

**Fülöpszállás Községi Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2026. (III. 12.) 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. § [A rendelet hatálya]

(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 Községi Önkormányzata kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:

- a) Fülöpszállás Községi Önkormányzat
- b) Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal
- c) Fülöpszállási Mesevár Óvoda és Bölcsőde
- 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 a 8. melléklet szerint állapítja meg.

*II. Fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai*

2. § [Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése]

(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 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat összesített költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként az 1. melléklet mérlegszerűen, a 13. melléklet pedig közgazdasági tagolásban mutatja be.

3. § [Működési költségvetés]

(1) Működési költségvetési bevétel: 543.050 ezer Ft, ebből:

- a) Önkormányzatok működési támogatás 352.104 ezer Ft,
- b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 39.874 ezer Ft,
- c) Közhatalmi bevételek 71.100 ezer Ft,
- d) Működési bevételek 79.972 ezer Ft,
- e) Működési célú átvett pénzeszközök 0 ezer Ft.

(2) Működési költségvetési kiadás: 602.404 ezer Ft, ebből

- a) Személyi juttatások 371.170 ezer Ft,
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 40.298 ezer Ft,
- c) Dologi kiadások 167.922 ezer Ft,
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai/önkormányzati segélyek 11.980 ezer Ft,
- e) Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül) 7.887 ezer Ft,
- f) Működési célú általános tartalék 3.147 ezer Ft.

(3) Működési költségvetés egyenlege: -59.354 ezer Ft.

4. § [Felhalmozási költségvetés]

(1) Felhalmozási költségvetési bevételek 2.955 ezer Ft, ebből:

- a) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 2.955 ezer Ft,
- b) Felhalmozási bevételek 0 ezer Ft.

(2) Felhalmozási költségvetési kiadások 51.445 ezer Ft, ebből:

- a) **Beruházások feladatonként 26.838 ezer Ft,**
 - aa) Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (Önk+intézmények) 6.534 ezer Ft,
 - ab) "Elhető Fülöpszállás" - Buszforduló kialakítása, Faluház teljes-körű felújítása - TOP-PLUSZ-1.2.1-21-.BK1-2023-00043 (támogatásrészlet) 20.304 ezer Ft.
- b) **Felújítások 24.607 ezer Ft, ebből:**
 - ba) Víziközmű- és szennyvízhálózat – felújítások- elszámolás 5.635 ezer Ft,
 - bb) Járdák felújítása (folyamatos, önerős) 5.000 ezer Ft,
 - bc) Versenyképes járárok program keretében- Fülöpszállás, belterületi utak felújítása 10.750 ezer Ft,
 - bd) Járda felújítások Fülöpszálláson MFP.376273. az. 3.222 ezer Ft.
- c) **Felhalmozási költségvetés egyenlege: -48.490 ezer Ft.**

5. § [Finanszírozási bevételek és kiadások]

(1) Finanszírozási bevételek 120.890 ezer Ft, ebből:

- a) belső finanszírozással biztosított:

- aa) Előző évi maradvány igénybevétele 120.890 ezer Ft,
- ab) Értékpapír értékesítése 0 ezer Ft,
- b) külső finanszírozással biztosított: naptári éven belül lejáró hitel felvétele 0 ezer Ft.

(2) **Finanszírozási kiadások 13.046 ezer Ft**, ebből belső finanszírozás forrásból:

- a) Államháztartáson belüli (2025) megelőlegezés elszámolása 13.046 ezer Ft,
- b) Értékpapír (Kincstárjegy) vásárlása 0 ezer Ft.

(3) **Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 107.844 ezer Ft.**

6. § [A költségvetési bevételek és kiadások részletezése]

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 3-5. § 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. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

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

7. § [Költségvetés részletezése költségvetési egységenként]

A képviselő-testület

- a) a Fülöpszállás Községi Önkormányzatnak, mint költségvetési egységnek a bevételi és kiadási összességét 612.304 ezer Ft-ban állapítja meg,
- b) a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv bevételi és kiadási összességét 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 összességét 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 összességét 204.203 ezer Ft-ban határozza meg, melyhez 203.495 ezer Ft intézményi finanszírozást biztosít.

8. § [Létszámgazdálkodás]

(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.

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

(4) A képviselő-testület az önkormányzatnál a költségvetés elfogadásakor ismert, szerződésekkel alátámasztott adatok alapján 55 fős közfoglalkoztatási létszám keretét hagy jóvá a 15. melléklet szerint.

9. § [Ellátottak pénzbeli juttatásai]

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

10. § [Működési célú támogatás]

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.

11. § [Működési célú tartalék]

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

12. § [Kötelező és önként vállalt, államigazgatási feladatok]

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

13. § [Felhalmozási költségvetés részletezése]

(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

14. § [Adósságot keletkeztető ügyletek]

(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 CXCV. 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.

(3) 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.

15. § [Az évközi többletbevételek felhasználása]

(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 pénzügyintézetnél kamatozó betétben lekötethetők. 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.

16. § [A költségvetéshez kapcsolódó egyéb kimutatások]

(1) A képviselő-testület az Európai Unió 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.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

IV. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. § [Általános végrehajtási szabályok]

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.

18. § [Előirányzatok módosítása, felhasználása]

(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 ülésén 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.

19. § [Kötelezettség vállalások]

(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 15. § szerinti hitel igénybevételével, valamint a hitel törlesztésével kapcsolatos kötelezettségvállalásokra a polgármestert hatalmazza fel a jóváhagyott előirányzatok erejéig.

20. § [Egyéb rendelkezések]

(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.

21. § [Maradvány]

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

22. § [Támogatások]

(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

23. § [Hatályba lépés]

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fülöpszállás 2026. március 12.


Gubacsi Gyula
polgármester

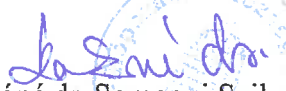



Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző

Záradék:

A rendeletet Fülöpszállás Község Képviselő-testülete 2026. március 11. napján alkotta meg. A Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdetve 2026. március 12. napján.

Fülöpszállás 2026. március 12.


Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző



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- Hiteletfelvétele 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

FÜLÖPSZÁLLÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 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.financez.-rozás nélkül)
BEVÉTELEK	2026. éi (ezer Ft-ban)	2026. éi (ezer Ft-ban)	2026. éi (ezer Ft-ban)	2026. éi (ezer Ft-ban)	2025. éi (ezer Ft-ban)
<i>Működési bevételek</i>					
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-financez.-rozási 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
<i>Felhalmozási bevételek</i>					
Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	2 955				2 955
Felhalmozási bevételek	0				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0				0
Felhalmozási célú bevételek finanszírozási műv. nélkül	2 955	0	0	0	2 955
	0				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések-forgóhíve	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 ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉGENKÉNTI RÉSZLETEZŐ KÖLTSÉGVETÉSE

Bevételek és kiadások közgazdasági szemléletben	ÖNKORMÁNYZATI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSE	POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE	MESEVÁR ÓVODA ÉS BÖLCSEK KÖLTSÉGVETÉSE	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR KÖLTSÉGVETÉSE	MIND-ÖSSZESEN (int. finanszírozás nélkül)
BEVÉTELEK	2026. éi (ezer Ft-ban)	2026. éi (ezer Ft-ban)	2026. éi (ezer Ft-ban)	2026. éi (ezer Ft-ban)	2025. éi (ezer Ft-ban)
KIADÁSOK					
<i>Működési kiadások</i>					
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. járulékok	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 járulékok	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
<i>Felhalmozási kiadások</i>					
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.amogatás)	13 046				13 046
Államháztartáson belüli megelőlegezések - kö-fő adókat utólag bér-terheléke elszámolás	13 046	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:					0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	612 304	185 566	202 667	12 475	665 359

Államháztartáson belülről származó támogatások előirányzatai 2026. költségvetési évre

352 104 156 Ft

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 költségterítéshez 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 szolgáltatás	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	Szűnidei 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
---	------

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 Diák munka 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 célú 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)

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

Megnevezés	2026. évi (nyitó)	2026. évközi változás I.	2026. évközi változás II.	Összesen
Önkormányzat				
Közszéggazdálkodási feladatok, tanyagondnok (Kjt.)	2	0	0	2
Adminisztrátor (Kjt./Mt.)	1	0	0	1
Közütfenntartás (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. bérletek üzemeltetése (Mt.)	1	0	0	1
Önkormányzat szerv. Keretlétszáma	12	0	0	12,00
Önkormányzat szerv. keretén 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
Napközi Konyha létszámkeret összesen	6,00	0,00	0,00	6,00
Polgármesteri Hivatal + Napközi 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 segítő	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
Bölcsőde közfoglalkoztatás létszámkeret	0,00	0,00	0,00	0,00
Bölcsődei közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	0,00	0,00	0,00	0,00
Önkormányzat szerv. keretén 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 5/2026.(III.12.) ö.r.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 tűzifa 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

2026.évi egyéb működési célú kiadások és támogatások

Támogatásértékű működési kiadásai áht-on belülrre	
	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. hozzájárulás	30
8. Más államháztartáson belüli pénzközz átadások (egyes szociális jellegű kifizetések más költségvetési szervezetnek térítések)	1 200
Támogatásértékű működési kiadások áht-on belülrre összesen	6 637

Támogatásértékű működési kiadásai áht-on kívülre	
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 összesen	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	Köztetető fenntartás és működtetés
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással összefüggő feladatok
031030	Közüterület rendjének fenntartása
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
045160	Közüutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
064010	Közüvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, és közüségüzgázkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család- és nővédelmi egéüzszéüzgi gondozás
074032	Ifjúúság- egéüzszéüzüügi feladatok
076062	Telepüüls- egéüzszéüzüügi feladatok
086020	Helyi közüösséüzgi tér biztositása, működtetése
096015	Gyermekekéüzkeztetés közünevelési intézményben
104037	Intézményen kívüüli gyermekekéüzkeztetés
104042	Család- és gyermekeküüjöléüti szolgáltatások
106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüüggő 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 igényüü gyermekek óvodai nevelésének, ellátásnak szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés ellátás működéüsi feladatai

1.4 Fülöpszállási Közüségi Könyvtár - kötelezően ellátandó feladatok

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

2.1 Fülöpszállás Közüségi Önkormányzat - önként vállalt feladatok

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

3.1 Fülöpszállás Közüségi 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	Országgyüülési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenyséügek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenyséügek

9. melléklet az 5/2026.(III.12.) ö.r.hez

2026.évi Önkormányzati beruházások feladatonként

2026. évi Beruházási kiadások részletezése intézményekkel együtt

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

2026. évi Felújítási kiadások részletezése

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

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 kibocsátása	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 kibocsátása	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

Az Európai Unió 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

Fülpöszállás Községi Önkormányzat 2026. évi közvetített 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
						0

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és szervezetei 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

BEVÉTELEK

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. TARTALEKOK												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

előző évben
támogatásként elszámolt
bevételek

5 992 542

Előlegállomány aktuális bevételei

16 055 180

Első éven utal 2024-ben felhasználandó támogatás (támogatás - költség - önerő)										Pályaszerzési költség		Átlagos állomány	
	Eredeti El.	10 969 912 Ft	Előirátás	várakozás	változás	várakozás	változás	várakozás	változás	12026	2026	2026	2026
Összesen			4 977 370	37 851 720	0	0	0	0	0	42 829 090	21 160		
Bér			10 300 400	26 172 000	0	0	0	0	0	36 472 400			
Járulékok			699 512	1 701 180	0	0	0	0	0	2 370 692			
Dologi			7 023 571	2 023 571	0	0	0	0	0	7 023 571			
Felhalmozási c.			0	2 954 969	0	0	0	0	0	2 954 969			
Összesen			10 969 912	37 851 720	0	0	0	0	0	42 829 090	21 160		

Végső előterjesztői indokolás

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 rezsvédelem 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 CXCV. 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 iparüzési 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:

1. 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.
2. 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.)
3. A **köztemető** fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan változatlanul 1.613.640 Ft illeti meg.
4. 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.
5. **Egyéb önkormányzati feladatok** támogatása összesen 8.500.000 Ft-ról 6.655.600 Ft-ra csökkent.
6. **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.
7. 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.

8. 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	7.140.000 Ft	7.855.000 Ft
• szociális étkeztetés támogatás	3.009.680 Ft	3.496.500 Ft
• házi segítségnyújtás és gondozás	50.000 Ft	50.000 Ft
• falugondnoki-, tanyagondnoki szolgáltatás támogatására	6.343.500 Ft	6.759.000 Ft
Ftállami támogatás biztosított.		

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 igénybevételei 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 **személyi juttatások** 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 kööttséggel 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.

Létszámgazdálkodás

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 háttérnek (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 dologi kiadások 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 jelentkeznék, 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 **önkormányzat támogatásértékű kiadásait**.

Szociális területen 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. (összegeként 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 járási 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 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, államháztartáson 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.

