

Szákszend Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS
Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 11-i, munkaterv szerinti ülésére

Tárgy: Szákszend Község Önkormányzata 2026.évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Papp Attila Csaba polgármester
Előkészítő: Dobroczi Bernadett pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírásainak végrehajtására előterjesztem Szákszend Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét.

A helyi önkormányzatok működésének pénzügyi kereteit a rendelkezésükre álló források szabják meg, melynek jelentős részét a központi költségvetésből származó támogatások képezik, másik nagy bevételünket a közhatalmi bevételek, azon belül is a helyi iparüzési adóbevétel teszi ki. A költségvetést a helyben képződő tervévi bevételek, valamint az ismert kötelezettségek, továbbá a tervévre vonatkozó költségvetési törvény figyelembevételével kell összeállítani.

Az Áht. előírása alapján a tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Csak olyan közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető. Önkormányzatunk minden közfeladatot ellát.

Rendelkezésre álló forrásaink hatékony elosztásával biztosítjuk a település színvonalasabb működését. A rendelet-tervezet 82.147.000 Ft-ot biztosít fejlesztési elképzeléseink megvalósításához. Fokozott figyelmet kell fordítani a pályázati lehetőségek kiaknázására. Az idei évben sem kíván folyószámlahitelt felvenni az önkormányzat.

Az önkormányzat és intézményei 2026. évben is egységes irányelvek alapján állították össze a költségvetés számszaki adatait. A költségvetés tervezése során személyes egyeztetésre is sor került az intézményvezetőkkel. Minden intézményvezetőt a kiadások átgondolására, prioritások felállítására kértünk a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében. A minimálbér és a garantált bérminimum évek óta tartó emelkedése nem csak az önkormányzati foglalkoztatottak esetében jelent többlet kiadást, hanem begyűrűzik a szolgáltatások vásárlása, beruházások megvalósítása során is, hiszen a vállalkozásoknak is meg nőttek a költségei.

2026. évben továbbra is az alábbi célkitűzéseknek kell meghatározni a gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat, az üzemeltetés működőképességének folyamatos, magas színvonalú megtartása,
- a község fejlődését elősegítő új pályázatok további előkészítése és lebonyolítása, valamint
- adóbevételek növelése érdekében szoros együttműködés a vállalkozásokkal.

A jövő biztonságos, minden igényt kielégítő működése érdekében meg kell találnunk az egyensúlyt feladataink és erőforrásaink között. Az idei évi költségvetés szigorú, felelősségteljes, tudatos gazdálkodást igényel.

Folytatnunk kell a költségkímélő gazdálkodás kialakítását, a hatékonyság és célszerűség következetes érvényesítését. A központi költségvetésből önkormányzatunkat jelenleg megillető normatívák és a tervezhető saját bevételeink összegével azonos összegben alakítottuk ki kiadási előirányzataink keretszámait. Jelen költségvetési tervezetünk célja - az előző évekhez hasonlóan -, hogy anyagi lehetőségeinknek megfelelően a jogszabályi előírások és a lakosság elvárásainak figyelembevételével működtessük intézményeinket, likviditásunk fenntartásával biztosítsuk a folyamatos és zavartalan működést, ugyanakkor biztosítsuk a további fejlesztési elképzelések megvalósítását. Hosszú távú

céljaink között a gazdasági egyensúly javítása, tartós egyensúlyőrzés, valamint a pályázati források felhasználására támaszkodó erőteljes fejlesztések megvalósítása szerepel.

I. BEVÉTELEK

A normatív állami támogatások jogcímeit és összegeit intézményenkénti részletezésben a költségvetési rendelet 2. sz. melléklete mutatja be, valamint ezen melléklet tartalmazza a közhatalmi, működési, és finanszírozási bevételeket is.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) rendelkezik az igényelhető támogatások összegéről, mértékéről.

Bevételeink összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a normatív állami támogatások részaránya összes bevételeinkhez viszonyítva 34%-a.

Önkormányzatunk 1 lakosra jutó számított adóerőképesége 2026-ban 31.988.- Ft.

Az adóból származó bevételeink jogcímein a várható bevételeink összege 84.830.000.- Ft. Az összes bevételünkhöz viszonyított aránya 12,64 %, amely

- 78.000.000 Ft iparűzési adóból,
- 5.800.000 Ft magánszemély kommunális adójából, valamint
- 1.000.000 Ft egyéb közhatalmi bevételből áll.

A működési bevételek nagy részét a tulajdonosi bevételek és az ellátási díjak bevételei teszik ki. Tulajdonosi bevételeket 10.476.000 Ft-ban, az ellátási díjakat 8.350.000 Ft-ban határoztuk meg. Működési célú átvett pénzeszközök között szerepelnek az önkormányzati rendezvények támogatásai, 400.000 Ft vállalkozói támogatást határoztunk meg.

Finanszírozási bevételre összesen 337.548.556 Ft-ot terveztünk, amelyből 204.250.295 Ft-ot az intézmények finanszírozási bevétele tesz ki.

II. KIADÁSOK

Az önkormányzat és intézményeinek kiadásait a költségvetési rendelet 1. sz. melléklete mutatja be részletesen. Elkülönítetten be kell mutatni az önkormányzat és intézményei bevételeit, és kiadásait.

A kiadási előirányzat között szerepelnek a személyi juttatások és járulékok, amelyek tartalmazzák a polgármester, alpolgármester, képviselők, bizottsági tagok juttatásait. A rendelet-tervezet számszaki adatai tartalmazzák a jogszabályon alapuló polgármesteri illetmény összegét, valamint a képviselő-testület által megállapított alpolgármesternek járó juttatások fedezetét.

A személyi juttatás rovaton a következő kiadásokat terveztük meg többek között:

- az intézményekben dolgozók illetményére és munkabérére összesen 148.199.000 Ft-ot,
- a dolgozók megbecsülése céljából 13.750.000 Ft jutalmat,
- cafeteria juttatásra 8.667.000 Ft-ot, illetve
- a polgármester, alpolgármester és képviselők juttatásaira 23.732.000 Ft-ot.

A munkaadókat terhelő járulékok finanszírozására 26.960.000 Ft-ot biztosítunk.

A dologi kiadások között szerepelnek a készletbeszerzések, vásárolt szolgáltatások díjai, valamint az egyéb dologi kiadások. Ezen kiadások jelentős részét a vásárolt ételmezés teszi ki, mely a gyermekétkeztetést és a szociális étkeztetést foglalja magában. Másik jelentős dologi kiadás az egyéb szolgáltatások.

Az üzemeltetési anyag rovaton 10.415.000 Ft került meghatározásra, amely magába foglalja a tisztítószeres, irodaszerek, illetve egyéb üzemeltetési anyagok beszerzését, amelyek az intézmények napi működéséhez szükségesek.

Az informatikai szolgáltatásokra ebben az évben 2.010.000 Ft-ot terveztünk. Az önkormányzat hírügynökségi tevékenységét, honlapszerkesztését, illetve internet szolgáltatási díját foglalja magába.

A közüzemi díjak fizetésére 16.000.000 Ft került betervezésre az intézmények működésével kapcsolatban.

A 2026. évben a vásárolt étellemezés a tervek szerint 33.800.000 Ft-ba fog kerülni az intézményi és szociális étkeztetéshez kapcsolódóan.

A karbantartási és kisjavítások szolgáltatások között szerepel többek között a közvilágítási lámpatestek, kamerarendszer, tűzoltókészülékek, illetve gépek karbantartása. Ezen a soron szerepel az intézményekben ebben az évben tervezett tisztasági festése is, amelyre az önkormányzat 7.347.000 Ft-ot szán.

Az egyéb szolgáltatások között szerepel a rendezvények fellépőinek díja, a bankköltségek, biztosítási díj, munkavédelmi szolgáltatás díja, a helyi újság elkészítésének díja, ebrendészeti szolgáltatás, képzési díjak, rágszálóirtás költsége, üzemorvosi díj, valamint egyéb szolgáltatások díja. A 2026. évben 20.220.000 Ft összeget különítünk el erre a rovatra.

Egyéb nem intézményi ellátások során került megtervezésre többek között:

- idősek karácsonyi utalványa 1.700.000 Ft-tal,
- tanévkezdési támogatás 1.600.000 Ft-tal,
- mikuláscsomag 600.000 Ft-tal,
- lakásfenntartási támogatás 300.000 Ft-tal, valamint
- rendkívüli települési támogatásra 3.900.000 Ft-tal.

Az egyéb működési célú kiadások rovatra 23.167.000 Ft-ot határoztunk meg. Az önkormányzat 19.527.000 Ft-ot határoltunk el tartalékra, amely a váratlan kiadásokra nyújt fedezetet. Az egyházközségek zöldterület kezelésére 300.000 Ft-ot, a BURSA Hungarica Ösztöndíjra 300.000 Ft-ot, a fogászati ügyeletre 240.000 Ft-ot különítettünk el.

Beruházásra összesen 64.162.940 Ft-ot szeretnénk fordítani ebben az évben:

- játszótér kialakítása,
- tálalókonyhába tárgyi eszközök beszerzése,
- Faluház konyha felszereltségének javítása,
- Buszforduló felújítása,
- közvilágítás korszerűsítése, valamint
- mobilgarázs vásárlása.

A felújításokra 17.399.000 Ft-ot terveztünk meg. Az óvoda vizesblokkjainak felújítását, az elektromos kisteherautó felújítását foglalja magába. A finanszírozási kiadások 212.565.501 Ft-tal került meghatározásra, amelyből 204.250.295 Ft az intézmények finanszírozását jelenti.

Az előterjesztés mellékletei közül az 1 sz. melléklet mutatja be a közvetett támogatásokat, a 2. melléklet részletezi az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét.

A működési és fejlesztési bevételek és kiadások előirányzatának alakulását bemutató mérleget a 3. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2026-2029 évi költségvetése 4. mellékletben található, amely éves bontásban tartalmazza a tervezett bevételeket és kiadásokat.

Az 5. melléklet a többéves kihatással járó kötelezettségeket sorolja fel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megvitatását és a rendelettervezet elfogadását.

Szákszend, 2026. január 30.

Papp Attila Csaba
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

A tervezett jogszabály várható következményei:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelező és egyes önként vállalt feladatok jó színvonalon történő ellátását biztosítja a rendelet. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra, következetes gazdálkodás útján biztosítja a jogszabályi előírásoknak megfelelő működést, az adósságszolgálat teljesítését, az önkormányzat likviditását és külső források igénybevételel biztosítja a fejlődést.

2. Környezeti és egészségi következmények:

A rendeletnek környezeti és egészségi következménye nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

4. Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

5. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket:

A rendelet végrehajtásához többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételek nem szükségesek, a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.