzben a munkaruhapénzt, az jelentős megtakarítást eredményez.
Fontos még a létszámgazdálkodás, amiről a testületi ülésen még bővebben fog beszélni. Jegyző asszonnyal sokat beszélnek erről, mert ideje lenne, hogy a fiatal munkaerő átvegye a nyugdíjasok helyét, a nyugdíjasokat pedig elengedjék. Simon László félévtől nem kíván az önkormányzatnál dolgozni, nyártól vissza is vonul. Június 30-ig szeretne maradni, addig rendbe teszi a dolgait. Az EU-s projekt közbeszerzését jó lenne, ha be tudnák fejezni addig. Révész-Szabadi Éva fogja átvenni a teljes pályázatos munkát, a hazai finanszírozású pályázatokat eddig is ő írta, most a két EU-s projektet is ő fogja átvenni, ami a legjobb, mert Lacival közvetlen kapcsolatban tud lenni, és neki segíteni is fog. Ehhez az ő válláról nyilván néhány feladatot le kell venni, de ezt házon belül meg tudják oldani, nem kell új embert felvenni. Meg kell nézni a gazdasági osztály részleget is, és onnan is, akit lehet el kell engedni nyugdíjba. Hárman vannak még itt, Irénke, Éva és Kati. Bízott abban, hogy Irénkével is eljutnak néhány év alatt arra a szintre, hogy már csak felügyelni kelljen az új gazdasági vezető munkáját. A fizikai munkásokra szükség van, őket nem lehet elengedni, mert karbantartók nélkül sem lehet működni. Ősztől Baksa Erika visszajön, akkor újra fel kell osztani a munkaköröket és kevesebben, egy kicsivel többet kell nyújtani. Úgy gondolja a fizetések is tartanak már ott, hogy ez elvárható legyen. A könyvtáron is el lehet gondolkodni, 12 millióba kerül a finanszírozása és 6,5 milliót kapnak rá. Sajnálja, hogy nincs itt a könyvtárvezető, de a következő testületin majd visszatérnek erre, mert egyébként is vannak dolgok, amiket meg kellene beszélni.

Nagy Mihály Zoltán
Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése, észrevétele az elhangzottakkal kapcsolatban. Mivel kérdés, észrevétel nem volt, szavazásra bocsátja az önkormányzat 2026. évi költségvetésére vonatkozó javaslat elfogadását. Kéri, aki egyetért vele, kézfelemeléssel jelezze. A szavazás eredményeképpen megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság szavazáskor jelenlévő 4 szavazásra jogosult tagja, 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, az alábbi határozatot hozta:

2/2026.(III.11.) számú **Pénzügyi bizottsági határozat**
Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezete véleményezéséről

A Pénzügyi Bizottság a képviselő-testület 2026. március 11-i ülésén tárgyalandó, az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadására vonatkozó javaslatot megvitatta, a javaslatot változatlan formában a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

A Pénzügyi Bizottság e határozatát a képviselő-testületnek megküldi, felkéri a bizottság elnökét, hogy a bizottság véleményét a képviselő-testület 2026. március 11-i ülésén a napirend tárgyalása során ismertesse.
Felelős: Elnök.
Határidő: Azonnal

Nagy Mihály Zoltán elnök az ülést 16 óra 54 perckor bezárja.

Nagy Mihály Zoltán
bizottság elnöke

Ódorné Bíró Ilona
bizottsági tag

Füpösdiláls Községi Önkormányzat * Képviselő-testülete *

Fülöpszállás Község Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottság Elnökétől
6085 Fülöpszállás, Kossuth L. u. 2.

MEGHÍVÓ

Fülöpszállás Község Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottságának
nyilvános ülését
2026. március 11-én (szerda) 16:30 órára
összehívom, melyre tisztelettel elvárom.

Az ülés helye: Községháza tanácskozó terme
6085 Fülöpszállás, Kossuth L. u. 2.

Javasolt napirend:

1.) Javaslat az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadására.
Előadó: Gubacsi Gyula polgármester

Fülöpszállás, 2026. március 5.

Nagy Mihály s.k.
Pénzügyi Bizottság elnöke

Fülöpszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

JELENLÉTI ÍV

A Fülöpszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottságának

2026. március 11-i nyilvános ülésére

Jelen vannak:

1.) **Nagy Mihály Zoltán** .....
Pénzügyi Bizottság elnöke

2.) **Losonczi Sándor** .....
bizottsági tag

3.) **Ódorné Bíró Ilona** .....
bizottsági tag

4.) **Sántha-Megyesi Fanny Aranka** .....
bizottsági tag

5.) **Kőváriné Petrovics Ramóna** .....
bizottsági tag

Tanácskozási joggal jelen vannak:

Gubacsi Gyula .....
polgármester

Szabóné dr. Somogyi Szilvia .....
jegyző

Cseh-Szakáll Beáta .....
képviselő

Kesik József .....
képviselő

Nagy Adrián .....
Kulturális és Sport Bizottság

Nagy Nóra .....
Kulturális és Sport Bizottság

Petrovicsné Varga Éva .....
Kulturális és Sport Bizottság

Dr. Polereczkiné Nagy Ildikó .....
óvodavezető

Jegyzőkönyvvezető:

Révész-Szabadi Éva .....

ELŐTERJESZTÉS

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és intézményei
2026. évi költségvetési rendelet megalkotásához

A költségvetési rendelet megalkotása nem kizárólag szabályszerűségi okokból kötelező, a gazdálkodás alapvető irányvonalát, lehetőségeit bemutatva a következetes működést biztosítja. Bár az önkormányzat működési feltételei folyamatosan változnak, alapvető éves keretet az Országgyűlés által 2025. június 17-én elfogadott 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvény adja, amely 4,1%-os GDP-növekedéssel, 3,7%-os hiánycéllal és 72,3%-os államadósság-rátával számol. A nagyon magas államadósság mellett a középpontban a családpolitikai támogatások (4800 milliárd Ft) és a rezsivédelem áll.

A központi költségvetéséről szóló törvényen túl más, önkormányzati költségvetési terveket meghatározó jogszabályok, mint például

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényt (továbbiakban: Mötv.)
- Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat
- Áht. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletet
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCIV. törvényt is figyelembe kell venni

A Magyarország Kormánya által meghirdetett gazdaságpolitika fókuszában a gazdaság újbóli növekedési pályára állítása, a recesszió elkerülése, a családok védelme és az ország működőképességének megőrzése áll.

Az elmúlt időszakban változatos éveket éltünk át: volt Covid-járvány, a brüsszeli szankciók okozta energiaválság, az áremelkedések és a szomszédunkban folytatódó háború megterhelték a gazdaságot és megnehezítették sok magyar család életét. A kormány Európa legnagyobb családi adócsökkentési programját hajtja végre. A gyermekek után járó családi adókedvezmény 2026. január 1-től a jelenlegi duplájára nő. A négygyermekes édesanyák mellett 2025. október 1-jétől a háromgyermekes édesanyák is SZJA-mentesek lesznek, majd 2026. január 1-jétől életbe lép a 40 év alatti kétgyermekes édesanyák SZJA-mentessége is. 2026-ban is fenntartják a rezsicsökkentést és garantálják a 13. havi nyugdíj, majd a 14. havi részleteiben emelkedően történő kifizetését. 2026. januárjától 11 százalékkal nőtt a minimálbér, 7%-kal a garantált minimálbér.

Az előző években folyamatosan arra kényszerült az Önkormányzat, hogy a bevételek és a kiadások tervezését nagyon megfontoltan végezze, a teljesítéseket pedig szigorúan monitoringozza. Ennek eredménye, hogy eddig a működéshez, illetve a vállalt fejlesztésekhez nem kellett idegen forrást igénybe venni. A 2025-ös évben az újonnan épülő Budapest-Belgrád vasúvonalhoz köthetően nem csak a település adottságai gyarapodnak, némileg magasabb összegű iparűzési adó bevétel állt rendelkezésre. Az idei év költségvetésében azonban már lényegesen alacsonyabb összegű bevétel javasolt eredeti előirányzatként szerepeltetni. Az év során esetlegesen befolyó magasabb bevétel a későbbiekben a lehetőségeket is növelni fogja. Az állami támogatások összege a legnagyobb arányú forrást biztosítja az önkormányzat és költségvetési szerveik működéséhez. Ez évben a normatív települési támogatások összegei

(közutak, közvilágítás, temetőfenntartás, zöldterületgazdálkodás) általában stagnálnak, sőt közvilágítás terén kimondottan csökkent a támogatás. A jogcímek között a nominális szintű emelkedést legtöbb esetben a bérekre fordítandó kötelező elemek adják. Reálszinten inkább csökkenő támogatással számolhatunk.

A kiadások tervezetének emelkedése mindezek hatására a személyi juttatások jogcímen tapasztalható. Jogszabály szerinti további bérnövekedés került beállításra a pedagógusok, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók, a bölcsődei dolgozók, kulturális munkakörben foglalkoztatottak és a köztisztviselők esetében is. E mellett a minimálbér 2026. január 01-től 290 800 Ft-ról 322 800 Ft-ra, a garantált bérminimum 348 800 Ft-ról 372 200 Ft-ra emelkedett, a közfoglalkoztatás bére 145 400 Ft-ról 161 400 Ft-ra emelkedett. A szociális hozzájárulási adó összege változatlanul 13 %.

BEVÉTELEK

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása részben az Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Polgármesteri Hivatal támogatása 2025.évben 50.653.345 Ft, 2026.évben 57.217.137 Ft a béremelkedések hatására figyelemmel. E mellett e feladathoz kapcsolódik a polgármesterek bérintézkedéseinek támogatása, mely 2025. teljes évben 14.678.017 Ft volt, 2026.évben 01-06 hóra 8.669.613 Ft, majd júliustól az emelkedés hatásán alapuló 2.félévi támogatással aktualizálni szükséges. Összességében a Hivatal támogatása 13%-kal emelkedett, finanszírozott köztisztviselői létszáma változatlanul 6,75 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

a) A **zöldterület-gazdálkodással** összefüggő feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke már több éven keresztül változatlanul (26.000 Ft/hektár), összesen 6.923.800 Ft.

b) A **közvilágítás** fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kötődően illeti meg. A támogatás összege Fülöpszállás Községi Önkormányzata esetében 2025.évben 16.482.000 Ft, mely 2026.évben 8.023.000 Ft-ra csökkent. (Ez évben az összeg nem átcsoportosítható más feladatra. Összegét tekintve, várhatóan az elkészült beruházás mellett kb. ugyanennyi kiadás várható teljesítésben.)

c) A **köztemető** fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan változatlanul 1.613.640 Ft illeti meg.

d) A **közutak** fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján változatlanul 5.177.830 Ft-ra.

e) **Egyéb önkormányzati feladatok** támogatása összesen 8.500.000 Ft-ról 6.655.600 Ft-ra csökkent.

f) **Lakott külterülettel** kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak 749.700 Ft-ról 752.250 Ft-ra emelkedett, ami kizárólag a külterületi lakosok létszámváltozásából adódik.

g) Az egyes **köznevelési feladatainak** támogatása keretében a Mesevár Óvoda óvodapedagógusai és munkájukat közvetlenül segítők bértámogatása jelenik meg. 12 fő elismert dolgozó bér és járulék finanszírozására 96.970.000 Ft-ról 115.670.000 Ft-ra

emelkedett az előző évhez képest, melyhez havi elszámolásban a település adottságából adódóan 20% esélyteremtési illetménynek megfelelő összeg társul kizárólag pedagógus munkakörben dolgozók esetében Működési támogatás kiadások fedezetére 2025.évben 17.767.033 Ft állt rendelkezésre, 2026.évben 15.664.668 Ft-ot biztosít a központi költségvetés. Elszámolási kötelezettség mellett béremelés fedezeteként biztosított forrás 7.789.700Ft.

h) Az önkormányzat **szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** (51.666.991Ft) keretében, de elkülönülő formában történik a szociális ágazati összevont pótlékra a központi költségvetésből juttatott támogatás. 2026. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához az önkormányzat akkor jogosult a támogatásra, ha a Kjt. vhr. 15/A. §-a szerinti szociális ágazati összevont, valamint új elemként a kiegészítő szociális ágazati pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Tehát bérszámfejtést és kifizetést követően, de adott hónapban utólag kerül a számlánkra a támogatás. A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására eredeti előirányzatban mindösszesen 2026-ban 67.559.433 Ft forrás biztosított. E keretből a bölcsőde működését 49.398.933 Ft támogatás illeti meg. Az óvodai ellátásban 11,9 fő létszámhoz kötődően, a bölcsődéhez 4,7 fő létszám alapján határozták meg a személyi juttatások és járulékok támogatási összegét.

Szociális feladatok szerinti bontásban	2025.év	2026.év
• szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatására	23.192.331 Ft	0 Ft
• család- és gyermekjóléti feladatok támogatására	7.140.00 Ft	7.855.000 Ft
• szociális étkeztetés támogatás	3.00.9.680 Ft	3.496.500 Ft
• házi segítségnyújtás és gondozás	50.000 Ft	50.000 Ft
• falugondnoki-, tanyagondnoki szolgáltatás támogatására állami támogatás biztosított.	6.343.500 Ft	6.759.000 Ft

Látható, hogy a bértámogatások összességében emelkedtek, a dologi kiadásokra vonatkozóan általánosságban csökkenés tapasztalható. A szociális támogatás esetében az egyéb támogatás 0 Ft-ra csökkent, családsegítés esetében +10%-os emelkedés látható (béremelés szintje), szociális étkeztetés emelkedése igénybevételi létszám okán mutat növekedést, házi segítségnyújtás és gondozás óraszám alapú, összességében nincs emelkedés, tanyagondnoki szolgáltatás normatívájában szintén 10%-os emelkedés (béremelés szintje) látható.

Az Önkormányzat és intézményei saját bevételeit a rendelettervezet 2.-4. melléklete részletesen bemutatja. Látható, hogy az előző évhez mérten lényegesen kevesebb, vagy előző évnek megfelelő bevételi forrásokkal történt az előirányzatok felvezetése. Annak okán, hogy a folyamatos működés biztosítható legyen, biztos forrásként számba vehető tételek kerültek rögzítésre. Amennyiben év közben lehetőség nyílik, aktualizálásra kerülhetnek adott források.

2025.évről számolt maradvány 120.890.000 Ft, melyből 39.911.000 Ft az előző évi/évek vállalásainak teljesítéséhez szükséges összeg, a többi a tárgyévi kiadások fedezetét szolgálja.

KIADÁSOK

A kiadások tervezésénél alapvető szempont, elsődleges cél az intézményrendszer és az önkormányzat működőképességének megőrzése. Ez évben különösen sarkos költségvetéssel

számolunk, ami azt jelzi, hogy a betervezett kiadások teljesíthetők lesznek adott keretek között külső forrás igénye nélkül, azonban újabb kiadások vállalása minden esetben új mérlegelést tesz szükségessé.

A működési bevételek-kiadások mérlege -59.354.000 Ft hiányt mutat. A hiányzó összegre fedezetet nyújt az előző évi maradvány.

A **<u>személyi juttatások</u>** esetében a különböző jogviszonyok (Kttv., Kjt. KNtv.,Mt,,, Kultúr trv. PÚÉtv., stb.) és besorolási fokozatok szerint szinte személyenként az adott munkakörhöz kapcsolható jogszabályok alapján meghatározott összegek kerültek tervezésre, kiemelt figyelemmel az egyes juttatásokhoz felhasználási kötöttséggel biztosított forrásokra. 2026. január 1-től a minimálbér emelkedésével minden dolgozó esetében számoltunk. Béren kívüli juttatások előirányzata részben tervezésre került, melyet a költségvetési szerveknél dolgozók maximum éves szintű 1.000.000 Ft/fő otthontámogatás juttatása év közbeni igényeknek megfelelően emelésre kerül. Ez az összeg járulékokkal együtt 100%-ban állami finanszírozás keretében történik, nem szükséges saját forrás biztosítása.

<u>Létszámgazdálkodás</u>

Az Önkormányzat esetében 2026. évben is törekedni kell a feladatok elvégzéséhez elengedhetetlenül szükséges minimális létszám megtartására. Az utóbbi években felmerült és vállalt feladatok a teljesíthetőséghez magasabb létszámot igényelnek. A konyha működtetéséhez szükség volt a konyhai dolgozókra (6 fő), valamint az adminisztrációs hátterének (rendelések változása, térítések, hátralékok, nyilvántartások, stb.) ellátásához is munkaerőigény merült fel. Működik az új Bölcsőde, jogszabály szerint felvételre került 6 fő, ami a minimum létszám. Egy közelmúltban lévő ellenőrzés +1 főt kér helyettesítőnek, mely folyamatban van. A Bölcsőde adminisztrációs és munkaügyi feladatait szintén a Polgármesteri Hivatal dolgozói látják el, mely felér egy plusz intézménnyel. Az Önkormányzat és a Hivatal feladatai önmagában is szaporodtak (szociális, munkaügyi, anyakönyvi, szabályosság, közigazgatás terén, stb.), melyet folyamatában határidők betartásával teljesíteni szükséges. Ennek okán és a mindennapok kihívásai mellett a rendelet 5. számú melléklete szerint került megállapításra a minimum létszám.

A **<u>dologi kiadások</u> esetében** az előző év empirikus adata került a költségvetésbe beállításra, ahol szükséges volt, ott az inflációs rátával emelten történt. A tervezés során figyelembevételre kerültek a 2025. évben már megvalósult karbantartási munkálatok kiadásai, valamint az idei évre áthúzódó kiadások is. Az ingatlanok állaga, az időjárás folyamatos teendőket, illetve kapcsolódó kiadásokat indukál. Jelenlegi rendelkezésre álló információ és anyagi lehetőségek birtokában várhatóan teljesíthetők lesznek a munkálatok. (nyílászárók, festés, meszelés, tetőjavítás, fűtésrendszer optimalizálása, stb.)

Az önkormányzat költségvetésében nem jelentős nagyságrendű a települési támogatás összege, a település sajátosságából fakadóan, egyedi döntés szerint 1-1 civil szervezet kerül támogatottként jelölve. Átadott pénzeszközként a települések közötti megállapodásokból adódó kifizetések jelentkeznek, melyek közül kiemelkedő a Szabadszállási Tűzoltóság 4.165.000 Ft-os támogatása, ami szükség esetén a település fontos biztonságát szolgálja. Részleteiben a rendelet 7. számú melléklete mutatja be az **<u>önkormányzat támogatásértékű kiadásait.</u>**
<u>Szociális területen</u> a jogi és saját rendeletünk szabályozásnak megfelelően kerülnek megállapításra a kifizetések. Ennek tervezete az előző éves teljesítések alapján került meghatározásra. Részletes jogcímeket és összegeket a rendelettervezet 6. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat kötelező feladatai között szerepel 2026. évben is a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás és gondozás, valamint a gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés. Fülöpszálláson a Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal látja el a tevékenységet végző konyha üzemeltetését. Megállapítható, hogy a konyha működése, kihasználtsága folyamatosan bővül. Tapasztalatunk szerint emelkedik a szociális étkezők száma, Bölcsődében elhelyezett gyermekek létszáma közelít a maximálisan ellátandó gyermeklétszámhoz. És itt kell megemlíteni, hogy a Bölcsőde működésének teljes finanszírozása szociális keretből történik, ennek megfelelően szükséges az elszámolását is elvégezni. Nem tartozik ide az Óvoda működéséhez szükséges köznevelési feladatok támogatását szolgáló kiadásokkal való elszámolás.

Tartalékok képzése: Az esetlegesen felmerülő kiadások, pályázatok előkészítésére hivatott tartalék minimális szinten került beállításra. Prioritást élvez a működtetés abban az értelemben, hogy a működtetési - üzemeltetési feladatok csak olyan mértékben tarthatók fenn, amilyen mértékben a bevételi források fedezetet biztosítanak a tervezett feladatok ellátásához. (összegszerűen a R. 2. sz. mellékletében). Mindez alapján 3.147.000 Ft tartalék előirányzata szerepel a kiadások között.

Fejlesztési kiadások:
A felhalmozási kiadások összegei a 2026. évben az előző évről vállalt és megkezdett fejlesztések („Élhető Fülöpszállás" pályázat, MFP pályázat keretében a járdaépítés befejező szakasza, víziközmű fennmaradó elszámolása, Versenyképes járások programból: Fülöpszállási belterületi utak felújítása) szerepelnek, valamint a rendelkezésre álló források, intézményi igények alapján kerültek rögzítésre az előirányzatok között. Részleteiben a rendelettervezet 9. számú melléklete mutatja be.
Amennyiben ez évben további lehetőségek adódnak a fejlesztési célok rangsorolása mellett a jövőben is prioritást élveznek a pályázatok alapján elérhető források. Nem tartozik a fejlesztések e körébe a kisebb felújítások, karbantartások, melyekre elsősorban a feladatfinanszírozás összegét szükséges felhasználni.

A felhalmozási bevételek-kiadások mérlege -48.490.000 Ft hiányt mutat. A hiányzó összegre fedezetet nyújt az előző évi maradvány. Fontos szempont a fejlesztési **bevételek és kiadások összhangja,** mely a tervezetben biztosított. A továbbiakban saját beruházások csak a bevételek teljesítése után indíthatók el, figyelembe véve, hogy a működést nem veszélyeztetheti a beruházások kiadásainak vállalása.

Finanszírozási kiadások:
A finanszírozási kiadások és bevételek azokat a pénzforgalmakat mutatják, melyek áthidaló megoldást nyújtanak a likviditás biztosításához. Önkormányzatunk külső finanszírozást (hitelt, kölcsönt) nem vett igénybe és ez évben sem tervezi. Belső, államháztatáson belüli megvalósításban az előző évben kiutalt állami támogatás megelőlegezett 13.046.000 Ft-os összegét mutatja, melynek elszámolási kötelezettsége 2026. évben aktuális. Ez nem hitel, kölcsön kategória.

Fülöpszállás Községi Önkormányzat célja továbbra is, hogy megőrizze az önkormányzat folyamatos működőképességét, biztosítsa a már működtetett szolgáltatások színvonalát, azokat lehetőség szerint növelje, a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználása, eredményes, hatékony, gazdaságos gazdálkodás működtetése.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben ismertetett várható bevételi lehetőségek és kiadási feladatok ismeretében a 2026. évi költségvetés összeállítására vonatkozó irányelveket, javaslatokat megtárgyalni, Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2026.évi költségvetéséről szóló rendeletét megalkotni szíveskedjenek.

Fülöpszállás, 2026.03.05.

Gubacsi Gyula sk.
polgármester

Fülöpszállás Községi Önkormányzat képviselő-testületének

...../2026. (III....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Fülöpszállás Községi Önkormányzat és általa fenntartott költségvetési szervek kiegyensúlyozott gazdálkodásának fenntartása, a helyi közszolgáltatások színvonalának biztosítása, a feladatellátás finanszírozásának megteremtése, a fejlesztési elképzelések pénzügyi megalapozása, valamint a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása érdekében,

[2] Fülöpszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. § (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) és 34. § (1) bekezdése, valamint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseire Fülöpszállás Községi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

I. Fejezet
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. §

(1) A rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed az önkormányzatra, a képviselő-testületre, és szerveire, az önkormányzat képviselő- testülete által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények), valamint az önkormányzat által nem intézményi keretek között ellátott kötelező és önként vállalt feladatokra.

(2) E rendelet személyi hatálya az önkormányzati közvetett és közvetlen támogatások tekintetében kiterjed minden támogatásban részesülő illetve támogatást nyújtó – az önkormányzattal jogviszonyban álló szervre, szervezetre, személyre.

(3) Fülöpszállás Község Önkormányzata kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:
a) Fülöpszállás Községi Önkormányzat
b) Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal
c) Fülöpszállási Mesevár Óvoda
d) Községi Könyvtár

(4) A képviselő-testület az önkormányzat, mint jogi személy által a nem intézményi keretek között ellátott kötelező, önként vállalt valamint állami (államigazgatási) feladatok, a tervezett beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásokkal járó feladatok alaptevékenységének – a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendeletben meghatározott – kormányzati funkciók szerinti besorolását e rendelet 8. melléklete szerint állapítja meg.

(5) A rendelet rendelkezéseit a költségvetési év január 1. napjától kell alkalmazni.

II. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

2.§

(1) A képviselő-testület az átmeneti gazdálkodási időszakban teljesített bevételek és kiadások figyelembevételével, az Áht. 23. §. (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásoknak is megfelelően, az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetése

költségvetési bevételi főösszegét 546.005 ezer forintban,
költségvetési kiadási főösszegét 653.849 ezer forintban0 állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat összesített költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. számú mellékletben mérlegszerűen, 13. számú mellékletben közgazdasági tagolásban, az alábbiak szerint mutatja be:

1. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS

a) Működési költségvetési bevétel	**543.050 ezer Ft,**
ebből:	
aa) Önkormányzatok működési támogatás	352.104 ezer Ft,
ab) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39.874 ezer Ft,
ac) Közhatalmi bevételek	71.100 ezer Ft.
ad) Működési bevételek	79.972 ezer Ft,
ae) Működési célú átvett pénzeszközök	0 ezer Ft,
b) Működési költségvetési kiadás	**602.404 ezer Ft,**
ebből:	
ba) Személyi juttatások	371.170 ezer Ft,
bb) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40.298 ezer Ft,
bc) Dologi kiadások	167.922 ezer Ft,
bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai/önkormányzati segélyek	11.980 ezer Ft,
be) Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	7.887 ezer Ft,
bf) Működési célú általános tartalék	3.147 ezer Ft.
c) Működési költségvetés egyenlege:	**-59.354 ezer Ft.**

2. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS

a) Felhalmozási költségvetési bevételek	**2.955 ezer Ft**
aa) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2.955 ezer Ft,
ab) Felhalmozási bevételek	0 ezer Ft,
b) Felhalmozási költségvetési kiadások	**51.445 ezer Ft,**
ebből:	
ba) Beruházások feladatonként	**26.838 ezer Ft,**
baa) Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (Önk+intézmények)	6.534 ezer Ft,
bab) „Élhető Fülöpszállás" –Buszforduló kialakítása, Faluház teljes-körű felújítása	
- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-.BK1-2023-00043 (támogatásrészlet)	20.304 ezer Ft.

bb) Felújítások	**24.607 ezer Ft,**
bba) Víziközmű- és szennyvízhálózat – felújítások- elszámolás	5.635 ezer Ft,
bbb) Járdák felújítása (folyamatos, önerős)	5.000 ezer Ft,
bbc) Versenyképes járások program keretében- Fülöpszállás, belterületi utak felújítása	10.750 ezer Ft,
bbd) „Járdafelújítások Fülöpszálláson MFP.376273. az.	3.222 ezer Ft.
c) Felhalmozási költségvetés egyenlege:	**-48.490 ezer Ft**

3. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

a) Finanszírozási bevételek	**120.890 ezer Ft**
- belső finanszírozással biztosított	
aa) Előző évi maradvány igénybevétele	120.890 ezer Ft,
ab) Értékpapír értékesítése	0 ezer Ft,
- külső finanszírozással biztosított	
ab) naptári éven belül lejáró hitel felvétele	0 ezer Ft
b) Finanszírozási kiadások	**13.046 ezer Ft**
- belső finanszírozás forrásból	
ba) Államháztartáson belüli (2025) megelőlegezés elszámolása	13.046 ezer Ft,
ba) Értékpapír (Kincstárjegy) vásárlása	0 ezer Ft.
c) Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:	**107.844 ezer Ft**

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2.§ (2) bekezdés szerinti bevételeit és kiadásait működési és felhalmozási költségvetés, valamint finanszírozási műveletek, adósságszolgálat szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá az engedélyezett létszám előirányzatokat (kereteket) költségvetési egységenként és önkormányzat összesen a 2. számú mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi bevételeit feladatonkénti részletezésben a 3-4. melléklet szerint hagyja jóvá.

Költségvetés részletezése költségvetési egységenként

3. §

(1) A képviselő – testület a 2026. évi létszám előirányzatokat önkormányzat, és költségvetési szervenkénti bontásban, valamint önkormányzat összesen az 5. számú melléklet szerinti részletesettséggel hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzatnál a költségvetés elfogadásakor ismert, szerződésekkel alátámasztott adatok alapján 55 fős közfoglalkoztatási létszám keretet hagy jóvá az 5. melléklet szerint.

4.§

A képviselő-testület

a) a Fülöpszállás Községi Önkormányzatnak, mint költségvetési egységnek a bevételi és kiadási főösszegét 612.304 ezer Ft-ban állapítja meg,

b) a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszegét 185.566 ezer Ft-ban határozza meg, melyhez 131.988 ezer Ft intézményi finanszírozást,

c) a Községi Könyvtár, mint önállóan működő költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszegét 12.475 ezer Ft-ban hagyja jóvá, melyhez 12.170 ezer Ft intézményi finanszírozást,

d) a Mesevár Óvoda és Bölcsőde, mint önállóan működő költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszegét 204.203 ezer Ft-ban határozza meg, melyhez 203.495 ezer Ft intézményi finanszírozást biztosít.

Létszámgazdálkodás

5.§

(1) A létszám előirányzatok változtatására a képviselő-testület jogosult.

(2) Az év közben megüresedő álláshelyek betöltésére a polgármester előzetes jóváhagyásával kerülhet sor. A polgármester és a költségvetési szervek vezetői az átmenetileg betöltetlen, illetve üres álláshelyekre jutó személyi juttatás előirányzatokkal oly módon kötelesek gazdálkodni, hogy az álláshely év közben bármikor betölthető legyen.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

6.§

A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott, ellátottak pénzbeli juttatásai feladatok előirányzatát 6. melléklet szerinti részletezettséggel, az önkormányzat, illetve jegyző hatáskörébe tartozó ügyek szerinti bontásban állapítja meg.

Működési célú támogatások

7.§

A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások előirányzatát, ill. a támogatások elszámolása során keletkezett visszafizetések részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

Működési célú tartalékok

8.§

(5) A képviselő-testület az önkormányzat tartalék előirányzatát 3.147 ezer Ft-ban határozza meg.

Kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok

9.§

Az önkormányzat által ellátott feladatok költségvetését kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti további bontásban a 8. melléklet mutatja be.

A felhalmozási költségvetés részletezése

10.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi beruházási kiadásait célonként, illetve feladatonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az intézmények felhalmozási bevételeit 0 Ft-ban, felhalmozási kiadásait Polgármesteri Hivatalnál 2.300 ezer Ft-ban, Mesevár Óvoda és Bölcsőde intézménynél 704 ezer Ft-ban, Községi Könyvtárnál 530 ezer Ft-ban állapítja meg.

III. FEJEZET

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

11.§

(1) A képviselő-testület az átmeneti finanszírozási problémák áthidalására – a fizetőképességet átmenetileg negatívan befolyásoló helyzet várható bekövetkezése, vagy váratlan felmerülése esetén - a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 10.§ (3) bekezdés b) pontja hatálya alá tartozó, naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet nem kíván kötni.

(2) A képviselő – testület előre láthatólag a Stabilitási tv. 10.§ (1) bekezdésében foglalt, előzetes kormányzati hozzájáruláshoz kötött adósságot keletkeztető ügyletet nem kíván kötni.

12.§

(1) A képviselő-testület a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeihez - az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig – figyelembe vehető tárgyévi, valamint a 2027 – 2029. évekre vonatkozó saját bevételeit 2027. évre 75.400 ezer Ft, 2028. évre 80.400 ezer Ft, 2029. évre 85.400 ezer Ft előirányzattal a 10. melléklet szerint határozza meg.

Az évközi többletbevételek felhasználása

13.§

(1) A gazdálkodás során év közben létrejött, nem kötött felhasználási célú saját bevételi többletet – ideértve a 2025. évi maradvány felülvizsgálatának eredményétől függően keletkezett tényleges szabad maradványt is - a keletkezés jogcíme figyelembevételével, a képviselő-testület elsődlegesen az elmaradt bevételek pótlására, valamint tartalékképzésre fordítja.

(2) Felhalmozási célú saját többletbevétel működési célokra nem fordítható.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott bevételi többletek és átmenetileg szabad pénzeszközök az önkormányzat likviditási helyzetétől függően a számlavezető pénzintézetnél kamatozó betétben leköthetőek. A lekötésre a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

(4) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott bevételi többletekről a képviselő-testületet a felhasználásra vonatkozó javaslat benyújtásával együtt a bevétel felmerülését követő ülésén tájékoztatja.

(5) Év közben keletkező esetleges működési hiány keletkezésével a képviselő-testület az önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatása iránti igény benyújtásának lehetőségét kívánja igénybe venni.

A költségvetéshez kapcsolódó egyéb kimutatások

14.§

(1) A képviselő-testület az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat – így különösen az adó elengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

IV. FEJEZET
A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

Általános végrehajtási szabályok

15.§

A helyi önkormányzat, illetve az önállóan működő költségvetési szervvel kötött megállapodás alapján a Községi Könyvtár, a Fülöpszállási Mesevár Óvoda és Bölcsőde költségvetésének végrehajtó szerve a Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal.

Előirányzatok módosítása, felhasználása

16.§

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatait rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt – illetve a Kormány előirányzat – módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A helyi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34.§ (1) – (2) bekezdéseiben meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester az átruházott, illetve a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül – legkésőbb az intézkedést követő soros ülésén - tájékoztatja.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a jóváhagyott előirányzatokon belül, illetve kiemelt előirányzatok között a kötelező feladatok ellátásának sérelme nélkül az ellátandó feladatokhoz igazodóan műveletenként - ÁFA köteles tevékenység esetén annak összegét is tartalmazóan legfeljebb 5.000.000,- Ft értékhatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, illetve a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre. A tervezett felhalmozási kiadások teljesítése során felmerülő fordított ÁFA pénzügyi teljesítéséhez, -jogszabály szerint- a dologi kiadások közé szükséges átcsoportosítás összeghatárra tekintet nélkül automatikusan elvégezhető a képviselő-testület legközelebbi ülésen történő tájékoztatása mellett. A képviselő-testület a működési és felhalmozási célú tartalékokkal történő rendelkezés jogával a polgármestert hatalmazza fel.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek vezetői a szerv részére jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A költségvetési szerv részére jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok a szerv vezetője által saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók az Áht. 34.§ (3) bekezdésében foglaltak betartásával. A képviselő-testület tájékoztatására a (2) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni.

(5) A képviselő-testület a (1) - (4) bekezdések alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a tárgynegyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejét megelőzően, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(6) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat részére pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester

a képviselő-testületet az értesítés kézhezvétele utáni soron következő ülésén tájékoztatja. A képviselő-testület rendeletét ezek miatt az (5) bekezdés szerinti időpontokban módosítja.

(7) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon a költségvetési törvényben meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

17.§

(1) A költségvetési rendeletben meghatározott, illetve jóváhagyott projektek, programok, illetve beruházások, felújítások és egyéb, beruházási értékhatárt elérő vagy meghaladó beszerzések lebonyolítása értékhatártól függően a közbeszerzési törvény, a közbeszerzési és egyéb belső szabályzatok előírásai szerint történhet.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott feladatok végrehajtása során a jóváhagyott előirányzatokon belüli egyedi kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlására, illetve az ezen ügyleteket alátámasztó döntések meghozatalára nettó 6.000.000,- Ft értékhatárig a polgármestert hatalmazza fel. A jelen bekezdés szerinti egyedi kötelezettségvállalásokról a polgármester a képviselő-testületet a kötelezettségvállalás aláírása után következő első képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy két képviselő-testületi ülés között önerőt is igénylő projekt esetében a tartalékok terhére a (2) bekezdésben meghatározott összeghatárig az önerő biztosításáról nyilatkozzon. A polgármester e döntéseiről a képviselő-testületet a kötelezettségvállalás aláírása után következő első képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a közfoglalkoztatási programok végrehajtására vonatkozóan a kötelezettségvállalást jelentő hatósági szerződéseket összeghatártól függetlenül aláírja. A polgármester e döntéseiről a képviselő-testületet a kötelezettségvállalás aláírása után következő első képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.

(5) A képviselő-testület az e rendeletében az önkormányzat szervezeti keretei körébe utalt működési jellegű kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges kötelezettségvállalásokra a jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármestert hatalmazza fel.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat tárgybani rendeletében kapott átruházott – a települési önkormányzati segélyek és a köztemetés körébe tartozó ellátások megállapítására vonatkozó – hatáskörében a jelen rendelet 5.§ -ában jóváhagyott előirányzaton belül átcsoportosításokat hajtson végre.

(7) A képviselő-testület a - (6) bekezdés a) pontjában foglalt kivételekkel - felhatalmazza a polgármestert az önkormányzati lakások és az önkormányzat tulajdonában levő beépítetlen, valamint mezőgazdasági területek határozott időtartamú bérbeadására.

(8) A képviselő-testület hatáskörébe tartozik

a) az önkormányzat vagyonába tartozó ingatlan, az 500.000,- Ft egyedi értéket meghaladó ingó vagyontárgy értékesítéséről, megterheléséről, a kötelező feladatellátást szolgáló törzsvagyon körébe tartozó ingatlan és ingó vagyontárgy bérbe, használatba adásáról, – ide nem értve az önkormányzati lakások és az önkormányzat tulajdonában levő beépítetlen, valamint mezőgazdasági területek határozott időtartamú bérbeadását,

b) az önkormányzat részére történő vagyonfelajánlás elfogadásáról,

c) nettó 6.000.000,- Ft értéket meghaladó új beruházás, felújítás megindításáról,

szóló döntések meghozatala.

(9) A képviselő-testület a finanszírozási bevételek körébe tartozó 2025. évi maradvány előirányzatokon belüli felhasználásával, továbbá a 11.§ szerinti hitel igénybevételével, valamint a hitel törlesztésével kapcsolatos kötelezettségvállalásokra a polgármestert hatalmazza fel a jóváhagyott előirányzatok erejéig.

18.§

(1) Az intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak.

(2) Az intézmények a használatukba adott vagyontárgyak karbantartásával kapcsolatos feladatokat – a speciális szakmai ismereteket vagy eszközöket igénylő feladatok elvégzése kivételével - az önkormányzat e célra működtetett csoportján keresztül kötelesek elvégeztetni.

(3) Az önkormányzat, mint feladatellátó szerv tulajdonában levő, és az (1) bekezdés szerinti ingatlan -, és ingó vagyontárgyak speciális szakmai ismereteket vagy eszközöket igénylő karbantartási, javítási, állagmegóvási feladatai elvégzésére irányuló kötelezettségvállalásokra a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

(4) Az önkormányzat által nyújtott szociális ellátásokról szóló 13/2024.(XII.20.) önkormányzati rendelet alkalmazásában a helyben szokásos legolcsóbb, hamvasztással történő köztemetés költsége 120.000,- Ft + ÁFA.

Maradvány

19. §

A helyi önkormányzat és a költségvetési szervek tárgyévi maradványát, illetve annak felhasználását a külön jogszabályban előírt felülvizsgálatot követően a képviselő-testület hagyja jóvá.

Támogatások

20.§

(1) Az önkormányzat e rendeletben jóváhagyott eredeti vagy módosított előirányzat terhére pályázat vagy egyedi elbírálás alapján visszatérítendő vagy vissza nem térítendő támogatást nyújthat azon civil szervezetek, vagy önszerveződő közösségek részére, amelyeket az illetékes szerv nyilvántartásba vett. Olyan szervezet részére, amely nyilvántartásba nem került, csak nyilvántartásba vett szervezet közreműködésével nyújtható támogatás.

(2) Támogatás csak írásbeli szerződés alapján folyósítható utólagos elszámolási kötelezettséggel az önkormányzat hatályos Támogatási Szabályzata előírásai alapján.

V. FEJEZET
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

21.§

(1) Jelen rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

TERVEZET

1. melléklet a .....) ör.hez

1. melléklet az ..../2026.(....) számú rendelethez

Áht. 24.§ (4) a) szerint Fülöpszállás Községi Önkormányzat módosított összevont mérlege közgazdasági tagolásban

2026

BEVÉTELEK	ÖSSZEG (ezer Ft)	KIADÁSOK	ÖSSZEG (ezer Ft)
1. Önkormányzatok működési támogatása	352 104	1. Személyi juttatások	371 170
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 874	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 298
3. Közhatalmi bevételek	71 100	3. Dologi kiadások	167 922
4. Működési bevételek	79 972	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai/Önkormányzati segélyek	11 980
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	5. Egyéb működési célú kiadások	11 034
		Ebből: tartalékok	3 147
Működési költségvetési bevételek összesen:	543 050	**Működési költségvetési kiadások összesen:**	602 404
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 955	6. Beruházások	26 838
7. Felhalmozási bevételek	0	7. Felújítások	24 607
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	2 955	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	51 445
9. Külső finanszírozás- Hiteltfelvétele államháztartáson kívülről	0	9. Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	13 046
10. Belső finanszírozás (-maradvány, támogatások előlege)	120 890	10. Finansz. kiadások (értékpapír vásárlása)	0
Finanszírozási bevételek összesen:	120 890	**Finanszírozási kiadások összesen:**	13 046
BEVÉTELEK mindösszesen:	666 895	**KIADÁSOK mindösszesen:**	666 895

2. melléklet az …./2026… (….) számú rendelethez

2. melléklet a 2/2026……. ör.hez

FÜLÖPSZÁLLÁS KÖZSÉGI NKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉGENKÉNTI RÉSZLETEZŐ KÖLTSÉGVETÉSE

Bevételek és kiadások közgazdasági szemléletben	ÖNKORMÁNYZATI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSE	POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE	MESEVÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE KÖLTSÉGVETÉSE	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR KÖLTSÉGVETÉSE	MIND-ÖSSZESEN (int.finanszí-rozás nélkül)
BEVÉTELEK	2026.ei (ezer Ft-ban)	2026.ei (ezer Ft-ban)	2026.ei (ezer Ft-ban)	2026.ei (ezer Ft-ban)	2025.ei (ezer Ft-ban)
Működési bevételek					
Önkormányzatok működési támogatása	352 104				352 104
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 874				*39 874*
Közhatalmi bevételek	70 600	500			71 100
Működési bevételek	33 754	46 203		15	79 972
Működési célú átvett pénzeszköz	0		0		0
Működési költségvetési bevételek összesen:	*496 332*	46 703	*0*	*15*	543 050
Belső intézmény finanszírozási műveletek		131 988	203 495	12 170	347 653
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	113 017	6 875	708	290	120 890
Működési célú bevételek belső - intézmény-finanszírozási műveletek nélkül	609 349	*185 566*	*204 203*	*12 475*	663 940
Külső finanszírozási műveletek	0	0	0	0	0
Működési célú bevételek költségvetési egységenként összesen	*609 349*	*185 566*	*204 203*	*12 475*	*663 940*
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	*609 349*	*185 566*	*204 203*	*12 475*	*663 940*
Felhalmozási bevételek					
Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	2 955				2 955
Felhalmozási bevételek	0				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0				0
Felhalm. célú bevételek finanszírozási műv. nélkül	*2 955*	*0*	*0*	*0*	*2 955*
	0				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések-forgótőke	0				0
Külső finanszírozási műveletek - hitel felvétele	0				0
Egyéb finanszírozási műveletek összesen:	0			0	0
Bevételek mindösszesen	612 304	185 566	204 203	12 475	666 895

FÜLÖPSZÁLLÁS KÖZSÉGI NKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉGENKÉNTI RÉSZLETEZŐ KÖLTSÉGVETÉSE

Bevételek és kiadások közgazdasági szemléletben	ÖNKORMÁNYZATI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSE	POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE	MESEVÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE KÖLTSÉGVETÉSE	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR KÖLTSÉGVETÉSE	MIND-ÖSSZESEN (int.finanszí-rozás nélkül)
BEVÉTELEK	2026.ei (ezer Ft-ban)	2026.ei (ezer Ft-ban)	2026.ei (ezer Ft-ban)	2026.ei (ezer Ft-ban)	2025.ei (ezer Ft-ban)
KIADÁSOK					
Működési kiadások					
Személyi juttatások összesen	**108 450**	**101 238**	**152 782**	**7 500**	**369 970**
Foglalkoztatottak rsz. és eseti szem. juttatásai	105 650	96 638	150 682	7 300	360 270
Cafeteria juttatás nettó kiadásai	2 800	4 600	2 100	200	9 700
Szociális hozzájárulási adó, munkaadót terh. járulék	**6 675**	**12 752**	**19 590**	**945**	**39 962**
rendszeres és eseti szem. juttatásra jutó járulékok	5 891	11 464	19 002	889	37 246
cafeteria juttatásra jutó járulék	784	1 288	588	56	2 716
Működési dologi kiadások	**65 555**	**69 276**	**29 591**	**3 500**	**167 922**
Működési dologi kiadások (+ford.ÁFA)	65 555	69 276	29 591	3 500	167 922
Ellátottak pénzbeli juttatásai/Önk. Szoc.jutt.	**11 980**				**11 980**
Egyéb működési célú kiadások, támogatások	**7 887**				**7 887**
Működési célú tartalékok összesen	**3 147**				**3 147**
Általános tartalékok	3 147				3 147
Céltartalék					0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	*203 694*	*183 266*	*201 963*	*11 945*	*600 868*
Polgármesteri Hivatal működési támogatás (int.finanszírozás)	131 988				131 988
Községi Könyvtár működési támogatás (int.finanszírozás)	*12 170*				12 170
Mesevár Óvoda működési támogatás (int.finanszírozás)	203 495				203 495
Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények finanszírozása összesen	*347 653*	*0*	*0*	*0*	*347 653*
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	551 347	183 266	201 963	11 945	600 868
Felhalmozási kiadások					
Beruházások	**23 304**	**2 300**	**704**	**530**	26 838
Felújítások	**24 607**				*24 607*
Felhalmozási célú tartalékok összesen					*0*
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	*47 911*	*2 300*	*704*	*530*	*51 445*
Államháztartáson belüli megelőlegezések elszámolása(2025/2026 áll.támogatás)	*13 046*				*13 046*
Államháztartáson belüli megelőlegezések - közfoglalkoztatott bér forgótőke elszámolás					*0*
Finanszírozási kiadások összesen:	*13 046*	*0*	*0*	*0*	*13 046*
					0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	**612 304**	**185 566**	**202 667**	**12 475**	**665 359**

3. melléklet az ...../2026.(.....) rendelethez

Államháztartáson belülről származó támogatások előirányzatai 2026. költségvetési évre

352 104 156 F

2.sz. melléklet szerinti általános működési és ágazati feladatok támogatása

352 104 156 Ft

	I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása és központosított elői.				**95 032 870 Ft**
B111/	1.Önkormányzati hivatal működésének támogatása			**57 217 137 Ft**	
	a) Polgármesteri Hivatal működési támogatása		**57 217 137 Ft**		
	b) Bérintézkedések támogatása		0 Ft		
B111/	2. Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			21 738 270 Ft	
	a) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása(5938400<)		6 923 800 Ft		
	b) Közvilágítás fenntartásának támogatása(eév:		8 023 000 Ft		
	c) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		1 613 640 Ft		
	d) Közutak fenntartásának támogatása		5 177 830 Ft		
	e) Működési célú központosított előirányzatok			752 250 Ft	
B111/	3 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			6 655 600 Ft	
B111/	4 Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			8 669 613 Ft	
	II. Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása				**131 334 668 Ft**
B112/	a).Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása			115 670 000 Ft	
B112/	b).Óvodaműködtetés támogatás			15 664 668 Ft	
	c) Bérintézkedések támogatása			0 Ft	
	III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				**119 226 424 Ft**
	III.1. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti támogatása			**67 559 433 Ft**	
B1131/	**1.1 Bölcsődei feladatok támogatása**		**49 398 933 Ft**		
B1131/	1.1. Kisgyermeknevelők, dajkák bértámogatása	42 902 600 Ft			
B1131/	1.2. Bölcsőde üzemeltetési támogatása	6 496 333 Ft			
B1131/	**2.1 Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása**		**0 Ft**		
B1131/	**3.1 Család- és gyermekjóléti szolgálat**		**7 855 000 Ft**		
B1131/	3.1.1 Családs-és gyermekj. szolgálat normatív.támogat.	7 855 000			
B1131/	3.1.2 Bérintézkedések támogatása.	0			
B1131/	3.1.3 Szoc. ágazati pótlék.				
B1131/	**4.1 Szociális étkeztetés**		**3 496 500 Ft**		
B1131/	4.1.1 Szociális étkeztetés normatív támogatása	3 496 500			
B1131/	4.1.2 Bérintézkedés támogatása	0			
B1131/	**5.1 Házi segítségnyújtás (gondozás/segítés)**		**50 000 Ft**		
B1131/	5.1.1 Házi segítségnyújtás normatív támogatása				
B1131/	5.1.2 Házigondozás normatív támogatása.	50 000			
B1131/	5.1.3 Szoc. ágazati pótlék	0			
B1131/	**6.1 Tanyagondnoki szolgálatatás**		**6 759 000 Ft**		
B1131/	6.1.1 Tanyagondnoki szolgáltatás normatív támogatása	6 759 000			
B1131/	6.1.2 Bérintézkedések támogatása.	0			
B1131/	6.1.3 Szoc. ágazati pótlék.+209839	0			
	III.2 Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása			**51 666 991 Ft**	
B1132/	**1.1 Intézményi gyermekétkeztetés**		**50 665 491 Ft**		
B1132/	1.1.1 Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	26 048 000			
B1132/	1.1.2 Intézményi bértámogatása.	24 617 491			
B1132/	**2.1 Szünidei gyermekétkeztetés (542Ft/fő)**		**1 001 500 Ft**		
B1132/	**IV.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**				**6 510 194 Ft**
	1.Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			5 260 301 Ft	
	2. Települési önkormányzatok kulturális foglalkoztatottak bértámogatása (15%)			1 249 893 Ft	
	3. Könyvtári állománygyarapításra érdekeltségnövelő támogatás			0 Ft	
B115/	V.Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				**0 Ft**
	1)				
B1.../	**VI.Elszámolásból származó bevételek**				**0 Ft**
	a) Előző évi elszámolásból származó bevétel			0 Ft	

4. melléklet az .../2026.(.....) rendelethez

4. melléklet a ..... ör.h

Önkormányzati bevételek részletezése feladatonként

2026.

I. Önkormányzat költségvetési támogatásaiból származó bevételek			352 104 156 Ft
1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		95 032 870 Ft	
2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		131 334 668 Ft	
3 Telep. Önk. Szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		119 226 424 Ft	
4 Telep. Önk. Kulturális feladatainak támogatása		6 510 194 Ft	
5 Működési célú költségvetési kiegészítő támogatások		0 Ft	
6 Elszámolásból származó bevételek		*0 Ft*	
II. Működési célú támogatások ÁH-on belülről			39 874 121 Ft
1 Közfoglalkoztatás programok támogatása		39 874 121 Ft	
2 Diákmunka támogatása			
3 MVH-területekhez kapcsolódó támogatások			
III. Közhatalmi bevételek			70 600 000 Ft
1 Helyi iparűzési adó		70 000 000 Ft	
2 Talajterhelési díj		0 Ft	
3 Egyéb közhatalmi bevételek		600 000 Ft	
IV. Működési bevételek			33 754 000 Ft
1 Készletértékesítés		200 000 Ft	
2 Szolgáltatások ellenértéke		17 640 000 Ft	
3 Közvetített szolgáltatások értéke		2 127 000 Ft	
4 Tulajdonosi bevételek		0 Ft	
5 Ellátási díjak		6 064 000 Ft	
a) szociális étkezők térítési díjbevételek	5 672 000 Ft		
b) Házi gondozottak térítési díjbevételek	392 000 Ft		
6 Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítése		6 218 000 Ft	
7 Kamatbevételek		5 000 Ft	
8 Egyéb működési bevételek		1 500 000 Ft	
V. Működési céllú átvett pénzeszközök			0 Ft
1		0 Ft	
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről			2 954 969 Ft
1 Közmunkaprogramok felhalmozási célú támogatása		2 954 969 Ft	
2			
VII. Felhalmozási célú bevételek			0 Ft
1			
VIII. Finanszírozási bevételek			113 017 270 Ft
1 Előző évi maradvány igénybevétele (előzetes)		**113 017 270 Ft**	
2 Forgótőke megelőlegezése		0 Ft	

Bevételek 2025. költségvetési évre mindösszesen: 612 304 516 Ft

(intézményi bevételek nélkül)

5. melléklet az ...../2026.....) rendelethez

Engedélyezet álláshelyek (létszámkeretek) önkormányzat, költségvetési szervek szerinti részletezettséggel illetve önkormányzat összesen

Megnevezés	2026. évi (nyitó)	2026. évközi változás I.	2026. évközi változás II.	Összesen
Önkormányzat				
Községgazdálkodási feladatok, tanyagondnok (Kjt.	2	0	0	2
Adminisztrátor (Kjt.Mt)	1	0	0	1
Közútfenntartás (Kjt.)	1	0	0	1
Védőnői szolgálat (Kjt.)	1	0	0	1
Házi segítségnyújtás (Kjt.)	2	0	0	2
Család és gyermekjóléti szolgálat (Kjt.)	2	0	0	2
IKSZT (Kjt./Mt.)-közösségszervező	1	0	0	1
Önkormányzati projekt koordinátor (Mt.)	1	0	0	1
Sz. bérlakások üzemeltetése (Mt.)	1	0	0	1
Önkormányzat szerv. Keretlésztáma	12	0	0	12,00
Önkormányzat szerv. keretein belül ellátott feladatok	*12*	*0*	*0*	12,00
Önkormányzat közfoglalkoztatás létszámkeret	*55*	*0*	*0*	*55,00*
Önkormányzat közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	*50*	*0*	*0*	*50,00*
Polgármesteri Hivatal				
Köztisztviselők	7,00	0,00	0,00	7,00
MT. hatálya alá tartozók	3,00	0,00	0,00	3,00
Polgármesteri Hivatal létszámkeret összesen	10,00	0,00	0,00	10,00
Napközis Konyha létszámkeret összesen	6,00	0,00	0,00	6,00
Polgármesteri Hivatal +Napközis konyha átl. stat. létszám	*16,00*	*0,00*	*0,00*	*16,00*
Hivatal közfoglalkoztatás létszámkeret	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Hivatal közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Községi Könyvtár				
Kulturális jogviszony-munkaviszonyos foglalkozt.	1,00	0,00	0,00	1,00
Könyvtár létszámkeret összesen	1,00	0,00	0,00	1,00
Könyvtár átl. stat. létszám	*1,00*	*0,00*	*0,00*	*1,00*
Könyvtár közfoglalkoztatás létszámkeret	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Könyvtár közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Mesevár Óvoda és Bölcsőde				
Óvodapedagógus	8,00	0,00	0,00	8,00
Szakmai munkát segítők	4,00	0,00	0,00	4,00
Kisegítő technikai	1,00	0,00	0,00	1,00
Óvoda létszámkeret összesen	13,00	0,00	0,00	13,00
Óvoda átl stat. létszám összesen	*12,50*	*0,00*	*0,00*	*12,50*
Óvoda közfoglalkoztatás létszámkeret	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Óvoda közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Bölcsőde pedagógus -közalkalmazott	0,00	0,00	0,00	0,00
Kisgyermeknevelő	4,00	0,00	0,00	4,00
Bölcsődei dajka	1,00	0,00	0,00	1,00
Technikai dolgozó	1,00	0,00	0,00	1,00
Bölcsődei létszámkeret összesen	6,00	0,00	0,00	6,00
Bölcsődei átl stat. létszám összesen	*0,00*	*6,00*	*0,00*	*6,00*
Bölcsődea közfoglalkoztatás létszámkeret	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Bölcsődei közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Onkormányzat szerv. keretein belül ellátott feladatok létszámkeret összesen	12,00	0,00	0,00	12,00
Polgármesteri Hivatal és Konyha létszámkeret	16,00	0,00	0,00	16,00
Könyvtár létszámkeret összesen	1,00	0,00	0,00	1,00
Bölcsőde létszámkeret összesen	6,00	6,00	0,00	6,00
Óvoda létszámkeret összesen	13,00	0,00	0,00	13,00
Önkormányzat létszámkeret mindösszesen	***48,00***	***6,00***	***0,00***	***48,00***
Önkormányzat közfoglalkoztatás összesen				
Önkormányzat Közfoglalkoztatás létszámkeret mindösszesen	*55*	*0*	*0*	*55*
Állományba nem tartozók (tiszteletdíjasok)				
Polgármester, alpolgármester, képviselők, nem	11	0	0	*11*
Kisegítő feladatok	0	0	0	
Állományba nem tartozók összesen	11	0	0	11

6. melléklet az ../2026.(.....) számú rendelethez

5. melléklet ..../2026.(.....) ör.hez

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

ELLÁTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSÉBEN	POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSÉBEN	ELLÁTÁSOK ÖSSZESEN
	2026. ei. (ezer Ft-ban)	2026. ei. (ezer Ft-ban)	2026. ei. (ezer Ft-ban)
Települési támogatások összesen:	**7 730**		**7 730**
Lakhatási támogatás	1 800		1 800
Gyógyszerkiadás támogatása	700		700
Krízis helyzetben levők támogatása	150		150
Rendkívüli települési támogatás	30		30
Temetési támogatás	50		50
Szociális célú tüzifa juttatások	2 000		2 000
Egyéb települési támogatások (ünnepek,nyugdíjasok, stb.)	3 000		3 000
Köztemetés (saját településen)	500		**500**
Önkormányzati rendeletben megállapított egyéb támogatások:	50		**50**
Rendkívüli természetbeni támogatások	50		50
Önkormányzat által megállapított saját hatáskörben adott más ellátások:	3 700		**3 700**
Tanévkezdési támogatások	2 600		2 600
Speciális étkezésben részesül gyerekétkezők támogatása	0		0
Speciális oktatásban részesülők támogatása	1 100		1 100
			0
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	**11 980**	**0**	**11 980**

7. melléklet az …../2026.(……..) rendelethez

2026.évi egyéb működési célú kiadások és támogatások

Támogatásértékű működési kiadásai áht-on belülre	
	2026..ei (ezer Ft-ban)
1. Kiskun Önkormányzatok Szövetsége	12
2. Kistérségi társulás önkormányzati műk.hozzájárulás (KTKT)	310
3. Kistérségi Ivóvízmin.javító Társulás hozzájárulás	0
4. Gyepmesteri telep támogatás	**900**
5.LEADER tagdíj+műk. célú támogatás	20
6. Tűzoltóság támogatása (Szabadszállás)	**4 165**
7. Falugondnokok Duna-Tisza Közi Egyesület működési c. hozzájáurlás	30
8. Más államháztartáson belüli pénzkööz átadások (egyes szociális jellegű kifizetések más költségvetési szervezetnek térítések)	**1 200**
Támogatásértékű működési kiadások áht-on belülre összesen	**6 637**

Ttámogatásértékű működési kiadásai áht-on kivülre	
1. Labdarúgó sportegyesület (üzemelt.támogatás)	**750**
2. Súlyemelő sportegyesület	
3. Mozgáskorlátozottak Egyesülete	
4. Polgárőrség	
5. Katasztrófavédelem	
6. TEFE támogatása	
8. Egyéb civil szervezetek támogatása	500
Társ .szervezetek, alapítványok támogatása össszesen	**1 250**
Előző évi pályázatok, támogatások elszámolásából adódó visszafizetés	**0**
Egyéb mc. elszámolások, elvonások, befizetések	0

Működési célú támogatások összesen: **7 887**

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és intézményei nem intézményi keretek között ellátott feladatai a 68/2013.(XII.29) NGM rendeletben rögzített kormányzati funkciók szerinti besorolása alapján kötelező , önként vállalt, államigazgatási feladatú kategória szerint

FELADATOK MEGNEVEZÉSE

1.1 Fülöpszállás Községi Önkormányzat - *kötelezően ellátandó feladatok*

011220	Adó, vám- és jövedéki igazgatás
013320	Köztemető fenntartás és működtetés
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással összefüggő feladatok
031030	Közterület rendjének fenntartása
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
045160	Közutak, hidak,alagutak üzemeltetése, fenntartása
064010	Közvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család- és nővédelmi egészségyi gondozás
074032	Ifjúság- egészségügyi feladatok
076062	Település- egészségügyi feladatok
086020	Helyi közösségi tér biztosítása, működtetése
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104042	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások
106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
107051	Szociális étkeztetés
107060	Egyéb szociális pénzbeli, természetbeni ellátások , támogatások
107052	Házi segítségnyújtás

1.2 Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal - kötelezően ellátandó feladatok

1.3 Fülöpszállási Mesevár Óvoda - kötelezően ellátandó feladatok

091110	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásnak szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés ellátás működési feladatai

1.4 Fülöpszállási Községi Könyvtár - kötelezően ellátandó feladatok

082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
082043	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
082044	Könyvtári szolgáltatások

2.1 Fülöpszállás Községi Önkormányzat - önként vállalt feladatok

041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	START -munkarpogram-Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszbb időtartamú közfoglalkoztatás
041236	Országos közfoglalkoztatási program
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
062020	Közfoglalkoztatási mintaprogram
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése, fejlesztése
081045	Szabadidősport- (rekreációs sport)- tevékenység és támogatása
082091	Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és támogatások
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
107080	Esélyenyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok

3.1 Fülöpszállás Községi Önkormányzat - államigazgatási feladatok

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
025090	Egyéb védelmi ügyek

3.2 Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal - államigazgatási feladatok

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenyeségek

9. melléklet az /2026.....) számú rendelethez

6. melléklet a .../2026.(.....) ör.hez

2026.évi Önkormányzati beruházások feladatonként

2026. évi Beruházási kiadások részletezése intézményekkel együtt

		2026. er./mód.ei (ezer Ft-ban)
1	Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (önkormányzat [3000.E] +polghiv[2300.E]+könyvt.[530E]+óvoda[254.E]+bölcsőde[450.E]	**6 534**
2	"Élhető Fülöpszállás" TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00043 (Buszmegálló,buszforduló, Faluház teljeskörű felújítása) folyamatos	**20 304**
3		
4		
5		
6		
	Beruházások összesen	**26 838**

2026. évi Felújítási kiadások részletezése

		2026. .ei (ezer Ft-ban)
1	Víziközmű és szennyvízhálózat - felújításai- elszámolás	**5 635**
2	Járdák felújítása (önerős)	**5 000**
3	**Versenyképes járások program keretében- Fülöpszállás belterületi utak felújítása**	**10 750**
4	**"Járdafelújítások Fülöpszálláson" MFP.376273.az.**	**3 222**
5		
	Felújítások összesen	**24 607**

10. melléklet az .../2026.(.....) rendelethez

Az önkormányzat tárgyévi és 2027-2029. évre vonatkozó bevételei , adósságot keletkeztető ügyletei és kötelezettségei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29.§ (3) bekezdése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi C

2026. évre

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	adatok (ezer Ft-ban)	adatok (ezer Ft-ban)
Helyi adó (iparűzési adó)	70 000	
Helyi adó (talajterhelési díj)		
Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	
Díjak, pótlékok, bírságok	600	
Tulajdonosi bevételek	0	
Részvények, részesedések értékesítése	0	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	
Saját bevételek összesen	**70 600**	**0**
Hitel, kölcsön		0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Váltó kibocsájtása	0	0
Pénzügyi lízing	0	0
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, még ki nem fizetett ellenérték	0	0
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözetként az Államadósságkezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti bevételek	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek, azokból eredő fizetési kötelezettségek összesen	**0**	**0**

2027-2029. évekre

Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év
	Adatok ezer Ft-ban		
Helyi adó (iparűzési adó)	75 000	80 000	85 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	400	400	400
Tulajdonosi bevételek			
Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	**75 400**	**80 400**	**85 400**
Hitel, kölcsön	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
Váltó kibocsájtása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözetként az Államadósságkezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti bevételek	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek, azokból eredő fizetési kötelezettségek összesen	**0**	**0**	**0**

11. melléklet az …../2026.(……) rendelethez

Az Európai Uniós forrásból finanszírozott programok, projektek 2026.évi költségvetése

ÖNKORMÁNYZATI SAJÁT PROJEKTEK			
	Megnevezés	**Bevételek előirányzatai (Ft)**	**Kiadások előirányzatai (Ft)**
Felújítás, eszközbeszerzés támogatások és kiadások			
1	Folyamatban Faluház teljes felújítása, kialakítása (TOP/ támogatástervezet: 190.000 E Ft)	0	10 000 000
2			
Felújítás, eszközbeszerzés összesen		**0**	**10 000 000**
1.	Folyamatban -Buszmegálló kialakítása (TOP / támogatástervezet 100.000 E Ft)	0	10 304 000
2.			
3.			
Beruházás, működés, fenntartás összesen		**0**	**10 304 000**
Saját szervezésben megvalósuló projektek összesen:		**0**	**20 304 000**

b) ÖNKORMÁNYZATI FENNTARTÁSI KÖTELEZETTSÉGGEL JÁRÓ, MÁS GESZTOR LEBONYOLÍTÁSÁBAN MEGVALÓSULT PROJEKT

1.			
2.			
Más szervezet által, az Önkormányzat részvételével megvalósult projektek összesen:		**0**	**0**
EU-s projektek mindösszesen:		***0***	***20 304 000***

12. melléklet az ..../2026.(.....) rendelethez

Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2026.évi közvetett támogatásai

Támogatás megnevezése	Támogatás jogalapja	Mentesség		Kedvezmény		Összesen (ezer Ft)
		mértéke %	összege (ezer Ft)	mértéke %	összege (ezer Ft)	
Helyi iparűzési adó	nincs megállapítva		0		0	0
Szociális étkezés	13/2024.(XII.20). Ör.	egyedi	0	egyedi	0	0
Helyiségek hasznosításából származó bevétel						0
Házi segítségnyújtás	13/2024.(XII.20). Ör	egyedi	0	egyedi	0	0
Egyéb nyújtott elengedés, kedvezmény:	nincs megállapítva					0
Egészségügyi ellátás						0
						0
						0
						0
Kedvezmények, mentességek mindösszesen:						**0**

13. melléklet az .../2026.(.....) rendelethez

1.oldal

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és szervezetei 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

BEVÉTELEK

(ezer Ft-ban)

Jogcím	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	Összesen
1.Önkormányzat működési támogatása	29342	29342	29342	29342	29342	29342	29342	29342	29342	29342	29342	29342	**352104**
2. Működési támogatás államháztartáson belülről	3300	3300	3384	3300	3300	3360	3300	3300	3360	3300	3300	3370	**39874**
3. Közhatalmi bevételek			21000		25000				25100				**71100**
4. Működési bevételek	6664	6664	6664	6664	6668	6664	6664	6664	6664	6664	6664	6664	**79972**
5.Működési célú átvett pénzeszközök								0					**0**
Műk.bevételek összesen:	**39306**	**39306**	**60390**	**39306**	**64310**	**39366**	**39306**	**39306**	**64466**	**39306**	**39306**	**39376**	**543050**
6.Finanszíroz. Bevételek	120890												**120890**
Műk.bevételek összesen:	**160196**	**39306**	**60390**	**39306**	**64310**	**39366**	**39306**	**39306**	**64466**	**39306**	**39306**	**39376**	**663940**
7.Külső finansz. Bevételek		**0**											**0**
													0
Műk. bevételek mindössz.	**160196**	**39306**	**60390**	**39306**	**64310**	**39366**	**39306**	**39306**	**64466**	**39306**	**39306**	**39376**	**663940**
8.Felhalmozási célú támogatá-sok államháztartáson belülről	**2955**												**2955**
9.Felhalmozási bevételek													**0**
10. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													**0**
Felhalmozási c..bev.összesen	**2955**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2955**
													0
Bevételek összesen	**163151**	**39306**	**60390**	**39306**	**64310**	**39366**	**39306**	**39306**	**64466**	**39306**	**39306**	**39376**	**666895**

Kiadások

Jogcím	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	Összes
11.Személyi juttatások	31068	31068	31068	31068	31068	31073	31068	31068	31068	31068	31068	31068	**372821**
12.Munkaadót terhelő járulékok	3396	3396	3396	3396	3396	3404	3396	3396	3396	3396	3396	3396	**40760**
13.Dologi kiadások	13800	13800	13800	13800	13852	13860	13860	13837	13800	13800	13800	13800	**165809**
14.Ellátottak juttatásai/Települési segélyek	1067	1067	980	980	980	980	980	1050	1046	945	950	955	**11980**
15.Egyéb működési célú kiadások			1972			1973			1972			1970	**7887**
16. TARTALÉKOK												3147	**3147**
Műk.kiadások összesen:	**49331**	**49331**	**51216**	**49244**	**49296**	**51290**	**49304**	**49351**	**51282**	**49209**	**49214**	**54336**	**602404**
17.Beruházások			3000	3700	6710	6710	3700		3018				**26838**
18.Felújítások				**5107**		6500	5000	4000	4000				**24607**
19.Egyéb felhalmozási célú kiadások													**0**
20.													**0**
21.												0	**0**
Felh.kiadások	**0**	**0**	**3000**	**8807**	**6710**	**13210**	**8700**	**4000**	**7018**	**0**	**0**	**0**	**51445**
Finansz.kiadások	**13046**												**13046**
Kiadások összesen	62377	49331	54216	58051	56006	64500	58004	53351	58300	49209	49214	54336	666895

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban

14. melléklet az …./2026.(……..) rendelethez

Sorsz.	Döntés, köt. vállalás megnevezése	2026.		2027.		2028.		2029.		Összesen:	
Adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek		Tőke törl. (ezer Ft)	Kamat törl. (ezer Ft)	Tőke törl. (ezer Ft)	Kamat törl. (ezer Ft)	Tőke törl. (ezer Ft)	Kamat törl. (ezer Ft)	Tőke törl. (ezer Ft)	Kamat törl. (ezer Ft)	Tőke törl. (ezer Ft)	Kamat törl. (ezer Ft)
1.											
Adósságszolgálat összesen		0	0	0		0		0	0	0	0
		0		0		0		0		0	0
		0		0		0		0		0	

Fenntartási kötelezettséggel járó korábbi projektek (tájékoztató adatok)

		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
1.	Bölcsőde épület létrehozása (TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00049)	49 399	56 916	52 000	57 500	53 000	58 000	54 000	58 500	55 000	59 000
2.	Balázspusztai bekötőút felújítása (Fülöpszállás-Izsák BMÖGF/359-2/2017)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	(Balázspusztai bekötőút felújítása (Fülöpszállás-Szabadszállás VP6-7.2.1-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Művelődési Ház felújítása (MFP-NHI/2019 3005235602 szám)	400	1 600	420	1 900	450	2 200	500	2 500	1 770	8 200
5.	3 csoportos új óvoda üzemeltetése, fenntartása TOP-1.4.1-15-BK1-2016-	131 335	149 400	0	0	0	0	0	0	131 335	0

15. melléklet az .../2025.(.....) rendelethez

15. melléklet .../2025.(.....) ör.hez

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

a közfoglalkoztatás keretében tervezett pályázati támogatásokról és kiadásokról programonként évenkénti tagolásban

2025. Hosszabb időtartamú közfoglalk.támogatása (BK-06M/01/002306-4/2025) Időtartam: 2025.03.01-2026.02.28-ig)- Ráépülő értékteremtő közmunkaprogram támogatása**********1/2025					átlagos áll létszám	2 Fő	0 Fő	
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2026. év**	**2027. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	4 487 691	4 487 691		*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	4 213 800	4 213 800		
*Munkaruha és egyéni védőeszköz , dologi kiadások beszerzéséhez támogatás	0			*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	273 891	273 891		
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Dologi kiadások	0			
*Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése	0			
Pályázati támogatás összesen:	**4 487 691**	**4 487 691**	**0**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**4 487 691**	**4 487 691**	**0**	
-Támogatási előleg (Igény)	**Előleg 2 557 278**	2 557 278			Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			9 Fő

2025. Járási startmunka mintaprogram Közfoglalk.támogatása (BK-06M/01/002307-4/2025) Időtartam: 2025.03.01-2026.02.28-ig)- Szociális jellegű közmunkaprogram támogatása**********2/2025					átlagos áll létszám	2 Fő	0 Fő	
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	5 484 955	5 484 955		*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	5 150 200	5 150 200		
*Munkaruha és egyéni védőeszköz , dologi kiadások beszerzéséhez támogatás	0			*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	334 755	334 755		
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Dologi kiadások	0			
*Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése	0			
Pályázati támogatás összesen:	**5 484 955**	**5 484 955**	**0**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**5 484 955**	**5 484 955**	**0**	
-Támogatási előleg (Igény)	**Előleg 3 125 562 Ft**	3 125 562			Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			11 Fő

2025. Hosszabb időtartamú startmunka mintaprogram Közfoglalk.támogatása (BK-06M/01/012614-4/2025) Időtartam: 2025.11.01-2026.08.31-ig)-közmunkaprogram támogatása**********4/2025					átlagos áll létszám	1 Fő		
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	997 266	997 266	0	*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	936 400	936 400		
*Munkaruha és egyéni védőeszköz ,dologi kiadások beszerzéséhez támogatás	0			*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	60 866	60 866		
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Dologi kiadások	0			
Felhalmozási célú támogatások	0			*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése, felújítási kiadások	0			
Pályázati támogatás összesen:	**997 266**	**997 266**	**0**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**997 266**	**997 266**	**0**	
-Támogatási előleg (Igény/tárgyidőszaki)	**Előleg 309 702**	309 702			Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			2 Fő

2026. Hosszabb időtartamú közfoglalk.támogatása (BK-06M/01/000699-4/2026) Időtartam: 2026.03.01-2027.02.28-ig)- Ráépülő értékteremtő közmunkaprogram támogatása**********1/2026					átlagos áll létszám	7 Fő	2 Fő	
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	16 723 908	12 542 931	4 180 977	*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	15 703 200	11 777 400	3 925 800	
*Munkaruha és egyéni védőeszköz ,dologi beszerzéséhez támogatás	0			*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	1 020 708	765 531	255 177	
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	3 832 190	3 832 190		*Dologi kiadások	3 832 190	3 832 190		
Felhalmozási célú támogatások	2 633 219	2 633 219		*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése	2 633 219	2 633 219		
Pályázati támogatás összesen:	**23 189 317**	**19 008 340**	**4 180 977**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**23 189 317**	**19 008 340**	**4 180 977**	
-Támogatási előleg (Igény)	**Előleg 5 932 566 Ft**	5 932 566			Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			9 Fő

2026. Járási startmunka mintaprogram Közfoglalk.támogatása (BK-06M/01/000672-4/2026) Időtartam: 2026.03.01-2027.02.28-ig)- Szociális jellegű közmunkaprogram támogatása**********2/2026					átlagos áll létszám	9 Fő	2 Fő	
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026. év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	20 440 332	15 330 249	5 110 083	*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	19 192 800	14 394 500	4 798 200	
*Munkaruha és egyéni védőeszköz (dologi)beszerzéséhez támogatás	0			*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	1 247 532	935 649	311 883	
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	3 191 381	3 191 381		*Dologi kiadások	3 191 381	3 191 381		
Felhalmozási célú támogatások	321 750	321 750		*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése	321 750	321 750		
Pályázati támogatás összesen:	**23 953 463**	**18 843 380**	**5 110 083**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**23 953 463**	**18 843 380**	**5 110 083**	11
-Támogatási előleg (Igény)	**Előleg 4 130 072 Ft**	4 130 072	0		Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			

					átlagos áll létszám			
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026.év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2025.év**	**2026. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	0	0	0	*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	0			
*Munkaruha és egyéni védőeszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	0			
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Dologi kiadások	0			
*Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	0			*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése	0			
Pályázati támogatás összesen:	**0**	**0**	**0**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**0**	**0**	**0**	
-Támogatási előleg (Igény)	**Előleg**				Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			

2025 .évi KÖZFOGLALKOZTATÁSI PROGRAMOK ÖSSZESÍTŐ TÁBLÁJA					átlagos áll létszám	21 Fő	4 Fő	
Támogatás összetétele	**összesen**	**2026. év**	**2027. év**	**Kiadások összetétele**	**összesen**	**2026. év**	**2027. év**	
*Közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatás	48 134 152	38 843 092	9 291 060	*Közfoglalkoztatás személyi juttatások	45 196 400	36 472 400	8 724 000	
*Munkaruha és egyéni védőeszköz beszerzéséhez támogatás	0	0	0	*Közfoglalkoztatás munkáltatót terhelő járulékok és SZOCHO	2 937 752	2 370 692	567 060	
*Kisértékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	7 023 571	7 023 571	0	*Dologi kiadások	7 023 571	7 023 571	0	
*Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatás	2 954 969	2 954 969	0	*Beruházás- tárgyi eszköz beszerzése	2 954 969	2 954 969	0	
Pályázati támogatás összesen:	**58 112 692**	**48 821 632**	**9 291 060**	**Közfoglalkoztatási program kiadásai összesen:**	**58 112 692**	**48 821 632**	**9 291 060**	
-Támogatási előleg (Igény)	**16 055 180**	16 055 180	0		Programban résztvevő foglalkoztatotti létszám:			31 Fő

Előlegállomány 2026.01.01	előző évben támogatásként elszámolt bevétel	**5 992 542**
Előlegállomány aktuális	támogatásként elszámolt bevétel	**16 055 180**

Előző évben utalt 2024-ben felhasználandó támogatás (támogatás - költség - önerő) **5 992 542**

10 969 912 Ft	**Eredeti El.**	*változás1*	*változás*	*változás*	*változás*	*változás*	*változás*	*változás*	*változás*	**Pály.szerz.sz.Ei 2026**	**Átlagos áll.létszám**
Önk-ot megillető támogatás	4 977 370	37 851 720	0	0	0	0	0	0	0	42 829 090	21 Fő
Bér	10 300 400	26 172 000	0	0	0	0	0	0	0	36 472 400	
Járulék	669 512	1 701 180	0	0	0	0	0	0	0	2 370 692	
Dologi	0	7 023 571	0	0	0	0	0	0	0	7 023 571	
Felhalmozási c.	0	2 954 969	0	0	0	0	0	0	0	2 954 969	
KIADÁS összesen	10 969 912	37 851 720	0	0	0	0	0	0	0	0 48 821 632	