



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 26-án tartandó ülésére

**Füzesgyarmat Város Önkormányzatának
2026. évi költségvetésének koncepciójáról**

Előterjesztő:

Koncz Imre polgármester

Előterjesztést készítette:

Nagy Izabella pénzügyi osztályvezető

Véleményezi:

**A Képviselő-testület valamennyi
bizottsága**

Elfogadás módja:

Egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően még a tárgyévi költségvetési rendelet megalkotása előtt igyekszünk megfelelő mennyiségű és adattartalmú tájékoztatást nyújtani önkormányzatunk aktuális költségvetésére ható tényezőkről. Jelen előterjesztésben első ízben számolunk be arról, hogy a 2026-os évben milyen bevételekre számíthat önkormányzatunk, illetve milyen kötelező kiadások fogják terhelni a következő évben.

Az Alaptörvény 32. cikke szerint a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között:

- gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat;
- meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik;
- e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat;
- dönt a helyi adók fajtájáról és mértékéről.

Várjuk a Tisztelt Bizottságok iránymutatását és javaslatait a 2026. évi költségvetés feladatainak meghatározásához.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

Bevételeinkre az alábbi tényezők gyakorolnak hatást:

A pénzmaradvány összege egyelőre nem meghatározható, mivel az nagyban függ a pályázatok alakulásától, hiszen ez az összeg javarészt kötött felhasználású, nagyrészt az előző években elnyert támogatások összege. A pénzmaradvány tényleges összegét a 2026-os költségvetés elfogadása előtt tudjuk a tisztelt Képviselő-testület elé tární. A fennmaradó maradvány felhasználásáról pedig a zárszámadáskor teszünk javaslatot, de a bevételi oldalon a költségvetés elfogadásakor szerepeltetjük.

A központi költségvetésből történő finanszírozás ebben az évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A jelentős iparűzési



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956

adóval rendelkező településeknél az adóerőképeségtől függően változik a szolidaritási hozzájárulás összege, amit a Kincstár a támogatásból visszavon önkormányzatunktól.

Az alábbi jogcímenek kapunk finanszírozást:

- Az önkormányzati hivatal működésének támogatása várhatóan 223.340 ezer forint.
- A központi költségvetés támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz. Ez évben is emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez. Önkormányzatunk esetében 244.428 ezer Ft a kalkulált támogatás. Ez az összeg magába foglalja az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz való hozzájárulást is.
- Az önkormányzatunk által fenntartott bölcsődébe beíratott gyermekek után, a bölcsőde üzemeltetéséhez a 2026. évben igényelt támogatás összege 82.257 ezer forint lesz.
- Az intézményi és a szünidei gyermekétkeztetés támogatásának összege 96.256 ezer forint.
- Közművelődési és könyvtári feladatok ellátásához 11.656 ezer forint támogatásra vagyunk jogosultak.

A levonásra kerülő szolidaritási hozzájárulás összege a számításaink szerint 145.676 ezer forint.

Az üzemeltetési támogatások a bölcsőde, óvoda, gyermekétkeztetésre vonatkozóan még nem kerültek beemelésre a normatíva igénylés rendszerébe, így ezek összegét még nem tudjuk, de várhatóan közel azonos összegű támogatásra számítunk, mint a tavalyi évben.

Köztemető: 1.000 e forintot várunk a temetési támogatások visszafizetéséből, illetve a vállalkozó által az urnafalépítésre adott pénzeszköz 2026. évi következő részleteként 813 ezer forint bevételünk keletkezik. Pénzátként a Temetőt vállalkozásként üzemeltető részére átadott vállalkozási díjat terveztük, kölcsön soron a várhatóan kiadott temetési támogatásokat tüntettük fel, így a kiadások összege 3.000 e Ft.

Víztermelés-kezelés ellátás: bevételünk az Alföldvíz Zrt. részére kiszámlázott bérleti díjakból és a vízhasználati díj összegéből keletkezik. A teljes befolyt összeget a vízhálózaton szükséges munkálatok kiadásaira és a felmerülő vízdíjakra kell fordítanunk.

Mezőőri szolgálat: az igényelhető támogatás összege szerepel bevételként ezen a soron. Kiadásként 1 fő mezőőr bér- és járulékköltsége, a felmerülő üzemeltetési kiadások (üzemanyag, telefon, karbantartási költségek) szerepelnek.

Közüvilágítás: 2016. évben lett megkötve a Mezei-Vill Kft.-vel a közüvilágítás korszerűsítésére egy 12 éves szerződés, melynek keretében felújításra került a közüvilágítási rendszer városunkban. Ennek a havi részletfizetését, a szintén fenti szolgáltatóval kötött szerződés alapján elvégzett havi karbantartási díjakat, valamint a közüvilágítás áramszámláit tartalmazza ez a sor. Itt bevételünk nem képződik.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956

Napközi konyha: bevételként a térítési díjak várható bevételeivel, valamint a felnőtt étkezés és a rendezvények bevételeivel kalkuláltunk, kiadási oldalon az étkező gyermekek után fizetendő nyersanyag és főzési díj, valamint bérköltség összegét szerepeltettük, valamint a felnőttétkeztetés kiadásait.

Sportpálya: a települési sporttelep üzemeltetéséhez szükséges közüzemi díjak, a karbantartáshoz szükséges eszközök üzemanyagköltségei jelennek meg itt. Bevételünk ezen a soron 457 e Ft várható.

Általános: az önkormányzat jogalkotás általános tételei a megválasztott polgármester, képviselők, bizottsági tagok juttatásainak összegét, azok járulékait, a költségtérítések összegét tartalmazzák. A dologi kiadások között az önkormányzat működéséhez szükséges tételei vannak, biztosítási díjak, pénzügyi befektetési díjak, internet, kábel tv, telefon, karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások költségei, jelzálogbejegyzések tervezett összegei, stb. Pénzeszköz átadásként 3.300 ezer forint eredményességi támogatást szerepeltettünk. Egyéb működési támogatásként a társulás részére fizetendő hozzájárulások összege került feltüntetésre, valamint az Arany János ösztöndíj összege. Felhalmozás soron a megvásárlásra kerülő informatikai eszközök, egyéb tárgyi eszközök találhatók. A tavalyi évben kifizetett a hitele az önkormányzatnak, így törlesztőrészlettel már erre az évre nem kell terveznünk. 2026-ban földhasználati díjat várunk működési bevételként, valamint bérleti díj került betervezésre. Átvett pénzeszközként az ifjú házaspárok visszatérítendő támogatásából befolyt összeggel számoltunk. Pénzmaradvány nem került beírásra, ott majd a 2025. december 31-én rendelkezésre álló pénzeszközök lesznek feltüntetve.

Egészségfejlesztési (EFI) iroda: az itt tervezett kiadás-bevétel azonos összeggel került betervezésre, mivel az egészségfejlesztési iroda egy utófinanszírozott pályázati forrás segítségével fenntartott szervezeti egység. A kapott 25,2 millió forint támogatás fedezi a működéshez szükséges bérjellegű kiadásokat, járulékokat és dologi kiadásokat, mely magában foglalja a labor működtetésének teljes költségét is.

Adóigazgatás: a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által bevezetett helyi adók bevételei szerepelnek itt, kiadás nem kapcsolódik a részletezéshez. A helyi iparüzési adó tekintetében nem tervezünk emelkedéssel, tekintettel arra, hogy a Versenyképes Járások Program megvalósítása céljából az adóemelés egyébként is elvonásra kerülne.

Központi költségvetési támogatások: az előterjesztés elején már részletezésre került a központi költségvetésből nyújtott, és már ismert támogatás (normatíva) összetétele, mivel a pontos számot még nem tudjuk, így itt nem került összesítésre a támogatás. A sorokhoz kötődő kiadások az adott szervezeti egységeken kerültek betervezésre. A támogatásokra kapott összegek az adott feladatoknál kerültek feltüntetésre a pontosabb áttekinthetőség miatt. Év közben májusban és októberben lehet módosítani (lemondás vagy pótigény) a felmérés adatait, az elszámolás pedig a tényleges adatok alapján minden tárgyévet követő év januárjában történik meg.

Védőoltás: városunk gyermekeinek a kötelező, támogatott oltásokon felül minden évben biztosítunk további védőoltásokat térítés nélkül. A betervezett költség 1 millió forint.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956

Iskola egészségügy: szintén a NEAK által kapunk finanszírozást az iskolaegészségügyi szolgáltatásra, melyet városunkban a házi gyermekorvos lát el.

Fogorvosi ellátás: 2026-ban is a fogorvos alkalmazásban látja el a körzetének ellátását, egy fő asszisztenssel. Az ő bérük és a feladat ellátásához szükséges költségeket szerepeltettük, valamint bevételként a NEAK által a feladatra nyújtott finanszírozást.

Települési segélyek: a lakosság részére, a váratlan élethelyzetek megsegítésére, gyermekszületés esetén nyújtott segélyek, a karácsonyi utalványok, az ifjú házaspárok első lakáshoz jutásának támogatására adott összegeket tartalmazza a 14,9 millió forint. Ennek egy része a személyszállítási díjak fedezete, melyet szintén támogatásként Önkormányzatunk vállal át a 75 év feletti, alacsony jövedelemmel rendelkező füzesgyarmatiaktól.

Civil szervezetek: 8 millió forintot terveztünk be az idei évben a helyi civil szervezetek támogatására. Segélyekre és a civil szervezetek támogatására a saját költségvetési bevételeink nyújtanak fedezetet, bevételt erre a célra nem kapunk.

Munkatörvénykönyves foglalkoztatottak: az Önkormányzatnál 2026-tól 1 fő munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott személy áll alkalmazásban. Az eddig munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatottak átkerülnek a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői közé. Itt a bérköltségen felül minimális dologi kiadás került megállapításra az esetlegesen felmerülő költségekre.

Közfoglalkoztatás: mint minden évben, most is pályázunk közfoglalkoztatási programokra. Bevételek között a bérköltség fedezetére, a szociális és a mezőgazdasági programokra tervezett támogatásokat tüntettük fel, valamint a programok során előállított termékek értékesítéséből várunk bevételt. Kiadás a közfoglalkoztatottak bruttó bére, az ez után fizetendő szociális hozzájárulási adó. Dologi kiadások között a programok megvalósításához szükséges tételek szerepelnek, teljes összegben.

Településgondnok: egy fő közalkalmazott bére lett betervezve.

Bölcsődei ellátás: bevételt itt nem, külön soron terveztünk az étkeztetésnél. Kiadás: a bölcsődei dolgozók bérköltségét, valamint ezek járulékait tartalmazza az első két oszlop. Dologi kiadásként irodaszerek, továbbképzési díjak, alkalmassági vizsgálat, munkaruha, rendezvények költségei keletkeznek várhatóan.

Polgármesteri Hivatal: 2026-ban is szolgáltatási díjból (könyvelési díj), valamint a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás feladatainak ellátásáért kapott bér hozzájárulásából származik bevételünk. Kiadásként a Hivatal köztisztviselőinek bére, 1 fő jubileumi jutalma, megbízási díj, ezek járuléakai a legjelentősebb tételek. Dologi kiadásként irodaszer, postaköltség, nyomtatást segítő anyagok, biztosítási díjak, közjegyzői díjak, továbbképzés-, munkavédelem költsége, anyakönyvi eseményekhez kötődő kiadások, telefonszámlák díja található. A Hivatal intézményénél beterveztünk 5 millió forintot eszközbeszerzésre.

A bérköltség jelentős emelkedését az előző évekhez képest az önkormányzat munkatörvénykönyves munkavállalóinak köztisztviselői státuszba történő átsorolása okozza.



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956

Hegyesi János Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény: 2026-ban az Intézményben a szolgáltatási díjakon felül rendezvények bevételeire is számítunk. Az idei évben már 4 fő kinevezett dolgozó látja el a feladatokat. A Könyvtárnál a szokásos dologi kiadásokon kívül további költség van tervezve szerzői, előadói díjakra, könyvtári-képtári rendezvények szervezésére, illetve a városi rendezvények szervezésére is ide terveztük a kiadásokat. Felhalmozás soron a könyvtári állománygyarapítás (könyv, cd, dvd vásárlás) összege szerepel, mivel ezek a dokumentumok éven túl szolgálják a tevékenységet.

Füzesgyarmati „Lurkófalva” Óvoda: az Intézmény saját bevétellel nem rendelkezik. A havi bérköltségen felül azok járulékaik kerültek betervezésre, két fő jubileumi jutalmával együtt. A szakmai anyagokon kívül gyógyszerek, irodaszerek, nyomtatványok, folyóiratok, internet, telefondíj, munkaruha teszik ki a dologi kiadásokat.

Gazdasági Társaságok tulajdonosi támogatása: az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló Kft-jének támogatására került 80.000 ezer forint betervezésre.

Tartalék: a bevételek és kiadások különbözetét helyezzük majd tartalékba a költségvetés végleges készítésekor.

Pályázatok: az Önkormányzatnál és az Intézményeknél folyamatban lévő pályázatok idei évben várható bevételei és kiadásai még ebben az előzetes költségvetési tervben nem kerültek feltüntetésre, mivel még decemberben kiadásaink is keletkezni fognak.

A táblázat sorai bruttó összegeket tartalmaznak, tehát ÁFA-val növeltek. A bérjellegű kiadásoknál – a közfoglalkoztatáson kívül – a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A cafeteria keretet a korábbi évekkel megegyező összeggel terjesztjük elő, köztisztviselők esetében a „nagybruttó” 200 ezer forint, közalkalmazott és munkatörvénykönyves foglalkoztatás esetén 147 ezer forint. A béren felüli juttatásoknál a közterhek mértéke 28 %.

Ahhoz, hogy a 2026. évi költségvetési rendelettervezet bevételei megalapozottak, a kiadások a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek megtervezésre, a fenti előzetes tájékoztatást nyújtjuk. A végleges költségvetés megalkotásához várjuk a tisztelt Bizottságok véleményét, esetleges módosító javaslatait.

Füzesgyarmat, 2025. november 20.

Koncz Imre
polgármester



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesterétől
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám
☎ (66) 491-956**

Határozati javaslat:

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2025. (XI.26.) határozata
Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 2026. évi
kölségvetésének várható irányszámairól**

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendelettervezet összeállítására vonatkozó, ismertett tervezési szempontokat elfogadja.

Megbízza az intézmények vezetőit, hogy 2026. évi költségvetésüket jelen előterjesztésnek megfelelően készítsék el.

Felelős: Dr. Blága János, jegyző

Határidő: 2026. évben folyamatosan