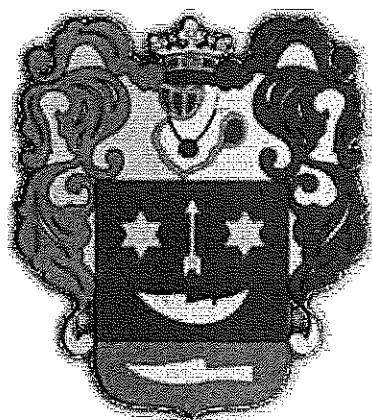


LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

2026. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSE



Létavértes, 2026. 02. 02.

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthyne Csige Tünde jegyző,
Bökönyiné Hőgye Edit pénzügyi irodavezető

LÉTAVERTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

LÉTAVERTES VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselőtestület!

Bevezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet **a polgármester legkésőbb február 15-éig** terjeszti a képviselő-testület elé. Amennyiben az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényt a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a benyújtás határideje a központi költségvetési törvény hatálybalépését követő negyvenötödik nap.

A törvény 25. § (1) bekezdése szerint, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési évben **legkésőbb március 15-éig** nem alkotja meg, átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet köteles elfogadni. E rendelet felhatalmazást ad arra, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei bevételeiket folyamatosan beszédjék, valamint kiadásaitak teljesítsék.

A jelen előterjesztés a bevételi és kiadási oldal egyensúlyának biztosításával tartalmazza a működéshez és a fejlesztések megvalósításához szükséges forrásokat. A tervezés során elsődleges szempont volt a működőképesség fenntartása, továbbá az, hogy a lehetőségekhez mérten a lehető legpontosabb tervezéssel elkerülésre kerüljenek a feltételekhez kötött, jelenleg még nem ismert döntésektől függő, csupán vélelmezett bevételek és kiadások.

Vonatkozó jogszabályi háttér

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.)
2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.)
3. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.)
4. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
5. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban stabilitási törvény)
6. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban Nj. tv.)
7. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban Jat.)
8. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.)
9. A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban Tft.)
10. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény (továbbiakban hatásköri törvény)

11. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormány rendelet (a továbbiakban Áhszr.
12. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény

A 2026. évi költségvetési törvény alapján – a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások az alábbiak:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, az **önkormányzati hivatal működésének támogatása** az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege a 2025. évi támogatáshoz képest **(6.994.000 Ft/fő) többszöri módosítást követően 9.761.000 Ft/fő**. A Közös Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2025. évben 24,36 fő 24,37 főre emelkedett, így az összes bevétel **237.875.570-Ft**, ebből Létavértesre jutó **218.793.102,-Ft**, míg Kokad **19.423.648,- Ft** támogatásban részesül. A 2025. évi előirányzathoz képest **67.152.030,-Ft** többletbevételt eredményez.
- **Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása**
 - A **zöldterület-gazdálkodással** kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke az **előző évvel megegyező 26.000 Ft/hektár**. Ez összességében **20.742.800 Ft** támogatást jelent az önkormányzatnak.
 - A **közvilágítás fenntartásának támogatása** települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján, valamint az előző évi teljesítési adatok alapján kerül megállapításra, Közvilágítás üzemeltetésre összességben így **38.948.0000 Ft** fordítható, amely az előző évi **41.235.500 Ft**-hoz képest **2.287.500,-Ft-tal kevesebb**.
 - A **köztemető fenntartással** kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásához kapcsolódóan illeti meg a 2024. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, 1 négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Összege Létavértes Város Önkormányzata esetében **3.653.640 Ft**, amely **megegyezik az előző évi támogatás mértékével**.
 - A **közutak fenntartásának támogatása** a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásához kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján, a 2024. évi országosan összesített nettó működési kiadások figyelembevételével. Létavértes Város Önkormányzata esetében a fajlagos összeg **245.000 Ft/km**. Összes bevételünk **12.693.450 Ft**, amely az előző évvel azonos mértéket jelent.
 - **Egyéb önkormányzati feladatok** támogatása címén a számított összeg lakosságszám alapján **21.005.600,- Ft**, az előző évi 20.958.000 Ft-tal szemben. tekintettel a lakosságszám 14 fővel való növekedésére. A fajlagos összeg **2.800 Ft/fő**.
 - **Határátkelőhely fenntartására** ebben az évben már nem részesülünk támogatásban, tekintettel Románia uniós tagságára, a schengeni határ megszűnésére. Ez **1.126.464 Ft** bevétel kiesést jelent.
 - **Lakott külterülettel** kapcsolatos feladatok ellátására, a külterületi lakosok száma alapján 2026. évben 76 fő után **193.800 Ft** összegben részesülünk

támogatásban. Fajlagos összeg: **2.550 Ft/fő**. Előző évben 80 fő után vehettük igénybe a támogatást azonos fajlagos összeg mellett.

- **Polgármesteri illetmény támogatását** 7 hónapra állapította meg a központi költségvetés (2025. december-2026. június) **7.490.467,-Ft összegben**. A költségvetésünkben a 12 havi illetményt ezen a támogatási mértéken vettük figyelembe, mivel a jogszabály által előírt július 1-ét követő felülvizsgálat miatt bekövetkező illetményemelés költségvonzatát a központi költségvetés biztosítani fogja.

- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege az előző évihez képest (10.147.000 Ft/létszám) magasabb fajlagos összeggel 11.460.000 Ft/létszám biztosított 29,7 fő után 340.362.000,-Ft.

Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása 14 fő után 956.000 Ft/Fő fajlagos összeggel, a mesterpedagógusok bértámogatása 8 fő után 3.565.000 Ft/fő összeggel, a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők támogatása 19 fő után 5.560.000 Ft/fő fajlagos összeggel, Óvoda működtetés támogatása 338 fő után 172.374 Ft/fő fajlagos összeggel. Fenti jogcímenen összesen 546.301.412,-Ft-ot veszünk igénybe az előző évi **484.765.602,-Ft-tal szemben**.

További támogatás vehető igénybe az **esélyteremtési pótlék finanszírozására**, amely a nettó finanszírozás keretében, mindig az előző hónap tényleges felhasználása alapján kerül megtérítésre. Mértéke az alapilletmény 20 %-a. A tervezésnél **78.000.000 Ft összeget vettünk figyelembe**.

Óvoda fenntartásra, működtetésre összességben: 624.301.412,-Ft-ot biztosít a központi költségvetés, amely a 63.461.662,-Ft több, mint 2025.ben.

- A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása

Az e jogcímen járó támogatás összege településünk esetében

96.583.000,-Ft, amely **8.847.074,-Ft-tal** kevesebb, mint 2025-ben. Ennek oka, hogy az adóerőképességünk 19.779 Ft/fő összegről 21.910,- Ft/fő összegre emelkedett.

- Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásaként a család- és gyermekjóléti szolgálat támogatásának fajlagos összege előző évhez képest 10 %-kal nőtt, így 7.855.000 Ft/számított létszám 1,6 finanszírozott létszám után összességben 12.568.000 Ft bevételt eredményezett.
- A **bölcsőde támogatás** - hasonlóan a gyermekétkeztetéshez - egyrészt bértámogatásból, másrészt üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók támogatásából tevődik össze. A **felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 11.312.000 ,-Ft/számított létszám/év**, a bölcsődei dajkák, **középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 8.538.000,-Ft/számított létszám/év**, ami emelkedést jelentett az előző évi fajlagos összegekhez képest. Az üzemeltetési támogatás az előző évi **3.882.492 Ft-tal** szemben 1.177.542,-Ft.

A bölcsőde működtetésére **összességében 49.415.542,-Ft-ot** vehetünk igénybe, az előző évi **43.531.492, Ft** támogatással szemben.

- **A kiegészítő szociális pótlék** kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján az önkormányzatot támogatás illeti meg kiegészítő szociális pótlék címen. A támogatás havi összege az önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Államkincstár) tárgyhónap 5-éig az önkormányzatokat megillető támogatás összegéről adatot szolgáltat a helyi önkormányzatokért felelős miniszter részére. A támogatás folyósítására minden hónap 15. napjáig kerül sor. **A támogatást az önkormányzat kizárólag a tárgyév január–december hónapokban kifizetendő kiegészítő szociális pótléokra és az azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóra használhatja fel.** A támogatás felhasználási határideje a tárgyév december 31-e.

A tervezés során a **Család és Gyermejköltségi szolgálat** esetében a meglévő szociális ágazati pótlék mellett **további 15 %-os mértékben 3.700.000 Ft-ot** terveztünk. A **bölcsőde** esetében ilyen jogcímen **2.000.000 Ft-tal** számoltunk.

Ezen felül **szociális ágazati pótlék címen** szintén utólag a számfejtések adatai alapján megtérítve **10.500.000 Ft** szerepel költségvetésünkben.

A települési önkormányzatok **szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címen összességben 174.766.542,-Ft** támogatást vehetünk igénybe, amely **4.380.976 Ft emelkedést jelent.**

- **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

- **A gyermekétkeztetés támogatása** a bölcsődei, az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából **elismert dolgozók (15,32 fő)** bértámogatására 10 % emelést követően **4.400.000 forint/számított létszám/év**, másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegét - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével állapítják meg. Ez alapján **89.997.378,-Ft** üzemeltetési támogatást állapítottak meg részünkre. Önkormányzatunk ezáltal gyermekétkeztetésre **157.405.378,-Ft igénybevételére jogosult, amely 7.005.248 Ft-tal több, mint 2025 év tervezésekor figyelembe vehető összeg.**
- A rászoruló gyermekek **szünidei étkeztetésének** támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra. A **fajlagos összeg 800,- Ft/étkezési adag**, amely **emelkedést** mutat az előző évi **542,-Ft/étkezési adaghoz** képest. Így **13.380 étkezési adag** után összesen **10.704.000,-Ft**, ami **2.718.172 Ft-tal több, mint előző évben.**

- **A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.**

A települési önkormányzatokat a nyilvános **könyvtári és közművelődési feladatainak** ellátására megillető támogatás **fajlagos összege 2.213 Ft/fő.** A támogatás a települési önkormányzatot lakosságszáma alapján illeti meg, összesen **16.601.926 Ft az előző évi fajlagos összeggel azonos mértékben.**

A kulturális ágazatban dolgozók bérkiegészítésre kiegészítő támogatás címen kap támogatást az önkormányzat, mely **7.142.812,-Ft.**

A kulturális közfeladatok ellátására irányuló szakmai és nem szakmai munkakörben foglalkoztatottak a 434/2025. kormányrendelet alapján 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel béremelésben részesülnek. A béremelés mértéke **2026. január 1. napjától 15%,** melyet a

2025. november 30-án fennálló alaphír, a bérpótlék és egyéb bérelemek együttes bruttó összegének alapulvételével kell megállapítani. A költségvetésben **3.426.685,-Ft-tal** terveztünk 11 hónapot figyelembe véve.

III. A 2025. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap változatlanul 38.650 forint. A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben 2026. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot.
- A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete 2026. évben nem haladhatja meg a nettó 450.000 forintot.
- A minimálbér és a garantált bérminimum összege 11 % és 7 %-kal emelkedett 2026. január 1-től.
- A szociális hozzájárulási adó a jelenleg hatályos jogszabály értelmében 13 % maradt.
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a települési önkormányzatokat illeti meg.
- **Létavértés adóerőképesége 2026. évben 21.910,-Ft.**

Általános indoklás

A feladatfinanszírozásban érvényesül a költségvetési törvény indoklásában az önkormányzatokat érintő célkitűzések megvalósításához biztosított többletforrások elosztásának metodikája. A köznevelési feladatokra fordítható központi forrás tovább emelkedett, illetve néhány esetben stagnált. Ez alól kivételt képez a szociális feladatellátásra fordítható összeg, amely az adóerőképeség növekedésére tekintettel csökkent. Az egyes ágazatokban végrehajtott béremelések forrásigényét túlnyomó részben biztosítja a központi költségvetés.

Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása számításaink alapján a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest **152.979.044 Ft-tal** nőtt, amely összességében jelentős mértékű emelkedést mutat, azonban a kötött felhasználás nem ad lehetőséget az egyes területeken jelentkező forráshiány kiküszöbölésére. Így továbbra is felülfinanszírozott az óvoda fenntartása, míg a településüzemeltetés, a kulturális intézményünk és a közös önkormányzati hivatal fenntartása is saját forrást igényel.

A költségvetés készítésekor a **hiány nélküli tervezés követelményével**, az önkormányzat pénzügyi, gazdasági teherbíró képességének szem előtt tartásával a működőképesség fenntartását tűztük ki célul azzal, hogy a 2025-ben elért viszonylagos gazdasági stabilitást megtartsuk és a kitűzött fejlesztési célokat megvalósíthassuk.

Részletes indokolás

A feladatfinanszírozás keretében az önkormányzat **1.342.301.915 Ft központi forráshoz** jut. Ez **64,9 %-ban fedezi a kötelező feladatellátásra** (működési) fordított teljes költséget. 2025. évben a feladatfinanszírozás 64 %-ban fedezte a működési kiadásokat.

Az előző évi költségvetési maradvány **727.745.367 Ft** összegéből **195.568.785,- Ft** került betervezésre a működési, míg **532.176.582 Ft** fejlesztési kiadásokra.

Pályázatok elkülönített számláinak december 31-i egyenlege:

Belterületi utak fejlesztése	20.012.767,- Ft
Kulturális infrastruktúra fejlesztés	191.613.200,- Ft
Épületenergetikai korszerűsítés	527.562,-Ft
VKJ Program Ravatalozó felújítása	42.000.000,- Ft
ROHU 00617 Geotermális pályázat	295.881.245,-Ft
Vizi közmű bérleti díj	21.006.746,- Ft
Közfoglalkoztatási pályázat	16.430.974,- Ft

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A betervezésre kerülő költségvetés-tervezet bevételi és kiadási főösszege
2.969.513.662,-Ft.

A./ BEVÉTELEK

- *Önkormányzat sajátos működési bevételei*

Ide sorolhatók a helyi adókból és egyéb közhatalmi bevételekből származó források. A **kommunális adó** mértéke **8.000 Ft/év/ingatlan**, amelyből származó bevételt **18.000.000 Ft** összegben, az előző évi szinttel megegyezően terveztük.

Az **iparűzési adó** mértéke a nettó árbevétel **1,9%-a**. A 2025. évben ebből a jogcímből **230.529.923 Ft** bevétel realizálódott, míg a tárgyévre **215.000.000 Ft** előirányzat került meghatározásra.

A helyi adókhoz kapcsolódó **késedelmi pótlék és bírság** bevételét **2.200.000 Ft** összegben terveztük, amely a korábbi **2.300.000 Ft** előirányzathoz képest **csökkenést jelent**.

Jogszámban meghatározott **talajterhelési díjfizetési** kötelezettség terheli azokat a kibocsátókat, akik nem csatlakoztak az ingatlan előtt kiépített szennyvízhálózatra. A díj mértéke a felhasznált ivóvíz éves mennyisége alapján **köbméterenként 1.800 Ft/év**. A 2026. évre vonatkozóan **6.000.000 Ft** bevételt terveztünk, a 2025. évi 7.497.730 Ft-os tényleges adatok figyelembevételével, mivel a teljesítésben jelentős mértékű volt az előző évekről megfizetett tartozás.

A **mezőőri járulékból** származó bevételt a ténylegesen befolyt összegek alapján **8.000.000 Ft**-tal terveztük.

- *Intézményi működési bevételek*

Ide tartoznak az étkezési térítési díjak, uszodai szolgáltatási díj, terembérlési díjak, sírhely és egyéb szolgáltatásokból származó bevételek, valamint a mezőgazdasági földterületek terményértékesítése. **Összes bevételünk 147.669.354,-Ft,** a 2025-ben 180.943.363,-Ft-tal szemben. A jelentős mértékű eltérés oka, hogy az előző évben a piac-beruházás visszaigényelhető ÁFA mértéknek megfelelő 40.000.00,- Ft betervezésre került bevételi oldalon.

A **Berettyóújfalvai Tankerület** a geotermális üzemeltetési költségek megosztásából adódóan **2.035.363,-Ft** fizet meg az önkormányzatnak.

A földterületek **terményértékesítésből 20.000.000 Ft bevételt tervezünk,** amely az előző évvel azonos mértékű.

- *Támogatások, hozzájárulások*

A Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX.. törvény 2.és 3. melléklet szerinti támogatások jogcímenként:

• Jogcím	2026. évi mutató	fajlagos összeg	Ped. Béremelés miatti módosított fajl. Összeg	További béremelés miatti módosított fajl. Összeg	2026. évi támogatás	2025. évi összeg
1						
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	24,37	9 280 000		9 761 000	237 875 570	170 723 540
<i>Ebből</i>						
<i>Létavértesre jutó</i>						
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		26 000			20 742 800	20 742 800
Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása					38 948 000	24 555 500
Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása					0	16 680 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása					3 653 640	3 653 640
Településüzemeltetés - közutak támogatása					12 693 450	12 693 450
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	7 502	2 800			21 005 600	20 958 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	76	2 550			193 800	204 000
határátkelőhelyek fenntartásának támogatása			0		0	1 124 464
Polgármesteri illetmény támogatása					12 840 300	10 604 893
Települési önkormányzatok működésének általános támogatása					347 953 160	281 940 287
Óvodaműködtetési támogatás	338,0	172 374			58 262 412	57 797 002
pedagógusok átlagbérialapú támogatása	29,7	10 147 000	11 162 000	11 460 000	340 362 000	302 380 600

Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása	14,0	869 000	956 000		13 384 000	14 773 000
mesterpedagógusok kiegészítő támogatása	8,0	3 241 000	3 565 000		28 520 000	9 723 000
ped.szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	19,0	5 268 000		5 567 000	105 773 000	100 092 000
Pedagógusok esélyteremtési támogatása					78 000 000	71 501 656
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					624 301 412	556 267 258
Települési önkormányzatok szoc.és gyermekj. Feladatainak egyéb támog.					96 583 000	105 430 074
Család-és gyermekjóléti szolgálat	1,60	7 140 000		7 855	12 568 000	11 424 000
Szociális ágazati pótlék					10 500 000	10 000 000
Szociális kiegészítő pótlék-15%					3 700 000	
Bölcsődei felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	2,0	10 297 000	11 312 000		22 624 000	10 297 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámog.	3,0	7 338 000		8 538 000	25 614 000	29 352 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás					1 177 542	3 882 492
Bölcsődei pótlék					2 000 000	
Települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogat.					174 766 542	170 385 566
Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	15,32	3 924 000		4 400 000	67 408 000	58 428 360
Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás					89 997 378	91 971 770
Szünidei étkeztetés támogatása	13 380	800			10 704 000	7 985 828
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak tám.					168 109 378	158 385 958
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7502	2 213			16 601 926	16 564 305
Kulturális feladatok kiegészítő támogatása					7 142 812	5 400 000
Kulturális feladatok 15%-os emelés					3 426 685	
Kulturális feladatok támogatása					27 171 423	22 054 305
Összesen:					1 342 301 915	1 189 033 374

- *Támogatásértékű bevételek*

NEAK finanszírozást az **iskolavédőnői** ellátásra vehetünk igénybe. Az ígéretek ellenére továbbra sem történt meg az iskolavédőnő átvétele a Debreceni Klinikai Központ feladatellátásába. A költségvetésben egész évre vonatkozóan **4.024.800 Ft-tal számoltunk**.

Közfoglalkoztatás biztosítására a Kormányhivatal Közfoglalkoztatási Főosztály adatai alapján **138.395.557 Ft-ot terveztünk**.

Hosszabb idejű közfoglalkoztatási programban 2026. március 1-től 2026. október 31-ig 22 fő, értékteremtő programban (mezőgazdasági) 2026. március 1-től 2026. február 28-ig 11 fő, szociális foglalkoztatási programban 2026. március 1-től 2026. február 28-ig 35 fő vesz részt, **összesen 68 fő**. A programok és a foglalkoztatotti létszám előző évvel azonosak.

A **mezőőri szolgálat** fenntartásához változatlanul **90.000 Ft/fő/hó** támogatást biztosít az állam, amelynek feltétele a tényleges költségekkel való elszámolás. 2 fő esetében egész évre ez **2.160.000 Ft bevételt** eredményez.

Az önkormányzat a szántó művelési ágú földterületeinek bérművelés útján történő hasznosításával jogosult a **földalapú támogatás** igénybevételére, amelyre **2.700.000 Ft-ot** terveztünk az előző évi tényadatok alapján.

A **minimálbér, garantált bérminimum** emeléshez a korábbi évektől eltérően nem számolhatunk évközi támogatásra, azok az **alap normatívában kerültek érvényesítésre**.

A **Közös Hivatal működtetésére Kokad Község Önkormányzatától 15.388.395 Ft** támogatással számolunk, amely **5.907.395.Ft-tal** magasabb, mint előző évben, tekintettel a megemelt bérekre és a tervezett jubileumi jutalomra.

- *Felhalmozási bevételek*

Felhalmozási bevételnek minősül a költségvetési maradvány felhalmozási része, ingó- és ingatlan értékesítésből származó bevétel, átvett pénzeszköz, valamint a hitel.

Átvett támogatás értékű felhalmozási bevételként 212.000.000,- Ft-ot terveztünk.

TOP PLUSZ 1.1.1.-21-HB1-2022-00004 Piacsarnok kialakítása Létavértesen	150.000.000,-Ft
Versenyképes Járások Program II.	42.000.000,-Ft
Borászati bemutatóterem kialakítása Létavértesen	20.000.000,-Ft

A folyamatban lévő pályázatok esetében a tervezett összeg megegyezik a pénzmaradványként tervezett összeggel.

Vagyonhasznosítás

Ingatlan értékesítésre összességében **40.300.000 Ft-ot** terveztünk, ebből 40.000.000,-Ft-ot a Kossuth u. 19. szám alatti ingatlan értékesítéséből, míg 300.000,-Ft-ot a 2025. évvégén árverés útján értékesített ingatlanok vételáraként, mely ebben az évben került megfizetésre.

- **Finanszírozási célú pénzügyi műveletek**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. §. e.) pontja értelmében a hiány belső finanszírozásán túli költségvetési hiány külső finanszírozásáról működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban kell rendelkezni a költségvetési rendeletben.

Hitelfelvétellel jelenleg nem terveztünk.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként 727.745.367 Ft-tal terveztünk. Itt jelentkezik az államháztartáson belüli megelőlegezésként 46.016.669,-Ft. Ez kiadási oldalon is megjelenik ugyanezzel az összeggel.

Az elmúlt három évben **uszoda működtetéséhez** támogatást vehettünk igénybe a Honvédelmi Minisztériumtól. Ebben az évben is terveztünk a támogatással **30.000.000,-Ft** összegben, azonban, tekintettel arra, hogy erről támogatói okirattal nem rendelkezünk a **településüzemeltetési feladatok ütemezése** során, a lentebb megjelölt **feladatok II. félévre** történő ütemezésével csak a **támogatás rendelkezése állása esetén számolunk kiadással.**

B./ KIADÁSOK

- *Működési költségvetési kiadások*

Személyi juttatások:

- 1.) Személyi juttatások tervezésekor a 2025. évben meglévő foglalkoztatotti létszámmal terveztünk. Munkavállalók száma összesen 137 fő
- 2.) Az intézményeknél év közben nyugdíjazás miatt megüresedő álláshelyek betöltéséről a korábbi döntésnek megfelelően a Képviselőtestület dönt.
- 3.) A minimálbér és bérminimum emeléseken kívül az ágazati bérnövekményeket a vonatkozó előírásoknak megfelelően vettük figyelembe. Ez a szociális, a kulturális, a bölcsődei, valamint a hivatali foglalkoztatottak esetében 15 %-os emelést, az óvoda esetében 10 %-os emelést jelent a 2025. évi decemberi bérekhez képest. A konyha és az önkormányzat vonatkozásában a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével 11 és 7 %-os emelést jelent.
- 4.) **Jubileumi jutalmakkal** az ágazati jogszabályoknak megfelelően terveztünk, ez összességben önkormányzati szinten **14.720.288,-Ft-ot** tesz ki járulékkal együtt.
- 5.) A **köztisztviselői illetményalap 63.000 Ft.** A 15 %-os illetményemelés személyi illetményként biztosított.
- 6.) A **képviselői tiszteletdíjat** változatlan mértékben **150.000 Ft/hó összegben** terveztük, az **alpolgármesteri tiszteletdíjat 400.000 Ft/hó összegben** vettük figyelembe.

Önkormányzati szinten bérezésre járulékok nélkül **1.236.998.576,-Ft-ot fordítunk**, amely **146.962.702,-Ft többletkiadást** jelent az előző évhez képest. (Ezzel összefüggésben érdekes megállapítanunk, hogy önkormányzatunk központi forrásból érkező **152.979.044 Ft** többlettámogatás mértéke és a személyi kiadások többletigénye közel azonos összegű.)

A **járulékokra 21.459.827,-Ft** többet fizetünk ki, mint a 2025-ben. **2026. évben** ez összességben **176.575.389,-Ft kiadást** eredményez. Betervezésre került a 2025. évvégén caffetéria juttatásként biztosított jutalmak járulék vonzata. A teljes bérköltség a működési kiadások 68 %-át teszi ki.

Dologi kiadások:

Dologi kiadásokra önkormányzati szinten **512.084.880,-Ft-ot** tervezünk, mely előző évi tervszinten **532.752.762,-Ft-ot** volt. A kiadás csökkenés oka, hogy ebben az évben nagyobb

arányt képviselnek az önkormányzati tulajdonú ingatlan felújítására fordítandó költségek, amelyek nem a dologi kiadások sorában jelentkeznek, hanem felújítások és fejlesztések között jelennek meg.

A **közüemi díjakat** az előző évi szinten, 5 %-os növekménnyel terveztük. Ez alól kivételt képez a geotermális kitermelőkút, amely a 2025. évi **6.200.000 Ft** előirányzathoz **képest 2026-ban 10.160.000,-Ft** kiadást jelent.

Önkormányzati szinten az összes közüemi kiadás **81.311.750 Ft-ot** tesz ki.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre összesen: 3.247.000 Ft

1. A **Bursa Hungarica** Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat önkormányzati önrésze (5.000 Ft/fő/10 hó/) nem szerepeltethető szociális feladatfinanszírozás terhére, így ennek költsége itt jelentkezik, összesen 700.000 Ft, amely 14 fő támogatását teszi lehetővé.
2. **Bánya Járadék** megfizetésére vagyunk kötelezettek a geotermáliskútnál kitermelt vízmennyiség után, melynek összege 2026.évben negyedévenként 150.000,- Ft, éves szinten 600.000 Ft.
3. **Nemzetiségi önkormányzatok** támogatásaként, mind a Roma, mind a Román Nemzetiségi Önkormányzat részére **400-400.000,-Ft** került betervezésre. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat által a közfoglalkoztatási program előlegbiztosításához benyújtott kérelme okafogyottá vált, mivel azt a program biztosítja.
4. **LÉT.A.MED Járóbeteg Szakellátó Központ** működéséhez ebben már nem kell hozzájárulnia a működéshez az önkormányzatoknak. 1.147.000,-Ft járunk hozzá az **Egészségmegőrző Társulás** működéséhez lakosságszám arányában. Amennyiben a szakellátó központ februárban esedékes kiegészítő támogatásának mértéke elmarad az előző évi szinttől, úgy a II. félévben lehetséges a támogatási összeg felülvizsgálata.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen: előző évi szinten

1. A **civil szervezetek támogatását 2.000.000 Ft-tal** terveztük.
2. Az Önkormányzati Tűzoltóság számára előző évi szinten **4.000.000 Ft-ot** terveztünk.
3. A Létavértes Sc 97 Sportegyesület támogatása előző évi szinten került beállításra **4.000.000 Ft**.
4. Az egyéni támogatottak számára **350.000 Ft** különítettünk el.
5. Egyéb egyesületi támogatások **150.000 Ft**
6. **Kisvárosok Szövetsége tagdíj 110.000,-Ft**
7. **Tormaút Egyesület tagdíj 15.000,-Ft**

Össességében: 10.625.000,-Ft kerül átadásra államháztartáson kívüli szervezetek, személyek részére.

Szociális juttatások kiadásaként összesen **67.000.000 Ft-ot** terveztünk.

- Települési lakhatási támogatás 3.000 e/Ft
- Települési gyógyszer támogatás 500 e/Ft
- Rendkívüli települési támogatás 4.500 e/Ft
(ebből 1.125 e/Ft polgármesteri hatáskörben)
- Köztemetés 1.000 e/Ft
- Tanévkezdési támogatás 23.000 e/Ft
- Időskorúak támogatása 30.000 e/Ft
- Daganatos betegek támogatása 5.000 e/Ft

A szociális juttatásoknál figyelembe vettük az előző év tényleges kiadásait.

Az előző évben az egyes támogatási formák biztosítása során a tervezetthez képest megtakarítás keletkezett, amely lehetővé tette év végén élelmiszersomagok biztosítását. A tárgyévben ennek reális lehetősége nem körvonalazódik, mivel az önkormányzat a feladatfinanszírozás keretében közel 9 millió forinttal kevesebb forráshoz jutott. A rendelkezésre álló forrásokat a bölcsőde, a családsegítő szolgálat, valamint a gyermekétkeztetés (konyha) normatíván felüli működési kiadásainak fedezésére szükséges fordítani. Bár a tényleges felhasználás jelenleg még nem prognosztizálható, már most látható, hogy ezen intézmények működtetése a korábbi évekhez képest jelentősebb önkormányzati hozzájárulást igényel.

- *Tartalékok*

Működési tartalékra 1.000.000 Ft-ot különítettünk el. A tartalék képzése kötelező, felhasználásáról a Képviselőtestület dönt. Az év közbeni esetleges többletbevételek tartalékba helyezését javasoljuk.

- *Felhalmozási költségvetés kiadásai*

Felhalmozási kiadásént **872.049.412,-Ft** került betervezésre, melyből beruházás **550.755.267,-Ft** míg felújítás **321.294.145,-Ft**.

A Belterületi utak pályázat keretében a megmaradt pályázati forrás felhasználása céljából **1.091.213 Ft önerő** biztosítása szükséges a **Népbolt utca** kivitelezésének megvalósítása és a pályázat végleges elszámolása érdekében.

Az **Energetikai fejlesztés** pályázatunk megvalósulását követően vált ismertté, hogy a **tervezésre** kifizetett összeg **nem elszámolható**, ezért vagy vissza kellene fizetni, vagy újabb tervezésre felhasználni. A geotermális kút napelem rendszerének megvalósításához fel lehet használni, ezért ennek költségével számoltunk, 381.000 Ft tervezési és 7.800.000 Ft kivitelezési költségével. A pályázati elszámolás keretében a megítélt **2.000.000 Ft tartalék** összeg nem került leutalásra, mely a pályázat lezárásával meg fog történni, és abból még 2.000.000 Ft projektmenedzseri díjat kell kifizetnünk.

Renewable Energy Works Well” című, **RENEW** rövid című, **ROHU00617** kódszámú **Geotermális pályázat** keretében 2025. évben leutalt támogatási előleg a projektmenedzser részére kifizetett összeggel csökkentett része, azaz **295.881.245,-Ft szerepel 2026. évi költségvetésben.**

A **Művelődési Ház felújítása** esetében a pályázati forrás pénzmaradványának megfelelő mértékben került kiadásként megtervezésre, figyelemmel arra, hogy sem a szükséges önerő mértéke, sem az esetleges forrás kiegészítés mértéke sem ismert.

A **piac beruházáshoz saját forrásként kell biztosítani 41.779.000 Ft-ot.** A 150.000.000 Ft nettó támogatás ÁFA tartalma 40.500.000 Ft, míg az újratervezés 1.279.000,-Ft forrást igényel.

Számításba vettük a Képviselőtestület döntése alapján benyújtott, de ez idáig el nem bírált **tájház felújítás** pályázati támogatását (**20.000.000,-Ft**), melynek **önrészeként 946.171,-Ft** összeggel terveztünk.

Versenyképes Járások II. programon belül tehergépjármű beszerzésre **19.723.100,-Ft-ot** tervezetünk, melyhez **673.100,-Ft önerő** szükséges.

A pályázatok megvalósításához szükséges önkormányzati saját forrásigény teljes mértékben betervezésre került, összesen **59.702.922 Ft-ban.**

Ingatlan vásárlásra az értékbecslés adatai alapján a **Korona Presszó** vásárlására **28.000.000 Ft-ot** terveztünk be.

Terveink szerint sor kerül a **házasságkötő terem klimatizálására 800.000 Ft** összegben.

A fejlesztések pénzügyi adatait a melléklet tájékoztató tábla mutatja be.

Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása.

Finanszírozási célú **törlesztéssel nem terveztünk**. Az államháztartáson belüli **megelőlegezés** visszafizetésére terveztük be a **46.016.669 Ft-ot**, mely összeg a bevételi oldalon is szerepel.

Intézményi gazdálkodási adatok

Létavértes Városi Önkormányzat, mint költségvetési szerv

Kötelező feladatellátásként itt valósul meg a helyi utak karbantartása, ingatlanok kezelése, ivóvíz, szennyvízkezelés, belvízmentesítés, zöldterület kezelés, településüzemeltetés és városgazdálkodás, közvilágítás, települési hulladékkezelés, temető működtetés, egészségügyi alapellátás, segélyezés, közfoglalkoztatás, sporttelep működtetés;

Önként vállalat feladatként: piac üzemeltetés, mezőőrség, uszoda és tornacsarnok üzemeltetése, zártkert fenntartása, mezőgazdasági földművelés, képviselőtestület és bizottságok tiszteletdíj biztosítása.

Kötelező feladatellátás

Utak járdák fenntartására, felújítására **18.332.000 Ft** került betervezésre, ebből **kátyúzásra 3.700.000 Ft**. A **tervezett felújításokat, fenntartási feladatokat településüzemeltetési feladatellátás** tervezete fentebb tartalmazza.

A **sporttelep** összes kiadása **15.675.000,-Ft-tal** került betervezésre, amely az 2025. év tervadatait figyelembe véve **kb.8.000,000,-Ft** több mint előző évben. Csarnok **nyílászárócseréje ütemezetten** valósulna meg, ebben az évben **3.000.000,-Ft** összegben. A műfüves pálya MLSZ által történő ellenőrzése során feltárt hiányosság pótlására szükséges **1.300.000 Ft betervezése**. A további tervezett karbantartási, felújítási feladatok a fentebb részletezett településüzemeltetési feladatlistában szerepel.

Bevételeként a sportcsarnok, illetve a műfüves pálya bérbeadásából származó **bevétel** az előző évi teljesítésre alapozva **860.000,-Ft-ot** terveztünk.

A **geotermális energia** hasznosítással kapcsolatosan 13 db hőközpontra vonatkozóan a **DH Szerviz** részére fizetett szolgáltatási díj mértéke 2025-ben havi **65.000 Ft+ÁFA mértékre** emelkedett, mely 2026-ban az infláció mértékével megegyező módon tovább növekszik. A kitermelő kutak energia költsége az elmúlt évben ugrásszerűen megemelkedett áramdíj miatt jóval nagyobb kiadást igényel.

A **Berettyóújfalui Tankerület** az üzemeltetési költségekhez 4 hőközpont vonatkozásában járul hozzá. Összességében a feladatellátására **18.904.850 Ft-ot fordítunk**, ami jelentős emelkedést jelent.

Ivóvíz és szennyvízkezelés címen **26.339.750 Ft** került betervezésre, amely tartalmazza a közkifolyók vízdíját (**4.000.000 Ft+ÁFA**), a Vízmű Zrt által továbbszámlázott biztosítási díj (**253.000,-Ft**), valamint a felújításra felhasználható közmű bérleti díj összege (**21.006.750,-Ft**)

Az ipari park megléte **902.000 Ft** kiadást jelent a víz- és gázszolgáltatás alapidjára, tekintettel.

Kötelező feladatellátásként továbbra is számolunk a **kőbor ebek** befogására a Hajdúsági Speciális Mentők Egyesülettel kötött szerződés kertében **2.520.000 Ft** kiadással, amely 210.000 Ft/hó költséget jelent változatlanul.

Lovasjárőrszolgálat támogatása **1.100.000 Ft**, mely számla ellenében biztosított.

A Létavéteszi Hírek megjelentetése összességében **720.000 Ft** megbízási díjat és **2.100.000,- Ft** nyomtatási költséget jelent kiadásként.

Temető üzemeltetésre 9.497.772,-Ft-ot fordítunk, ebből **5.357.772,-Ft személyi kiadás** (1 fő), míg **4.140.000 Ft dologi kiadásként** szerepel.

Versenyképes Járások Programkeretében a ravatalozó felújítása kerül megvalósításra 2026-ban, melyhez **7.000.000 Ft összegű önrészt biztosít az önkormányzat**. (Az összeg megfelel Malinczák János által a ravatalozó felújítására nyújtott támogatásának.) Ezzel együtt, összesen **49.000.000 Ft összegű fejlesztést jelent**.

A temetőben tervezett egyéb felújításokat, karbantartásokat a településüzemeltetési lista tartalmazza a korábbiakban részletezettek szerint.

A településüzemeltetési feladatellátás keretében szolgáltatások igénybevételére (gépjármű üzemeltetés, üzemanyagköltség, tűzvédelem, riasztó távfelügyelet, lomb hulladék szállítás, munkavédelmi tanácsadás, vizsgadíjak és minden további üzemeltetési szolgáltatás) összességében **24.280.000,-Ft** kiadást jelent az önkormányzatnak. Ez az összeg nem tartalmazza az önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítására, karbantartására fordított kiadásokat, amely **24.525.000 Ft**, melyből **15.000.000,-Ft felújítás** és **9.525.000,-Ft dologi kiadás**. Ezen a jogcímen terveztük a városháza épületének felújítását, az egészségház festését, karbantartását, a könyvtár épületének felújítását, „állatvásár” területének burkolását, és a használaton kívüli ingatlanok karbantartásra fordított kiadásokat, valamint a tájház filagória és pince karbantartásának költségeit.

Személyi kiadásként 10 fő teljes munkaidős, míg 1 fő nyugdíjas 6 órás foglalkoztatásának költségeivel számoltunk, mely összességében **55.617.821,-Ft (bér+járadék+caffetéria)**. 1 fő munkaviszonya nyugdíjazás miatt, közös megegyezéssel szűnik meg márciusban.

A településüzemeltetési feladatok tervezetét a településszervezési irodavezető oly módon állította össze, hogy a **30.000.000 Ft összegű** uszodai támogatás elmaradásának esetére megjelölte azokat a feladatokat és tételeket, amelyek az adott évben halaszthatók vagy elhagyhatók. Amennyiben az önkormányzat támogatásban részesül, úgy annak mértékéig a megvalósítás a Képviselő-testület döntésének megfelelően történhet meg.

sorsz.	Megnevezés	2026. évi költségvetésbe betervezett	Hosszú távú feladatok 2027-től	Uszodai támogatás mértékétől függően, 2026. II. félévben megvalósítható
			megjegyzés	
I.	Temető			
1.	fásítás, virágosítás	100 000 Ft	200 000 Ft	folyamatos feladat
2.	hűtők javítása, karbantartása	400 000 Ft		folyamatos feladat

3.	kerítés építés urna sírhely kialakítás		300 000 Ft	bővítés ütemben	több
4.	a meglévő részen hasznosítatlan területek rehabilitációja, újrarendelése, új parcella kialakítása		600 000 Ft	több ütemben	
5.	Használatlan területek töltése	450 000 Ft		több ütemben	
6.	Bevezető út melletti rész töltése, burkolása	800 000 Ft			
7.	Ravatalozó felújítása (versenyképes járások 1.) során önerő és felmerülő esetleges kiadások	7 000 000 Ft			
	Összesen:	8 750 000 Ft	1 100 000 Ft		
II.	Sporttelep				
1.	Fűtési rendszer felülvizsgálata (radiátor szelepek cseréje, stb)	500 000 Ft		folyamatos feladat	250 000 Ft
2.	gázrendszer felújítás, komplex felülvizsgálat, mennyezeti sugárzók javítása	600 000 Ft		folyamatos feladat	350 000 Ft
3.	Filagória tető javítás	750 000 Ft		részen meglévő a.	
4.	Korlátok, egyéb fémszerkezetek javítása	200 000 Ft		részen meglévő a. és hegesztő esetén	200 000 Ft
5.	Beton kerítés javítása	100 000 Ft		meglévő anyagokkal	100 000 Ft
6.	műfüves pálya karbantartása	1 300 000 Ft			
7.	Csarnok nyílászáróinak cseréje, fogadó szerkezetek javítása	3 000 000 Ft	6 000 000 Ft	több ütemben	3 000 000 Ft
8.	Fakivágás (85 db)	2 000 000 Ft			
9.	Kamera rendszer bővítése	1 000 000 Ft			
9.	Új, külső vizesblokk javítása	500 000 Ft			

	Összesen	9 950 000 Ft	6 000 000 Ft		
III.	Hivatal				
1.	Házasságkötő terem klimatizálása (2db)	800 000 Ft			
2.	Hivatal épület tetőfelújítás, nyílászáró csere	4 000 000 Ft			3 000 000 Ft
3.	földszint és 1. emeleti folyosó felújítás (gipszkarton dobozolás, festés, világítás)		1 600 000 Ft		
4.	2. emelet festés, 2 iroda padlóburkolat felújítása, javítások		2 500 000 Ft		
	Összesen:	4 800 000 Ft	4 100 000 Ft		
IV.	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok				
	Iskolák				
1.	Irinyi u. 8. Irinyi szobor tisztítása, fásítás sír és környezete rendbetéte	1 200 000 Ft		több ütemben teljes újrágondolás	1 200 000 Ft
	Uszoda				
2.	uszodai eszközök javítása pótlása (hajszárítók, burkolatok, stb)	1 000 000 Ft		folyamatos	500 000 Ft
3.	Uszoda homlokzatáról galamb riasztás	800 000 Ft			
4.	Hátsó lépcső felújítása		500 000 Ft		
5.	Udvari vízelvezetés megoldása	1 500 000 Ft		hiba feltárás	1 500 000 Ft
6.	Uszoda előtti térkő burkolat javítása és vízelvezetés	400 000 Ft			400 000 Ft
	Sportcsarnok nyílászáró javítás	350 000 Ft		viharkár	

7.	Sportcsarnok, uszoda világítás javítása	300 000 Ft			
8.	Egészségház fűtés javítás	1 000 000 Ft			1 000 000 Ft
9.	Egészségház belső felújítása (festés, burkolatok javítása)	4 000 000 Ft			
10.	Árpád tér 26. szám alatti lakások: központi fűtés, fűtésszerelés, gázszerelés, esetlegesen geotermális fűtés előkészítése, tervezése	1 000 000 Ft	6 000 000 Ft	több ütemben	1 000 000 Ft
11.	Árpád tér 26. társasház nyugati homlokzat javítás	1 300 000 Ft			1 300 000 Ft
12.	Árpád tér 26. garázsok és fatároló fedésének felújítása	600 000 Ft			600 000 Ft
13.	Arborétum rendbetétele: kerti tó rendbetétele	250 000 Ft			
14.	10 db pad	500 000 Ft			
15.	kapu készítése	300 000 Ft			
16.	fásítás	200 000 Ft			
17.	Pince, filagória, gyümölcsös fenntartása, előtető építés, lépcső javítás, kandallóberkek cseréje	200 000 Ft	-	-	
18.	pince filagória használatba vételi engedélyezése	500 000 Ft			
19.	Kassai u. 8. lakás fűtés felújítás		3 000 000 Ft	több ütemben	
20.	Rózsa u. 1 könyvtár folyosófestés, rejtett csatorna átalakítása	8 500 000 Ft			4 500 000 Ft
21.	Könyvtár déli homlokzat újra festése	2 000 000 Ft			2 000 000 Ft
22.	művelődési ház belső festés (kiszolgáló terek)		600 000 Ft	felújítás után	
23.	Vízmű épület bontás	2 600 000 Ft			600 000 Ft

24.	Árpád tér művelődési ház kapujának cseréje		400 000 Ft	felújítás után	
25.	Árpád tér 8. orvosi rendelő elköltöztetése	3 000 000 Ft			pontosítandó
26.	1017/29 hrsz-ú legelő osztatlan közös tulajdon megszüntetése	1 500 000 Ft			
27.	Állatvásár területén térburkolat készítése (kb 90 m2)	700 000 Ft			
28.	Diákmunka (festék, kesztyű stb.)	200 000 Ft	200 000 Ft	meglévő készletekből	200 000 Ft
29.	fénycsővek cseréje több épületben	1 000 000 Ft			500 000 Ft
30.	Hulladékgyűjtő szigetek kialakítása (használt olaj és textil)	150 000 Ft			
31.	Galambriasztás hivatal épületéről	300 000 Ft			
32.	Udvari kapu zárása elektromosan		500 000 Ft	halasztható	
33.	Kerítés építése Irinyi 4-6 közzé			óvoda kts	
34.	Korona presszó épületének megvásárlása	28 000 000 Ft			
35.	Használaton kívüli ingatlanok fenntartása	1 000 000 Ft			500 000 Ft
	Összesen:	64 350 000 Ft	11 200 000 Ft		
V.	Vízvezetés:				
1.	Szikkasztó árkok ásása, profilozás, padkázás, folyóka, áteresz építés építés	5 300 000 Ft			2 000 000 Ft
2.	Coop áruház melletti árok megvétele	200 000 Ft			200 000 Ft
3.	Gyár utcai belvízelvezető rendbetétele	1 000 000 Ft			1 000 000 Ft
4.	Települési átereszt mosatások szükség szerint	600 000 Ft			

	Összesen:	7 100 000 Ft	0 Ft		
VI.	Utak, közutak, járdák				
1.	Kátyúzás (megvalósult, de minden évben szükséges)	3 700 000 Ft			
2.	útfelújítás karbantartás (aszfaltozáson kívül minden előre nem látható javítások, pl átereszek javítása, padkák töltése, táblák pótlása)	3 000 000 Ft			1 000 000 Ft
3.	Óvoda és a tsz iroda között járda építése			óvoda költségvetése tartalmazza 5m. Ft	
4.	Járda építés önkormányzat udvarán	150 000 Ft			150 000 Ft
5.	Járda építés, javítás	200 000 Ft		folyamatos	
6.	Síktalanítás, hótolás, homokszállítás, sóbeszerzés	2 000 000 Ft		folyamatos	
7.	Darált, padkakő, egyéb kő beszerzése (0. - 25-ös, 0-63, 0-4, folyami homok)	2 000 000 Ft		folyamatos	
8.	Kinizsi utca útburkolat felújítása	2 600 000 Ft			2 600 000 Ft
9.	Karikás dűlő híd felújítás (0207 hrsz)	1 000 000 Ft			
10.	Kassai u parkoló és bolt előtti járda (szélesítés és javítás)	2 100 000 Ft			
	Összesen:	16 750 000 Ft	0 Ft		
VII.	Önkormányzati eszközök, gépek berendezések:				
1.	Gépek és járművek karbantartása, javíttatása, szerviz költség, vizsgadíjak(traktorok is)	2 500 000 Ft		folyamatos	

2.	Új teherató vásárlás járulékos költségei (átírás, adók, biztosítás, stb.)	1 500 000 Ft			új
3.	Tűzoltó készülékek ellenőrzése, javítása, tűzgátló ajtók javítása	1 000 000 Ft			
4.	Kamera rendszer felújítása, kamerák csere rögzítővel, újlétai úti kamera áthelyezése		1 000 000 Ft		
	Összesen:	5 000 000 Ft	1 000 000 Ft		
VIII.	Világítás, közvilágítás				
1.	karácsonyi díszkivilágítás fel és leszerelés	300 000 Ft			
2.	díszvilágítás javíttatása (7 db)	300 000 Ft			
	Összesen:	600 000 Ft	0 Ft		
IX.	Településszervezés:				
1.	Kosaras bérlés fák gallyazásához	1 400 000 Ft			
2.	Tavaszi-őszi virágosítás, fásítás	2 500 000 Ft			1 000 000 Ft
3.	Szemét elszállítás, lomtalanítás közterületekről	1 500 000 Ft			
4.	Régi szeméttelep egész éves fűnyírása	300 000 Ft			
5.	Villamos kéziszerszámok felülvizsgálata	200 000 Ft			
6.	Az érintésvédelmi felülvizsgálat során feltárt hiányosságok pótlása, javítása	1 000 000 Ft			
	Összesen:	6 900 000 Ft	0 Ft		
	Mindösszesen:	124 200 000 Ft	23 400 000 Ft		30 650 000 Ft

Az iskolavédőnői feladatok kiadásai – a fent ismertetett okok alapján – a NEAK támogatás terhére 2026. december 31-ig kerültek betervezésre, **7.512.760 Ft bevételi és kiadási** főösszeggel. A továbbiakban azonban a Debreceni Klinikai Központ nem járul hozzá ahhoz, hogy a feladatellátást 1 fő területi védőnő végezze. Álláspontjuk szerint a feladatok ellátása 8 órás foglalkoztatás keretében egyetlen személy által nem biztosítható, ezért ilyen formában a foglalkoztatáshoz a jövőben nem adnak hozzájárulást. Megoldásként a feladatok 3 területi védőnő közötti felosztása látszik, melyhez szintén a Klinikai Központ hozzájárulása szükséges.

A főépítész megbízási díjára továbbra is 1.800.000 Ft összeget terveztünk, mely megbízási díj csak a településképi eljárásokban való közreműködést tartalmazza.

Önként vállalt feladatok

Mezőőrség 2026-ban két fővel, napi 8 órában működik összességben **12.083.640,-Ft** kiadást jelent, ebből személyi kiadás 10.403.640,-Ft. Az állami támogatás és a mezőőri járulék tervezett összege 10.160.000,-Ft. A korábbiakhoz képest a saját önkormányzati támogatás összege csökkent.

Piac üzemeltetésre kiadásként 700.200,-Ft került betervezésre.

Uszoda és tornacsarnok üzemeltetésére **68.661.545,-Ft-ot** fordítunk. Ebből személyi kiadás **25.147.545,-Ft**, közüzemi díjak **32.131.000,-Ft-ot** tesznek ki, üzemeltetési szolgáltatásokra **8.380.000,-Ft** kerül betervezésre.

Felújításként a **Versenyképes Járások Programon** belül **22.950.000 Ft** került **betervezésre**, míg beruházásként a sportcsarnokban megvalósult mászófal kivitelezésének fennmaradó 50 %-ának megfelelő összeg **2.540.000,-Ft** került kifizetésre. A beruházás 10 %-os önrésszel valósult meg.

Képviselőtestület működése, a polgármester illetménye, alpolgármester tiszteletdíja, valamint költségterítésük, továbbá a képviselőtestület, valamint bizottsági tagok tiszteletdíjára összességben **53.104.604,-Ft-ot** fordít az önkormányzat. A központi költségvetés a polgármester illetményéhez **1.070.025 Ft/hó** támogatást ad, amely a korábbi és a megemelt illetmény különbözet járulékkal növelt összegének felel meg.

A 2024. november 29-től hatályos, 2024. évi LVIII. törvény módosítja a Mötv. 71. §-át, amely szerint a polgármesterek illetménye **rendszeresen** – a nemzetgazdasági átlagkeresethez igazítva – **emelkedik**.

Az Mötv. 71. § (4) bekezdés e) pontja alapján az 5001–10.000 fő lakosságszámú település főállású polgármestere jogosult a nemzetgazdasági átlagkereset 2,5-szeresének megfelelő havi illetményre.

A (4a) bekezdés értelmező rendelkezése szerint az illetmény kiszámításához a tárgyévvel megelőző év teljes munkaidős, legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozások, költségvetési intézmények és jelentős nonprofit szervezetek nemzetgazdasági bruttó átlagkeresete az irányadó, melyet a Központi Statisztikai Hivatal (KSH) tesz közzé. Félévkor a tiszteletdíjat felül kell vizsgálni.

A Létavértesi Hírek megjelentetése összességében **2.820.000,-Ft** kiadást jelent.

Mezőgazdasági földművelésből 20.000.000 Ft bevétel mellett, **15.000.000,-Ft** művelési költséggel számoltunk.

Vértesséki pedagógusföld hrsz 0459:	7 ha napraforgó
Léta pedagógus föld hrsz 0687/19:	14,9714 ha búza
Temetői föld 0854:	1,7462 ha búza
Léta-Kokad pedagógusföld 010/144 hrsz:	0847 ha kukorica

Létavérségi Közös Önkormányzati Hivatal

Az intézmény Kokad Községi Önkormányzattal közös fenntartásban működik. Tevékenysége jogszabály által meghatározott kötelező feladatellátás. Feladatfinanszírozás alapja az elismert hivatali létszám (24,37 fő). A lakosságszám növekedés miatt 0,01 mértékben nőtt az elismert létszám.

Feladatfinanszírozás keretében **237.875.570-Ft támogatásban részesülünk**, ebből Létavérségre jutó **218.793.102,-Ft**, míg Kokad **19.423.648,- Ft** támogatásban részesül. A 2025. évihez képest **67.152.030,-Ft** többletbevételt eredményez.

Köztisztviselőként alkalmazott 25 fő, 1 fő nyugdíjas megbízási jogviszonyban, míg 2 fő munkatörvénykönyves jogviszonyban alkalmazott. A teljes bérköltség **322.512.055 Ft**. Központi rendelkezés értelmében 2025. július 1. napjától 15 %-os béremelésre került sor, majd 2026. január 1-től újabb 15 %-os emelésre, melynek fedezetét a 2026. évi költségvetés **100 %-ban biztosította**.

Működéshez szükséges dologi kiadásokon felül **7.620.000,-Ft informatikai fejlesztés** megvalósítására terveztünk forrást, annak érdekében, hogy a központi rendszerek alkalmazásának technikai feltételeit megteremtjük.

1.651.000,-Ft összegben **kisértékű eszközök** beszerzésére kerülhet sor ebben az évben.

Bevételi oldalon **átvett pénzeszközként** terveztünk a közös hivatal fenntartására Kokad önkormányzatától, valamint az Egészségfejlesztő Társulástól átvett forrással összesen **29.000.000 Ft** mértékben.

Gyermeksziget Óvoda-Bölcsőde

Az intézmény működésének költségét mind a személyi, mind a dologi kiadások vonatkozásában fedezi a feladatfinanszírozás. A **bölcsőde** ebben az évben **2.773.848,-Ft** támogatást igényel a szociális **feladatfinanszírozás** terhére az előző évihez képest, mivel az üzemeltetési támogatás a harmadára csökkent.

Az intézmény (óvoda, bölcsőde, konyha) teljes működési költsége: **892.260.694 - Ft**, amely önkormányzati saját forrást nem igényel.

Az intézmény szervezeti keretei között működik a **gyermekétkeztetést** biztosító **Napközi Konyha**. A gyermekétkeztetésre, valamint szünidei gyermekétkeztetésre feladatfinanszírozáson felül a szociális normatíva biztosítja a kiadásokat, további saját forrást nem igényel. Gyermekétkeztetésre összességében **237.322.266,-Ft-ot fordítunk**.

Az **óvodában újabb 10 %-os kötelező bérfejlesztést** kellett megvalósítani, továbbá a 2025. évvégén megállapított teljesítményértékelési juttatás összegét is be kellett építeni a 2026. évi bérekbe. Ennek forrása a 2026. évi fajlagos támogatások terhére biztosított.

A **bölcsőde esetében 15 %-os béremelés** valósult meg 2026. január 1. napjától bölcsődei kiegészítő pótlék címen. Ennek forrását nem a feladatfinanszírozás terhére, hanem minden hónap 5. napjáig a tényleges kifizetésnek megfelelően biztosítja az Államkincstár.

A **konyha a 11 %-os minimálbér és 7 %-os garantált bérminimum emelés** fedezetét biztosította a központi költségvetés fajlagos támogatás emelésének keretében.

Az **óvoda üzemeltetésre 58.262.412 Ft támogatási összeget** vehetünk igénybe, amely az óvoda fenntartási költségeit fedezve, plusz források felhasználásra is lehetőséget nyújt.

Köszönhetően annak, hogy az óvoda rezsiköltségét nem terheli gázfogyasztás köszönhetően a geotermális energia felhasználásnak.

A felmerülő üzemeltetési költségeken felül **23.700.000 Ft** értékben terveztünk **kisértékű eszköz**, informatikai eszköz beszerzést és **terasz építést, valamint járdaépítést.**

Városi Könyvtár és Művelődési Ház

Az önkormányzat kötelező feladatként látja el a könyvtár működtetést, valamint állománygyarapítást, művelődési ház működtetést. Összes kiadása **88.329.906,-Ft** A feladatfinanszírozás alapja a lakosságszám. **Állami támogatás 27.171.423 Ft, melyhez 55.258.483,-Ft önkormányzati saját forrás szükséges az 5.900.000 Ft bevétel mellett.** A feladatfinanszírozás 10 %-át állománygyarapításra köteles fordítani az intézmény. 4 fő 8 órás foglalkoztatásával terveztünk, melynek költsége, **bér+járulék 37.339.406-Ft**, amely tartalmazza a központilag elrendelt 15 %-os béremelés következményét. Ennek forrását kulturális kiegészítő érptótlék címen szintén a teljesítésnek megfelelő mértékben, utólag minden hónap 5. napjáig biztosítja az Államkincstár.

Kisértékű tárgyi eszközként sörpad, és 2 db laptop kerül beszerzése **1.500.000 Ft értékben.** A könyvtári informatikai programra **1.000.000,-Ft-ot szükséges biztosítani.** Az intézmény költségvetése tartalmazza a városi rendezvénytervben foglalt programok költségeit, reprezentáció miatt fizetendő járulékával együtt **összesen 42.357.400,-Ft**, melyből a jubileumi városnap költsége **22.300.000 Ft-tal tervezett.** A városnap megrendezésére pályázat került benyújtásra **5.000.000 Ft** nagyságrendű forrás elnyeréséhez.

JANUÁR	
Képzőművészeti kiállítás	95 000 Ft
Ketten Akusztik	260 000 Ft
FEBRUÁR	
Wass Albert felolvasó est- Szerelmem Erdély	50 000 Ft
Rékasi Károly műsora	5 500 000 Ft
Városbál	70 000 Ft
Álarc a farsang jegyében - Csukás István regényeiben előforduló mesehősök	
MÁRCIUS	
Színház	40 000 Ft
Gyerekszínház	0 Ft
ÁPRILIS	
Költészet napi versmondó verseny	240 000 Ft
Tavaszi kézműves foglalkozások 5 db	1 000 000 Ft
MÁJUS	
Májusi Málé Fesztivál vagy helyett csatlakozunk és segítjük az Áprilisi Majálist	3 502 400 Ft
Limonádé party - társasjáték	200 000 Ft
JÚNIUS	
Városnap	22 300 000 Ft
JÚLIUS/AUGUSZTUS	
Múzeumi körkép	430 000 Ft
Művésztelep	3 300 000 Ft
SZEPTEMBER/OKTÓBER	
Csatlakozunk a Pöttöm Major őszi rendezvényéhez	1 000 000 Ft

Népmese Napja	250.000 Ft
NOVEMBER/DECEMBER	
Mikuláskereső túra Mikulással	1 150 000 Ft
Karácsonyi program/koncert	1 450 000 Ft
Kiállítások 4 db	520 000 Ft
Gyerek tábor	1 000 000 Ft
ÖSSZESEN	42.357.400 Ft

Család és Gyermekejóléti Szolgálat

Az önkormányzat kötelező feladatként látja el Kokad településre vonatkozóan is a gyermekejóléti feladatokat. A finanszírozás alapját képező létszám továbbra is 1,6 fő, ezzel szemben az intézmény 5 fővel látja el a munkáját. **Összes kiadása 43.922.080,-Ft**, állami támogatásként összesen **26.768.000 Ft**-ot vehet igénybe az önkormányzat, amely tartalmazza az ágazati pótlékként igénybe vehető összeget. Az önkormányzatnak **17.154.080 Ft-tal** kell kiegészíteni, melyet a szociális feladatfinanszírozás terhére biztosíthatunk. Ezen túlmenően Kokad önkormányzatának **4.000.000 Ft** összegű támogatásával is számoltunk, mivel előző évben finanszírozási nehézségeire tekintettel Kokad önkormányzata nem tudta biztosítani számunkra a **2.000.000 Ft**.

Személyi juttatások összesen 42.190.080,- Ft-ot tesz ki járulékkal együtt. Az intézmény esetében is sor került a 15 %-os béremelésre **szociális kiegészítő pótlék formájában**, melyet szintén a tényleges kifizetések alapján utólag térít meg az Államkincstár az önkormányzat számára. **Kis értékű tárgyi eszköz** beszerzésre **127.000 Ft** került betervezésre.

ÖSSZEGZÉS

Az önkormányzat 2026. évre vonatkozó, elfogadásra javasolt költségvetése a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján, szándékaink szerint teljes körűen került megtervezésre. A költségvetés jelenlegi formájában kiegyensúlyozott, hiánnyal és hitelfelvétellel nem számol.

Az intézmények folyamatos működése és a biztonságos gazdálkodás feltételei biztosítottak. A béremelésekhez szükséges fedezetet a központi költségvetés garantálja. A tervezett fejlesztések esetében az önerőigény a tervezés időszakában rendelkezésre álló adatok alapján teljes körűen beépítésre került a költségvetésbe. Az eddigi gazdálkodás eredményeként értékelhető, hogy a piacfejlesztés teljes ÁFA-tartalmát önerőként be tudtuk tervezni.

A művelődési ház felújítását érintő beruházás vonatkozásában ugyanakkor nem álltak rendelkezésre – még nagyságrendi szinten sem – a megvalósításhoz szükséges forrásigényt alátámasztó adatok. Ugyanakkor reményre ad okot, hogy kiegészítő forrás biztosítására irányuló eljárás van folyamatban, amely kedvező elbírálás esetén jó eséllyel megteremtheti annak feltételeit, hogy az önkormányzatnak ne kelljen saját forrást biztosítania a beruházáshoz.

A gazdálkodás stabilitásának megőrzése érdekében biztonsági intézkedésként a településfejlesztési feladatok ütemezett végrehajtását tervezzük, vagyis 30 millió forint nagyságrendű fejlesztés megvalósítását a II. félévben, a Honvédelmi Minisztérium támogatása esetén tartjuk kivitelezhetőnek. Ugyanakkor nem hagyható figyelmen kívül, hogy a megemelt bérek finanszírozása jelentős hatással van az önkormányzat likviditására, mivel a nettó finanszírozás és a nettó bérkifizetések nagyságrendje közel azonos, így tartalékképzésre nincs lehetőség. Ez eltér az előző évben tapasztalt, havi szinten pozitív pénzügyi eredményektől. A tervezést kedvezően befolyásolta a 2025. évi pénzmaradvány viszonylag magas összege, ugyanakkor a 2026. évi költségvetés végrehajtása során huzamosan már nem számolhatunk a szabad pénzeszközök tartós lekötésének lehetőségével. Zárószóként rögzíthetjük, hogy a korábbi évek gyakorlatának megfelelően kontrolált,

takarékos gazdálkodás mellett az önkormányzat képes biztosítani a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását, s a fejlesztések megvalósítását.

Létavértes, 2026. 02. 03.




Menyhárt Károly polgármester

