

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. február 19-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. fordulás tárgyalása

Iktatószám: 754/2026. Melléklet: 1 db – rendelet tervezet

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Valamennyi bizottság	SzMSz. 40. § (6) bekezdés

A döntés meghozatalához szükséges szavazati arány (a megfelelő aláhúzendő):

egyszerű - minősített

Egyéb megjegyzés:

Megjegyzés: egyeztetésre kerül nemzetiségi és településrészi önkormányzatok vezetőivel, intézményvezetőkkel, szakszervezetekkel

Határozatot kapiák:

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIC. tv. 2025. júniusában került elfogadásra. Ennek megfelelően, bár ez képezi a költségvetés tervezésének alapját, még számos olyan intézkedést és annak pénzügyi költségvetési kihatását nem tartalmazza, amelyek 2025. II. félévében, illetve 2026. elején kerültek elfogadásra. Ezeket természetesen figyelembe vettük a tervezet összeállítása során.

Bár a hatályos jogszabályok alapján évek óta nem kell a költségvetés tervezését megalapozó költségvetési koncepciót elfogadni, Komló Város Önkormányzata 2025. november 27-én a Képviselő-testület 129/2025. sz. határozatában döntött a 2026. évi költségvetés tervezési irányelveiről. A köztisztviselő és központi bérfejlesztésben nem részesülő dolgozók bérfejlesztéséhez kapcsolódó 5/2026. (I.22.) sz. határozatunk a köztisztviselői bérfejlesztéshez kapcsolódó kiegészítő forrás ismeretében polgármesteri utasításra, az érintett intézményeknél az alábbi eltérésekkel került végrehajtásra:

- a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek 15 %-os bérfejlesztésére a fenti határozat elfogadását követően folyósított kiegészítő támogatással a fedezet rendelkezésre áll, e többlet támogatás kötött felhasználású. Ahogy azt a január 22-i előterjesztésben is jeleztem a Közös Önkormányzati Hivatal nem köztisztviselő és minimálbér és garantált bérminimum változással sem érintett dolgozók esetében is ezzel egyező mértékű emelést tartok indokoltnak saját forrás terhére.
- Ugyancsak a fent hivatkozott előterjesztésben javaslatot tettem, hogy a GESZ és Városgondnokság minimálbér és garantált bérminimum változással nem érintett dolgozói is a köztisztviselőkkel megegyező százalékos mértékű saját forrásból biztosított bérfejlesztésére kerüljön sor. Ennek megfelelően e dolgozói kör is 15 %-os bérfejlesztésben részesült.

Ennek megfelelően kerültek szerepeltetésre a személyi jellegű juttatás és járulék előirányzatok jelen rendelettervezetben. Kérem az intézkedés utólagos tudomásulvételét!

Jelentős változás a minimálbér és garantált bérminimum összegének változása, továbbá az oktatás, kultúra, szociális szféra és köztisztviselők területén végrehajtott ágazati bérfejlesztés. Jelen előterjesztés írásakor még nem ismert a kulturális területen dolgozók bértámogatásának pontos összege. Komló Város Önkormányzatát szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség 2026-ban nem terheli, ugyanakkor a 2025. évi iparűzési adó többlet kapcsán a korábban megfizetett 35.719.848,- Ft előlegen túl 30.973.875,-Ft befizetési kötelezettség terhel bennünket a 2025. évi beszámoló benyújtásával egyidejűleg. Nem ismert a végleges maradvány, illetve nem ismertek a tárgyévi közmunkaprogram számai sem.

Fentiek figyelembevételével került összeállításra jelen előterjesztés és rendelet tervezet.

A korábbi évekhez hasonlóan bázis szemléletű tervezésre került sor azzal, hogy a helyi döntéseken és jogszabályváltozásokon alapuló szerkezeti változások és szintrehozások átvezetésre kerültek mind kiadási, mind bevételi tételek tekintetében. Előző évekhez hasonlóan a fejlesztési kiadások elemi szintről kerültek megtervezésre. A társult formában ellátott feladatok tekintetében a társulási tanács által előzetesen egyeztetett költségvetés számai kerültek beépítésre. Ezen belül jelentős, a működési hiányt növelő megelőlegezés került betervezésre.

A tervezet tartalmazza az előző évi maradvány összegét az önkormányzat, és a kötött maradványt az intézmények tekintetében. A kapcsolódó kiadási összegek a bevételekkel egyezően kerültek beépítésre. Előre jelzem, hogy a maradvány egy része feladattal terhelt, melyet a céljellegű felhasználás érdekében mindenképp biztosítani kell majd az intézmények

részére, míg az e feletti szabad maradvány felhasználásáról – a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően – a zárszámadás keretében dönthet véglegesen a Képviselő-testület.

A szabad intézményi maradványok kiadási oldalon tartalékként kerültek betervezésre.
A maradvány az előző évihez képest jóval alacsonyabb.

A 2025. évi költségvetést hitelfelvétel nélkül, a tartalékok részbeni felhasználásával, valamint a kiadások jelentős visszafogása mellett tudtuk sikeresen lezárni.
Az év sikeres zárásában kiemelt szerepe volt az eredeti tervszámokat jelentősen meghaladó – elsősorban iparűzési – adóbevételnek.

Ugyancsak nagymértékben hozzájárult a 2025. évi költségvetésünk végrehajtásához a megítélt 300.746.101,-Ft-os rendkívüli működési támogatás. Ebből a MÁV Személyszállítási Zrt. részére kifizetendő 300 MFt. Ez utóbbi összeg 33.147.392,- Ft-os kiegészítéssel, azaz mindösszesen 333.147.392,-Ft átutalásra került a MÁV Személyszállítási Zrt. részére.
Ez utóbbi tételeket a költségvetés II. fordulós tárgyalását megelőzően előterjesztésre kerülő visszamenőleges rendeletmódosítás részletesen be fogja mutatni.

A 2025. évi költségvetés végrehajtására minden korábbi mértéket meghaladó alulfinanszírozással volt csak lehetőség. Amíg korábbi években a Közös Önkormányzati Hivatalon kívül az intézményeket csak elenyésző mértékben érintette az alulfinanszírozás addig a 2025-ös adatok az alábbiak szerint alakultak:

Komlói Közös Önkormányzati Hivatal	220.362.925,-Ft
Gazdasági Ellátó Szervezet	47.012.750,-Ft
Komló Városi Óvoda	39.634.506,-Ft
Komlóverzum Látogatóközpont	8.816.564,-Ft
Kaptár	18.201.408,-Ft
Városgondnokság	34.036.920,-Ft
Mindösszesen:	368.065.073,-Ft

Ennek az alulfinanszírozásnak a visszapótlására 2026. évi költségvetésünk nem nyújt lehetőséget, így a költségvetés 2. fordulós tárgyalását megelőzően benyújtott visszamenőleges 2025. évi költségvetési rendelet módosításban ezzel egyező mértékű intézményi előirányzat zárolást kell átvezetnünk.

A 2025. év zárása jelenleg is zajlik, a beszámolási határidők és fenti problémák miatt az alapadatok késedelmes beérkezése hátráltatta a költségvetés tervezését.
Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-a szerinti határidőn belül kerül sor a költségvetés I. fordulós előterjesztésére. Hivatkozott jogszabályhely (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E kötelezettségemnek teszek eleget jelen előterjesztés megküldésével.

Önkormányzatunk SZMSZ-ében foglaltak szerint a költségvetési rendelet tárgyalására két fordulóban kerül sor. Jelen előterjesztés az I. fordulós tárgyalás alapja. A kétfordulós tárgyalás lehetővé teszi, hogy a kialakuló vélemények alapján a szükséges szerkezeti, vagy egyéb tartalmi változások átvezetésére sor kerülhessen a végleges tervezet kiküldése előtt.

Felhívom a figyelmet, hogy a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően a költségvetési rendelet, illetve annak módosításai is rögzítésre kerülnek az ún. LocLex rendszerben.

Az első forduló tárgyalása során a költségvetés ún. alap táblái kerülnek kiküldésre a korábbi évek gyakorlatának megfelelően. Ezek: az egyes kiadási és bevételi jogcímeket rovatonként, illetve előírt államháztartási tagolásban tartalmazó táblák, az ezeket összesítő táblák, beleértve a költségvetés részmérlegeit és összevont mérlegét bemutató táblákat is. Csak a második fordulóban kerülnek kiküldésre az intézményi kiadásokat köteles, nem köteles és államháztartási feladatok szerint megbontó 6., 7., 8., 13. EU-s pályázatokat bemutató, 17. intézmények önkormányzati támogatását bemutató, 19. kedvezményeket bemutató, továbbá a 20. a likviditási tervet bemutató táblák.

Fentiekre tekintettel a kiküldött anyag rendeletalkotásra még nem alkalmas. A két forduló között kiegészítésre kerül a módosító javaslatokkal, véleményekkel, illetve a még hiányzó számszaki táblákkal.

A két forduló között természetesen sor kerülhet az esetleg még felmerülő adatpontosításokra is, különös tekintettel a pályázati és kapcsolódó maradvány adatokra. Ez mind az össz hiányt, mind a részmérlegek közötti megoszlást kis mértékben ugyan, de változtathatja. Ekkor kerül sor a jelen előterjesztés tárgyalásakor elfogadott határozati sor figyelembevételével a rendelet szövegének véglegesítésére.

A kiküldött rendelet tervezet 1. sz. melléklete az összevont, 2. sz. melléklete a működési, 3. sz. melléklete pedig a fejlesztési mérleg adatait tartalmazza. Továbbra is él a működési hiány tervezésére vonatkozó jogszabályi tilalom, ugyanakkor az előző évekhez hasonlóan megvan az a lehetőség, hogy rendkívüli kiegészítő önkormányzati költségvetési támogatás betervezésével hozzuk egyensúlyba működési mérlegünket. (Ez utóbbi a 4. sz. mellékleten került feltüntetésre)

Jelen I. fordulós tervezet az előző évitől jóval magasabb kiadási főösszeget tartalmaz. A növekmény mindkét részmérlegnél jelentkezik. Ez a működésben elsődlegesen a bérfejlesztések, illetve a dologi költségek szintrehozása miatt jelentkező működési kiadási növekményre, továbbá az induló pályázatokhoz kapcsolódó működési kiadási többletekre, illetve a fejlesztési mérlegben az új fejlesztések indulására vezethető vissza.

A vezetői egyeztetéseken jelentősen leredukált kiadások mellett is 333 Mft-os nagyságrendű a fejlesztés hiánya.

A fejlesztési mérleg hiányának ellensúlyozására a tervezetben egyező összegű felhalmozási célú hitelfelvétel szerepel.

Jelentős problémánk a fejlesztési mérlegben, hogy számos olyan indokolt fejlesztési igény jelenik meg a 11. sz. mellékleten, melyeknek sem saját forrás, sem támogatás oldaláról nincs meg a fedezete, illetve hitelcélként sem szerepeltethető. 2024-ig az ilyen jellegű kiadásainkat a viszonylag konszolidált működési mérlegre való tekintettel működési többletbevételeink és kiadási megtakarításaink évközi átcsoportosításával rendeztük. Erre 2025-höz hasonlóan idén sem látok reális lehetőséget.

A működési mérleg tekintetében, ahogy fent jelzem, továbbra is él a hiány tervezésére vonatkozó tilalom. Ennek megfelelően, előző évekhez hasonlóan, a vezetői egyeztetéseken kialakult 1.404.402.639,- Ft-os hiányt rendkívüli kiegészítő működési támogatásként szerepeltetjük a 4. sz. mellékleten. Ezen hiányból 408.673.000,-Ft a MÁV Személyszállítási Zrt. 2025. évi elszámolásához, és 2026. évi előleg igényéhez kapcsolódik.

Javaslom a képviselő-testületnek, hogy e tételt továbbra is az előző évek gyakorlatának megfelelően kezeljük, azaz amennyiben csökkentett összegű támogatás kerül megítélésre, úgy csak annak az összegnek az átutalására kerüljön sor. Sajnos ez csak előzetes adat, végleges

adatot a március végéig megküldendő céges beszámoló fog tartalmazni. Ennek megfelelően a működési hiány összege változhat.

Természetesen kísérletet teszünk arra, hogy a hiány minél nagyobb részét rendkívüli önkormányzati támogatásból (REKI) biztosítsuk, ugyanakkor a teljes összeg e forrásból történő rendezésére biztos nincs lehetőség.

Előző évhez hasonlóan elkerülhetetlen a működési hiány csökkentése érdekében a szabad maradvány elvonása az intézményektől. Ez álláspontom szerint a napi működőképességet nem befolyásolja. E tételek egyelőre tartalékként szerepelnek a kiküldött anyagban. (57.847.735,-Ft összegben)

Amennyiben fent jelzettek szerint az elfogadott rendeletünkben szereplő támogatási igénynél alacsonyabb összegű támogatást kapunk, úgy azt kiadási tételek zárolásával kell ellensúlyoznunk. Így a két forduló között a működési mérleg tekintetében két irányú feladatunk van. Egyrészt a hiány lehetőség szerinti csökkentése, illetve azon költségvetési tételek feltérképezése, amelyek esetlegesen a hiány évközi kezelésére igénybe vehetőek.

A fejlesztési hiány főbb okai és finanszírozási problémái hasonlóak az előző évihez:

- Az államháztartási számviteli és beszámolási rendszer továbbra is valamennyi, az önkormányzati vagyón bérbeadásából származó bevételt működési bevételként kezel. Ennek megfelelően a fejlesztési mérleg bevételi oldala kizárólag a fejlesztési maradványt tartalmazza. Ez az előző évekhez hasonlóan torzíja a működési és a fejlesztési mérleg egyenlegét.
- Továbbra is fejlesztési kiadásként kell szerepeltetni a kis értékű eszközök beszerzését.
- Az elmaradó, illetve áthúzódó fejlesztések folytán ugyancsak csökkenhet a kapcsolódó finanszírozási igény.
- A TOP projektek előfinanszírozási igénye miatt kiugróan magas a megelőlegezésre betervezett összeg.
- Végül, de nem utolsó sorban, hasonlóan az előző évhez, problémát okoz az is, hogy a 11. sz. melléklet kiadási tételeinek túlnyomó hányada nem felel meg a bankok által elvárt, és jogszabályban is rögzített hitelcél elvárásoknak. E tételek esetében, hasonlóan az előző évhez, többletbevételek és kiadási megtakarítások biztosíthatnak ténylegesen fedezetet.

A költségvetés tervezése során figyelembe vett információk a teljesség igénye nélkül:

- Az adóbevételi tervbe 2025. évi teljesítés ismeretében és a vonatkozó rendeleti változások következtében az előző évinél 53 M Ft-tal magasabb adóbevételi előirányzat kerülhetett betervezésre.
- Az előző évnek megfelelő nemzetiségi önkormányzati támogatásokat már az első forduló során véglegesíteni kell annak érdekében, hogy a nemzetiségi önkormányzatok is jogszabályi határidőn belül elfogadhassák költségvetési határozataikat.
- A részönkormányzatok támogatása esetében a működési támogatás az előző éveknek megfelelően került betervezésre és emellett 2 MFt felújítási előirányzat is beépítésre került. Ez a korábbi rezsi jellegű támogatáshoz hasonlóan az ingatlanokat fenntartó részönkormányzatok között a rezsi támogatásánál alkalmazott arányok szerint került megosztásra. A felújítási keret 2025. évi maradványa sem kerül elvonásra.
- A 2026. évi közcélú-pályázatok feltételei jelenleg előterjesztés írásakor még nem véglegesek. Az esetleges bérjellegű kiadásokhoz kapcsolódó önerő nem szerepel a tervezet számai között.
- A jelenlegi tervezetben a pénzbeli és természetbeni szociális juttatások tekintetében a szociális iroda által kért tételek maradéktalanul betervezésre kerültek.

- A 18 sz. mellékleten a nem költségvetési támogatási soron az előző évinél 2 MFt-al több, 192 M Ft szerepel. (Eredeti igények magasabbak voltak, csökkentésükre vezetői egyeztetést követően került sor.)
- Hasonlóan az előző évhez a 2025. december végén leutalt 2026. évi előleg összege egyik oldalon a működési maradvány része, másik oldalon pedig tárgyévi előleg-elszámolási jogcímen kiadási tételként jelenik meg.
- A korábban tervezett tartalékok közül a bérlakás közműhátralék és közfoglalkoztatás tartaléka tervezésre került a 2025. évi záró egyenleg összegével.
- A cégeknek feladat ellátási szerződés alapján, vagy más jogcímen betervezett összegek a vezetői egyeztetések során alakultak ki.

A hiány nagyságrendje a működési részmerlegben olyan nagy, hogy a két forduló között mindent el kell követni annak csökkentése és/vagy évközi kezelése érdekében. Az alábbi határozati sor elfogadása részben ezt a célt szolgálja.

Az intézményi létszám változások az alábbiak:

A GESZ feladatváltozáshoz kapcsolódóan az intézmény engedélyezett létszáma 3 fővel 44 főre csökken. Ebből 2 fő tartósan be nem töltött álláshely, illetve 1 fő az étkeztetési feladatok csökkenéséhez kapcsolódik.

A Komlóverzum Látogatóközpont feladatbővüléséhez kapcsolódóan 1 fő többletlétszám jóváhagyásra kerül sor azzal, hogy ennek keretében 1 fő 6 órás és 1 fő 2 órás foglalkoztatásra kerülhet sor. Ennek megfelelően az engedélyezett létszám 11 főről 12 főre módosul.

Az önkormányzat engedélyezett létszáma az 5/2026. (I.22.) sz. határozattal összhangban 5 fővel 14 főről 19 főre módosul.

A létszámváltozásokhoz kapcsolódó előirányzat változásokat jelen előterjesztés számszaki mellékletei már tartalmazzák.

Az egyes önkormányzati rendeletekben szabályozott díjak és igénylési feltételek módosítása tárgyában a II. fordulós előterjesztésben és rendelet tervezetben teszek javaslatot mely a kiküldött rendelet tervezet 10-13 §-ainak módosítását vonja maga után.

A két forduló között a rendelet szövege ezen túlmenően is felülvizsgálatra és szükség esetén pontosításra kerül.

Az előterjesztett rendelet tervezet az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 27. § (1) bekezdése szerint egyeztetésre kerül a költségvetési szervek vezetőivel, a szakszervezetekkel, a településrészi önkormányzatok vezetőivel, valamint a nemzetiségi önkormányzatok elnökeivel. Írásos véleményüket összegezzük és arról a II. fordulós tárgyalás során tájékoztatást adunk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, illetve a bizottságok véleményének figyelembevételével döntsön a költségvetés tervezés további irányairól, az alábbi határozati pontok elfogadásával, kiegészítésével, illetve tegyen javaslatot a mellékletként csatolt költségvetési rendelet tervezet szövegszerű, illetve számszaki módosítására az SZMSZ-ben foglalt formában és határidőn belül.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, az intézményvezetők és bizottságok javaslatainak figyelembevételével – első olvasatban megtárgyalta Komló Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület az előterjesztésben ismertetett tervezési elveket megismerte, a két forduló között átvezetendő tételeket jóváhagyja. A működési mérleg egyensúlyának biztosítása érdekében egyetért a már jelenleg is szerepeltetett kiegészítő működési támogatási igény egyensúly biztosításához szükséges mértékű szerepeltetésével.
A Képviselő-testület jóváhagyja utólag a polgármesteri utasításra az 5/2026. (I.22.) sz. határozattól eltérő, köztisztviselőket és ágazati bérfejlesztésekből, továbbá a minimálbér és garantált bérminimum emelésből kimaradó dolgozók 15 %-os bérfejlesztését. Tudomással bír arról, hogy az ezzel kapcsolatos előirányzat változások a mellékelt számszaki táblákon átvezetésre kerültek.
2. A Komlóverzum Látogatóközpont esetében 1 fő többletlétszámot hagy jóvá, melynek kiadásai a rendelet tervezeten már átvezetésre kerültek.
3. A Képviselő-testület az I. fordulós tervezetbe és jelen határozatba beépített, illetve előre jelzett tételeken túl nem ismer el további egyszeri, illetve folyamatos igényeket.
4. Amennyiben a kiegészítő működési támogatás jogcímen elnyert összeg realizálódik, úgy annak terhére haladéktalanul rendezni kell a helyi tömegközlekedéshez kapcsolódó pénzeszköz-átadási kötelezettséget. A költségvetés jelentős hiányára való tekintettel az elnyert támogatást saját forrásból nem tudja kiegészíteni.
5. A Képviselő-testület egyetért és jóváhagyja a komlói nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtandó támogatás összegét a 2025. évi eredeti támogatási összeggel megegyezően.
6. A Képviselő-testület egyetért a településrészi önkormányzatok előző évvel megegyező alaptámogatásával és az ingatlanokat üzemeltető részönkormányzatok mindösszesen 2 millió forint összegű differenciált felújítási támogatásával. Jóváhagyja a tervezetbe beépített összegeket beleértve az előző évi maradvány felhasználását is.
7. A Képviselő-testület a nem költségvetési szervi támogatás keretösszegét 192 M Ft-ban határozza meg.
8. A Képviselő-testület egyetért és jóváhagyja a kiszervezett feladatok kapcsán a 10. sz. mellékletre betervezett összegeket.
9. A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy valamennyi, tárgy évben befolyó többletbevétel a hiány fedezeteként kerüljön igénybevétele. Annak terhére – a tovább számlázási jellegű bevételek, illetve olyan bevételek kivételével melyek maradéktalan felhasználásához célhoz kapcsolódó többlet kiadás jelentkezik – többlet kiadás nem vállalható.
10. Kulturális feladatokhoz kapcsolódó bérjellegű kiegészítő támogatás összege a hiány csökkentésére fordítandó a 9. pontban foglaltak figyelembevételével.
11. A rendelet tervezet 10-13.§-ainak módosítására javaslatot kell tenni és annak átvezetéséről számszakilag is gondoskodni kell a II. fordulós rendelet tervezet előterjesztése keretében.

12. A Képviselő-testület a módosító javaslatok közül az alábbiakat támogatja:

-
-

Utasítja a jegyzőt a javaslatok két forduló közötti átvezetésére.

Határidő: azonnal, illetve 2025. február 28.

Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző
intézményvezetők

Komló, 2026. február 12.

Polics József
polgármester

Tervezet

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének _/2026. (III. _) önkormányzati rendelete

Komló Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

[1] Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete Komló város pénzügyi egyensúlyának megteremtése és megőrzése érdekében a kiegyensúlyozott működtetésnek, valamint a tervezett fejlesztések céljából alkotja meg jelen rendeletet.

[2] Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében biztosított eredeti jogalkotói hatáskörében, a 12. § tekintetében az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. törvény 96. §-ban kapott felhatalmazás alapján, a 13. § tekintetében a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 2. számú mellékletében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva a 2026. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat és intézményei költségvetési gazdálkodására, továbbá az e rendelet terhére támogatott vállalkozásokra, egyéb szervezetekre, magánszemélyekre.

2. A címrend

2. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a szerinti címrendet az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) Komló Város Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza az alábbi főösszegek mellett:

- a) bevétel főösszege: 10.633.930.287 Ft
- b) kiadás főösszege: 10.966.991.693 Ft
- c) hitelfelvétel (hiány): 333.061.406 Ft

(2) A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait - beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási előirányzatokat a 3. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:

- a) bevétel összege: 3.434.855.749 Ft
- b) kiadás összege: 3.767.917.155 Ft
- c) hitelfelvétel (hiány): 333.061.406 Ft

(3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:

- a) bevétel összege: 7.199.074.538 Ft
- b) kiadás összege: 7.199.074.538 Ft
- c) hitelfelvétel (hiány): 0 Ft

(4) Az Áht. 23. §-ban előírt kiemelt előirányzatok:

- a) személyi jellegű kiadások: 2.739.630.153 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 392.609.591 Ft
- c) dologi jellegű kiadások: 1.930.141.135 Ft
- d) felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás 3.692.029.220 Ft
- e) speciális támogatások 0 Ft
- f) egyéb kiadások: 2.212.581.594 Ft
- g) költségvetési létszámkeretet: 311 főben állapítja meg.
- h) a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 120 főben állapítja meg.

(5) A kiemelt előirányzatokat költségvetési szervként az 5. melléklet tartalmazza.

(6) Komló Város Önkormányzat Városgondnokság (továbbiakban: Városgondnokság) költségvetésében dologi előirányzatként közutak fenntartására és vízkár elhárításra 57.438.000 Ft előirányzat biztosított, mely tartalmazza a hó- és síkosságmentesítési szolgáltatás igénybevételére betervezett 14.000.000 Ft-ot. A Városgondnokság dologi előirányzatán belül 3.226.960 Ft a közvilágítási lámpatestek karbantartására szolgál fedezetként. Ezen túlmenően 8.000.000 Ft dologi előirányzat kerül elkülönítésre a Városgondnokság intézmény dologi előirányzatán belül, és 8.000.000 Ft beruházási előirányzat a beruházási előirányzatán belül, amely az egyéni választókerületi képviselők egyetértésével használható fel. A Városgondnokság köteles dologi előirányzatai terhére legalább 10.000.000 Ft-ot a közterületi hulladékgyűjtő edényzet bérletére, illetve ezek ürítési és ártalmatlanítási költségeire fordítani. Az önkormányzat költségvetéséből a Komló Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részére síkosságmentesítés jogcímen betervezett összeg kifizetésének feltétele fenti kifizetések teljeskörű teljesítése.

(7) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetét 333.061.406 Ft összegű fejlesztési hitel biztosítja, amely előzetes kormányzati engedélyhez kötött. A költségvetés működési hiányát többletbevétel ellensúlyozza. A 1.404.402.639 Ft többlettámogatás a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása (továbbiakban: REKI) jogcímen nyerhető el. A már fennálló fejlesztési hitelek tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére 30.398.800 Ft tőke és 19.228.000 Ft kamatkiadás jogcímen betervezett dologi előirányzat szolgál, ezen túl a korábbi hitelekhez kapcsolódó kamaton felüli 25.000.000 Ft a tárgy évben felvételre kerülő fejlesztési hitelek kamatkiadásához nyújt fedezetet. A hitelekkel kapcsolatos következő évekre áthúzódó kötelezettségek fedezete az adott évi önkormányzati adóbevételek terhére biztosított.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi bevételeinek részletezését a 4. melléklet tartalmazza, ebből kiemelve az általános és ágazati feladatok támogatását a 16. melléklet mutatja be.

(2) A helyi adóbevétel 1.498.000.000 Ft, amely az adósságszolgálaton túl teljes egészében a működési kiadások fedezetéül szolgál.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

(1) Az Önkormányzat működési, fenntartási előirányzatait önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként az 5–9. mellékletek tartalmazzák. Az intézményvezetők a költségvetés-tervezési és adatszolgáltatási feladataik keretében gondoskodnak - a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül, az Áht. 102-103. §-ai figyelembevételével - az intézményi elemi költségvetések előírt határidőre és szerkezetben történő elkészítéséről, továbbá a kapcsolódó kötelező adatszolgáltatás benyújtásáról.

(2) A bérfizetés határideje a tárgyhót követő 5. nap, amennyiben ez munkaszüneti napra esik, úgy az azt követő munkanap.

(3) Az egyéb személyi jellegű juttatások keretösszegét a rendszeres személyi jellegű juttatásokon belül az intézményi elemi költségvetésekben szereplő összegben kell megállapítani. A keretösszegeken belül az intézményvezetők szabályozzák a cafeteria juttatásokat. A megállapított keretösszegek a munkáltató által fizetett adó és járulékösszegeket is tartalmazzák. A Közzszolgáltatási Szabályzatban a köztisztviselői juttatások mértékét az e rendeletben megállapított összeghatárokon belül kell szabályozni. A cafeteria juttatások kifizetési határideje 2026. szeptember 30.

(4) A lakóház-felújítási előirányzat összege 18.000.000 Ft. A felújítási feladatok tekintetében a Pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság dönt a „városi felújítási keret” terhére a szükséges beavatkozások előirányzatának biztosításáról. Havária helyzet esetén a polgármester utólagos beszámolási kötelezettség mellett, legfeljebb 1.000.000 Ft egyedi összeg felhasználását engedélyezheti. A „városi felújítási keret” kizárólag önkormányzati tulajdonú ingatlanokhoz kapcsolódóan használható fel olyan károsodások, meghibásodások elhárítására, amelyek az intézményi folyamatos működést, illetve a rendeltetésszerű használatot gátolnák, különös tekintettel a balesetveszély elhárítására.

(5) A felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszközátadás előirányzatokat a 11. melléklet, az önkormányzat EU-s projektjeit a 13. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat felhalmozási kiadásait rovat szerinti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat többéves kötelezettségvállalásait a 14. melléklet tartalmazza. A hitelekhez kapcsolódó egyenleg, illetve törlesztési adatokat a 15. melléklet tartalmazza. A 17. melléklet az intézmények 2026. évi állami támogatáson felüli önkormányzati támogatásának alakulását mutatja be.

(7) Az Önkormányzat által adott kedvezmények számszerűsített adatait a 19. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervet a 20. melléklet tartalmazza.

(8) A nem költségvetési szervek támogatására nyújtható 192.000.000 Ft pályázati keretösszeget a 18. melléklet tartalmazza. Az adott támogatások tekintetében az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet VI. fejezetében foglaltak és a Komló Város Önkormányzat államháztartáson kívülre nyújtott támogatásairól szóló 24/2018. (XI.30.) önkormányzati rendelet szerint kell eljárni. Szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatás csak megállapodás alapján nyújtható. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2027. január 15-ig elszámolni.

(9) Az Önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatás helyére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon közzé kell tenni a támogatás megállapítását követő 60 napon belül. A közzétételt követően 5 évig biztosítani kell az adatok hozzáférhetőségét. A közzétételi kötelezettség nem vonatkozik a 200.000 Ft alatti támogatásokra.

6. §

(1) A költségvetés tartaléka 686.427.591 Ft, részletezése a 10. mellékleten szerepel, amelyből:

- a) működési általános tartalék: 0 Ft
- b) működési tartalék: 686.427.591 Ft

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott 1.281.959 Ft tartalék előirányzat felhasználására a polgármester jogosult.

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságaért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A költségvetésben meghatározott bevételek beszedéséről, a jóváhagyott kiadások teljesítéséről, a költségvetés végrehajtásáról a polgármester, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői gondoskodnak.

(2) Az Önkormányzat intézményei az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. Az általános és ágazati feladatok támogatásának évközi elszámolásából adódó lemondási kötelezettség teljes összege az érintett intézmény költségvetési kiadását csökkenti.

(3) Az Önkormányzat esetében a (2) bekezdésen túl kötelezően tervezni kell a működési és fejlesztési hitelek kamatait, amelyek előirányzatának módosítására legkorábban a féléves beszámoló benyújtásával egyidejűleg - a tényleges teljesítés függvényében - kerülhet sor.

(4) Technikai átcsoportosításként kell figyelembe venni a központi pótelőirányzatokat, támogatásokat, amelyeket megjelölt céllal biztosítanak az Önkormányzat számára. A központi előirányzat-növekedésekről - az első negyedév kivételével - negyedévente kell a képviselő-testületet tájékoztatni.

(5) Alapítványi és közérdekű kötelezettségvállalást intézmény csak a képviselő-testület hozzájárulásával tehet.

(6) Költségvetési szervek csak a képviselő-testület egyedi határozata alapján adhatnak át pénzeszközt más gazdálkodó szervezetek részére az e rendeletben megállapítottakon felül.

- (7) Az ellátottakról gondoskodó intézmények az általános és ágazati feladatok támogatásának igénylését képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész jogszabály szerinti nyilvántartást vezetni.
- (8) A költségvetés végrehajtásáért a költségvetési intézmények vezetői felelősek. A költségvetési szerv, ha az alaptevékenysége lehetővé teszi, vállalkozási tevékenységet folytathat.
- (9) Az önkormányzat intézményei a tartozásállomány figyelemmel kíséréséhez minden hó 10-ig adatot szolgáltatnak a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) részére a meglévő adósságállományról.
- (10) A kiemelt előirányzatok módosítását az intézmények kérelme alapján a képviselő-testület engedélyezi.
- (11) Az intézmények számára megállapított költségvetési előirányzat nem léphető túl, év közben a végrehajtás érdekében pótlólagos igény nem nyújtható be. E rendelkezés megsértése esetén az intézmény vezetőjével szemben fegyelmi eljárást kell kezdeményezni.
- (12) Az intézmények kötelesek racionális gazdálkodás révén megtakarítást elérni és szükség esetén ennek érdekében szervezési és szervezeti intézkedéseket kezdeményezni. Az önállóan, részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője a költségvetési rendelet elfogadását követő 30 napon belül intézkedési tervet nyújt be a képviselő-testületnek. Az intézkedési terv tartalmazza az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok betartásához, végrehajtásához szükséges tárgy évi intézkedéseket és azok létszám- és pénzügyi vonzatát.
- (13) A költségvetési gazdálkodás átmeneti nehézségeinek megoldása érdekében 2026. évben legfeljebb 200.000.000 Ft likvid hitel, illetve pályázati előfinanszírozásra szolgáló célhitel vehető igénybe.
- (14) Fejlesztési kiadás teljesítése, illetve ezt megelőzően fejlesztési kiadással járó megrendelés, valamint az e tárgyú szerződés megkötése csak abban az esetben lehetséges, ha az adott kiadás bevételi forrása - a Pénzügyi, Ellenőrzési és Gazdasági bizottság által nevesített bevétel vagy hitelkeret - ténylegesen rendelkezésre áll.
- (15) A nem lakás célú ingatlanértékesítés többlet bevételeit általános tartalékba kell helyezni. Ezen összeg felhasználásáról a képviselő-testület a félévi tényszámok figyelembevételével legkorábban a szeptemberi rendes ülésén dönt. Az ezen felüli bevételi többlet a hiány csökkentését szolgálja.
- (16) A fejlesztési mérlegben felsorolt célokon túlmenően új fejlesztés csak a rendelkezésre álló 11. mellékleten tervezett előirányzatok terhére végzett előirányzat-átcsoportosítás fedezete mellett indítható. A felhasználásra a pályázati bírálatok sorrendjében kerül sor. Amennyiben a keret kimerül, úgy további fejlesztések tekintetében tárgyévi kötelezettség nem vállalható, így a kérelem visszavonására, vagy a fejlesztés 2027-re történő átütemezésére kell sort keríteni. A képviselő-testület a fejlesztési kiegészítő támogatások folyósítását követően, legkorábban a júniusi testületi ülésen felülvizsgálja a fejlesztési kiadásokat.
- (17) Ha az adóbevétel az előirányzattól a negyedéves teljesítési adatok alapján időarányosan 5%-nál nagyobb mértékben elmarad, a polgármester a felhalmozási kiadásokat, illetve a működési pénzeszköz-átadásokat ideiglenesen felfüggesztheti a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(18) A polgármester utólagos beszámolási kötelezettség mellett az alábbi okokból dönthet a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról:

- a) tárgyévi többletbevételek előirányzati átvezetése,
- b) célhoz, feladathoz kötött többletbevételekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítása,
- c) egyedi testületi döntések költségvetési rendeleten történő átvezetése,
- d) intézményi költségvetéseket érintő céljellegű központi és pályázati előirányzatok módosulásával, illetve teljesülésével kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatok módosítása,
- e) a Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetések során felmerült technikai jellegű előirányzat-változások átvezetésének jóváhagyása.

(19) A költségvetés stabilitása érdekében a rendkívüli önkormányzati támogatás (REKI) iránti igény végleges, Magyar Államkincstár által befogadott összegének közléséig felfüggesztésre kerül a közfoglalkoztatási tartalék, a tulajdonosi mögöttes felelősség tartalékok felhasználása. Az átmeneti gazdálkodás során felhasznált tartalékok visszapótlásáról – elsődlegesen a befolyt adóbevételek terhére – gondoskodni kell.

(20) A polgármester jogosult az önkormányzat folyamatos likviditásának biztosítása érdekében, az intézmények működőképességét nem veszélyeztető mértékben, az időarányostól elmaradó finanszírozás folyósításáról intézkedni. A polgármester jogosult továbbá időarányostól elmaradó működési támogatás folyósítására külső szervezetek részére utólagos beszámolási kötelezettség mellett.

(21) Az intézmények szerződéssel le nem kötött felhalmozási előirányzatai csak a polgármester előzetes írásos engedélyével használhatóak fel 2026. szeptember 30-ig.

(22) A személyi jellegű juttatás és járulék előirányzatok terhére a költségvetési rendelet elfogadásakor már lekötött előirányzatok terhére teljesíthető kifizetés. Az üres és év közben megürülő álláshelyek betöltését az intézményvezető írásos javaslat alapján a polgármester engedélyezi. Az önálló, részben önálló intézmény vezetője 3 munkanapon belül köteles tájékoztatni a polgármestert és a Hivatal Pénzügyi irodáját az üres álláshelyekről. A korlátozás nem vonatkozik a jogszabályon vagy pályázati vállaláson alapuló és/vagy pályázati forrásból 100 %-ban finanszírozott juttatásokra. Az üres álláshelyekhez kapcsolódó előirányzat megtakarítások bármely más rendszeres személyi jellegű juttatás és járulék megtakarítással együtt elsődlegesen a hiány csökkentésére szolgálnak. Azok terhére előirányzat átcsoportosításra vagy kifizetésre csak a polgármester előzetes írásos engedélyével kerülhet sor. Ezen előirányzatok maradványa év végén automatikusan zárolásra kerül a hiány csökkentése érdekében.

(23) A Városgondnokság beruházási előirányzata, valamint a közutak fenntartása, vízkárelhárítás, valamint közvilágítás, lámpatest karbantartás költségének fedezete jogcímen betervezett előirányzatai utólagosan, a tényleges felhasználásnak megfelelően kerülnek finanszírozásra. A kiadások pénzügyi ütemezése során a felhasználás nem haladhatja meg az időarányosat.

(24) Külföldi kiküldetés csak a képviselő-testület engedélyével történhet.

(25) A polgármester jogosult a pályázatok kapcsán támogató által előírt visszafizetési kötelezettségeket saját hatáskörben 1.000.000 Ft értékhatárig teljesíteni, a költségvetési rendeletbe pályázati visszafizetési keret, államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások adott fejlesztési célhoz kapcsolódó előirányzatai, illetve a működési célú pénzeszköz átadások kapcsolódó előirányzatai terhére utólagos beszámolási kötelezettség mellett.

(26) Valamennyi olyan befolyó pályázati bevétel, amely a dologi előirányzatok terhére kifizetett pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadások elszámolása révén realizálódik, csökkenti a működési mérleg hiányát, és ezen keresztül a rendkívüli kiegészítő támogatás iránti igényt.

(27) A hiány csökkentése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy az újonnan induló fejlesztési projektek projektmenedzsmentjéhez kapcsolódóan kifizethető személyi jellegű juttatások és járulékok terhére többlet kiadás a polgármester külön engedélyével teljesíthető. Ezen tételek elszámolására elsősorban az érintett dolgozók bérének és kapcsolódó járulékának arányos elszámolásával kerülhet sor.

7. Közös önkormányzati hivatal gazdálkodására vonatkozó külön szabályok

8. §

(1) A Hivatal gazdálkodására a 7. § (1)–(24) bekezdésekben foglaltakat kell alkalmazni.

(2) A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 2026. január 1-től a 2027. évi költségvetés elfogadásáig 46.380 Ft.

(3) Az önkormányzat és a Hivatal kötelezettségvállalásának és utalványozásának rendjét szabályzatban kell megállapítani.

8. A gazdálkodás átmeneti szabályozása

9. §

(1) A polgármester a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében 2027. január és február hónapjaiban a 2026. évi költségvetés működési, támogatási előirányzatának 2/12 részét jogosult a költségvetési szervek és a feladat-ellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek részére folyósítani, illetve felhasználásáról gondoskodni. A szezonális hatások figyelembevételével a rezsi jellegű kiadási előirányzatok, illetve a pénzbeli és természetbeni szociális ellátások nagyobb arányban használhatók fel. A havi finanszírozásban részesített sportszervezetek átmeneti gazdálkodás keretében történő finanszírozásáról a polgármester jogosult intézkedni a 2026. évi előirányzat 2/12-e erejéig.

(2) A polgármester elrendelheti mindazon kiadásokat, amelyek nem tartoznak az előző év működtetési, támogatási körébe, de teljesítésük indokolt. E jogot kifizetési jogcímenként 1.000.000 Ft értékhatárig gyakorolja. Az így kifizetett összegek a 2027. évi költségvetés részét képezik.

(3) A polgármester az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi hatásáról a következő évi költségvetés tárgyalásának II. fordulójára benyújtott előterjesztés keretében számol be és gondoskodik azoknak az e rendeletben történő beépítéséről.

9. Záró rendelkezések

10. §

A Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2016. (III. 4.) önkormányzati rendelete a lakáscélú támogatásokról szóló 5/2016. (III.4.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az első lakásvásárlás és a CSOK-hoz kapcsolódó használt lakás vásárlás akkor támogatható, ha a kérelmező és a vele együtt költözők egy főre jutó havi jövedelme legalább 85.000 Ft, és legfeljebb 210.000 Ft.”

11. §

A Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2016. (III. 4.) önkormányzati rendelete a lakáscélú támogatásokról szóló 5/2016. (III.4.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az első lakásvásárlás támogatása és a CSOK-hoz kapcsolódó használt lakás vásárlás támogatása esetén legfeljebb 39 millió forint vételárú lakásra nyújtható támogatás.”

12. §

A hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői szolgáltatások feltételeiről szóló 23/2021. (XII. 10.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az anyakönyvvezetőt a hivatali munkaidőn kívül történő közreműködéséért - választása szerint - a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényben meghatározott szabadidő helyett 18.700 Ft/esemény adóköteles díjazás illeti meg, amelyet havonta utólag minden hónap 10. napjáig kell kifizetni.”

13. §

A hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői szolgáltatások feltételeiről szóló 23/2021. (XII. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete a 21. melléklet szerint módosul.

14. §

Az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről szóló 13/2022. (IX. 30.) önkormányzati rendelet 1. melléklete a 22. melléklet szerint módosul.

15. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A 14. § és a 22. melléklet 2026. május 1-jén lép hatályba.

Komló, 2026. március 5.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester

21. melléklet a 3/2025. (III. 6.) önkormányzati rendelethez

1. A hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői szolgáltatások feltételeiről szóló 23/2021. (XII. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1.1–1.4. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1.1. Anyakönyvvezető közreműködési díja 30.734 Ft

1.2. Gépi zeneszolgáltatás 7.544 Ft

1.3. Pezsgős koccintás 9.220 Ft

1.4. Emléklapok 1.000 – 5.000 Ft”

2. A hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői szolgáltatások feltételeiről szóló 23/2021. (XII. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 2.1. és 2.2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„2.1. Gépi zeneszolgáltatás 4.400,- Ft/esemény

2.2. Pezsgő felszolgálás 2.750,- Ft/esemény ”

3. A hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői szolgáltatások feltételeiről szóló 23/2021. (XII. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 2. pontja a következő 2.3. ponttal egészül ki:

„2.3. Terem előkészítése, portaszolgálat, takarítás 4.400,- Ft/esemény”

1. Az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről szóló 13/2022. (IX. 30.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 2. Lakbér összege lakhatási települési támogatás-ban részesülő bérlő esetében (Ft/m²/hó). és 3. Lakbér általános összege (Ft/m²/hó). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(SZOCIÁLIS BÉRLAKÁS					
	A	B	C	D	E
1. Komfort-fokozat	Össz-komfortos	Komfortos	Fél-komfortos	Komfort nélküli	Szükség-lakás)
2. Lakbér összege lakhatási települési támogatás-ban részesülő bérlő esetében (Ft/m ² /hó)	400,-	325,-	210,-	130,-	130,-
3. Lakbér általános összege (Ft/m ² /hó)	460,-	400,-	235,-	130,-	130,-

2. Az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről szóló 13/2022. (IX. 30.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 2.Lakbér összege Ft/m²/hó. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

(SZOCIÁLIS BÉRLAKÁS					
	A	B	C	D	E
1. Komfort-fokozat	Össz-komfortos	Komfortos	Fél-komfortos	Komfort nélküli	Szükség-lakás)
2.Lakbér összege Ft/m ² /hó	860,-	525,-	-	-	-

Végső előterjesztői indokolás

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete a rendelet elfogadásával Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. és 24. §-ában foglalt feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület valamennyi bizottsága állásfoglalásának figyelembevételével az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletalkotási kötelezettségének tesz eleget.

**Komló Város Önkormányzat és intézményei bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.**

	A	C	E	G
1	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Eredeti		Eredeti
2	Önkormányzat működési támogatásai	4 244 220 489	Személyi juttatások	2 739 630 153
3	Elvonások és befizetések	0	Munkaadókat terhelő járulékok	392 609 591
4	Működési c. tám. bevételei áh-n belülről	335 236 001	Dologi kiadások	1 930 141 135
5	Felhalmozási c. önkormányzati támogatás	69 066 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	82 940 000
6	Felhalmozási c. tám. bevételei áh-n belülről	3 107 870 760	Elvonások és befizetések	3 516 550
7	Közhatalmi bevételek	1 512 213 449	Működési c. tám. áh-n belülről	1 022 543 103
8	Működési bevételek	684 482 534	Működési c. kölcsön nyújtása	4 000 000
9	Felhalmozási bevételek	0	Működési c. tám. áh-n kívülre	281 300 381
10	Működési c. kölcsön térülése	3 000 000	Tartalékok	686 427 591
11	Működési c. átvett pénzeszköz	0	Beruházások	3 380 891 401
12	Felhalmozási c. kölcsön térülése	0	Felújítások	277 496 955
13	Felhalmozási c. átvett pénzeszköz	0	Felhalmozási c. tám. áh-n belülről	4 908 156
14			Felhalmozási c. kölcsön nyújtása	6 232 708
15			Felhalmozási c. tám. áh-n kívülre	22 500 000
16	Költségvetési bevételek	9 956 089 233	Költségvetési kiadások	10 835 137 724
17	Hitel felvétele	333 061 406	Hitel törlesztés	30 398 800
18	Maradvány igénybevétele	677 841 054	Áh-n belüli megelőlegezés	100 194 034
19	Áh-n belüli megelőlegezések	0	Pénzügyi lízing kiadásai	1 261 135
20	Finanszírozási bevételek	1 010 902 460	Finanszírozási kiadások	131 853 969
21	Bevételek összesen:	10 966 991 693	Kiadások összesen:	10 966 991 693

**Komló Város Önkormányzat és intézményei működési bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.**

	A	B	D	E
1	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Eredeti	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Eredeti
2	Önkormányzat működési támogatásai	4 244 220 489	Személyi juttatások	2 739 630 153
3	Elvonások és befizetések	0	Munkaadókat terhelő járulékok	392 609 591
4	Működési c. tám. bevételei áh-n belülről	335 236 001	Dologi kiadások (felhalmozási kamat nélkül)	1 885 913 135
5	Közhatalmi bevételek	1 512 213 449	Ellátottak pénzbeli juttatásai	82 940 000
6	Működési bevételek	684 482 534	Elvonások és befizetések	3 516 550
7	Működési c. kölcsön térülése	3 000 000	Működési c.tám. áh-n belültre	1 022 543 103
8	Működési c.átvett pénzeszköz	0	Működési c.kölcsön nyújtása	4 000 000
9			Működési c. tám.áh-n kívülre	281 300 381
10			Tartalékok	686 427 591
11	Költségvetési bevételek	6 779 152 473	Költségvetési kiadások	7 098 880 504
12	Működési c. maradvány	419 922 065	Működési c. hitel törlesztés	0
13	Működési c. hitel felvétele	0	Áh-n belüli megelőlegezés visszafizetése	100 194 034
14	Áh-n belüli megelőlegezések	0		
15	Finanszírozási bevételek	419 922 065	Finanszírozási kiadások	100 194 034
16	Felhalmozási mérleg átcsoportosítása			
17	Bevételek összesen:	7 199 074 538	Kiadások összesen:	7 199 074 538

forintban

3. melléklet

**Komló Város Önkormányzat és intézményei felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.**

	A	B	D	E
1	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Eredeti	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Eredeti
2	Felhalmozási c. önkormányzati támogatás	69 066 000	Beruházások	3 380 891 401
3	Felhalmozási c. tám. bevételei áh-n belülről	3 107 870 760	Felújítások	277 496 955
4	Felhalmozási bevételek	0	Felhalmozási c. tám. áh-n belültre	4 908 156
5	Felhalmozási c. kölcsön térülése	0	Felhalmozási c. kölcsön nyújtása	6 232 708
6	Felhalmozási c. átvett pénzeszköz	0	Felhalmozási c. tám. áh-n kívülre	22 500 000
7			Felhalmozási kamat (dologi kiadás)	44 228 000
8	Költségvetési bevételek	3 176 936 760	Költségvetési kiadások	3 736 257 220
9	Felhalmozási c. maradvány	257 918 989	Felhalmozási c. hitel törlesztés	30 398 800
10	Felhalmozási c. hitel felvétele	333 061 406	Pénzügyi lízing kiadásai	1 261 135
11	Finanszírozási bevételek	590 980 395	Finanszírozási kiadások	31 659 935
12	Működési mérleg átcsoportosítása			
13	Bevételek összesen:	3 767 917 155	Kiadások összesen:	3 767 917 155

Komló Város Önkormányzat és intézményei bevételei 2026.

	A	B	C
1		Eredeti	
2	Önkormányzatok működési támogatásai		4 244 220 489
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	675 543 356	
4	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	816 643 614	
5	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	810 835 895	
6	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	485 070 536	
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	51 724 449	
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 404 402 639	
9	Ebből: Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati támogatás	1 404 402 639	
10	Elszámolásból származó bevételek	0	
11	Elvonások és befizetések bevételei		0
12	Működési célú támogatások bevételei áh-n belülről		335 236 001
13	Önkormányzati egészségügyi feladatok NEAK teljesítményfinanszírozása	116 871 800	
14	Komló Többcélú Kistérségi Társulás működési célú támogatás munkaszervezeti feladatok ellátásához	3 092 000	
15	Mánfától bejáró gyermekek után	147 000	
16	Ótthonteremtési támogatás intézmények	47 039 479	
17	Ótthonteremtési támogatás önkormányzat	5 120 000	
18	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2024-00001 Komló 48-as tér teljes rekonstrukciójának megval.	8 298 650	
19	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00002 A KKÖH és környezetének, az Eszperantó térnek komplex rehabilitációja	24 583 533	
20	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00003 Szociális célú város rehabilitáció Komlón	5 562 982	
21	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00004 Komló-Sikonda településrész közösségcélú fejl.	3 108 867	
22	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00005 Gótikus templomrom környezetének fejlesztése	173 206	
23	TOP_PLUSZ-3.2.1-23-KM1-2025-00001 Lássuk egymást Helyi humán fejlesztések	33 257 556	
24	TOP_PLUSZ-3.2.1-23-KM1-2025-00002 A Mi Világunk Szociális célú város rehabilitáció	3 769 000	
25	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem	11 553 400	
26	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00001 Meglévő iparterületek közműellátottságának fejlesztése I. ütem	12 180 609	
27	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00002 Sikonda településrész turisztikai célú fejl.	11 691 779	
28	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00003 Kerékpárút kialakítása Komló-Hosszúhetény I. ütem	17 430 076	
29	<i>Önkormányzat összesen:</i>	303 879 937	
30	Hivatal: 2026.04.12-i OGY választás	18 836 964	
31	komlóverzum: Diákmunka támogatása	839 700	
32	Kaptár: 2026. évi Komló Bányásznapi megvalósítása pályázat	10 000 000	
33	Kaptár: Munkaügyi Központ támogatása	1 679 400	
34	<i>Intézményeknél összesen:</i>	31 356 064	
35	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		69 066 000
36	ÖGFVIS/306-1/2025-KTM Vis Maior (Szilvási út 3642 hrsz.) pályázat	64 250 000	
37	ÖGFVIS/360-1/2025-KTM Vis Maior (Dugovics T. u. 3216, 3324 hrsz.) pályázat	4 816 000	
38	Felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről		3 107 870 760
39	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2024-00001 Komló 48-as tér teljes rekonstrukciójának megval.	475 871 403	
40	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00002 A KKÖH és környezetének, az Eszperantó térnek komplex rehabilitációja	613 764 160	
41	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00003 Szociális célú város rehabilitáció Komlón	188 087 018	
42	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00004 Komló-Sikonda településrész közösségcélú fejl.	109 448 999	
43	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00005 Gótikus templomrom környezetének fejlesztése	8 945 794	
44	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem	824 789 571	
45	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00001 Meglévő iparterületek közműellátottságának fejlesztése I. ütem	349 494 391	
46	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00002 Sikonda településrész turisztikai célú fejl.	175 939 888	
47	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00003 Kerékpárút kialakítása Komló-Hosszúhetény I. ütem	361 529 536	
48	<i>Önkormányzat összesen:</i>	3 107 870 760	
49			
50	<i>Intézményeknél összesen:</i>	0	
51	Közhatalmi bevételek		1 512 213 449
52	Iparüzési adó	1 070 000 000	
53	Építményadó	230 000 000	
54	Magánszemélyek kommunális adója	150 000 000	
55	Telekadó	32 000 000	
56	Idegenforgalmi adó	16 000 000	

**Komló Város Önkormányzat és intézményei bevételei
2026.**

	A	B	C
57	Helyi adó összesen:	1 498 000 000	
58	Bírság és pótlék bevétel	10 000 000	
59	Különféle bírságok bevételei	0	
60	Önkormányzat összesen:	1 508 000 000	
61	Hivatal: közhatalmi bevétel	50 000	
62	Városgondnokság: közhatalmi bevétel	4 163 449	
63	Intézményeknél összesen:	4 213 449	
64	Működési bevételek		684 482 534
65	Temető koncessziós díja	3 175 000	
66	Solar bérleti díjak	30 860 166	
67	Egyéb működési bevételek	7 637 104	
68	Önkormányzat összesen:	41 672 270	
69	Hivatal: működési bevétel	15 070 000	
70	Intézmények: működési bevétel	627 740 264	
71	Intézményeknél összesen:	642 810 264	
72	Felhalmozási bevételek		0
73	Önkormányzati ingatlanértékesítés	0	
74	a/ nem lakás célú ingatlanértékesítés		
75	b/ lakásértékesítés		
76	Tárgyi eszközök értékesítése		
77	Önkormányzat összesen:	0	
78	Hivatal: Tárgyi eszközök értékesítése		
79	Intézményeknél összesen:	0	
80	Működési célú kölcsönök térülése		3 000 000
81	Tagi kölcsön visszafizetés Habilitas Kft.	3 000 000	
82	Önkormányzat összesen:	3 000 000	
83			
84	Intézményeknél összesen:	0	
85	Működési célú átvett pénzeszközök		0
86			
87	Önkormányzat összesen:	0	
88			
89	Intézményeknél összesen:	0	
90	Felhalmozási célú kölcsön térülése		0
91	Felhalmozási célú kölcsön térülése		
92	Önkormányzat összesen:	0	
93			
94	Intézményeknél összesen:	0	
95	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
96			
97	Önkormányzat összesen:	0	
98			
99	Intézményeknél összesen:	0	
100	Hitelfelvétel:		333 061 406
101	Maradvány igénybevétele		677 841 054
102	Működési maradvány	294 264 748	
103	Fejlesztési maradvány	257 912 589	
104	Önkormányzat összesen:	552 177 337	
105	Hivatal: működési maradvány	10 837 772	
106	Hivatal: fejlesztési maradvány	0	
107	GESZ: működési maradvány	16 346 529	
108	GESZ: fejlesztési maradvány	0	
109	Komló Vársosi Óvoda: működési maradvány	0	
110	Komló Vársosi Óvoda: fejlesztési maradvány	0	
111	Komlóverzum: működési maradvány	3 354 644	

**Komló Város Önkormányzat és intézményei bevételei
2026.**

	A	B	C
112	Komlóverzum: fejlesztési maradvány	0	
113	Kaptár: működési maradvány	9 430 941	
114	Kaptár: fejlesztési maradvány	0	
115	Városgondnokság: működési maradvány	85 687 431	
116	Városgondnokság: fejlesztési maradvány	6 400	
117	<i>Intézményeknél összesen:</i>	<i>125 663 717</i>	
118	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
119	Éven belüli megelőlegezés - közfoglalkoztatás elszámolása		
120	<i>Önkormányzat összesen:</i>		
121	Önkormányzat bevételei hitelműveletek nélkül:		9 829 886 793
122	Önkormányzati és intézményi bevétel mindösszesen hitelműveletek nélkül:		10 633 930 287
123	Önkormányzat bevételei hitelműveletekkel:		10 162 948 199
124	Önkormányzati és intézményi bevétel hitelműveletekkel:		10 966 991 693

**Komló Város Önkormányzat és intézményei előirányzata
2026.**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Rovat megnevezése	Rovat száma		GESZ	K.V.Óvoda	Komló-verzum	Kaptár	Város-gondnokság	Hivatal	Intézmények összesen	Önkormányzat	Összesen
2	Személyi juttatások	K1	Eredeti	357 424 741	686 531 460	90 812 392	139 812 883	360 801 106	826 150 944	2 461 533 526	278 096 627	2 739 630 153
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	Eredeti	48 310 684	93 565 218	12 063 087	18 542 566	52 277 244	126 246 230	351 005 029	41 604 562	392 609 591
4	Dologi kiadások	K3	Eredeti	458 493 494	222 511 788	50 247 699	136 605 391	483 461 783	196 089 995	1 547 410 150	382 730 985	1 930 141 135
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	82 940 000	82 940 000
6	Elvonások és befizetések	K502	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	3 516 550	3 516 550
7	Működési célú támogatások áh-n belülre	K506	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	1 022 543 103	1 022 543 103
8	Működési célú kölcsönök nyújtása	K508	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	4 000 000	4 000 000
9	Működési célú támogatások áh-n kívülre	K512	Eredeti	0	0	30 000	0	0	0	30 000	281 270 381	281 300 381
10	Tartalékok	K513	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	686 427 591	686 427 591
11	Beruházások	K6	Eredeti	5 750 000	3 014 650	1 825 000	1 500 000	12 506 400	29 119 100	53 715 150	3 327 176 251	3 380 891 401
12	Felújítások	K7	Eredeti	0	0	0	0	4 000 000	0	4 000 000	273 496 955	277 496 955
13	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	K84	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	4 908 156	4 908 156
14	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	K86	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	6 232 708	6 232 708
15	Felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre	K87-89	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	22 500 000	22 500 000
16	Költségvetési kiadások	K1-K8	Eredeti	869 978 919	1 005 623 116	154 978 178	296 460 840	913 046 533	1 177 606 269	4 417 693 855	6 417 443 869	10 835 137 724
17	Hitel-, kölcsöntörlesztés	K911	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	30 398 800	30 398 800
18	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	100 194 034	100 194 034
19	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	1 261 135	1 261 135
20	Finanszírozási kiadások	K9	Eredeti	0	0	0	0	0	0	0	131 853 969	131 853 969
21	Kiadások összesen:		Eredeti	869 978 919	1 005 623 116	154 978 178	296 460 840	913 046 533	1 177 606 269	4 417 693 855	6 549 297 838	10 966 991 693
22	Működési bevételek	B4	Eredeti	291 244 216	22 859 810	25 039 342	45 370 006	243 226 890	15 070 000	642 810 264	41 672 270	684 482 534
23	NEAK teljesítmény-finanszírozás		Eredeti							0	116 871 800	116 871 800
24	Engedélyezett létszám		Eredeti	44	82	12	19	55	80	292	19	311
25	Közfoglalkoztatottak létszáma		Eredeti					120		120		120
26	Engedélyezett létszám jogviszonyonként:											
27	Köztisztviselők								68	68		68
28	Egészségügyi szolgálati jogviszony									0	9	9
29	Közalkalmazottak			44				26		70	2	72
30	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak				73					73		73
31	Egyéb foglalkoztatottak				9	12	19	29	12	81	6	87
32	Választott tisztségviselők									0	2	2
33	Összesen:			44	82	12	19	55	80	292	19	311

Komló Város Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai rovat szerinti bontásban
2026. január 1.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1		Rovat megnevezése	Rovat száma	GESZ	K.V.Óvoda	Komló-verzum	Kaptár	Város-gondnokság	Hivatal	Intézmények összesen	Önkormányzat	Összesen
2	01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	339 087 251	655 115 255	84 220 283	130 294 785	344 761 295	679 025 880	2 232 504 749	184 710 399	2 417 215 148
3	02	Normatív jutalmak	K1102							0		0
4	03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	2 420 000	180 450			2 411 988	52 456 000	57 468 438	1 256 200	58 724 638
5	04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	4 408 678	4 000 000	4 500 000	4 800 000	400 000		18 108 678		18 108 678
6	05	Végkielégítés	K1105							0		0
7	06	Jubileumi jutalom	K1106		10 854 700				9 610 000	20 464 700	381 600	20 846 300
8	07	Béren kívüli juttatások	K1107	8 154 357	7 708 493	1 183 836	1 901 644	7 107 880	26 770 000	52 826 210	2 971 875	55 798 085
9	08	Ruházati költségtérítés	K1108							0		0
10	09	Közlekedési költségtérítés	K1109	466 398	698 000	292 572	508 572	1 157 340	4 430 166	7 553 048	1 166 784	8 719 832
11	10	Egyéb költségtérítések	K1110					455 000	668 000	1 123 000		1 123 000
12	11	Lakhatási támogatások	K1111							0		0
13	12	Szociális támogatások	K1112						1 100 000	1 100 000		1 100 000
14	13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 344 066	4 798 000	142 000	228 000	1 377 603	19 772 444	28 662 113	543 000	29 205 113
15	14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	356 880 750	683 354 898	90 338 691	137 733 001	357 671 106	793 832 490	2 419 810 936	191 029 858	2 610 840 794
16	15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121							0	66 868 404	66 868 404
17	16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	150 290	2 400 972	80 000	1 535 000	3 130 000	18 888 600	26 184 862	200 000	26 384 862
18	17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	393 701	775 590	393 701	544 882		13 429 854	15 537 728	19 998 365	35 536 093
19	18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	543 991	3 176 562	473 701	2 079 882	3 130 000	32 318 454	41 722 590	87 066 769	128 789 359
20	19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	357 424 741	686 531 460	90 812 392	139 812 883	360 801 106	826 150 944	2 461 533 526	278 096 627	2 739 630 153
21	20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	48 310 684	93 565 218	12 063 087	18 542 566	52 277 244	126 246 230	351 005 029	41 604 562	392 609 591
22	21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	119 743	480 000	7 695 000	69 829	3 685 905	450 000	12 500 477	238 898	12 739 375
23	22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	14 550 070	14 820 000	4 019 291	8 044 688	33 448 051	26 332 220	101 214 320	8 283 195	109 497 515
24	23	Árubeszerzés	K313			3 000 000				3 000 000		3 000 000
25	24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	14 669 813	15 300 000	14 714 291	8 114 517	37 133 956	26 782 220	116 714 797	8 522 093	125 236 890
26	25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	4 048 752	3 820 600	2 488 501	3 518 180	6 164 696	15 800 000	35 840 729	8 517 900	44 358 629
27	26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	114 000	339 860	88 800	547 926	2 083 730	1 000 000	4 174 316	711 000	4 885 316
28	27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	4 162 752	4 160 460	2 577 301	4 066 106	8 248 426	16 800 000	40 015 045	9 228 900	49 243 945
29	28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 104 583	2 446 586	2 509 135	7 719 540	49 266 219	12 600 000	76 646 063	4 550 000	81 196 063
30	29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312		3 390 438			96 915		3 487 353	1 030 000	4 517 353
31	30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	6 210 723	10 520 130	5 367 878	10 622 568	1 752 452	9 500 000	43 973 751	400 000	44 373 751
32	31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	614 089	4 088 848	454 204	2 319 227	8 350 181	2 150 000	17 976 549	280 000	18 256 549
33	32	Közütemi díjak (=28+29+30+31)	K331	8 929 395	20 446 002	8 331 217	20 661 335	59 465 767	24 250 000	142 083 716	6 260 000	148 343 716
34	33	Vásárolt ételmezés	K332	197 800 342	114 762 911		3 000 000			315 563 253		315 563 253
35	34	Bérleti és lízing díjak	K333	120 000			16 458 440	11 396 095	1 126 000	29 100 535	5 073 144	34 173 679
36	35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 776 718	12 698 640	3 397 010	10 914 095	63 277 961	11 100 000	104 164 424	6 950 000	111 114 424
37	36	Közvetített szolgáltatások	K335	115 018 506	16 560	6 000	5 390	8 304 196	8 100 000	131 450 652	3 239 000	134 689 652
38	37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 500 000	60 000	14 000	2 140 000	65 432 909		70 146 909		70 146 909
39	38	Egyéb szolgáltatások	K337	17 536 350	11 606 044	9 108 867	42 469 040	120 829 161	54 100 000	255 649 462	155 315 901	410 965 363
40	39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	344 681 311	159 590 157	20 857 094	95 648 300	328 706 089	98 676 000	1 048 158 951	176 838 045	1 224 996 996
41	40	Kiküldetések kiadásai	K341	149 111	300 000	250 000	66 312	48 417	800 000	1 613 840	565 000	2 178 840
42	41	Reklám- és propagandakiadások	K342	300 000	35 000	4 000 000	1 742 400	224 946	2 000 000	8 302 346	20 479 531	28 781 877
43	42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	449 111	335 000	4 250 000	1 808 712	273 363	2 800 000	9 916 186	21 044 531	30 960 717
44	43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	94 488 679	43 121 171	7 679 013	26 897 756	77 551 614	28 241 775	277 980 008	50 389 125	328 369 133
45	44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352					14 935 473	4 500 000	19 435 473	1 675 032	21 110 505
46	45	Kamatkiadások	K353							0	64 854 657	64 854 657
47	46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354							0	5 050 000	5 050 000
48	47	Egyéb dologi kiadások	K355	41 828	5 000	170 000	70 000	16 612 862	18 290 000	35 189 690	45 128 602	80 318 292
49	48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	94 530 507	43 126 171	7 849 013	26 967 756	109 099 949	51 031 775	332 605 171	167 097 416	499 702 587
50	49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	458 493 494	222 511 788	50 247 699	136 605 391	483 461 783	196 089 995	1 547 410 150	382 730 985	1 930 141 135

Komló Város Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai rovat szerinti bontásban
2026. január 1.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1		Rovat megnevezése	Rovat száma	GESZ	K.V.Óvoda	Komló-verzum	Kaptár	Város-gondnokság	Hivatal	Intézmények összesen	Önkormányzat	Összesen
51	50	Társadalombiztosítási ellátások	K41							0		0
52	51	Családi támogatások	K42							0		0
53	52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43							0		0
54	53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44							0		0
55	54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45							0		0
56	55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46							0		0
57	56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47							0		0
58	57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48							0	82 940 000	82 940 000
59	58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0	0	0	0	82 940 000	82 940 000
60	59	Nemzetközi kötelezettségek	K501							0		0
61	60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021							0	3 516 550	3 516 550
62	61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022							0		0
63	62	Egyéb elvonások befizetések	K5023							0		0
64	63	Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0	0	0	0	3 516 550	3 516 550
65	64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503							0		0
66	65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504							0		0
67	66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505							0		0
68	67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506							0	1 022 543 103	1 022 543 103
69	68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507							0		0
70	69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508							0	4 000 000	4 000 000
71	70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509							0		0
72	71	Kamat támogatások	K510							0		0
73	72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511							0		0
74	73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512			30 000				30 000	281 270 381	281 300 381
75	74	Tartalékok	K513							0	686 427 591	686 427 591
76	75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	30 000	0	0	0	30 000	1 997 757 625	1 997 787 625
77	76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61						1 065 000	1 065 000	75 387 760	76 452 760
78	77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62							0	2 502 562 583	2 502 562 583
79	78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			500 000			2 715 000	3 215 000	2 510 000	5 725 000
80	79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 527 559	2 373 740	937 008	1 181 100	9 847 560	19 148 425	38 015 392	52 822 847	90 838 239
81	80	Részesedések beszerzése	K65							0		0
82	81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66							0		0
83	82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 222 441	640 910	387 992	318 900	2 658 840	6 190 675	11 419 758	693 893 061	705 312 819
84	83	Beruházások (=72+...+78)	K6	5 750 000	3 014 650	1 825 000	1 500 000	12 506 400	29 119 100	53 715 150	3 327 176 251	3 380 891 401
85	84	Ingatlanok felújítása	K71					3 149 607		3 149 607	205 903 115	209 052 722
86	85	Informatikai eszközök felújítása	K72							0		0
87	86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73							0	12 000 000	12 000 000
88	87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74					850 393		850 393	55 593 840	56 444 233
89	88	Felújítások (=76+...+79)	K7	0	0	0	0	4 000 000	0	4 000 000	273 496 955	277 496 955

Komló Város Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai rovat szerinti bontásban
2026. január 1.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	GESZ	K.V.Óvoda	Komló-verzum	Kaptár	Város-gondnokság	Hivatal	Intézmények összesen	Önkormányzat	Összesen
90	89 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K81							0		0
91	90 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K82							0		0
92	91 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre	K83							0		0
93	92 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	K84							0	4 908 156	4 908 156
94	93 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85							0		0
95	94 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86							0	6 232 708	6 232 708
96	95 Lakástámogatás	K87							0	2 500 000	2 500 000
97	96 Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88							0	0	0
98	97 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89							0	20 000 000	20 000 000
99	98 Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0	0	0	0	33 640 864	33 640 864
100	99 Költségvetési kiadások (=19+20+45+64+71+79+84+94)	K1-K8	869 978 919	1 005 623 116	154 978 178	296 460 840	913 046 533	1 177 606 269	4 417 693 855	6 417 443 869	10 835 137 724
101	01 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111							0	30 398 800	30 398 800
102	02 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112							0		0
103	03 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113							0		0
104	04 Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911							0	30 398 800	30 398 800
105	05 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121							0		0
106	06 Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122							0		0
107	07 Kincstárjegyek beváltása	K9123							0		0
108	08 Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124							0		0
109	09 Belföldi kötvények beváltása	K9125							0		0
110	10 Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126							0		0
111	11 Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912							0		0
112	12 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913							0		0
113	13 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914							0	100 194 034	100 194 034
114	14 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915							0	3 613 650 361	3 613 650 361
115	15 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916							0		0
116	16 Pénzügyi lízing kiadásai	K917							0	1 261 135	1 261 135
117	17 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918							0		0
118	18 Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191							0		0
119	19 Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192							0		0
120	20 Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919							0		0
121	21 Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0	0	0	0	3 745 504 330	3 745 504 330
122	22 Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921							0		0
123	23 Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922							0		0
124	24 Külföldi értékpapírok beváltása	K923							0		0
125	25 Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924							0		0
126	26 Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek	K925							0		0
127	27 Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92							0		0
128	28 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93							0		0
129	29 Váltókiadások	K94							0		0
130	30 Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0	0	0	0	3 745 504 330	3 745 504 330
131	Összes kiadás:		869 978 919	1 005 623 116	154 978 178	296 460 840	913 046 533	1 177 606 269	4 417 693 855	10 162 948 199	14 580 642 054
132	Finanszír korrekció:										-3 613 650 361
133	Városi kiadás összesen:										10 966 991 693

Komló Város Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai rovat szerinti bontásban
2026. január 1.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1		Rovat megnevezése	Rovat száma	GESZ	K.V.Óvoda	Komló-verzum	Kaptár	Város-gondnokság	Hivatal	Intézmények összesen	Önkormányzat	Összesen
134	01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111							0	675 543 356	675 543 356
135	02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112							0	816 643 614	816 643 614
136	03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131							0	810 835 895	810 835 895
137	04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132							0	485 070 536	485 070 536
138	05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113							0	1 295 906 431	1 295 906 431
139	06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114							0	51 724 449	51 724 449
140	07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115							0	1 404 402 639	1 404 402 639
141	08	Elszámolásból származó bevételek	B116							0		0
142	09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0	0	0	0	4 244 220 489	4 244 220 489
143	10	Elvonások és befizetések bevételei	B12							0		0
144	11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B13							0		0
145	12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14							0		0
146	13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15							0		0
147	14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16			839 700	11 679 400		18 836 964	31 356 064	303 879 937	335 236 001
148	15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	839 700	11 679 400	0	18 836 964	31 356 064	4 548 100 426	4 579 456 490
149	16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21							0	69 066 000	69 066 000
150	17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó	B22							0		0
151	18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B23							0		0
152	19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24							0		0
153	20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25							0	3 107 870 760	3 107 870 760
154	21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0	0	3 176 936 760	3 176 936 760
155	22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311							0		0
156	23	Társaságok jövedelemadói	B312							0		0
157	24	Jövedelemadók (=20+21)	B31							0		0
158	25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32							0		0
159	26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33							0		0
160	27	Vagyoni típusú adók	B34							0	412 000 000	412 000 000
161	28	Értékesítési és forgalmi adók	B351							0	1 070 000 000	1 070 000 000
162	29	Fogyasztási adók	B352							0		0
163	30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353							0		0
164	31	Gépjárműadók	B354							0		0
165	32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355							0	16 000 000	16 000 000
166	33	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0	0	0	0	1 086 000 000	1 086 000 000
167	34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36					4 163 449	50 000	4 213 449	10 000 000	14 213 449
168	35	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0	4 163 449	50 000	4 213 449	1 508 000 000	1 512 213 449
169	36	Készletértékesítés ellenértéke	B401			4 473 045				4 473 045	667 720	5 140 765
170	37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	9 206 412	4 569 206	15 930 178	39 654 600	212 362 147	1 530 000	283 252 543	30 860 166	314 112 709
171	38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	115 018 506	16 560	6 000	7 140	7 973 494	5 100 000	128 121 700	3 239 000	131 360 700
172	39	Tulajdonosi bevételek	B404							0	5 465 320	5 465 320
173	40	Ellátási díjak	B405	78 556 255	5 134 928					83 691 183		83 691 183
174	41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	54 506 404	2 644 066	3 245 808	1 999 978	20 635 016	2 440 000	85 471 272	1 389 064	86 860 336
175	42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	33 928 000	10 492 000	1 313 000	2 572 469	1 557 713		49 863 182		49 863 182
176	43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081							0		0
177	44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	42	50	50	21	200		363		363
178	45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	42	50	50	21	200	0	363	0	363

Komló Város Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai rovat szerinti bontásban
2026. január 1.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1		Rovat megnevezése	Rovat száma	GESZ	K.V.Óvoda	Komló-verzum	Kaptár	Város-gondnokság	Hivatal	Intézmények összesen	Önkormányzat	Összesen
179	46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091							0		0
180	47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092							0		0
181	48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0	0	0	0	0	0
182	49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410							0		0
183	50	Egyéb működési bevételek	B411	28 597	3 000	71 261	1 135 798	698 320	6 000 000	7 936 976	51 000	7 987 976
184	51	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	291 244 216	22 859 810	25 039 342	45 370 006	243 226 890	15 070 000	642 810 264	41 672 270	684 482 534
185	52	Immateriális javak értékesítése	B51							0		0
186	53	Ingatlanok értékesítése	B52							0		0
187	54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53							0		0
188	55	Részesedések értékesítése	B54							0		0
189	56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55							0		0
190	57	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
191	58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61							0		0
192	59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62							0		0
193	60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és nemzeti szervezettől	B63							0		0
194	61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64							0	3 000 000	3 000 000
195	62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65							0		0
196	63	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000
197	64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71							0		0
198	65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72							0		0
199	66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti szervezettől	B73							0		0
200	67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74							0		0
201	68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75							0		0
202	69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
203	70	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	291 244 216	22 859 810	25 879 042	57 049 406	247 390 339	33 956 964	678 379 777	9 277 709 456	9 956 089 233

Komló Város Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai rovat szerinti bontásban
2026. január 1.

[illegible]

**Komló Város Önkormányzat működési célú pénzeszköz átadások
és tartalékok rovat szerinti bontásban
2026.**

	A	B	C	D
1	Rovat megnevezése	Rovat		Eredeti
2	2.	3.		4.
3	Nemzetközi kötelezettségek	K501		
4	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		3 516 550
5	BMÖGF /997-1/ 2020. Bétai elkerülő út megvalósítása p.		1 516 550	
6	BMÖGF /1002-1/ 2020. Kaptár program megvalósítása p.		2 000 000	
7	2025. évi elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség			
8	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022		0
9	Szolidaritási hozzájárulás			
10	Helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján fizetési kötelezettség			
11	Egyéb elvonások befizetések	K5023		
12	Elvonások és befizetések	K502		3 516 550
13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K503		
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K504		
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	K505		
16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		1 022 543 103
17	Bursa Hungarica Ösztöndíj Pályázat		1 000 000	
18	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása		1 915 000	
19	Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulásnak hozzájárulás		670 666	
20	Társulás 2025. évi elszámolás alapján keletkező pótigény			
21	Társulás általános és ágazati feladatainak támogatása		619 030 256	
22	Társulás kiegészítő szociális pótlék támogatása		47 602 943	
23	Társulás szociális ágazati pótlék támogatása		92 011 154	
24	Társulásnak működési hozzájárulás (tagdíj)		118 695 708	
25	Társulásnak működési hozzájárulás pályázat megelőlegezés		141 617 376	
26	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K507		
27	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K508		4 000 000
28	Komló-Habilitas Np.Kh.Kft.		3 000 000	
29	Komló Tésztagyártó Start Szociális Szövetkezet			
30	Szociális kölcsön nyújtása		1 000 000	
31	Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
32	Kamattámogatások	K510		
33	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511		
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		281 270 381
35	Felsőoktatási, szakképzési, szociális ösztöndíj		10 600 000	
36	Komló Fűtőerőmű Zrt. KBSK létesítmény üzemeltetés		6 000 000	
37	Komló Fűtőerőmű Zrt. Sportközpont üzemeltetés		25 000 000	
38	Komló Honism. és Városszép.Egy. Kolbásztöltő támogatása		1 000 000	
39	Komló Napok kitüntetések			
40	MÁV Személyszállítási Zrt. helyi személyszállítás hozzájárulása		4 500 000	
41	MÁV Személyszállítási Zrt. veszteségfinanszírozása			
42	Nem költségvetési szervek sporttámogatás 3/2025. Kvr.		29 816 667	
43	Nem költségvetési szervek támogatása		162 183 333	
44	Országos Fogasztóvédelmi Egyesület B.M-i Szervezete		50 000	
45	Polgármesteri keret			
46	Sz-B Medinped Kft.házi gyermekorvosi ellátás		4 295 225	
47	Szent Borbála Otthon Np.Kh.Kft.		27 825 156	
48	Városgazdálkodási Zrt. síkosságmentesítésre		10 000 000	
49	Tartalékok	K513		686 427 591
50	2025. évi iparüzési adó többlet elszámolása		30 973 875	
51	Befizetési kötelezettségek		30 000 000	
52	Intézmények otthonteremtési támogatása		47 039 479	
53	Intézmények szabad működési maradványa		57 847 735	
54	Közfoglalkoztatás		79 695 644	
55	MÁV Személyszállítási Zrt. veszteségfinanszírozása		408 673 000	
56	Pályázati támogatás-visszafizetési keret		5 000 000	
57	Peres ügyekkel kapcsolatos tartalék		5 000 000	
58	Polgármesteri keret		1 281 959	
59	Tulajdonosi mögöttes fel.bizt.(bérletelés közmű hátr.)		20 915 899	
60	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5		1 997 757 625

Önkormányzati és intézményi felhalmozási célú kiadások
2026.

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Képviselő-testület által elfogadott 2026. évre szerződéssel lekötött folyamatban lévő feladatok, illetve jogszabályi kötelezettség	Képviselő-testület által elfogadott, szerződéssel le nem kötött feladatok	Egyéb igények	Összes igény	Vezetői javaslat
2	BERUHÁZÁSOK:					
3	Helyi építési szabályzat felülvizsgálata, valamint a szabályozási terv módosítása és a rendezési terv felülvizsgálata	4 076 700		8 000 000	12 076 700	4 076 700
4	Pályázat előkészítési, önerő és megelőlegezési keret		1 191 360	25 500 000	26 691 360	50 000 000
5	Uniós pályázatok					
6	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2024-00001 Komló 48-as tér teljes rekonstrukciójának megvalósítása	3 594 100	472 277 303		475 871 403	475 871 403
7	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00002 A KKÖH és környezetének, az Eszperantó térnek komplex rehabilitációja	854 860	612 909 300		613 764 160	613 764 160
8	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00003 Szociális célú város rehabilitáció Komlón		188 087 018		188 087 018	188 087 018
9	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00004 Komló-Sikonda településrész közösségcélú fejlesztése	990 600	111 958 399		112 948 999	112 948 999
10	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00005 Gótikus templomrom környezetének fejlesztése		9 445 794		9 445 794	9 445 794
11	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem	7 791 450	816 998 121		824 789 571	824 789 571
12	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00001 Meglévő iparterületek közműellátottságának fejlesztése I. ütem	15 862 300	333 632 091		349 494 391	349 494 391
13	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00002 Sikonda településrész turisztikai célú fejl. pályázat	1 905 000	180 034 888		181 939 888	181 939 888
14	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00003 Kerékpárút kialakítása Komló-Hosszúhetény I. ütem	23 152 100	357 338 536		380 490 636	380 490 636
15	Határon átnyúló Interreg pályázatok				0	
16	„Közösség-vezérelt beavatkozások a tartósan munkanélküli személyek foglalkoztatásáért (COMMIT2LTU)” című pályázat benyújtása 92/2024. (IX.26.) számú határozat alapján				0	0
17	Döntés az INTERREG VI-A Magyarország-Horvátország Együttműködési Program 2021-2027 keretében a „NETGEO -Networked geotourism product development at the Croatian-Hungarian border” elnevezésű pályázatban való részvételről 127/2024. (XI.27.) sz. határozat alapján		3 008 895		3 008 895	3 008 895
18	Az Interreg VI-A Magyarország-Horvátország Program 2021-2027 keretében benyújtandó pályázathoz kapcsolódó önerő jóváhagyása 128/2024. (XI.27.) sz. határozat alapján		7 580 399		7 580 399	0
19	Belföldi pályázatok és a kapcsolódó egyéb költségek					
20	HUNG-2025/12620 Évmilliók lábnyoma a Hét Domb városában pályázat	133 399	1 074 201		1 207 600	1 207 600
21	ÖGF/528-/2025-KTM Nagyrét utca helyreállítása e.t. pályázat	81 345 831			81 345 831	81 345 831

**Önkormányzati és intézményi felhalmozási célú kiadások
2026.**

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Képviselő-testület által elfogadott 2026. évre szerződéssel leköötött folyamatban lévő feladatok, illetve jogszabályi kötelezettség	Képviselő-testület által elfogadott, szerződéssel le nem köötött feladatok	Egyéb igények	Összes igény	Vezetői javaslat
22	Versenyképes járáások program: 4032575189 Térfigyelő kamerarendszerhez kapcsolódó javítások, pótlások, cserék	1 024 890	7 262 896		8 287 786	8 287 786
23	Egyéb beruházások					
24	Előre nem tervezhető fejlesztési kiadások kerete			5 000 000	5 000 000	5 000 000
25	Képviselői beruházási igények			6 000 000	6 000 000	6 000 000
26	Városház tér kültéri hangosítás			2 000 000	2 000 000	0
27	Kézilabda munkacsarnokhoz kapcsolódó közmű bekötések kivitelezéséhez forrás biztosítása 35/2022. (III.10.) KTH	3 083 179			3 083 179	3 083 179
28	Meglévő játszóterek önerőből történő fejlesztése, korszerűsítése			10 000 000	10 000 000	10 000 000
29	Önkormányzati tulajdonú intézmények közvetlen környezetében tűzoltó csapok elhelyezésének tervezése és kivitelezése I. ütem			6 000 000	6 000 000	6 000 000
30	Részönkormányzatok beruházási kiadásai			0	0	0
31	10/2026. KTH - Tóth Ferenc síremlék			3 500 000	3 500 000	3 500 000
32	Közüvilágítás fejlesztési igények			40 000 000	40 000 000	6 000 000
34	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés			635 000	635 000	635 000
35	Informatikai tárgyi eszköz beszerzés			635 000	635 000	635 000
36	Iskolaegészségügy kisértékű program, szellemi termék			304 800	304 800	304 800
37	Iskolaegészségügy informatikai eszköz			609 600	609 600	609 600
38	Iskolaegészségügy kisértékű tárgyi eszköz, bútor beszerzés			650 000	650 000	650 000
39	Önkormányzat összesen:	143 814 409	3 102 799 201	108 834 400	3 355 448 010	3 327 176 251
40	Hivatal: szoftverbeszerzés			1 352 550	1 352 550	1 352 550
41	Hivatal: hivatali folyosók lezárása és villamoshálózat bővítés				0	0
42	Hivatal: informatikai eszközbeszerzés			3 448 050	3 448 050	3 448 050
43	Hivatal: eszköz-, bútorbeszerzés			6 413 500	6 413 500	6 413 500
44	Hivatal: klíma gép, berendezés beszereléssel			16 000 000	16 000 000	16 000 000
45	Hivatal: épület tűz- és vagyónvédelmi rendszere			1 905 000	1 905 000	1 905 000
46	GESZ: kisértékű eszközbeszerzések			5 750 000	5 750 000	5 750 000
47	Komló Városi Óvoda: kisértékű informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzések			3 014 650	3 014 650	3 014 650
48	Komlóverzum: kisértékű informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzések			1 825 000	1 825 000	1 825 000
49	Kaptár: kisértékű eszközbeszerzések			1 500 000	1 500 000	1 500 000
50	Városgondnokság: kisértékű eszközbeszerzések			3 000 000	3 000 000	3 000 000
51	Városgondnokság: képviselők beruházási kerete			8 000 000	8 000 000	8 000 000
52	Városgondnokság: Borbála szobor talapzat 151/2025. KTH		500 000		500 000	500 000

**Önkormányzati és intézményi felhalmozási célú kiadások
2026.**

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Képviselő-testület által elfogadott 2026. évre szerződéssel leköötött folyamatban lévő feladatok, illetve jogszabályi kötelezettség	Képviselő-testület által elfogadott, szerződéssel le nem kötött feladatok	Egyéb igények	Összes igény	Vezetői javaslat
53	Városgondnokság: klíma berendezések beszerzése			1 000 000	1 000 000	1 000 000
54	Városgondnokság: állat-egészségügy üzemeltetése	6 400			6 400	6 400
55	<i>Intézmények összesen:</i>	6 400	500 000	53 208 750	53 715 150	53 715 150
56	Beruházások összesen:	143 820 809	3 103 299 201	162 043 150	3 409 163 160	3 380 891 401
57	FELÚJÍTÁSOK:					
58	Belföldi pályázatok és a kapcsolódó egyéb költségek					
59	NEMZ-N-25-0140 mecsekalui kultúrház felújítás folytatása	29 312 649	687 351		30 000 000	30 000 000
60	NEMZ-N-25-0172 mecsekjánosi katolikus templom tornyának felújítása	1 879 600	13 120 400		15 000 000	15 000 000
61	NEMZ-N-25-0173 mecsekalui katolikus templom felújítása		15 000 000		15 000 000	15 000 000
62	ÖGF/528-/2025-KTM Nagyret utca helyreállítása e.t.	20 950 143			20 950 143	20 950 143
63	ÖGFVIS/306-1/2025-KTM Vis Maior (Szilvási út 3642 hrsz.)	4 572 000	68 170 000		72 742 000	72 742 000
64	ÖGFVIS/360-1/2025-KTM Vis Maior (Dugovics T. u. 3216, 3324 hrsz.)	101 600	5 869 846		5 971 446	5 971 446
65	Versenyképes járárok program: 4032643897 Komló-Sikonda 5913/3 hrsz-on parkoló kialakítása	18 471 327	330 200		18 801 527	18 801 527
66	Versenyképes járárok program: 4032639632 Komlóverzum Látogatóközpont-hoz kapcsolódó 2438/6 hrsz-on parkoló kialakítása I. ütem	40 665 180	472 600		41 137 780	41 137 780
67	Egyéb felújítások					
68	Városi felújítási keret			12 000 000	12 000 000	12 000 000
69	Képviselői felújítási igények			6 000 000	6 000 000	6 000 000
70	Körtélyesi és kőkőnyösi óvoda felújítása (injektálás költsége)			15 000 000	15 000 000	0
71	Üdülőfelújítás - Balatonmária és Balatonlelle			8 000 000	8 000 000	8 000 000
72	Önkormányzati tulajdonú lakások kéményfelújítása			4 000 000	4 000 000	4 000 000
73	Támfal, vízelvezetés havaria			10 000 000	10 000 000	10 000 000
74	Fejlesztési egyéb igények (megvalósult pályázatok garanciális időszakban felmerülő fejlesztési igények)			10 000 000	10 000 000	10 000 000
75	Közterületen lévő lépcsők felújítása (Kossuth L. u. és Függetlenség u. összekötő, Arany J. u. mögötti garázsornál, Körtvélyes és Mecsekalui u. összekötő, Tompa M. u. és Kossuth L. u. összekötő, Tompa M. u. és Kossuth L. u. összekötő lépcsősor)			49 000 000	49 000 000	0
76	Közterületen lévő járdák felújítása (Körtvélyes városrész, Zrínyi M. u., Arany J. u., Köztársaság u., Alkotmány u., Függetlenség u., Vértanúk u., Kiss József u., Nagy L. u.)			152 000 000	152 000 000	0
77	Részönkormányzatok felújítási kiadásai			3 894 059	3 894 059	3 894 059
78	Önkormányzat összesen:	115 952 499	103 650 397	269 894 059	489 496 955	273 496 955

**Önkormányzati és intézményi felhalmozási célú kiadások
2026.**

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Képviselő-testület által elfogadott 2026. évre szerződéssel leköötött folyamatban lévő feladatok, illetve jogszabályi kötelezettség	Képviselő-testület által elfogadott, szerződéssel le nem kötött feladatok	Egyéb igények	Összes igény	Vezetői javaslat
79	Városgondnokság: lakóházfelújítás			4 000 000	4 000 000	4 000 000
80	Intézmények összesen:	0	0	4 000 000	4 000 000	4 000 000
81	Felújítás összesen:	115 952 499	103 650 397	273 894 059	493 496 955	277 496 955
82	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRE:					
83	Társulásnak fejlesztési hosszajárulás (Családsegítő Szolg., Szoc.Szolg.Kp., Bölcsőde)			4 432 179	4 432 179	4 432 179
84	Társulás gyepmesteri teendők			475 977	475 977	475 977
85	Önkormányzat összesen:	0	0	4 908 156	4 908 156	4 908 156
86					0	0
87	Intézmények összesen:	0	0	0	0	0
88	Felhalmozási célú támogatás áh-n belülre összesen:	0	0	4 908 156	4 908 156	4 908 156
89	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N KÍVÜLRE:					
90	Fejlesztési célú pénzeszköz-átadás Komlói Bányász Horgászegyesületnek			700 000	700 000	700 000
91	Fejlesztési célú pénzeszköz-átadás Bányász Szakszervezetnek Borbála szoborra 151/2025. KTH			300 000	300 000	300 000
92	Lakáscélú támogatás			5 000 000	5 000 000	5 000 000
93	Lakásmobilitás			1 000 000	1 000 000	1 000 000
94	Lakóházfelújítás (felújítási alap)			18 000 000	18 000 000	18 000 000
95	Munkáltatói lakástámogatás			3 732 708	3 732 708	3 732 708
96	Önkormányzat összesen:	0	0	28 732 708	28 732 708	28 732 708
97						
98	Intézmények összesen:	0	0	0	0	0
99	Felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre összesen:	0	0	28 732 708	28 732 708	28 732 708
100	Önkormányzati felhalmozási kiadások összesen:	259 766 908	3 206 449 598	412 369 323	3 878 585 829	3 634 314 070
101	Intézményi felhalmozási kiadások összesen:	6 400	500 000	57 208 750	57 715 150	57 715 150
102	Felhalmozási kiadások összesen:	259 773 308	3 206 949 598	469 578 073	3 936 300 979	3 692 029 220
103	Tárgyévi fejlesztési hitelek kamata	19 228 000		25 000 000	44 228 000	44 228 000
104	Felhalmozási hitel tőke törlesztése	30 398 800			30 398 800	30 398 800
105	Pénzügyi lízing	1 261 135			1 261 135	1 261 135
106	Fejlesztési hitel és kamat összesen:	50 887 935	0	25 000 000	75 887 935	75 887 935
107	Felhalmozási mérleg:	310 661 243	3 206 949 598	494 578 073	4 012 188 914	3 767 917 155

**Komló Város Önkormányzat felhalmozási kiadásai rovat szerinti bontásban
2026.**

	A	B	C	D
1	Rovat megnevezése	Rovat		Eredeti
2	2.	3.		4.
3	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		75 387 760
4	127/2024. KTH - Interreg Geoturizmus		3 008 895	
5	HÉSZ, szabályozási terv, rendezési terv		3 210 000	
6	Iskolaegészségügy kísértékű program, szellemi termék		240 000	
7	Pályázat előkészítési, önerő és megelőlegezési keret		50 000 000	
8	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00002 A KKÖH és környezetének, az Eszperantó térnek komplex rehabilitációja		18 928 865	
9	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		2 502 562 583
10	10/2026. KTH - Tóth Ferenc síremlék		2 755 906	
11	Előre nem tervezhető fejlesztési kiadások kerete		3 937 008	
12	Képviselői beruházási igények		4 724 409	
13	Kézilabda munkacsarnokhoz kapcsolódó közmű bekötések		2 427 700	
14	ÖGF/528-/2025-KTM Nagyrét utca helyreállítása e.t. pályázat		64 540 812	
15	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2024-00001 Komló 48-as tér teljes rekonstrukciójának megvalósítása		373 419 900	
16	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00002 A KKÖH és környezetének, az Eszperantó térnek komplex rehabilitációja		464 350 000	
17	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00003 Szociális célú város rehabilitáció Komlón		148 100 014	
18	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00004 Komló-Sikonda településrész közösségcélú fejlesztése		88 936 219	
19	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00005 Gótikus templomrom környezetének fejlesztése		7 437 633	
20	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem		622 181 080	
21	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00001 Meglévő iparterületek közműellátottságának fejlesztése I. ütem		275 192 434	
22	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00002 Sikonda településrész turisztikai célú fejlesztése		143 259 754	
23	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00003 Kerékpárút kialakítása Komló-Hosszúhetény I. ütem		301 299 714	
24	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		2 510 000
25	Informatikai tárgyi eszköz beszerzés		500 000	
26	Iskolaegészségügy informatikai eszköz		480 000	
27	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem		1 530 000	
28	Kistérségi belső ellenőr informatikai tárgyi eszköz beszerzés			
29	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		52 822 847
30	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		500 000	
31	HUNG-2025/12620 Évmilliók lábnyma a Hét Domb városában		950 866	
32	Intézményekkörnyezetében tűzoltó csapok elhelyezése		4 724 409	
33	Iskolaegészségügy kísértékű tárgyi eszköz, bútor		511 811	
34	Közüilágítás fejlesztési igények		4 724 409	
35	Meglévő játszótérek fejlesztése		7 874 016	
36	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2024-00001 Komló 48-as tér teljes rekonstrukciójának megvalósítása		1 281 992	
37	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem		25 729 528	
38	Versenyképes járások program: 4032575189 Térfigyelő kamerarendszerhez kapcsolódó javítások, pótlások, cserék		6 525 816	
39	Részesedések beszerzése	K65		
40	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		0
41	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		693 893 061
42	10/2026. KTH - Tóth Ferenc síremlék		744 094	
43	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		135 000	
44	Előre nem tervezhető fejlesztési kiadások kerete		1 062 992	
45	HÉSZ, szabályozási terv, rendezési terv		866 700	
46	HUNG-2025/12620 Évmilliók lábnyma a Hét Domb városában		256 734	
47	Informatikai tárgyi eszköz beszerzés		135 000	
48	Intézményekkörnyezetében tűzoltó csapok elhelyezése		1 275 591	

**Komló Város Önkormányzat felhalmozási kiadásai rovat szerinti bontásban
2026.**

	A	B	C	D
1	Rovat megnevezése	Rovat		Eredeti
49	Iskolaegészségügy informatikai eszköz		129 600	
50	Iskolaegészségügy kísértékű program, szellemi termék		64 800	
51	Iskolaegészségügy kísértékű tárgyi eszköz, bútor		138 189	
52	Képviselői beruházási igények		1 275 591	
53	Kézilabda munkacsarnokhoz kapcsolódó közmű bekötések		655 479	
54	Közvilágítás fejlesztési igények		1 275 591	
55	Meglévő játszótérek fejlesztése		2 125 984	
56	ÖGF/528-/2025-KTM Nagyrét utca helyreállítása e.t. pályázat		16 805 019	
57	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2024-00001 Komló 48-as tér teljes rekonstrukciójának megvalósítása		101 169 511	
58	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00002 A KKÖH és környezetének, az Eszperantó térnek komplex rehabilitációja		130 485 295	
59	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00003 Szociális célú város rehabilitáció Komlón		39 987 004	
60	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00004 Komló-Sikonda településrész közösségcélú fejlesztése		24 012 780	
61	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-KM1-2025-00005 Gótikus templomrom környezetének fejlesztése		2 008 161	
62	TOP_PlusZ-3.4.1-23-KM1-2024-00001 Központi óvoda fejlesztés I. ütem		175 348 963	
63	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00001 Meglévő iparterületek közműellátottságának fejlesztése I. ütem		74 301 957	
64	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00002 Sikonda településrész turisztikai célú fejlesztése		38 680 134	
65	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-KM1-2025-00003 Kerékpárút kialakítása Komló-Hosszúhetény I. ütem		79 190 922	
66	Versenyképes járárok program: 4032575189 Térfigyelő kamerarendszerhez kapcsolódó javítások, pótlások, cserék		1 761 970	
67	Beruházások (=72+...+78)	K6		3 327 176 251
68	Ingatlanok felújítása	K71		205 903 115
69	Fejlesztési egyéb igények		7 874 016	
70	Képviselői felújítási igények		4 724 409	
71	NEMZ-N-25-0140 mecsekfalui kultúrház felújítás folytatása		23 622 047	
72	NEMZ-N-25-0172 mecsekjánosi katolikus templom tornyának felújítása		11 811 024	
73	NEMZ-N-25-0173 mecsekfalui katolikus templom felújítása		11 811 024	
74	ÖGF/528-/2025-KTM Nagyrét utca helyreállítása e.t.		16 496 176	
75	ÖGFVIS/306-1/2025-KTM Vis Maior (Szilvási út 3642 hrsz.)		57 277 165	
76	ÖGFVIS/360-1/2025-KTM Vis Maior (Dugovics T. u. 3216, 3324 hrsz.)		4 701 926	
77	Önkormányzati tul-ú lakások kéményfelújítása		3 149 606	
78	Részönkormányzatok felújítási kiadásai		3 066 188	
79	Támfal, vízelvezetés havaria		7 874 016	
80	Üdülőfelújítás - Balatonmária és Balatonlelle		6 299 213	
81	Versenyképes járárok program: 4032639632 Komlóverzum Látogatóközponthoz kapcsolódó 2438/6 hrsz-on parkoló kialakítása I. ütem		32 391 953	
82	Versenyképes járárok program: 4032643897 Komló-Sikonda 5913/3 hrsz-on parkoló kialakítása		14 804 352	
83	Informatikai eszközök felújítása	K72		
84	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		12 000 000
85	Városi felújítási keret		12 000 000	
86	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		55 593 840
87	Fejlesztési egyéb igények		2 125 984	
88	Képviselői felújítási igények		1 275 591	
89	NEMZ-N-25-0140 mecsekfalui kultúrház felújítás folytatása		6 377 953	
90	NEMZ-N-25-0172 mecsekjánosi katolikus templom tornyának felújítása		3 188 976	
91	NEMZ-N-25-0173 mecsekfalui katolikus templom felújítása		3 188 976	
92	ÖGF/528-/2025-KTM Nagyrét utca helyreállítása e.t.		4 453 967	
93	ÖGFVIS/306-1/2025-KTM Vis Maior (Szilvási út 3642 hrsz.)		15 464 835	
94	ÖGFVIS/360-1/2025-KTM Vis Maior (Dugovics T. u. 3216, 3324 hrsz.)		1 269 520	
95	Önkormányzati tul-ú lakások kéményfelújítása		850 394	

**Komló Város Önkormányzat felhalmozási kiadásai rovat szerinti bontásban
2026.**

	A	B	C	D
1	Rovat megnevezése	Rovat		Eredeti
96	Részönkormányzatok felújítási kiadásai		827 871	
97	Támfal, vízelvezetés havaria		2 125 984	
98	Üdülőfelújítás - Balatonmária és Balatonlelle		1 700 787	
99	Versenyképes járárok program: 4032639632 Komlóverzum Látogatóközponthoz kapcsolódó 2438/6 hrsz-on parkoló kialakítása I. ütem		8 745 827	
100	Versenyképes járárok program: 4032643897 Komló-Sikonda 5913/3 hrsz-on parkoló kialakítása		3 997 175	
101	Felújítások (=76+...+79)	K7		273 496 955
102	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
103	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
104	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
105	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		4 908 156
106	Családsegítő és Gyermejköltségi Szolgálat		4 252 180	
107	Gyepmesteri teendők		475 977	
108	Szilvási Bölcsőde		179 999	
109	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
110	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		6 232 708
111	Lakáscélú kölcsön		2 500 000	
112	Munkáltatói lakásépítési kölcsön		3 732 708	
113	Lakástámogatás	K87		2 500 000
114	Lakáscélú támogatás		2 500 000	
115	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88		
116	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		20 000 000
117	Bányász Szakszervezetnek Borbála szoborra 151/2025. KTH		300 000	
118	Komlói Bányász Horgász Egyesület		700 000	
119	Lakásmobilitás		1 000 000	
120	Lakóházfelújítás (felújítási alap)		18 000 000	
121	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8		33 640 864
122	Felhalmozási kiadások			3 634 314 070

Tárgyévén túlnyúló kötelezettségvállalás testületi döntések alapján

	A	B	C	D	E	F
1	Jogosult	Időszak	Cél	Működés	Fejlesztés	Összesen:
2	Porsche Finance Zrt.	2025.12-2030.12.	Lízing	4 715 583	9 535 795	14 251 378
3	Mindösszesen:			4 715 583	9 535 795	14 251 378

Komló Város Önkormányzat hitelállománya

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Megnevezés	2019-2025.			2026.			2027.		2028.		2029.	
2		Felvett összeg	Törlesztés	Egyenleg	Felvétel összege	tőke	kamat és hiteldíj	tőke	kamat és hiteldíj	tőke	kamat és hiteldíj	tőke	kamat és hiteldíj
3	Fejlesztési célú hitel Altáró u.2. 2019. 9459/2028	54 000 200	37 500 000	16 500 200		6 000 000	2 269 000	6 000 000	2 269 000	6 000 000	2 269 000	0	0
4	Fejlesztési célú hitel Piac 2019-2020. 9630/2029	97 618 000	56 952 000	40 666 000		10 848 000	5 112 000	10 848 000	5 112 000	10 848 000	5 112 000	8 122 000	3 834 000
5	Fejlesztési célú hitel Petőfi tér 2020. 13382/2030	18 846 262	8 899 500	9 946 762		2 094 000	1 194 000	2 094 000	1 194 000	2 094 000	1 194 000	2 094 000	1 194 000
6	Fejlesztési célú hitel Kézi csarnok közmű 2022. 22140/2032	38 198 679	10 050 000	28 148 679		4 020 000	2 863 000	4 020 000	2 863 000	4 020 000	2 863 000	4 020 000	2 863 000
7	Fejlesztési célú hitel Nagyrét u. 2022. 22137/2032	22 554 053	5 012 000	17 542 053		2 506 000	1 786 000	2 506 000	1 786 000	2 506 000	1 786 000	2 506 000	1 786 000
8	Fejlesztési célú hitel CLLD 2024. 26606/2033	49 308 261	9 861 600	39 446 661		4 930 800	6 704 000	4 930 800	6 704 000	4 930 800	6 704 000	4 930 800	6 704 000
9	Összesen:	280 525 455	128 275 100	152 250 355	0	30 398 800	19 928 000	30 398 800	19 928 000	30 398 800	19 928 000	21 672 800	16 381 000

K I M U T A T Á S
Komló Város Önkormányzat 2026. évi általános és ágazati feladatainak támogatása
(költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján)
2026.

	A	B	C
1	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Támogatás eredeti
2	1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	507 864 830
3	1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	23 504 000
4	1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	36 920 000
5	1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	8 242 740
6	1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	21 034 661
7	1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	65 444 400
8	1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 410 150
9	2.1.1.	Polgármesteri illetmények támogatása	11 122 575
10	1.1.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	675 543 356
11	1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	80 498 658
12	1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	526 014 000
13	1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	25 997 100
14	1.2.4.	Nemzetiségi pótlék	11 472 000
15	1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját segítők átlagbéralapú támogatása	156 202 000
16	2.2.1.	Esélyteremtési illetményrész megállapításához támogatás	16 459 856
17	1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	816 643 614
18	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	87 777 088
19	1.3.2.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	412 073 710
20	1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	171 371 000
21	2.3.2.	Szociális ágazati összevont pótlék	92 011 154
22		Kiegészítő szociális pótlék	47 602 943
23	1.3.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	810 835 895
24	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	121 000 000
25	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	362 555 536
26	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1 515 000
27	1.4.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	485 070 536
28	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	51 724 449
29	2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
30	2.4.8.	Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	
31	1.5.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	51 724 449
32		Önkormányzatok egyes költségvetési kapcsolatokból számított bevételei összesen:	2 839 817 850

forintban

18. melléklet

**Nem költségvetési szervek támogatási igénye
2026.**

	A	B
1	Támogatási kategóriák megnevezése	Javaslat
2	Támogatási keret	192 000 000
3	ebből 29.816.667 Ft kötött a 3/2025. (III.6.) Kvr. alapján	
4	Összesen:	192 000 000