

Szöveges indokolás Szabadszállás Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséhez

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottság(ok) által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Fenti jogszabálynak megfelelően készítettük el az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. A hatályba lépés dátuma 2013. január 1. 2013. évtől az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással a helyi önkormányzatok által csak a kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátásának működési kiadási fedezetét biztosítja. A feladatalapú támogatás következő költségvetési évre történő meghatározásához a helyi önkormányzatnak meghatározott módon és határidőben adatot kellett szolgáltatni.

A 2026. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük:

- Magyarország 2026. évi költségvetési törvényének az önkormányzatokra vonatkozó szakaszait,
- A képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait,
- Az önkormányzat gazdálkodására ható gazdasági folyamatokat.

Lényegi változás az Áht. 23.§. (2) és (3) bekezdései, az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése, mely rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely

szerint elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ideértve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait is.

A rendelkezések szerint kiemelt előirányzatokként kell bemutatni a bevételi előirányzatokat és kiadási előirányzatokat kötelező és önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban.

A költségvetési törvény előírásai alapján került megalkotásra az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezete.

A tervezési munkákban tevékenyen részt vett a Polgármester, a Jegyző, az intézményvezetők. Valamennyien rendelkeznek mélyebb, átfogóbb ismeretekkel is a költségvetési számok tartalmát illetően, nemcsak a rendelet-tervezetből kapnak információkat.

A tervezés során a bázis adatok szolgálták az idei előirányzatok alapját.

A minimálbér 322 800 Ft/hó, a garantált bérminimum 373 200 Ft/hó összegben került meghatározásra. A bérek megállapítása során a közszolgálati törvény, a közalkalmazotti törvény és az egyes ágazati béreket meghatározó jogszabályi előírások kerültek figyelembevételre. A köztisztviselők esetében nem változott az illetményalap, mert 2025. július 1-től és 2026. január 1-től is 15 % - 15% bérfeljesztésre kapott támogatást a polgármesteri hivatal. Az intézményi bérek esetén is jelentős változások léptek hatályba. A pedagógus bérek 10 %-os növekedését írták elő. A szociális ágazatban szociális kiegészítő bérpótlékot, a bölcsődék esetében kiegészítő bölcsődei pótlékot vezettek be. A közművelődési dolgozók esetében szintén 15 %-os a bérfeljesztés, melynek alapja a 2025. november havi bér.

A Gazdasági-Műszaki és Szolgáltató Szervezet közalkalmazotti státuszban lévő dolgozói semminemű központi bérfeljesztésben nem részesülnek, ezért az önkormányzat saját forrás bevonásával biztosítja számukra is a 15 %-os béremelést.

A korábbi döntés alapján egységesítésre kerültek a közalkalmazottak, az egészségügyi törvény hatálya alá tartozó és az új pedagógus életpálya modell alá tartozó dolgozók részére adható juttatások köre, mert az eddigi gyakorlat feszültséget teremtett az egyes intézmények dolgozói között. A kiadott Munkavállalói Szabályzat alapján terveztük az előirányzatokat. Betöltött álláshelyenként bruttó 8.000 Ft/hó/fő összegű cafetéria juttatás illeti meg a dolgozókat, igénybe lehet venni védőszemüvegre vonatkozó költségtérítést és egyéb szociális juttatást. A cafetéria esetében az összeg a fizetendő járulékot is tartalmazza, tehát ez egy bruttó összeg. A cafetériáról minden intézménynek szabályzattal kell rendelkeznie, amelyet a dolgozókkal is meg kell ismertetni. A védőszemüvegre vonatkozóan pedig a jogszabályi előírást kell betartani, amely a szabályzatban is kiemelésre került.

A képviselő-testület tagjainak a tiszteletdíja 2026. március 1-től 15%-kal, az alpolgármester tiszteletdíja is 15 %-kal emelkedik.

Az önkormányzati bevételek első sorban az állami hozzájárulások igényléséből és a pályázati támogatásokból tevődnek össze. A 2025. novemberi felmérés során az önkormányzati kötelező feladatok ellátásra 901 155 058 Ft-ot igényelhettünk, amely összeg már tartalmazza a béremelésre juttatott külön támogatásokat is, valamint a kötelező polgármesteri béremelésből adódó többletet. 2026 évben a beszédhető helyi iparüzési adó összege alapján szolidaritási hozzájárulásra lesz kötelezett az önkormányzat, viszont egy átmeneti intézkedés miatt az 50 millió Ft-ot el nem érő összegű önkormányzatoknak ezt nem kell teljesíteni.

A folyamatban lévő pályázatok esetében zömmel a támogatások már tavaly megérkeztek.

Az állami költségvetésből még az önkormányzati földek után járó támogatások szerepelnek a tervezetben.

A közhatalmi bevételek az adókból és bírságokból befolyó összegeket jelentik. Új teher a helyi iparűzési adóval kapcsolatban, hogy a 2025-ös évben és a 2026-os évben beszedett adó különbözetét 3 részletben kell elszámolni, mely eredményezhet befizetési kötelezettséget. Ez a kiadási tétel még nagyon bizonytalan.

A dologi kiadások az adott feladatokhoz kapcsolódóan kerültek meghatározásra, figyelemmel az előző évi teljesítési adatokra.

Továbbra is támogatási összeg kerül meghatározása a Szabadszállási Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság részére, 10.081.000 Ft.

A civil szervezetek részére ismét megállapításra került egy keret előirányzat, mely jelenleg 3 millió forintos összeggel szerepel a tervezetben.

A források hiánya sajnálatos módon kihat a beruházási kiadásokra is. A kizárólag saját erőből megvalósítható beruházások, felújítások köre erősen korlátozott.

Az intézmények működtetése érdekében szükséges finanszírozás összege 1 094 915 247 Ft-ban került meghatározásra.