

Előterjesztés

a Képviselő Testület 2026. február 13-ei ülésére

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete - A Pénzügyi Bizottság javaslataival kiegészítve

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet és Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvény értelmében Önkormányzatunk 2026. évi költségvetési tervezetét a következők szerint terjesztem elő:

A Magyar Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése, az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Önkormányzatunk költségvetésének szerkezetét ellátandó feladataink, és intézményeink szerkezete határozza meg. Költségvetésünk a Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde, a Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár, Őszi Napfény Idősek Otthona, Kisbéri Városigazgatóság, az Önkormányzat (önkormányzati feladatok), valamint a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetéséből épül fel.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani.

Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevételek.

Önkormányzatunk 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint intézményeink igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetjük és felülvizsgáltuk. Külön figyelmet fordítottunk az előző évekről áthúzódó kötelezettségek, a már megkötött megállapodások, szerződések, elnyert pályázatok megvalósulására, Képviselő-testületi döntések számba vételére.

A 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet készítésekor még nem teljeskörűen ismert minden kiadás (versenyképes járáások programhoz hozzájárulás) pontos összege.

2026. január 1-től érvényes besorolási béreket és támogatásukat meghatározó jogszabályok:

426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet kulturális ágazatot érintő béremelésről

435/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról

427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló jogszabályok, illetve a központi önkormányzati információs rendszerekben megjelent utasítások.

A kötelező béremelések, átsorolások a jogszabályok és az önkormányzat 530/2025. (XII.12.) KVÖKt. határozatának figyelembevételével megtörténtek.

A kötelezően végrehajtandó béremelések mértékei:

- minimál béremelés 11%
- garantált bérminimum 7%
- Őszi Napfény Idősek otthona 15%
- Pedagógus béremelés 10%
- Bölcsődei dolgozók 15%
- Kulturális ágazat 15%
- Köztisztviselők béremelésére fordítandó összeg (Csak Kisbér): 25.886.546,- Ft

Az intézményeinkben azonban így is maradt olyan munkavállalói kör, akik nem részesültek munkabér emelésben, ezért a 2026. költségvetési évre - a Pénzügyi Bizottság 2026. február 10-i ülésén elhangzott javaslatokat is figyelembe véve - az alábbi javaslatokat teszem:

A) Önkormányzatunk 2026. évben körültekintő, takarékos gazdálkodással kell, hogy biztosítsa a város működését melynek elengedhetetlen feltétele a megfelelő szakemberek foglalkoztatása. Ennek elengedhetetlen feltétele, hogy a jó szakembereket meg tudjuk tartani és önkormányzatunk minden területen felkészült szakmai munkaerővel tudja ellátni feladatát.

Az önkormányzat és intézményeiben foglalkoztatott dolgozók 2025. december havi illetményét alapul véve bérfejlesztést javaslok megvalósítani az alábbi intézményi eltérésekkel:

- A Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde intézmény esetében a nem pedagógus végzettségű dolgozók esetében 10%
- WAMK nem kulturális ágazati dolgozók esetében 10%
- az önkormányzat és a Kisbéri Városigazgatóság nem konyhai dolgozói esetében 10%
- Kisbéri Városigazgatóság konyhai dolgozói esetében 15%

A Pénzügyi Bizottság által tárgyalt költségvetési tervezethez képest ez a javaslat 6.805 E Ft megtakarítást jelent.

Az óvatosság elvét figyelembe véve azonban az előző évekhez hasonlóan a bérfejlesztéseket, határozott időre, 2026. január 1-től 2026. december 31-ig kaphatnák meg az érintettek.

B) Az elnyert pályázataink esetében fontos a pályázati cél megvalósítása, akár ésszerű, vállalható önkormányzati önerő biztosításával is.

C) A 2026. évre vonatkozó bevételek és kiadások pontos összegének ismeretében - lehetőségeinket felülvizsgálva - a városi fejlesztések újra tárgyalása

2026. évre tervezett bevételeinket, kiadásainkat intézményi bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza.

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások tartalmazza a költségvetési törvény szerinti feladatalapú támogatásokat, egyéb államháztartáson belülről (TB alapoktól, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól – Családok Átmeneti Otthona fenntartásához való hozzájárulások, közös hivatal működéséhez Császár önkormányzatától, KTKT-től) átvett működési célú pénzeszközöket.

Felhalmozási célú támogatások között szerepel a már megítélt, de még nem folyósított támogatások összege, Csapadékvíz elvezetés fejlesztése, energetikai pályázat, közösségi és zöld infrastruktúra a piac felújításra megítélt, de még ki nem utalt része.

2026. évben is Önkormányzatunk egyik jelentős saját bevétele a helyi adóbevételekből származik. A tervezés során figyelembe vettük a hatályos jogszabályokat, az előző évi teljesítési adatokat, valamint a rendelkezésünkre álló egyéb információkat.

Működési bevételeinket a 2025. évi teljesítés adatokat és az önkormányzat döntéseit figyelembe véve terveztük.

Finanszírozási bevételeinkből a maradvány pontos összege a 2025. évi zárszámadáskor kerül meghatározásra, aminek jelentős része már kötelezettségvállalással terhelt és már beépítésre került a 2026. évi költségvetés tervezetébe.

KIADÁSOK

A **személyi juttatások** a Képviselő-testület 530/2025. (XII.12.) számú határozata és a hatályos jogszabályok szerint, valamint előbb felsoroltak és a Pénzügyi Bizottság javaslatainak figyelembevételével kerültek tervezésre.

Ezen felül, az előző évekhez hasonlóan minden dolgozó részére havi bruttó 1.000,- Ft számlavezetés miatti hozzájárulást, továbbá az önkormányzat intézményeiben dolgozók (kivéve hivatal) nettó 100.000,- Ft értékű cafetéria juttatását terveztünk.

A bérfejlesztések következtében a működési kiadásaink 54,8 %-át a személyi juttatások és járulékok teszik ki ezzel egyre nagyobb terhet róva a költségvetésünkre.

A működési kiadásaink 29,1 %-át a **dologi kiadások** teszik ki. A tervezésnél az előző évi tényleges adatok mellett figyelemmel voltunk a már előre ismert, szerződésekből adódó, valamint várható áremelkedésekre és az intézményvezetők által kért karbantartási, kisjavítási, illetve szolgáltatási kiadásokra is.

Ellátottak pénzbeli juttatásai közé beépítésre került a tavaly bevezetett iskolakezdési támogatás fedezete is, valamint a már eddigi szociális juttatások köre.

Egyéb működési kiadások között a Kisbéri Szociális és Gyermekjóléti Alapellátási Központ működésére átadott állami támogatás és működési hozzájárulás, a szolidaritási hozzájárulás, a „versenyképes járárok” program miatti elvonás, fogászati ügyeleti és hozzájárulások, civil szervezetek támogatási került tervezésre.

Egyéb működési kiadások között **27.488 E Ft általános tartalék, 2.500 E Ft képviselői keret és 65.100 E Ft céltartalék** került tervezésre.

Beruházások, felújítások

A 2026. évre tervezett beruházások és felújítások részletes listáját az 1. számú melléklet (3. és 4. fül) tartalmazza. Felsorolásra kerültek a képviselő-testületi döntések szerinti kötelezettségek, az elnyert pályázatok ez idáig ismert kiadásai.

A Pénzügyi Bizottság által tárgyalta költségvetési tervezetben a Bizottság javaslata alapján az alábbi módosítások kerültek átvezetésre:

Beruházások

Megnevezés	eredeti összeg	javasolt összeg
új urnafalak	1 200	0
ravatalozó előtető	1 500	0
Angol kerti lakások új kazán	10 000	8 000
*Hánta buszparkoló *	833	0
	13 533	8 000

megtakarítás		5 533
--------------	--	-------

Felújítások

Megnevezés	eredeti összeg	javasolt összeg
Temető belső járdák felújítása	850	3 850

költség növekedés		3 000
-------------------	--	-------

*Hánta buszparkoló esetében a bizottság javaslata, hogy a lehetséges bérlőkkel kötött megállapodás és a várható bevételek ismeretében kerüljön újra tárgyalásra a beruházás!

Az eredeti javaslatához képest 2.533 E Ft megtakarítást jelent.

Az intézmények által benyújtott felhalmozási célú igényeket próbáltuk maximálisan figyelembe venni, ezeken kívül nagyobb beruházásra csak rendkívüli esetben, illetve a dologi kiadások megtakarításainak terhére kerülhet sor.

Finanszírozási kiadások között az intézmények finanszírozását, illetve a 2026. évi nettósítási előleg elszámolását terveztük.

A 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét még befolyásolhatják a folyamatosan érkező jogszabályok. (P.L.: versenyképes járárok program hozzájárulás pontos összege; 2025. évi zárszámadásokról eredő elszámolások, esetleges plusz állami támogatások összegei)

Kérem a Képviselő testületet a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Kisbér, 2026. február 11.

Sinkovics Zoltán
polgármester

Határozati javaslat:

Kisbér Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetet előterjesztés szerint elfogadja és utasítja a Közös Önkormányzati Hivatalt Kisbér Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete előkészítésére.

Határidő

Felelős: