

Előterjesztés:

Címe:

Kunszentmárton Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Testületi ülés dátuma:

2026.02.26.

Készítés ideje:

2026.02.18

Készítette:

Szabó János

Ellenőrizte:

-

Pénzügyileg ellenőrizte:

Szabó János

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi Bizottság	X	
Humán és Ügyrendi Bizottság	X	
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Polgármesterétől

✉ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax: 56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszentmarton.hu

ELŐTERJESZTÉS

Kunszentmárton Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Kunszentmárton Város költségvetési javaslatát a jogszabályi előírások, a Képviselő-testület előzetes kötelezettségvállalásai, a Magyar Államkincstár által közzétett adatok, valamint az intézmények bevonásával az intézményi költségvetési javaslatok alapján állítottuk össze.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§-ban foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztet, írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXIII. törvény alapján az érdekképviselői szervek is véleményt nyilvánítanak.

A fentiek figyelembevételével kerül előterjesztésre Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetés tervezete.

Indoklás

Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséhez

Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Mötv.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.
- A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

A települési önkormányzatot illeti meg a korábbi évekhez hasonlóan:

- települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegés tekintetében kiszabott közigazgatási bírság behajtásból, illetve végrehajtásból származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege,

- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a továbbra is a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényből (a továbbiakban: Kttv.) adódó kötelezettségek, lehetőségek:

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási színthez igazodik.

A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít, melyekből önkormányzatunk az alábbiakra adhat be pályázatot:

Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai:

- önkormányzatok rendkívüli támogatása

Helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai:

- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (pl. kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása; belterületi utak, járdák, hidak felújítása; óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás)
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- közművelődési érdekeltségővel növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

A fentiekén túl az önkormányzatnak jogszabályban meghatározott módon lehetősége nyíllhat támogatást igényelnie, valamint egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítésére pályázni (vis maior támogatás).

A költségvetési rendelet összeállítását befolyásoló tényezők:

A 2026. évi költségvetésben az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő képessége a szolidaritási hozzájárulás meghatározásakor kerül figyelembevételre. Kunszentmárton Város Önkormányzata 2025. évi 50.510 Ft/fő adóerő képessége alapján számított **szolidaritási hozzájárulása 96.865.827 Ft, ami 30.474.280 e Ft-tal meghaladja a 2025. évi összeget.**

Az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség a **szociális és gyermekjóléti feladatok** egyéb támogatásai jogcím szempontjából is jelentős tényező. **Kunszentmárton város önkormányzata ezen a jogcímen 2026-ban sem részesül támogatásban**, mivel az adóerő-képesség a 35.000 Ft/fő érték felett van.

Az önkormányzatot megillető állami támogatások

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

- A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatására beállított összeg 341.617.137 Ft. A támogatási összeg tartalmazza a 2026. január 1-től kötelezően végrehajtandó béremelés 51.076.933 Ft fedezetét is. A fajlagos támogatási összeg 2026-ban 9.761.000 Ft.
- A Településüzemeltetési feladatok (zöldterület gondozás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok) támogatása 2026-ban 119.008.445 Ft lesz.

A támogatási összeg így 2025. évhez képest 22.689.450 Ft összeggel csökkent, ami elsősorban a közvilágítási feladat támogatásának jelentős csökkenésének köszönhető.

II. Helyi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- Átlagbéralapú támogatást biztosít az óvoda pedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
- Támogatást biztosít az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásokhoz gyermeklétszám után.
- Kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz.

Az óvodapedagógusok, és a munkájukat közvetlenül segítők bértámogatása 155.861.000 Ft, a működtetési támogatás 19.133.514 Ft, minősítésekből adódó többletkiadás támogatási összege 6.433.000 Ft. **Az előző évhez képest 16.765.590 Ft-tal emelkedett a normatív támogatás.**

III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. Kunszentmárton Város Önkormányzata ezen feladatok tekintetében **összességében 2026-ban 60.737.527 Ft-tal magasabb támogatást kap, mint 2025-ben.** A magasabb támogatás leginkább az intézményi gyermekétkeztetés és az idősek otthona támogatása tekintetében keletkezik. Az eredeti előirányzat már tartalmazza a minimálbér, garantált bérminimum 2026. évi emelésének támogatását.

- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása összegét központilag állapítják meg.
- **Önkormányzatunk esetében 2026-ban a szociális feladatok egyéb támogatási összege 0. Ft.**
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál a család és gyermekjóléti szolgálat számított szakmai létszáma alapján 10.211.500. Ft támogatást kap, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.
- A család és gyermekjóléti központ 7,2 főre 52.344.000 Ft támogatásban részesül a központ fenntartásához. A központ a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. A szociális étkeztetés biztosításához 54 fő ellátott után 5.103.000 Ft a központi támogatás.
- A házi segítségnyújtás keretén belül a szociális segítségre, 3 főre 75.000 Ft-ot a személyi gondozásnál 18 főre 12.861.000 Ft-ot biztosít a központi költségvetés.
- A tanyagondnoki szolgálatra 6.759.000 Ft támogatás érkezik.
- Az időskorúak nappali intézményi ellátásához 7 fő ellátottra igényelt támogatás összesen 2.830.100 Ft.

- A járás székhely települési önkormányzatok feladata az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység, melyet az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján lát el. 2026 évre erre a feladatra 23.981.280 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot.
- A bölcsődei ellátás finanszírozása is két részből tevődik össze. A dolgozók átlagbér alapú támogatásából, ami szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel kifizetett szociális hozzájárulási adó kifizetésére- és a bölcsődei üzemeltetési támogatásból. A bértámogatás összege 65.314.000. Ft a működtetési támogatás összege 18.343.200 Ft.
- Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg, az általa fenntartott időskorúak átmeneti és tartós ellátását biztosító intézmények működtetéséhez (Köttön utcai Idősek Otthona). A fajlagos összeg 8.675.000. Ft/fő a számított dolgozói létszám után, ami 7 fő, a központi támogatás összege 60.725.000 Ft. Intézmény-üzemeltetési támogatása az intézményi térítési díj bevételek figyelembevételével 43.977.144 Ft.
- A gyermekétkeztetés támogatásánál a dolgozók átlagbérének és közterheinek elismert fajlagos összege 4.400.000 Ft-. A támogatás összege a 9,64 fő számított dolgozói létszám alapján 42.416.000 Ft. A gyermekétkeztetés üzemeltetésére 85.003.497 Ft érkezik. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéshez 829.600. Ft a támogatási összeg.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A támogatás lakosságszám alapján illeti meg az önkormányzatot, nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások ellátásához 16.672.742 Ft összegben, a lakosságszám csökkenés miatt a támogatás évről-évre csökken.

A muzeális feladatok támogatása a korábbi évekhez hasonlóan 18.400.000 Ft. A kulturális feladatok bérjellegű támogatása 41.726.096 Ft.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

I. Működési célú támogatások

- A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati összevont pótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához, valamint az óvópedagógusoknak nyújtandó esélyteremtési illetményrészhez és annak szociális hozzájárulásához támogatást biztosít a központi költségvetés. Eredeti költségvetésben nem kerül tervezésre, a teljes kifizetett összegnek és járulékainak finanszírozása havonta történik.

- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása

A könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás összegét a 2024. évben a saját bevételei terhére állománygyarapításra fordított összegek arányában állapítják meg. Eredeti költségvetésben nem tervezhető.

II. Felhalmozási célú támogatások

Pályázati úton igényelhető támogatások:

- Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések.
Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, óvodai-iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra-fejlesztése és belterületi utak, járdák, hidak felújítása.
- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása.
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.

I.

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI költségvetési rendelet 1.melléklet

Bevétel: **2.796.544.942 Ft**

B1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOG. ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL **1.746.900.813 Ft**
(a fentiekben részletezve)

B2 FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL **0 e. Ft**

B3 KÖZHATALMI BEVÉTELEK **649.000.000 Ft**
A mellékelt 1-es tábla tartalmazza részletezve, jogcímenként a közhatalmi bevételeket.

B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az önkormányzat működési bevételei:

- a Bácsvíz bérleti díj és áfája	39.509.700 Ft
- közműfejlesztési hozzájárulás befizetések, víziközmű-hátralék, bontási költségterítések	635.000 Ft
- újság hirdetési bevétel	50.800 Ft
- újság értékesítés	378.000 Ft
- közterület használati díj	635.000 Ft
- Telenor (Yettel)-oszlop bérleti díj	1.151.837 Ft
- fogászati rendelő bérleti díj	152.400 Ft
- földhaszonbérleti díjak	901.700 Ft
- védőnői szolgálat költségmegtérítés	1.440.000 Ft
- MÁV vasútállomás karbantartás	463.418 Ft

Intézmények működési bevételei 139.712.187 Ft.

A 2. tábla tartalmazza intézményenként a B4.működési bevétel sorokat.

B5 FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK **1.728.000 Ft**

B6 MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK **1.085.850 Ft**

B8 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK **212.800.237 Ft**

B813 maradvány igénybevétele:

- 2025. évben átutalt közfoglalkoztatási előlegek	3.809.164 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezés.	
A Kincstár 2025. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át,	41.178.686 Ft
- A fel nem használt 2025. évi tartalékok összeg	8.000.000 Ft
- A 2025. évi adó bevételek túlteljesítéséből	17.000.000 Ft
- Az érdekeltségi hozzájárulási alap fel nem használt összege	999.246 Ft
- A konyha üzemeltetés céltartaléka	74.241.604 Ft
- A 2025. évi bevételek túlteljesítése	45.000.000 Ft
- A Városi Egészségügyi Központ betervezett 2025. évi maradványa	20.000.000 Ft
- A Közös Önkormányzati Hivatal betervezett 2025. évi maradványa	2.571.537 Ft

II.

VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI **költségvetési rendelet 2. melléklet**

KIADÁS: **2.796.544.942 Ft**

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI (intézmények nélkül) **költségvetési rendelet 2. melléklet**

K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

51.233.910 Ft

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését, cafetéria juttatását. Az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, a képviselők és a külsős bizottsági tagok tiszteletdíját. Továbbá tartalmazza az Önkormányzati rendezvények, testvérvárosi kapcsolatok reprezentációs kiadásait.

K2 MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK

7.968.751. Ft

A munkaadót terhelő járulékokból a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, munkáltatói szja 15%.

A munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás adó tervezése a személyi juttatások alapján történt. A reprezentációs kiadások után 1,18-al bruttósított összeg után 13+15=28% járulékkal számoltunk.

K3 DOLOGI KIADÁSOK

111.418.449 Ft

Az önkormányzat egyéb feladatai melyeket nem az intézmények látnak el, és a képviselő-testület működésével összefüggő dologi kiadások.

- A városi újság kiadásához 1.814.340 Ft került beállításra, mely összegben a nyomdai előállítással kapcsolatos kiadások lettek tervezve.
- Partner Controll online (adatbázis) éves előfizetési díja 130.000 Ft.
- Az Önkormányzat önként vállalt feladatainál részletesen felsorolt tagsági viszonyokkal kapcsolatos kiadások tervezett összege **1.900.000 Ft**
 - Tiszazugi LEADER Egyesület tagsági díj **410.000 Ft**
 - Nagykun hagyományörző Társulás **270.000 Ft**
 - Tiszazugi Önkormányzatok Társulása **110.000 Ft**
 - Alföld szíve Térségi Turisztikai Egyesület **75.000 Ft**
 - Kisvárosok Szövetsége **120.000 Ft**
 - Kistérségi Többcélú Társulás(Szolnok fogászat) **605.000 Ft**
 - Körösök Völgye Natúrpark Egyesület **310.000 Ft**
- Az önkormányzati díjak dologi kiadásai között tervezésre került az ajándéktárgyak, aranygyűrű, érmek és az átadás rendezvényeinek kiadásai 200.000 Ft értékben.
- A dologi kiadások között kell megtervezni a vagyonhasznosítás, a bérleti díjak, közműfejlesztési hozzájárulás és a továbbszámlázott szolgáltatások, értékesítés beszédett áfájának befizetését. Tervezett összeg 1.000.000 Ft.
- Egyéb dologi kiadások között szerepel a hatósági díjak, engedélyek beszerzése, és egyéb kiadások 3.000.000 Ft összegben.
- A városi TV-vel kapcsolatos kiadásokra 4.419.600 Ft került tervezésre.

- A pénzügyi kiadások a banki számlavezetéssel kapcsolatos költségek fedezetére szolgálnak, erre 8.000.000 Ft-ot terveztünk.
- A karácsonyi díszvilágítás fel-le szerelésére 600.000 Ft került beállításra.
- A gépjármű üzemeltetés sora üzemanyagra, gépjármű karbantartására, egyéb üzemeltetési kiadásokra ad fedezetet 3.400.000 Ft értékben.
- A közvilágítási feladatokra az aktuális szolgáltatói szerződést figyelembe véve tervezett összeg 44.000.000 Ft
- A vagyonbiztosítási díjak, gépjárművek kötelező és casco biztosításai, és a szakmai felelősség biztosítás összesen 6.500.000 Ft összegben került beállításra,
- A térfigyelő kamerarendszer működtetésére 500.000 Ft került beállításra.
- Szabadon elérhető wifi hálózat működtetéséhez 300.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés.
- Főépítési feladat-ellátás költsége 1.000.000 Ft.
- A Kossuth út 6. számú épület rezsiköltségeire 5.500.000 Ft került tervezésre.
- Energetikai pályázatok projekt fenntartására 400.000 Ft.
- Városi rendezvényekre, testvérvárosi kapcsolatokra 15.000.000 Ft került beállításra melyből a Körös-gáti futásra 850.000 Ft, Tiszazugi tekerésre 150.000 Ft-ot állítottunk be.
- A városi honlap üzemeltetésére 480.000 Ft lett tervezve.
- Labor vérvétel kiegészítés 5.000.000 Ft
- Kishajó kikötő vízjogi engedély 70.000 Ft.
- Ügyvédi költségekre 3.000.000 Ft.
- Kungyalui posta kirendeltség üzemeltetésére (2026. márciusig) 871.109 Ft.
- Erdőápolási feladatokra 200.000 Ft.
- Alföld Energia szerződés 533.400 Ft.
- Szent Márton Plébánia kamerarendszerének energiaköltségére 200.000 Ft
- MÁV zöldterület kezeléssel kapcsolatos kiadásokra 500.000 Ft
- Ingatlanok értékbecslésére 200.000 Ft
- Testvértelépülések vendéglátására 2.500.000 Ft

K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA

30.000.000 Ft

Ezen összeg biztosítja a rendszeres és rendkívüli pénzbeli és természetbeli települési támogatások, valamint a nyugdíjasok rezsitámogatásának fedezetét. A felhasználás a mindenkor érvényben lévő szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló rendeletben foglaltak alapján történik.

K502 ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK

96.865.827 Ft

Szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettség összeg.

K506 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE

3.509.968 Ft

K512 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE

17.850.000 Ft

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összegét a rendelet 2. számú melléklete részletezve tartalmazza.

K513 TARTALÉKOK

60.740.040. Ft

A tartalékok részletezését a rendelet 2. számú melléklete részletezve tartalmazza.

A kommunális adóbevételek a 2026. éves költségvetésben nem céltartalékba kerül beállításra.

K6 BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

40.509.700. Ft

K7 FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

0 Ft

K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

1.666.476.405 Ft

A Kincstár 2025. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át. Ez az államháztartáson belüli megelőlegezett összeg 41.178.676 Ft, melynek visszafizetése is jelentkezik az önkormányzatnál.

Az intézményeknek nyújtott irányítószervi támogatás összege 1.586.725.959 Ft.

INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSE

Az intézmények kiemelt előirányzatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

1, Általános szolgáltatások, közúti közlekedés, környezetvédelem, egyéb kommunális feladatok

Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága

Bevételek:

Az intézmény 56.707.443 Ft-os működési bevételeiből a lakbérekre 11.943.024 Ft-ot, a piac helyhasználat bevételeire 3.200.000 Ft-ot, vagyongazdálkodás bevételeire 3.900.000 Ft-ot, külső vállalt munkákra 1.100.000 Ft-ot tervezett. A műfüves pálya tervezett bevétele 182.000 Ft. Az étkeztetésre tervezett térítés díj bevétele 35.088.714 Ft.

A közfoglalkoztatási programok támogatása 40.956.918. Ft összegben került betervezésre, a maradvány felhasználásként áthozott előleg összege 3.809.164 Ft.

Kiadások:

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, 2026. január 1-től érvényes minimálbéremelésre, 2 %-os kereset kiegészítésre. Betervezésre került továbbá a téli időszakban a hó eltakarítási készenléti díja. Az évközben felmerülő túlórák fedezetére 600.000 Ft, a kötelező tűzvédelmi, nehézgépkezelői továbbképzésekre 600.000 Ft, külsős megbízási díjakra 800.000 Ft került tervezésre. A munkába járás költségterítése 30 Ft/km összeggel szerepel.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a 13%-os szociális hozzájárulási adó betervezésre került.

Az önkormányzati intézményeknél jelentkező karbantartási feladatokat az intézményvezetők írásbeli kérelme alapján az intézmény igazgatója az egyeztetéseket követően koordinálja. A karbantartáshoz szükséges anyagokat az adott intézmény saját költségvetéséből biztosítja.

A dologi kiadások a 2025 évi szinten kerültek betervezésre, a gyermekétkeztetés kivételével, mivel ott a Szarvas Kontakt Kft szerződése és az igénybevevők száma befolyásolja az összeget

A műfüves pálya karbantartására 1.250.000 Ft-os dologi kiadási előirányzatot tartalmaz a költségvetés. A köztemető fenntartására 654.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre.

Az utak-hidak karbantartási feladataira és a zöldterület kezelésére 2026 évben 20.000.000 Ft, míg a város-községgazdálkodásra 23.617.000 Ft áll rendelkezésre. A vagyongazdálkodási feladatra 9.800.000 Ft került tervezésre, míg a piac üzemeltetésére 2.000.000 Ft.

A gyermekétkeztetési feladat ellátására összesen 144.725.041 Ft összeg áll rendelkezésre. A munkahelyi étkeztetésre 1.293.705 Ft, a szünidei gyermekétkeztetésre 2.870.416 Ft dologi előirányzat került betervezése.

A lakásokkal kapcsolatos feladatok tekintetében a teljes bevétel 11.943.024 Ft összege a dologi kiadások közé került beállításra.

Az éven túl elhasználódó eszközök beszerzésére, pótlására 500.000 Ft került betervezésre. Az intézmény költségvetése tartalmazza a Csengedi üdülő övezet hulladékelszállításának és út karbantartásának 2.000.000 Ft-os előirányzatát, valamint 2.000.000 Ft előirányzatot a környezetvédelmi alaphoz a veszélyes fák kivágására és fák pótlására.

Engedélyezett létszám 2026. január 1-én 31 fő teljes munkaidős és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

Közfoglalkoztatott létszám 37 fő.

2. Egészségügyi ellátás

Kunszentmártoni Városi Egészségügyi Központ

Bevételek:

A Városi Egészségügyi Központ 3.000.000 Ft intézményi működési bevétellel, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 444.000.000 Ft támogatással, 20.000.000 Ft maradvány felhasználással és 24.400.000. Ft önkormányzati támogatással (amely összegből 6.400.000 Ft az otthontámogatásra kapott összeg) tervezte a 2025. évi költségvetését.

Kiadások:

A személyi juttatások előirányzat a közalkalmazott dolgozók 395.962.170 Ft munkabérét, a járulék előirányzat a 33.698.069 Ft járulék fedezetét tartalmazza. A 61.739.761 Ft fedezetet nyújt az intézmény éves dologi kiadásaira.

Engedélyezett létszám 2026.01.01-én:25 fő teljesmunkaidős és 18 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

3. Szociális és gyermekjóléti ellátás

Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ

Bevételek:

Az intézmény tervezett működési bevételei:

Bölcsődei gondozási díj	2.500.000 Ft
Bölcsődei étkezés térítési díj	3.200.000 Ft
Központ bérleti díj	3.000.000 Ft
Szociális étkezők térítési díja	15.000.000 Ft
Házi segítségnyújtás bevétele	2.000.000 Ft
Idősek klubja térítési díj	700.000 Ft
<u>Idősek otthona (Köttön út) gondozási díj:</u>	<u>36.000.000 Ft</u>
Összes bevétel:	62.400.000 Ft

Kiadások:

A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2026. január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és

pótlékaira, kötelező átsorolásaira. A 2%-os kereset kiegészítés, munkába járás költségeit is tartalmazza a tervezet. A személyi juttatások kiadási előirányzata összesen 300.302.680 Ft. A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek 47.161.796 Ft összegben.

A dologi kiadások a 2025-ös szinten kerültek betervezésre. A szociális étkezés tekintetében a Szarvas Kontakt Kft. szerződése és az igénybevevők száma okozza az eltérést, az idősek otthonát érintő feladatellátás tekintetében pedig a rendelkezésre álló normatív támogatás felhasználása.

A dologi kiadások tekintetében a bölcsődei étkezés feladatra 6.700.000 Ft, a bölcsődei ellátás feladatra 11.200.000 Ft, a szolgálat feladatra 1.328.000 Ft, a tanyagondnoki feladatra 1.915.000 Ft, az idősek nappali ellátásra 3.661.000 Ft, a szociális étkezés biztosítására 20.682.100 Ft, a házi segítségnyújtásra 325.000 Ft, az idősek otthonára 36.828.000 Ft, a családsegítő központ feladatra 8.500.000 Ft áll az intézmény rendelkezésére.

Felhalmozási kiadásokra, új eszközök beszerzésére és elhasználandó eszközök pótlására az Idősek Otthonában 500.000 Ft-ot tervez az intézmény.

Engedélyezett létszám:

2026. január 1-től: 48 fő teljes és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott.

4, Köznevelési és közművelődési feladatok

Az önkormányzat köznevelési és közművelődési feladatait egy intézményegység az Általános Művelődési Központ által látja el.

Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ

A Kunszentmártoni Általános Művelődési központ költségvetési előirányzata tartalmazza az óvodai nevelés, a könyvtári, közművelődési, és a múzeumi feladatok, valamint a sportcsarnok üzemeltetés és a szálláshely üzemeltetés feladat ellátásának költségeit.

Bevételek:

Az intézmény 1.000.000 Ft bevételt tervez a Múzeum intézményegységben. A látogatóközpont esetében 2.000.000. Ft a tervezett bevétel. A művelődési központ terem bérleteire tervezett bevétel 1.600.000 Ft. A József Attila Könyvtár egység esetében 200.000 Ft a tervezett bevétel. A Kungyalui intézményegység esetében 400.000 Ft bevételt tervez az intézmény. A sportcsarnok terem bérleti díjaira 4.530.000 Ft a 2026-ra tervezett bevétel, a szálláshely esetében 2.000.000 Ft.

A támogatási szerződéssel rendelkező közfoglalkoztatási programok 28.199.912 Ft összegben kerültek betervezésre.

Kiadások:

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, 2%-os kereset kiegészítésre, a 2026. január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum fedezetére. Az óvodai nevelésben felmerülő túlmunkák fedezetére, 3.273.801 Ft kiadást, valamint a munkába járás 30 Ft/km költségét. A költségvetés tartalmazza az óvodapedagógusok 10%-os és a kulturális dolgozók 15%-os béremelését.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a 13 %-os szociális hozzájárulási adó betervezésre került 40.624.172 Ft összegben.

A dologi kiadások tekintetében az óvodai feladatra tervezett előirányzat 12.000.000 Ft. A könyvtári feladatra 4.700.000 Ft, a közművelődési feladatra 7.000.000 Ft, a kungyalui intézményegység dologi kiadásaira 1.200.000 Ft, a múzeum intézményegységre 12.390.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre. A látogatóközpont dologi kiadásaira 8.605.000 Ft-ot, a sportszarnok üzemeltetésére 10.460.000 Ft-ot, a Rákóczi utca 3. szálláshely működésére 2.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

A beruházási kiadások között 500.000 Ft összeg került tervezésre az elhasználandó eszközök pótlására, 1.200.000 Ft összeget pedig a könyvtári állománygyarapításra állított be az intézmény.

Engedélyezett létszám 2026.01.01-től 37 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott.

Közfoglalkoztatott létszám 17 fő.

5. Igazgatási feladatok

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal ellátja a részére jogszabályokban kötelezően előírt igazgatási feladatokat. E mellett ellátja az önkormányzat által önként vállalt feladatokból adódó igazgatási feladatokat.

A Hivatal kirendeltséget működtet Csépán és Tiszakürtön, ahol 6 illetve 5 fő köztisztviselő látja el Csépa és Tiszakürt település vonatkoztatásában a fent említett feladatok jelentős részét. A feladatok egy részét (pl. pénzügyi számviteli feladatok, adatszolgáltatások koordinálása, személyzeti feladatok, általános segítségnyújtás) a kunszentmártoni egység feladatait bővíti.

Bevételek:

Működési bevételeknél került tervezésre a Járási Hivatalnak nyújtott technikai feltételek ellentételezésére megállapodás alapján kapott bevétel 5.874.744 Ft.

Egyéb működési célú támogatásokban került megtervezésre a Munkaügyi Központ által biztosított támogatás a közfoglalkoztatási programokhoz 1.529.979 Ft, valamint Csépa Község Önkormányzata által biztosított támogatás 8.671.742 Ft és Tiszakürt Község által biztosított támogatás 21.020.453 Ft.

Kiadások:

A bérek számításánál a jogszabály által előírt kötelező béremelés került betervezésre 2026. január 1-től. Az előirányzat fedezetet nyújt a kötelező cafetéria juttatásra, a 30 Ft/km munkába járás költségeire, helyettesítési díjakra. Valamint 2 fő részére kerül jubileumi jutalom kifizetésre 2026-ban 5.706.400 Ft összegben. A személyi juttatások tervezett előirányzata 443.344.918 Ft. A munkaadókat terhelő járulékok tekintetében a jelenleg hatályos jogszabályoknak megfelelően 13 % szociális hozzájárulási adómértékkel számoltunk, az előirányzat összege 59.656.659 Ft.

A 34.990.000 Ft dologi előirányzatban került tervezésre a Hivatal épületeinek napi üzemeltetését (rezsi), az alapvető, munkavégzéshez szükséges készletek beszerzését (irodaszer, nyomtatvány, informatikai készletek, szofver-előfizetések stb.), a képviselő-testület által meghatározott feladatok ellátását biztosító kiadások és a továbbképzések költségei. A beruházási kiadásokon belül az elhasználandó eszközök pótlására 500.000 Ft lett tervezve.

Az előzőekben foglalt alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők:

Ft

Bevételek	Kunszentmárton	Csépa	Tiszaújváros
Intézmény működési bevételek	5 874 744	0	0
Egyéb működési célú támogatás bev.áht.belülről	1 529 979	8 671 742	21 020 453
Előző évi maradvány igénybevétele	0	1 333 816	1 237 721
Központi, irányítószervi támogatás	418 406 929	49 083 383	31 332 810
2026. évi tervezett bevételek	425 811 652	59 088 941	53 590 984

Ft

Kiadások	Kunszentmárton	Csépa	Tiszaújváros
Személyi juttatások	345 776 368	50 487 575	47 080 975
Munkaadót terhelő járulékok	47 045 284	6 601 366	6 010 009
Dologi kiadások	32 490 000	2 000 000	500 000
Beruházások	300 000	0	0
2026. évi tervezett kiadások	425 811 652	59 088 941	53 590 984

Éves engedélyezett létszám:

2026.01.01-től: 47 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő részmunkaidős.

Közfoglalkoztatott létszám 1 fő.

III.

Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege **költségvetési rendelet 3. melléklet**

Az önkormányzati bevételek és kiadások mérlege mutatja, hogy a felhalmozási kiadások 41.481.700 Ft-tal meghaladják a felhalmozási bevételek összegét melynek fedezete az előző évi költségvetési maradvány.

A mérleg egyenlege nem teljesen tükrözi az önkormányzat és az intézményhálózat működtetésével kapcsolatos bevételek és kiadások egyensúlyát. A működési bevételek között kerül elszámolásra (jogszábeli előírás alapján) olyan bevétel is melyet beruházási, felújítási kiadásokra fordít az önkormányzat.

Ilyen például a Bácsvíz bérleti díj, mely a költségvetési rendeletben működésként került tervezésre a Víziközmű vagyon bérleti díjként, de kiadási oldalon a felújítási kiadások között szerepel. A kommunális adó bevétel szintén működési bevételeként szerepel.

IV.
Engedélyezett létszám
költségvetési rendelet 4. melléklet

A 2026. január 1-én engedélyezett önkormányzati létszám:

- teljes munkaidőben foglalkoztatott:	191 fő
- részmunkaidőben foglalkoztatott:	21 fő
- közfoglalkoztatott és egyéb foglalkoztatott:	55 fő
Foglalkoztatott létszám összesen:	267 fő

V.
Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
költségvetési rendelet 5. melléklet

A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség tervezett összege:

adónemenként:

az 1990.évi C. törvény a helyi adókról 13.§-ban meghatározott adómentességek alapján

- építményadó 3.500.000 Ft

az 1990.évi C. törvény a helyi adókról 19.§-ban meghatározott adómentességek alapján,

- telekadó mentesség 4.500.000 Ft

Kunszentmártoni Önkormányzat 28./2016.(XI.29.) a helyi adókról szóló rendelete alapján

- magánszemélyek kommunális adója, kedvezmény 500.000 Ft

- magánszemélyek kommunális adója mentesség 3.500.000 Ft

VI.
2026. költségvetési év fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot
keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé
költségvetési rendelet 6. melléklet

Az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében olyan adósságot keletkeztető szándékaról dönthet, amelyhez rendelkezésre áll:

- az ügyletkezhez kapcsolódó fejlesztési cél várható értéke,
- az ellátandó önkormányzati feladat megjelölése,
- a fejlesztéssel előálló kapacitás meghatározása,
- a bruttó forrásigény,
- továbbá a fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források bemutatása, valamint a működtetésből eredő kiadások és bevételek az első öt évre vonatkozóan.

Az önkormányzat 2026-ban nem tervez olyan fejlesztést, amely megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

VII.

Az Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve költségvetési rendelet 7. melléklet

Az Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv tartalmazza az Önkormányzat és Intézményei 2026. évi bevételeinek és kiadásainak havi lebontású finanszírozási ütemezését.

VIII.

Több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatása évenkénti bontásban és összesítve költségvetési rendelet 8. melléklet

Az önkormányzat az EC-Energie Investment Kommunális Energia Rendszereket Létesítő Kft-vel „Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósítása” nevezetű fejlesztés keretében szerződést kötött a városi közvilágítás fejlesztésének érdekében. A beruházás megvalósítását 120 hónap alatt, halasztott fizetéssel kell az önkormányzatnak kiegyenlítenie, a lejárat 2026. évben, a 2026. évi beruházási díj összege nettó 1.929.370 Ft/hó .

IX.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei költségvetési rendelet 9. melléklet

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek táblázata 2026-tól a futamidő végéig.

A saját bevételek 2026 évet követően a futamidő végéig meghatározásra kerültek.

Az előző években keletkezett kötelezettségvállalás a közvilágítási beruházás halasztott fizetési kötelezettsége.

ÖSSZEGZÉS

Kunszentmárton Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetésében a dologi kiadások alapvetően a 2025 évi szinten kerültek megtervezésre. A 2026-ös évben a korábbi évekhez hasonlóan folytatódott a kormányzat béremelési stratégiája. A garantált bérminimum 2026 január 1-től 7%-al, a minimálbér 9%-al került megemelésre. További béremelés történt a Hivatal köztisztviselői esetében, a kulturális ágazatban dolgozók tekintetében az óvodai és bölcsődei dolgozók esetében. A szociális területen dolgozóknál a szociális ágazati pótlék került kiegészítésre. A garantált béremelés kompenzálására 2026-ban már az eredeti költségvetésben tervezhető a kormányzat által biztosított támogatás. A támogatás az egyes feladatonként eltérő mértékű, és előzetesen nem kalkulálható. Sajnálatos módon vannak olyan feladatok, amelyekre nincs kiegészítő támogatás, mint például a Városgondnokság által ellátott városüzemeltetési feladatok.

A költségvetés az intézményeknél nem tartalmaz lényeges felhalmozási kiadási előirányzatot csak a legszükségesebb elhasználódott eszközök pótlására, illetve karbantartásra.

A költségvetés nem tartalmaz folyamatban lévő pályázatokhoz tartozó felhalmozási kiadásokat, mivel a tényleges előirányzatok csak a 2025.évi zárszámadáskor állnak pontosan rendelkezésre.

A város 60.740.040 Ft tartalékkal rendelkezik, melyből 8.000.000 Ft általános és 52.740.040 Ft céltartalék.

A pénzügyi gazdálkodás során prioritást élvez a kötelező feladatok ellátása, a város működőképességének fenntartása, az önkormányzati intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege	2.796.544.942 Ft
A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	- 171.621.561 Ft
<u>a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege</u>	<u>+171.621.561 Ft</u>
Bevételek és kiadások egyenlege	0 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletet vitassa meg és fogadja el a 2026. évi költségvetés tárgyában.

Kunszentmárton, 2026. február 18.

Dr Szabó Péter
polgármester