




SZOMBATHELY MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

Az előterjesztést megtárgyalta:

- a Közgyűlés valamennyi Bizottsága

A rendelettervezeteket és a határozati javaslatokat
törvényességi szempontból megvizsgáltam:


/: Dr. Károlyi Ákos :/
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
2026. február 26-i ülésére

Javaslat

**Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati
rendeletének megalkotására és a kapcsolódó döntések meghozatalára**

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Önkormányzatunk **2026. évi költségvetési rendeletének** megalkotása Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó pénzügyi kereteinek figyelembevételével történt.

Mivel a költségvetési gazdálkodás egymást követő évekre épülő tervezési, gazdálkodási folyamat, ezért a pénzügyszakmai szempontok és az összefüggések megvilágítása miatt feltétlenül szükséges, hogy jelen előterjesztésben bemutassuk a múltbeli körülmények idei évi költségvetésre gyakorolt hatásait, és – a korábbi évekhez hasonlóan – összefoglaljuk a következő évi gazdálkodás már ismert kockázatait.


Irodav. Osztályv. Jogi ov.


Aljegyző


Alpm. 1 Alpm. 2


Alpm. 3


PM Kabinet-
főnök

Az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyát meghatározó kiadási és bevételi oldal alapvető jellemzői a következők szerint foglalhatók össze.

A 2026. évi költségvetés kiadási oldalát alapvetően befolyásoló, azt rendkívüli - évek alatt milliárdos - mértékben növelő körülmények az alábbiak szerint összegezhetők:

- az energiaárak nagymértékű emelkedése: bár bizonyos mértékű visszarendeződés történt, de még mindig jelentős az emelkedés a 2022. évi szinthez képest. Példa: a városi közvilágítás díja 2021-ben 124 M Ft volt, 2026. évben 340 M Ft lesz;
- a hirtelen megugró, 40 % közeli infláció, amely valamennyi szolgáltatás (közösségi közlekedés, közétkeztetés stb.) igénybevételénél érzékelteti hatását;
- szolidaritási adó rendkívüli emelkedése, ami 2022. évben 2,7 Mrd Ft, 2023. évben 2,9 Mrd Ft, 2024. évben: 3,7 Mrd Ft, 2025. évben 3,9 Mrd Ft; 2026. évben 4,2 Mrd Ft;
- a központilag elrendelt, az állam által csupán részben finanszírozott bérfejlesztések önkormányzati saját forrást igénylő költsége (amihez szükségszerűen saját döntéssel alapuló bérfejlesztések is kapcsolódnak) évente több száz millió forintos nagyságrendű többletkiadást eredményezett.

A 2026. évi költségvetés bevételei oldalát meghatározó körülmények az alábbiak szerint összegezhetők:

- a kötelező önkormányzati feladatokhoz biztosított állami támogatások (normatívák) 2026. évben és a korábbi években sem finanszírozták az infláció okozta többletkiadásokat. Ehhez kapcsolódóan rögzíteni szükséges azt is, hogy a kötelező önkormányzati feladatok költségeinek 53 %-a van lefedve a központi költségvetésből, a fennmaradó 47%-ot önkormányzatunknak saját forrásból szükséges finanszírozni;
- a Versenyképes Járások Programban önkormányzatunk 2025. évi iparüzési adó többlete mindösszesen 1.516.622 eFt összegben elvonásra került, amely – figyelembe véve a programból visszakapott támogatás összegét is – 600 M Ft-tal rontja a 2026. évi költségvetés bevételi oldalát;
- a kamatbevételek csökkenése (a 2023. és 2024. évi kamatbevételekhez képest 2026. évben nagyságrendileg 900 M Ft-tal kevesebb kamatbevétel tervezhető megalapozottan).

Fentiek alapján egyértelműen látszik, hogy az önkormányzat kiadásai alapvetően külső körülmények miatt rendkívüli mértékben megemelkedtek, míg az önkormányzat bevételei – szintén önkormányzatunkon kívül álló körülmények miatt - reálértéken jelentősen csökkentek. Ezt szemlélteti a szolidaritási hozzájárulás és az iparüzési adó kapcsolatát bemutató következő táblázat, amelyből megállapítható, hogy az önkormányzat mozgástere, elkölthető forrásszintje - a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól, a HIPA többletének elvonása miatt visszakapott 700 millió Ft összeggel, valamint a Versenyképes Járások Program keretében kapott támogatásokkal korrigálva is - a 2023. évi szinten marad.

ezer forintban

Megnevezés	2023. tényleges	2024. tényleges	2025.	2026. tervezet
HIPA	11.860.244	11.608.487	13.287.493	12.200.000
szolidaritási hozzájárulás (-)	2.943.193	3.670.722	3.833.106	4.188.283
HIPA többlet alapján teljesített fizetési kötelezettség (-)			1.516.622	
Versenyképes Járások Program keretében kapott támogatás (+)			250.000	250.000
Minisztériumi támogatás (+)				700.000
Egyenleg	8.917.051	7.937.765	8.187.765	8.961.717

Fentiek szerint összefoglalt költségvetési helyzetben – hasonlóan a 2025. évihez - a tervezés során továbbra is a bevételek maximalizálását és a kiadások csökkentését kellett a középpontba állítani, még úgy is, hogy a 2025. évben végrehajtott – a bevételek növelő és a kiadásokat csökkentő intézkedések – természetesen a 2026. évi költségvetési helyzetet is befolyásolják. Az önkormányzat 2025. évi fegyelmezett gazdálkodása 500 M Ft-tal, míg a tavalyi évben a 307/2025. (X. 30.) Kgy. számú határozattal elfogadott, 2026. évet érintő takarékosági program további 400 M Ft-tal javítja a 2026. évi költségvetés finanszírozását. Mindezek mellett a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében 2026. évben is szükség lesz önkormányzati feladatellátást nem szolgáló vagyonelemek értékesítésére, a Polgármesteri Hivatal létszámának 12 fővel történő végleges csökkentésére, továbbá számos költségvetési előirányzat tervezésénél a 2025. évi tényleges költségek kerültek figyelembevételre. A tervezés során figyelemmel voltunk a versenyképes járások 2026. évi programjára is. E körben arról is tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól kapott 700 millió Ft összegű támogatásra vonatkozó támogatási szerződés aláírására 2026. február 2-án került sor. A támogatás – a 12/2026. (I.29.) Kgy. számú határozattal összhangban – az alábbi célokra lesz elszámolható:

- az Öntő utcai híd felújítása,
- a Jászi Oszkár utca, valamint a Margaréta utca legalább egy részének felújítása,
- a Fogaras utca 6. szám alatt található Meseház bölcsőde vízvezetékrendszerének felújítása,
- a Bem József utca 9. szám alatt található Csicsergő Bölcsőde fűtési rendszerének felújítása,
- a Paragvári utca 86. szám alatt található Családok Átmeneti Otthona villamoshálózatának felújítása,
- az elavult fűtési rendszer felújítása a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat Szombathely, Szőlősi stny. 36. szám alatt található I. sz. szakmai központjában,
- kazáncsere a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat Szombathely, Gagarin út 24. szám alatt található idősek klubjában,
- kazán – és szivattyú csere a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat Szombathely, Széll Kálmán utca 4. szám alatt található központi egységében,
- a Városháza balesetveszélyes állapotának megszüntetéséhez szükséges munkálatokra,
- a közösségi közlekedés minőségének fenntartása és fejlesztése.

Összességében megállapítható, hogy a 2026. évi költségvetés tervezetében a rendkívüli nehézségek ellenére is biztosított az önkormányzat pénzügyi egyensúlya, a kötelező önkormányzati feladatok maradéktalan ellátása, valamint a jelentős szombathelyi érdeket szolgáló, önként vállalt feladatok finanszírozása.

2027. év

A 2026. évi költségvetési egyensúly megteremtése után ki kell tekintenünk a 2027. év várható pénzügyi helyzetére is. A 2026. évi egyensúlyhoz be kellett vonnunk a 2025. év takarékos gazdálkodásából származó mintegy 500 millió Ft összegű szabad maradványt, a vagyonértékesítésből származó 500 millió Ft-ot, a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól, a HIPA többletének elvonása miatt visszakapott 700 millió Ft-ot, a Versenyképes Járások Program keretében megpályázott 250 millió Ft-ot. Mindez azt jelenti, hogy közel 2 milliárd Ft összegű, jelen pillanatban egyszeri bevételnek tűnő forrás bevonást meg kell tudnunk ismételni majd a 2027. év költségvetésének tervezésénél is. További nehézséget jelenthet 2027. évben az Önkormányzat által korábban szerződésben, a Laktanya területén vállalt útépitési kötelezettség finanszírozása, továbbá a halaszthatatlan bérfejlesztések végrehajtása a munkaerő megtartása érdekében.

A költségvetési rendelethez kapcsolódó egyéb döntések tekintetében az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést. 2025-2026. években az óvodákban, bölcsődékben összesen átlagosan 31 %-os bérfelesztés történt a Kormány döntése alapján. Szintén központi döntés alapján a kulturális és a szociális ágazatban 15%-os bérfelesztés valósul meg 2026. évben. Előzőek mellett a központi költségvetés először a 10 000 fő, majd a 30 000 fő alatti lakosságszámú települési székhelyű hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők béremeléséhez biztosított fedezetet két ütemű, 15-15%-os mértékű emeléséhez 2025. és 2026. években. A közzférában foglalkoztatott kormánytisztviselők részére ugyanebben az időszakban, ugyanezen elv mentén történt meg a kétütemű béremelés, szintén 15%-15%-os mértékben.

A Központi Statisztikai Hivatal által 2025. novemberében közzétett bruttó havi átlagkereset 756.400 Ft volt, miközben a Polgármesteri Hivatalban jelenleg 518.800 Ft ügyintézői bruttó havi átlagkereset, amihez 45,8 %-os mértékű emeléssel lehetne elérni a KSH által közzétett átlagkeresetet. A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői tekintetében 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvény továbbra is a 2008. óta életben lévő, 38.650 Ft összegű központi illetményalapot határozza meg.

Fenti körülményekre figyelemmel - a munkaerő megtartása érdekében - szükséges bérfelesztést megvalósítani az alábbi – a központi bérfelesztésből kimaradt - intézményekben is:

- Szombathelyi Köznevelési Gamesz,
- Szombathely Városi Vásárcsarnok,
- Polgármesteri Hivatal.

Javaslom, hogy fenti körülmények alapján ezen intézményekben – figyelemmel az önkormányzat jelen előterjesztésben összefoglalt pénzügyi helyzetére – legkorábban 2026. július 1. napjától 15%-os mértékű bérfelesztés valósuljon meg, amelynek fedezete a Szombathelyi Köznevelési Gamesz, valamint a Szombathely Városi Vásárcsarnok tekintetében 2026. évi költségvetés tervezetében biztosított, míg a Polgármesteri Hivatal esetében a 2025. évi takarékos gazdálkodásnak köszönhetően keletkező pénzmaradványból finanszírozható.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban. Áht.) 23.§ (2) bekezdése szerint be kell mutatni a költségvetési rendeletben a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Az Mötv. 10.§ (3) bekezdése szerint az önkormányzat – a törvényben meghatározott esetekben – az állammal kötött külön megállapodás alapján elláthat állami feladatokat. Önkormányzatunk ilyen megállapodással nem rendelkezik. A törvényi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni azzal, hogy az ágazati kiadások táblázataiban a működési kiadások részletes meghatározásánál jelöljük soronként, hogy kötelező vagy önként vállalt a feladat jellege. A felhalmozási kiadások alapfeladatokat szolgáló önkormányzati vagyonelemekhez, vagy újak létrehozásához kapcsolódnak, ezeket kötelező feladatként szerepeltetjük a költségvetésben. Az önként vállalt feladatokat az önkormányzat teljes egészében saját bevételeiből finanszírozza.

Az Áht. 29/A. § szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban – 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet –meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a értelmében a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A költségvetési rendelettervezet esetében is elkészítettük a hatásvizsgálatot. A tervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásait a költségvetési rendelettervezethez fűzött indoklás tartalmazza. Környezeti és egészségi következményekkel nem kell számolni. Az adminisztratív terhek nem nőnek.

A rendelettervezet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit pedig az Áht. és egyéb jogszabályi előírások szabályozzák.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. Az előzetes hatásvizsgálat eredményének mérlegelése alapján a rendelet megalkotása a szabályozási cél eléréséhez feltétlenül szükséges.

A tájékoztatási kötelezettségünknek a fent hivatkozott kormányrendeletben meghatározott adattartalommal, a hatályos jogszabályokban foglaltak figyelembevételével teszünk eleget, amit a határozati javaslat tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a rendeletet megalkotni, továbbá a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjék.

Szombathely, 2026. február 9.



/: Dr. Nemény András :/

I.
Határozati javaslat
.../2026. (II. 26.) Kgy. számú határozat

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2026. évi költségvetési évet, és az azt követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

ezer Ft-ban		2026.	2027.	2028.	2029.
Megnevezés		tárgyév	tárgyévet követő 1. évben	tárgyévet követő 2. évben	tárgyévet követő 3. évben
Helyi adók	1.	14.965.000	15.000.000	15.100.000	15.200.000
Tulajdonosi bevételek	2.	1.410.400	1.410.400	1.410.400	1.410.400
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3.	27.350	27.350	27.350	27.350
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4.	500.000			
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5.				
Privatizációból származó bevételek	6.				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7.				
Saját bevételek (01+... +07)	8.	16.902.750	16.437.750	16.537.750	16.637.750
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9.	8.451.375	8.218.875	8.268.875	8.318.875
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10.	273.750	263.000	252.000	175.625
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11.				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13.				

Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14.				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15.	173.750	163.000	152.000	141.000
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16.	100.000	100.000	100.000	34.625
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17.				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18.				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19.	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20.				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22.				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23.				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24.				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25.				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26.				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27.				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28.	273.750	263.000	252.000	175.625
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29.	8.177.625	7.955.875	8.016.875	8.143.250

Felelős: Dr. Nemény András polgármester
Dr. Horváth Attila alpolgármester
Dr. Károlyi Ákos jegyző
/a végrehajtás előkészítéséért:
Stéger Gábor, a Közgazdasági és Adó Osztály vezetője/
Határidő: 2026. évi költségvetési rendelet elfogadása

II.

Határozati javaslat
.../2026. (II. 26.) Kgy. számú határozat

A Közgyűlés a 2027. évi várható költségvetési helyzettel kapcsolatos, előterjesztésben szereplő tájékoztatást megismerte, az abban foglaltakat tudomásul vette.

Felelős: Dr. Nemény András polgármester
Dr. Horváth Attila alpolgármester
Dr. Károlyi Ákos jegyző
/a végrehajtás előkészítéséért:
Stéger Gábor, a Közgazdasági és Adó Osztály vezetője/

Határidő: azonnal

III.

Határozati javaslat
.../2026. (II. 26.) Kgy. sz. határozat

1. Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy határoz, hogy az önkormányzat 2026. évi költségvetési forrása terhére, legkorábban 2026. július 1. napjától 15%-os mértékű bérfejlesztést kíván megvalósítani az alábbi intézményekben:
 - a) a Szombathelyi Köznevelési Gamesz,
 - b) a Szombathely Városi Vásárcsarnok,
 - c) a Polgármesteri Hivatal.
2. A Polgármesteri Hivatal 2026. évi bérfejlesztésének forrásaként a 2025. évi maradvány összegét jelöli meg.
3. A Közgyűlés felkéri a polgármestert és a jegyzőt, valamint az intézmények vezetőit, hogy a béremeléssel összefüggő munkáltatói intézkedéseket tegyék meg.

Felelős: Dr. Nemény András polgármester
Dr. Károlyi Ákos jegyző
/A végrehajtás előkészítéséért:
Nagyné Dr. Gats Andrea, a Jogi és Képviselői Osztály vezetője,
Vinczné Dr. Menyhárt Mária, az Egészségügyi és Közszolgálati Osztály vezetője,
Dr. Holler Péter, a Hatósági Osztály vezetője,
Stéger Gábor, a Közgazdasági és Adó Osztály vezetője/

Határidő: 2026. július 1.

IV.
Határozati javaslat
.../2026. (II. 26.) Kgy. sz. határozat

1. Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy határoz, hogy az Újperinti SE-vel feladatellátási megállapodást kíván kötni.
2. A Közgyűlés elhatározza, hogy a feladat ellátási megállapodáshoz szükséges 500 eFt-ot a költségvetési rendelet következő módosításakor biztosítja.
3. A Közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a megállapodást készítse elő és terjessze a Közgyűlés elé.

Felelős: Dr. Nemény András polgármester
Horváth Soma alpolgármester
Dr. Károlyi Ákos jegyző
/A végrehajtás előkészítéséért:
Vinczéné Dr. Menyhárt Mária, az Egészségügyi és Közszolgálati Osztály vezetője,
Stéger Gábor, a Közgazdasági és Adó Osztály vezetője/

Határidő: 2026. évi költségvetési rendelet módosítása