

Előterjesztés

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet tervezete

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 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.

2026. évi költségvetésünk tervezete az intézményekből érkező különböző költségvetési igények (dologi kiadások, beruházások, felújítások) figyelembevételét, az ellátandó feladatok forrásigényét, a pénzügyi keretek számbavételét, a bevételi és kiadási előirányzatok egyeztetését követően alakult ki. Külön figyelmet fordítottunk az előző évekről áthúzódó kötelezettségek, a már megkötött megállapodások, szerződések, Képviselő-testületi döntések számba vételére, valamint a 2026. évre vonatkozó közüzemi szerződéseinkre.

2026-re tervezett bevételeinket intézményi bontásban az 1/a. sz. melléklet tartalmazza.

2026. évre tervezett bevételek:

Bevételek	Tervezett összeg E Ft-ban
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 542 685
Felhalmozási támogatások ÁH-n belülről	561 984
Közhatalmi bevételek	566 450
Működési bevételek	481 275
Felhalmozási bevételek	
Működési célú átvett pénzeszközök	73 762
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	404
Finanszírozási bevételek	3 089 484
Összes bevétel	6 316 044

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

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

Működési célú átvett pénzeszközök között került megtervezésre szociális ágazatot érintő azon pótlékok, melyek állami támogatásként nem tervezhetők eredeti előirányzatként. (szociális ágazati, kiegészítő ágazati pótlék, 15% bérkieg.)

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.

A költségvetés egyensúlyának megőrzése érdekében vezetői egyeztetést követően és a NAV 6441286729 iktatószámú állásfoglalása alapján tervezésre került 48.705 E Ft Áfa visszatérítés is. (piac felújítással kapcsolatban)

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

2026. évre tervezett kiadások:

2026-re tervezett kiadásainkat intézményi bontásban a 1/b. sz. melléklet tartalmazza.

Kiadások	Tervezett összeg E Ft-ban
Személyi juttatások	1 455 272
Munkaadókat terhelő járulékok	205 938
Dologi kiadások	884 193
Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 970
Egyéb működési kiadások	469 301
Beruházások	417 607
Felújítások	1 092 875
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000
Finanszírozási kiadások	1 774 888
Összes kiadás	6 316 044

A **személyi juttatások** a Képviselő-testület 54/2026. (II.13.) számú határozata és a hatályos jogszabályok szerint kerültek tervezésre.

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.

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

A működési kiadásaink 29,2 %-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 juttatása az előző évek teljesítés adatai, illetve az az egyes szociális és gyermekvédelmi ellátási formák helyi szabályozásáról szóló 20/2020 (X.9.) önkormányzati rendelet módosítása alapján került tervezésre.

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

Egyéb működési kiadások között **21.399 E Ft előre nem látható kiadásokra általános tartalék és 65.100 E Ft céltartalék** került tervezésre, melynek részletezését az 7. számú melléklet tartalmazza.

Beruházások, felújítások

Önkormányzatunk költségvetési kiadásainak 33,3 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Költségvetési rendeletünkben beruházási kiadásaink 85,4 %-a, tervezett felújítási kiadásaink 80,4 %-a pályázati forrásokból valósulna meg.

Fontos kiemelnem, hogy pályázatokhoz esetlegesen szükséges önerő biztosítása egyre nagyobb terhet róhat az önkormányzat költségvetésére, ezért fontos törekednünk a pályázati támogatás összegéből történő megvalósításra.

A 2026. évre tervezett beruházások részletes listáját a 3/a. számú melléklet, felújításokat a 3/b. sz. melléklet tartalmazza. Felsorolásra kerültek a képviselő-testületi döntések szerinti kötelezettségek, az elnyert pályázatok ez idáig ismert kiadásai.

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.

Önkormányzatunk 2026. évi költségvetésének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint intézményeink igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetettük és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés nagyon szoros gazdálkodási fegyelem mellett biztosíthatja 2026. évben a biztonságos működést, fejlesztést. A tervezetteken felüli felhalmozási kiadások megvalósítására csak többletbevétel vagy kiadás csökkentés (személyi, dologi) esetén van lehetőség.

Kisbér, 2026. március 4.

Sinkovics Zoltán
polgármester