

JEGYZŐKÖNYV

Újszilvás Község Önkormányzata

Pénzügyi, Ügyrendi és Beruházási Bizottságának

2026. február 16-án

megtartott üléséről

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Újszilvás Község Önkormányzata Költségvetési és Pénzügyi Bizottságának 2026. február 16-án megtartott bizottsági üléséről.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Tanácskozóterme

Jelen vannak: a csatolt jelenléti ív szerint

Pap Sándor elnök köszönti a jelenlévőket, majd megállapítja, hogy a bizottság az ülésen, 7 fővel jelen van, a bizottság határozatképes.

Az ülést megnyitja, s egyben a jegyzőkönyv vezetésére Fuith Lászlónét kéri fel.

Majd javaslatot tesz a kiküldött meghívóban szereplő napirendi pontokra, melyet az alábbiak szerint egyhangú szavazással fogadtak el:

NAPIREND:

- | | |
|--|-------------------------|
| 1./ Újszilvás Község Önkormányzata 2026. évi
költségvetés megtárgyalása | Veres Mónika mb. jegyző |
|--|-------------------------|

1./ Napirendi pont tárgyalása

- | | |
|--|-------------------------|
| Újszilvás Község Önkormányzata 2026. évi
költségvetés megtárgyalása | Veres Mónika mb. jegyző |
|--|-------------------------|

Írásbeli előterjesztés alapján

A jegyzőasszony tájékoztatja a jelenlévőket, hogy a testületi ülésre előterjesztett első körös költségvetési anyag több egyeztetésen ment keresztül a megfelelő és pontos adatok érdekében.

A 2026. évi költségvetési tervezetet a Pénzügyi, Ügyrendi és Beruházási Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a képviselő-testületnek.

Részletesen felolvassa az előterjesztés tartalmát, melyet a bizottsági tagok már előzetesen megkaptak.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük az Újszilvás Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat, illetve figyelembe vettük a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseit.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február

15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2026. évi költségvetés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr) 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A 206. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, ahhoz a szükséges forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Az Áht. 24. § (2) bekezdésében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 27. §-ban, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvényben foglaltak alapján összeállított költségvetést a Képviselő-testület elé terjesztem.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatással szöveges indokolással együtt be kell mutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat és a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban.

A bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban és működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, egyéb működési támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, az elnyert pályázati támogatások és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

Adóbevételeinket megemelésre kerültek a tavalyi évhez képes, a magánszemélyek kommunális adója 4 milliőről 8 millióra, a helyi iparüzési adó bevétele 64 milliőről 67 millióra. A képviselőtestület határozata alapján a magánszemélyek kommunális adója 5.000 Ft-ról 10.000 Ft-ra emelkedik, az iparüzési adó 1,7%-ról 2 %-ra, mely indokolja az adó bevételek emelését. A gépjárműadóval kapcsolatos hatáskört a Nemzeti Adó- és Vámhivatal gyakorolja, így ebből az adónemből már nincs új bevétele az önkormányzatnak csak a korábbi évek hátralékának behajtásából, mely továbbutalásra kerül a NAV-nak.

Az önkormányzat részére 2026.évben nem került megállapításra szolidaritási adó

2026. évben az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el előző években alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, mely három fő területre összpontosít: az általános működtetés, szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai korábban elválasztásra kerültek. Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata. Az önkormányzatok dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról, senki sem maradhat ellátás nélkül.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2026. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2026. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

A pénzügyi tervező munka során az ellátandó feladatokból adódó kötelezettségeket úgy határoztuk meg, hogy a költségek finanszírozhatók legyenek. A képviselő-testületnek törekednie kell minden intézmény esetében az optimális működés kialakítására. Minden olyan szükséges és lehetséges intézkedést, megoldási javaslatot, ami az önkormányzat

működőképességének megőrzését segíti, vagy biztosítja, az intézményekkel közösen megvitatva készítettük elő.

Az idei évben a működőképesség megőrzésére rendkívüli önkormányzati támogatással a költségvetés tervezésekor nem lehet számolni. Az erre vonatkozó pályázati felhívás még nem jelent meg. A rendkívüli támogatás iránti kérelem benyújtására meghatározott költségvetési tételek esetében van lehetőség.

2026.évben az önkormányzatnál és intézményinél államigazgatási feladat nem került tervezésre, ezért államigazgatási tagolás sem lett tervezve.

A 2026.évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

Az önkormányzat gazdasági szervezetet is működtető költségvetési szerve:

- Újszilvás Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatala

Az önkormányzat, mint irányító szerv az alábbi gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerveket tartja fenn:

- Újszilvási Idősek Otthona
- Általános Művelődési Központ

Valamennyi költségvetési szervre vonatkozóan a Újszilvás Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatala készítette el a költségvetést. Az Intézmények vezetőivel, több alkalommal egyeztetünk a végleges tervezet összeállítását megelőzően.

A rendelet tervezet mellékleteként megküldött költségvetési táblákba az intézmények benyújtott költségvetési igényei beépítésre kerültek, a költségvetési tárgyalás során megbeszélte módosítással került összeállításra a tervezet. A képviselő-testület korábbi döntései és az intézmények benyújtott költségvetési igénye alapján a község költségvetésének egyensúlya biztosítható.

Az előző év maradványából jelenleg kalkulált összege 58.456.862 forint, melyből feladattal terhelt felhalmozási tartalék 58.456.862 Ft az előző években benyújtott és nyertes pályázatok előlegének összege.

Az önkormányzat és intézményei előző évi maradványának pontos összeg a 2025. évi zárszámadási rendeletben kerül elfogadásra.

Valamennyi Intézmény esetében a dologi kiadások tervezésekor figyelembevételre került az emelkedő infláció, az idei kiadási összegek az áremelkedések jelenlegi ismert összege alapján kerültek tervezésre. A beruházások, felújítások a jelenlegi árak figyelembevételével kerültek betervezésre.

Önkormányzat kiadásai: 912.775.755 Ft

1. Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordításoknál kerültek megtervezésre a polgármester, alpolgármester tiszteletdíja és költség térítése, amelynek mértékét jogszabály írja elő, az önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók és 16 fő közfoglalkoztatott bére. A személyi jellegű kifizetéseket feladat ellátásonként a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza. Személyi jellegű ráfordítások előirányzatán az elmúlt évhez viszonyítottan növekedés történt. Személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér- és garantált bérminimum emelkedése be lett tervezve.

2. Dologi jellegű ráfordítások:

A dologi jellegű kiadásokat részletesen a 9. számú melléklet tartalmazza, amely feladat ellátási bontásban tartalmazza a kiadásokat. Itt került tervezésre többek között a szakmai anyagok (vegyszer, gyógyszer, folyóirat, egyéb üzemeltetési anyagok), az üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége (irodaszer, tisztítószer, üzemanyag, tüzelőanyag, egyéb üzemeltetési anyagok), a kommunikációs szolgáltatások (telefon, internet), a egyéb szolgáltatások kiadása (bankköltség, postaköltség, biztosítások, hulladékszállítás, egyéb szállítás, felülvizsgálati díjak, egyéb szolgáltatások), a közüzemi díjak (villamosenergia, gázenergia, víz-és csatornadíj), a bérleti díj, a karbantartási díjak, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ügyvéd, szakmai tanácsadók stb.), a közvetített szolgáltatások (az átszámlázott közműdíja), a kiküldetések kiadásai, a fizetendő általános forgalmi adó.

3. Települési támogatások:

A szociális támogatások esetében a tavalyi év teljesítés figyelembevételével került tervezésre. Részletesen a rendelet 10. számú melléklete tartalmazza a pénzügyi juttatások előirányzatait.

4. Átadott pénzeszközök:

Ezen a kiadási soron kerültek kimutatásra az Önkormányzat által nyújtandó átadott pénzeszközök államháztartáson kívül és államháztartáson belüli körre vonatkozóan részletesen a rendelet 11. számú melléklete tartalmazza.

5. Beruházások, felújítások:

Itt terveztük meg azokat a beruházási és felújítási jellegű kiadásainkat, amelyeket 2026. évben kívánunk lefolytatni, ezeket a rendelet 12. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat összesített feladatellátásainak kimutatását a rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

6. Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások között van tervezve az intézményi finanszírozás, mely jelen rendeletben 426.360.135 Ft, melyből állami normatíva 388.14.622 Ft és saját forrás 38.218.513 Ft.

Szintén a finanszírozások között került megtervezésre a hitelek, melynek összege 28.000.000 Ft és az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése, melynek összege 17.751.101 Ft, mely a 2025. decemberi bérek kifizetésének megelőlegezést takarja.

Az önkormányzat bevételei: 912.775.755 Ft

Az önkormányzat bevételeit jogcímenként a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza, a központi költségvetéstől érkezett bevételeket (normatíva) 4. számú melléklet, a közhatalmi bevételek részletezéseit a 5. számú melléklet, saját működési bevételeinket pedig a 6. számú melléklet.

A normatíva bevételeinket a Magyar Államkincstár által kiközlött normatíva adatlap alapján terveztük meg.

Települési önkormányzatok általános működésének támogatása B111	116.691.388 Ft	Hivatal működése, közutak, közvilágítás, köztemető, település üzemeltetési feladatok.
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen B112	160.555.818 Ft	Óvodai dolgozók bére és az óvodai működtetése.
Települési önkormányzatok szociális , gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen B113	118.744.155 Ft	Tanyagondnokok támogatása, idősek ellátása, bölcsőde működtetése és települési támogatás.
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen B1131	61.380.415 Ft	Gyermekétkeztetési feladatok, szünidei gyermekétkeztetés
Települési önkormányzatok kulturális jellegű feladatainak támogatása B114	7.965.313 Ft	Kulturális feladatok ellátására.

A közhatalmi bevételeinknél (5.sz. melléklet)a bekövetkezett jogszabályváltozásokat és az előző évi teljesítési adatokat vettük figyelembe a tervezésnél, így kerültek megállapításra az eredeti előirányzatok.

Működési bevételek között tervezésre kerültek a térítési díj bevételek, ingatlan bérbeadásból és eladásból származó bevételek, a már ismert elnyert pályázati támogatási összegei, kamatbevételek és az előző évi maradvány. 3. és 4. sz. mellékletben részletezve.

Az önkormányzat adósságszolgálat

Jelenleg hitelállományunk 28.000 millió Ft, hitelfelvételt a testület erre vonatkozó döntésének hiánya miatt nem terveztünk, ebben az évben adósságszolgálatra nem terveztünk.

Költségvetési egyensúly

A költségvetés a költségvetési évben (amely megegyezik a naptári évvel) teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza.

A bevételi előirányzatok azok teljesítési kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik (Áht. 4. § (2) bekezdés). Az Áht. előírja, hogy a

költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdés kimondja, hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A jogszabályok figyelembevételével készítettük el Újszilvás Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési javaslatát, amely rendkívüli takarékossgot követelt a kiadási előirányzatok meghatározásánál, és minden lehetséges bevételi forrás felkutatását kívánta meg a bevételi oldalon.

A költségvetési bevételek és kiadások egyensúlyáról a rendelet 1. melléklete ad tájékoztatást.

Intézmények:

Az Intézmények által benyújtott költségvetési igények biztosításra kerülnek. A közüzemi költségek és a dologi kiadások tervezésénél az áremelkedések jelenleg ismert mértéke betervezésre került.

Újszilvás Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatal

Kiadások: 211.488.415 Ft

Az intézmény bevételei és kiadásait a 15. melléklet mutatja be. A tavalyi évi teljesítési adatok figyelembevételével került meghatározásra a kiadások előirányzata. Személyi jellegű kiadásoknál tervezve lett a minimálbér- és garantált bérminimum emelkedése, a jogszabály előírások alapján a köztisztviselők kötelező béremelése és az otthontámogatás összege is.

A dologi jellegű kiadásokat között kerültek megtervezésre a szakmai anyagok (szakmai nyomtatványok), az üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége (irodaszer, tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyagok), a kommunikációs szolgáltatások (telefon, internet), a egyéb szolgáltatások kiadása (bankköltség, postaköltség, biztosítások, hulladékszállítás, egyéb szállítás, felülvizsgálati díjak, egyéb szolgáltatások), a közüzemi díjak (villamosenergia, gázenergia, víz-és csatornadíj), a bérleti díj, a karbantartási díjak, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (könyvelési díj), a közvetített szolgáltatások, a kiküldetések kiadásai, a fizetendő általános forgalmi adó.

A közüzemi költségek és a dologi kiadások tervezésénél az áremelkedések jelenleg ismert mértéke betervezésre került. Beruházás között tervezésre kerül a konyhánál egy elszívó berendezése beszerzése és egyéb tárgyi eszközök vásárlása.

Bevételek: 211.488.415 Ft

A Hivatalnak saját bevétele az esküvői díjak befizetéséből, a térítési díjak bevételeiből származik, mely összege 62.151.223 Ft. Az intézményfinanszírozásból származó bevétele Ft, 149.337.192melyből állami normatíva 131.444.415 Ft, saját forrás 17.892.777 Ft.

Újszilvási Idősek Otthona

Kiadások: 59.788.317 Ft

Kiadásai és bevételeit a 16. sz. melléklet részletezi. Kiadásait a tavalyi évi teljesítési adatok figyelembevételével került meghatározásra. A jelenlegi létszám figyelembevételével került megtervezésre a bérjellegű kiadás figyelemmel a jogszabályi változásokra. Személyi jellegű kiadásoknál tervezve lett a minimálbér- és garantált bérminimum emelkedése, a jogszabály előírások alapján a szociális pótlék és kiegészítő pótlék összege is

A dologi jellegű kiadásokat között kerültek megtervezésre a szakmai anyagok (gyógyszer, egyéb szakmai anyagok), az üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége (irodaszer, tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyagok), a kommunikációs szolgáltatások (telefon), a egyéb szolgáltatások kiadása (bankköltség, postaköltség, biztosítások, hulladékszállítás, egyéb szállítás, felülvizsgálati díjak, egyéb szolgáltatások), a közüzemi díjak (villamosenergia, gázenergia, víz-és csatornadíj), a bérleti díj, a karbantartási díjak, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (szakmai tanácsadók), a közvetített szolgáltatások, a kiküldetések kiadásai.

Beruházásoknál tervezésre került egy szárítógép beszerzés, klíma beszerzés és egyéb tárgyi eszköz beszerzés 2.540.000 Ft összegben.

Bevételek: 59.788.317 Ft

Bevételei az ellátási díjak bevételeiből és az intézményfinanszírozásból származik. Ellátási díj bevétele előirányzata 24.000.000 Ft került betervezésre. Az intézményfinanszírozás előirányzata 35.688.327 Ft, mely teljes egészében normatíva, saját forrást tervezésére nem került sor.

Általános Művelődési Központ

Kiadások: 245.734.616 Ft

Kiadásait és bevételei a 17. sz. melléklet tartalmazza, melyben részletesen bemutatásra kerül az Óvoda, a Bölcsőde és Mini Bölcsőde, és a Könyvtár előirányzatai. Az intézmény kiadásai a tavalyi teljesítési adatok figyelembevételével kerültek meghatározásra. Személyi jellegű kiadásoknál tervezve lett a minimálbér- és garantált bérminimum emelkedése, a jogszabály előírások alapján a pedagógus béremelés, illetve a szociális pótlék összege is. Szintén figyelembe lett véve a kulturális bértámogatás összege is és az otthontámogatás is.

A dologi jellegű kiadásokat között kerültek megtervezésre a szakmai anyagok (gyógyszer, egyéb szakmai anyagok), az üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége (irodaszer, tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyagok), a egyéb szolgáltatások kiadása (bankköltség, postaköltség, biztosítások, hulladékszállítás, egyéb szállítás, felülvizsgálati díjak, egyéb szolgáltatások), a közüzemi díjak (villamosenergia, víz-és csatornadíj), a bérleti díj, a karbantartási díjak, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (szakmai tanácsadók), a közvetített szolgáltatások, a kiküldetések kiadásai.

Beruházások között került megtervezésre a Könyvtárnál a könyvtári állománygyarapítás miatt könyvvásárlás, az Óvodánál egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzés.

Bevételek: 245.734.616 Ft

Az intézmény bevétel a bölcsődei gondozási díjból és az intézményfinanszírozásból épül fel. Működési bevételek előirányzata 4.400.000 Ft, intézményfinanszírozása 241.334.616 Ft, melyből normatíva 221.008.880 Ft, saját forrás 20.325.736 Ft.

A községnek az intézmények 2026. évi működéséhez az állami támogatáson felül 38.218.513.-forint saját erőt kell biztosítani, melynek megoszlása az alábbi:

Újszilvás Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatala: központi irányítószervi támogatás:149.337.192,-Ft, ebből normatíva: 131.444.415.-Ft ebből saját forrás: 17.892.777.-Ft, Intézmény kiadása összesen: 211.488.415.-Ft

Újszilvási Idősek Otthona: központi irányítószervi támogatás: 35.688.327.-Ft, ebből normatíva: 35.688.327.-Ft, ebből saját forrás: 0.-Ft, Intézmény kiadása összesen: 59.788.327-Ft

Általános Művelődési Központ: központi irányítószervi támogatás: 241.334.616.-Ft, ebből normatíva: 221.008.880.-Ft, ebből saját forrás: 20.325.736.-Ft, Intézmény kiadása összesen: 245.734.616.-Ft

A létszám tekintetében emelésre nem került sor.

Az előző évek után a jelenlegi év is nagyon nehéz lesz, ezért az idei évben is maximálisan törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, a bevételek maximális beszedésére és a kiadások racionalizálására, hogy maradvány képződhessen a következő évek feladataira. Az Intézmények esetében törekedni kell a gáz és villamosenergia felhasználás során a minél nagyobb megtakarításra.

A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a módosított kiadási előirányzatoknak az azokat terhelő korábbi kötelezettségvállalásokkal csökkentett összege mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatáráig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen alapuló kötelezettségeket.

Tárgyévén túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen alapuló kötelezettségeket.

A költségvetési szervnél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a költségvetési szerv számviteli rendjéért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért. A költségvetési szerv

e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetői, felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt kiadási előirányzatok túllépése, vagy a rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói intézkedést vonhat maga után.

A Pénzügyi Bizottság írásbeli véleménye a költségvetésről az előterjesztéshez csatoltan megküldésre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat tartalmazza.

A fent részletezettek alapján kérem, a Képviselő-testületet a 2026. évi költségvetés megtárgyalására.

1/2026. (II. 16.) Pénzügyi, Ügyrendi és Beruházási Bizottsági javaslat

Újszilvás Község Önkormányzat Képviselő-testület Pénzügyi, Ügyrendi és Beruházási Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek **elfogadásra a bizottsági ülésen előterjesztett 2026. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetét.**

Határidő: testületi ülés időpontja

Felelős: jegyző

k.m.f.


Pap Sándor
elnök


Zsadonné Falusi Katalin
tag

