



Medgyesegyháza Város Polgármestere
5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 1.
E-mail: medgyes@medgyesegyhaza.hu;
Tel.: 06/68 440-000

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. március 10. napján tartandó rendkívüli ülésére

Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelete

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 23.§-a határozza meg a költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit, a 24.§ (4) bekezdésben pedig előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul milyen mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni.

Amennyiben március 15-ig az önkormányzat nem alkotja meg a tárgyévi költségvetési rendeletét, úgy az Áht. 25.§-a szerinti átmeneti gazdálkodás szabályairól kell rendelkezni.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésének tervezését a *Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény* (a továbbiakban: Kvtv.) alapozta meg, amely szabályozza és rögzíti az önkormányzatok 2026. évi központi forrásainak mértékét és arányát.

Az **adóbevételek** tervezése során az önkormányzat a megelőző év tényleges teljesítési adatait vette alapul. A bevételek növelését szolgálja az újonnan bevezetett kommunális adó, valamint az építményadó alanyainak körének bővítése a vállalkozásokra. Ezek figyelembevételével a 2026. évre összesen **227 millió forint** közhatalmi bevétel került megtervezésre.

Az **önkormányzatok működésének támogatása** a normatív állami támogatásokat tartalmazza. A normatív támogatások között a kiadásoknál részletezett bérfejlesztések fedezete biztosításra került.

Az **áht-n belüli működési célú támogatások** között került megtervezésre a meglévő közfoglalkoztatási szerződésekből származó támogatás, az OEP finanszírozás összege.

A **Felhalmozási bevételek előirányzata** a nem lakóingatlanok értékesítéséből származó bevétel tervezett összegét tartalmazza.

A februári állapothoz képest megtervezésre került 5 100 000 Ft bevétel a szennyvíztelep melletti földterület értékesítéséből, valamint az SZGYF által hasznosított területek értékesítéséből 6 000 000 Ft összegben.

Az **előző évi költségvetési maradvány összege** is megtervezésre került.

A **finanszírozási bevételek** között került megtervezésre a 2026. december hónapban várható államháztartási megelőlegezés összege, valamint a likvid hitel elszámolásához kapcsolódó bevétel.

Kiadások tervezése

A **személyi juttatások és hozzá kapcsolódó munkaadói járulékok** a meglévő szerződések és létszámkeret az érvényben lévő jogszabályok figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

A Kormány 426/2025. (XII.23.) Korm. rendelete rendelkezik a kötelező legkisebb minimálbér és garantált bérminimum megállapításáról. Ennek megfelelően a minimálbér összege 322.800 Ft, a garantált bérminimum összege 373.200 Ft.

A szociális ágazat összesen 15 %-os bérfejlesztését a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint az egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 427/2025. Korm. rendelet tartalmazza.

A kulturális terület 15 %-os bérfejlesztéséről a kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025. (XII.23.) Korm. rendelet rendelkezik.

A pedagógusok 10 %-os béremelésének szabályait a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII.23.) Korm. rendelet tartalmazza.

A köztisztviselők 15 %-os béremelésének fedezetét a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1155/2025. (V.21.) Korm. határozat biztosítja.

A köztisztviselői illetményalap mértéke továbbra is. 46.380 Ft.

A béremelések felhasználásáról a 2026. évi zárszámadás keretében el kell számolni.

A **dologi kiadások** tervezése nem a bázisidőszaki előirányzatok alapján történt, hanem a hatályos szerződésekben és kötelezettségvállalásokban foglaltak figyelembevételével. A tervezés során tételesen áttekintésre kerültek az előző évben keletkezett, de még ki nem egyenlített tartozások, valamint a folyamatban lévő kötelezettségvállalások. A közüzemi díjak esetében a várható áremelkedésekre tekintettel 10%-os növekedéssel, az étkeztetési kiadásoknál 7%-os emeléssel számoltunk. A dologi kiadások további tételeinél egységesen 3%-os növekedés került tervezésre a 2026. évi költségvetésben.

A februári tervhez képest betervezésre került 6 000 000 Ft dologi kiadása, mely a szociális tűzifa szállítási költsége.

Az önkormányzat által folyósított ellátások között a települési támogatások, a gyógyszer-támogatás, a krízis segély, és köztemetés előirányzata került megtervezésre.

Az **áht-n kívüli egyéb működési célú kiadások** között az önkormányzati kft-k előzetes önkormányzati támogatása szerepel. A végleges támogatás összege az üzleti tervek alapján március hónapban kerül betervezésre.

Az elmúlt időszakban felülvizsgálatra került a Medgyesegyházi Ipari Park Nonprofit Kft. és a Medgyesegyházi Energiaközösség Nonprofit Kft. 2025. évi várható eredménye, melyről külön előterjesztések születtek. A Medgyesegyházi Ipari Park Nonprofit Kft. póttámogatására 1 000 000 Ft, a Medgyesegyházi Energiaközösség Nonprofit Kft. póttámogatására 6 500 000 Ft szükséges, melyet a 2026. évi költségvetési rendelet már tartalmaz.

Az áht-n belüli egyéb működési célú kiadások között a kistérségi, és egyéb önkormányzati szervezetek tagdíja került megtervezésre.

A Felhalmozási célú kiadások között jellemzően az önkormányzat által megvalósított pályázatok elszámolásból eredő befizetési kötelezettségei jelennek meg.

A beruházások, felújítások a 17. mellékletben, és a 18. mellékletben külön lapon részletezésre kerültek.

A költségvetés tartalmazza a bölcsőde tető szigetelésének költségét 1.000.000 Ft összegben.

Az általános célú tartalék megtervezett összege 5 millió Ft.

A finanszírozási műveletek kiadásai a likvid hitel elszámolásával kapcsolatos előirányzatokat és a hosszú lejáratú hitel szerződés szerinti törlesztésének előirányzatát tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 2 237 899 878 Ft összegben került meghatározásra.

Az Önkormányzat *egészségügyi és szociális feladatait* a Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Gondozási Központ látja el, így a feladatellátással kapcsolatos kiadások és a közvetlen bevételek az intézménynél merülnek fel.

2026. évi költségvetés tervezete szerint **a feladatok ellátásához 276 896 000 Ft kiadás** merülhet fel, ehhez közvetlenül 44 735 000 Ft **működési bevétel** várható. A Kvtv. alapján, a 2026. évi költségvetés tervezete a *szociális feladatellátáshoz* (úgy mint: háziorvosi ellátás, fogorvosi ellátás labor, ifjúsági eü ellátás, család- és gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgáltatás, nappali ellátás, időskorú bentlakásos ellátás) **összesen 137 693 161 Ft normatív állami támogatást igényelt.**

Az Önkormányzat **szociális feladata** még az *ellátottak pénzbeli juttatásai* is, úgy mint: átmeneti pénzbeli segély, a köztemetés, a lakhatási települési támogatások. Ez a feladat **4 150 000 Ft-tal** került a 2026. évi tervezetbe.

Medgyesegyházán a köznevelési feladatokat a Medgyesegyházi Varázserdő Óvoda és Mini Bölcsőde látja el. *A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen* az önkormányzat **174 939 896 Ft** támogatást kapott, a Bölcsődei üzemeltetésre és bölcsődei bértámogatása címen **42 690 000 Ft** támogatás kapott az önkormányzat. A Medgyesegyházi Varázserdő Óvoda és Mini Bölcsőde kiadásaira 2026. évben **235 658 000 Ft** lett tervezve.

Az Önkormányzat kulturális feladatainak ellátása, a könyvtári feladatokat és a közművelődési feladatokat jelenti. A **könyvtári és a közművelődési feladatokat** ellátására 2026-ban **53 197 000 Ft** kiadás lett megtervezve.

A feladat ellátáshoz a Kvtv. a „Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása” jogcímen, valamint kulturális bértámogatás jogcímeiken **16 592 476 Ft finanszírozást biztosított.** A Művelődési Ház és Könyvtár működési bevétel **1 076 000 Ft.**

Az önkormányzati hivatal – a *Polgármesteri Hivatal* - **működésének támogatása** a Kvtv. szerinti elismert és finanszírozott hivatali létszám (14,59 fő) alapján 2026-ban **142 412 990 Ft**. A 2026. évi költségvetés tervezete az intézmény működéséhez **244 867 000 Ft kiadást** tartalmaz.

A kiadásokhoz a fedezetet - a létszám szerinti állami támogatáson felül – **160 000 Ft működési bevétel, valamint 2 028 123 Ft maradvány igénybevétel.**

A 2026. évi költségvetés tervezete összesen **36 033 000 Ft kiadást** tartalmaz a polgármester, alpolgármester, a képviselők és a bizottsági tagok **tiszteletdíjára** vonatkozóan.

KÖZMUNKA programokhoz a 2026. évi költségvetés tervezete hatósági szerződések hiányában még csak a 2025/2026. évi közfoglalkoztatási programokat, valamint a hosszú távú közfoglalkoztatást tartalmazza, **8 000 000 Ft a terményértékesítés** bevétele szerepel.

Az önkormányzat a gyermekétkeztetést vásárolt élelmezéssel látja el. *Intézményi gyermekétkeztetés* címén 34 274 994 Ft normatívában részesül. Intézményi térítési díj bevétele **1 336 000 Ft**. A vásárolt élelmezés 2026. évi összege **37 100 000 Ft**.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat tanuszoda és sportcsarnok kiadásai 2026. évben **50 894 000 Ft**. Működési bevétele **8 056 000 Ft**-tal lett megtervezve. A bevételek a Klikk és a szakosztályok miatt valószínűleg emelkedni fognak.

A fejlesztési célú hitel törlesztése 2026. évben **11 580 000 Ft**.

Folyószámla hitelkeret átmeneti likviditási problémák kezelésére 2026-ban **100 000 000 Ft**.

A 2023-ban érkezett állami támogatások elszámolása után (szociális normatív támogatások, rendkívüli települési támogatások) tőke és kamatfizetési kötelezettség 2026. évi tervezett összege **6 142 000 Ft** visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Az Önkormányzat **szolidaritási hozzájárulás** fizetési kötelezettsége 7 876 755 Ft lett volna, de ezt az összeget az önkormányzatnak a Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025. (XII.23.) Korm. rendelet alapján nem kell megfizetnie, mivel a számított hozzájárulás összege az 50 millió forintot nem haladja meg.

2026. évben az Önkormányzat a **civil szervezetek támogatását nem tervezi**.

A 2026. évi tervezet a fentieken kívül a következő támogatásokat, kiadásokat tartalmazza:

- Bursa Hungarica ösztöndíj a Humánfejlesztési Bizottság határozatai alapján 500 000Ft,
- Balatonfüredi nyaraló működtetési hozzájárulás, tagdíjak 200 000 Ft
- Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás támogatása 2 000 000 Ft
- szennyvíz és ivóvíz befizetési kötelezettség 14 627 058 Ft
- Medgyesegyházi Energiaközösség Nonprofit Kft. támogatása 7 500 000 Ft
- Medgyesegyházi Ipari Park Nonprofit Kft. támogatása 2 500 000 Ft

Európai Unió pályázatokhoz és Magyar Falu programhoz kapcsolódóan, kiadásként összesen 495 965 000 Ft jelenik meg a 2026. évi költségvetés tervezetben. Bevételeként a 2025. évi pályázati maradvány 94 604 708 Ft, önkormányzati bevétel 368 354 000 Ft.

Az önkormányzat bevételei között 173 737 773 Ft került megtervezésre működési célú kiegészítő támogatásként.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2026. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására!

Határozati javaslat

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a rendkívüli időjárás miatt szükséges egyes intézkedésekről szóló 2/2026. (I.14.) Korm. rendelet alapján biztosított tűzifa szállításával kapcsolatosan az alábbi döntést hozza:

1. A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a rendkívüli időjárási körülmények miatti élet- és vagyonbiztonság védelme, valamint a rendkívüli téli időjárási viszonyok kezelésére létrehozott Operatív Törzs 2026. január 23-i döntése alapján a SEFAG Erdészeti és Faipari Zrt. térítésmentesen 576 erdei m³ mennyiségű tölgy és egyéb keménylombos tűzifát biztosított Medgyesegyháza Városi Önkormányzat részére.
2. A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az Operatív Törzs döntése alapján a tűzifa szállítását kizárólag a SEFAG Zrt. végzi, fuvarozó alvállalkozók bevonásával.
3. A Képviselő-testület a tűzifa Medgyesegyházára történő szállításának költségeire legfeljebb bruttó 6 000 000 Ft (nettó 4 724 409 Ft + 27% áfa) összeget biztosít a 2026. évi költségvetés terhére.
4. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szállítás megrendelésére a SEFAG Zrt.-től, valamint a szükséges jognyilatkozatok megtételére és a kapcsolódó dokumentumok aláírására.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

RENDELET TERVEZET

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének /2026.(III. .) számú rendelete az önkormányzat 2026.évi költségvetéséről

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

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

2. § A költségvetési bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:
- | |
|---|
| 1 557 730 952 Ft költségvetési bevétellel |
| <u>1 703 938 058 Ft költségvetési kiadással</u> |
| - 146 207 106 költségvetési egyenleggel, |
| 533 961 820 Ft finanszírozási kiadás |
| 680 168 926Ft finanszírozási bevétel |
| 146 207 106 Ft finanszírozási egyenleggel állapítja meg. |
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján 2 237 899 878 Ft értékben határozza meg a képviselő testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 2-4. mellékletek szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten az 5-6. melléklet részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület 35 174 106 előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány belső finanszírozása érdekében a képviselő-testület 111 033 000 előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026.évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként

vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7 – 11. mellékletek szerint határozza meg.

- (2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 12-16. mellékletek szerint határozza meg.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését az 17. melléklet szerint határozza meg.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 18. melléklet szerint részletei.
- (5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 19. melléklet részletezi. A képviselő-testület döntése alapján az Önkormányzat 2022. december hónapban 110 000 000 Ft hitel felvételre kapott engedélyt az Önkormányzat 10 éves futamidőre.
- (6) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához 20. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 21. melléklet tartalmazná, de a költségvetésben tárgyévre az Önkormányzat nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célt.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 22. melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat a kiadások között 5 000 000 Ft általános tartalékot különített el.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési megtakarítások érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat, amennyiben az Önkormányzat rendelkezik erre fedezettel.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok között átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeire szolgáló kiadási előirányzat csak személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő testületet tájékoztatja.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Amennyiben év közben az intézmény vezetője a költségvetésében nem tervezett feladat akar megvalósítani, úgy előzetesen a képviselő-testület hozzájárulását kell kérnie.
Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek kiemelt előirányzaton belül.
- (2) A költségvetési szervek vezetői a költségvetésük kiemelt előirányzatain belül átcsoportosíthatnak.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek évközi előirányzat-módosításáról kiemelt előirányzatonként a pénzügyi vezető köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

8. § Záró és vegyes rendelkezések.

- (1) Ez a rendelet 2026. lép hatályba.

Medgyesegyháza, 2026. március

Ruck Márton
polgármester

Varga István Tamás
jegyző

Záradék: a rendelet kihirdetése 2026. március napján megtörtént.

Medgyesegyháza, 2026. március

Varga István Tamás
jegyző”

Medgyesegyháza, 2026. március 10.

Ruck Márton
polgármester

Előterjesztő:	Ruck Márton polgármester
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Előterjesztést készítette:	Varga István Tamás jegyző Ágostonné Dohányos Ivett pénzügyi csoportvezető
Melléklet:	költségvetési táblák
Szükséges döntés:	minősített többség