ELŐTERJESZTÉS

Sajószöged Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. november 26-i ülésére
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek gazdálkodásának rendjét, tervezését, előirányzatai módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelt (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – döntsön a költségvetési bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról. A módosításra azoknál az előirányzatoknál van szükség, melyek az eredeti előirányzatokhoz képest – eltérő okok miatt – jelentős mértékben nőttek, vagy csökkentek.

A költségvetés módosítás megalapozó számításának részletes indokolása:
A Sajószöged Községi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat), a Sajószögedi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban Hivatal), a Sajószögedi Általános Művelődési Központ (továbbiakban: ÁMK) és a Sajószögedi Zöld Sziget Bölcsőde (továbbiakban: Bölcsőde) **bevételeinek és kiadásainak** részletezését a Költségvetés módosítást megalapozó számítása intézményenkénti bontásban tartalmazza, melyet a következőkkel egészítek ki:

Sajószöged Községi Önkormányzat

BEVÉTELEK:

A Központi költségvetéstől kapott működési támogatás, azaz a normatíva összességében 9.691.524 Ft-tal nőtt, ami a 2026. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés kompenzálásából, a polgármesteri illetményhez nyújtott támogatásból és a könyvtári és közművelődési feladatokra kapott kiegészítő támogatásból áll.

Az egyéb működési célű támogatások esetében az Otthontámogatás és a Diákmunka finanszírozására kapott összeggel nőttek a bevételek.

A felhalmozási célú támogatások bevételei soron tervezett Versenyképes Járások Program II. ütemében kapott 29.700.000 Ft-on túl Versenyképes Járások Projekt – EXTRA (*Temetőben járdafelújítás)* esetében 15.689.182 Ft, a KAP-RD43-1-25 külterületi utak pályázat keretében 35.127.353 Ft (50%), illetve a Közfoglakoztatási programhoz felhalmozási célú dologi támogatásra 30.950 Ft realizálódott.

A közhatalmi bevételek esetében a helyi iparűzési adóból (HIPA) befolyó összeg elmaradt a várakozásainktól, ezért korrekció szükséges.

A telekadó esetében 8,5 mFt többletre számíthatunk egy új adózó belépésével.

A késedelmi pótlék esetében 5,8 M Ft-tal több bevételt eredményezett A NES Zrt. elhúzódó telekadó teljesítése.

A működési bevételek várhatóan 4.088.000 Ft-tal emelkednek. A szolgáltatásinkból többletbevételhez jutottunk, de az iskolai étkeztetés során több gyermek részesül normatív kedvezményben ezért kevesebb az ellátási díjakból befolyó összeg. Idén 8,8 mFt-tal több áfát igényelhettünk vissza.

A felhalmozási bevételek a tervezettekhez képest emelkedtek. Ingatlant értékesítettünk (Szegfű út 12.) és befektetési jegyek visszaváltására is sort került.

KIADÁSOK:
A személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok esetében kismértékű korrekcióra volt szükség.

Az Önkormányzati igazgatásnál a dologi kiadások igényeltek többlet finanszírozást. Az önkormányzat honlapjának szükségszerű korszerűsítése és a nagyobb ütemben dráguló szolgáltatási költségek (pl.: bankköltség) jelentős terhet rónak önkormányzatunkra.

A Háziorvosi szolgáltat esetében az orvosi rendelő felújításának idejére lakhatatlanná vált szolgálati lakás miatt bérleti díj költségek jelentkeztek, valamint a megvalósult TOP pályázat által nem finanszírozott szükséges berendezéseket is beszereztük. (Irattartó szekrények és a gyermekváró berendezése)

A Községgazdálkodás esetében a felmerülőt dologi kiadások általánosságban növekedtek. Míg a rezsiköltségek és a közvetített szolgáltatások nőttek, addig a karbantartásra és anyagokra költött főösszeg csökkent.

A Könyvtárnál felmerült 3.100.000 Ft extra költség a falunapi hangtechnika költsége, amit most az ÁMK helyett az önkormányzat fizetett, mivel a pályáztunk a KAP-RD57-020-4-25 azonosítójú, „Települési, térségi rendezvények, fesztiválok megrendezésének támogatása” című LEADER pályázaton, ami utófinanszírozott. Még nincs eredmény.

A Támogatások esetében az év közben megítélt kiegészítő támogatásokat beépítettük a költségvetésbe.

A Beruházások és Felújítások témákban a tervezett, illetve az év folyamán megszavazott beruházások, felújítások költségei korrigálásra kerültek. A tervezett értékpapír vásárlás (befektetési jegyek) a csökkenő adóbevételek miatt nem valósul meg.

Az év elején tervezett tartalékokat 21,9 mFt-tal növeltük, melynek oka, hogy a tervezett céltartalékot (TOP_PLUSZ_3.3.2-21-BO1-2022-00052 - Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztés pályázati önrész) felhasználtuk és a KAP-RD43-1-25 Zártkerti utak felújítása pályázaton megnyert és 50%-ban folyósított összeg kerül a céltartalékok közé.

Az intézmények finanszírozását 5,2 mFt-tal csökkentettük.

Sajószögedi Polgármesteri Hivatal

KIADÁSOK:

A törvényi előírások alapján bérfejlesztések kerültek megvalósításra, valamint a fenntartói bevételek csökkenése miatt racionalizáltuk az egyéb juttatások előirányzatát.
A tárgyévi országgyűlési választásokra kapott normatívával és a kapcsolódó kiadásokkal kiegészítésre került a PH költségvetése.

BEVÉTELEK:

Az intézmény finanszírozása 4,9 mFt-tal csökkent,

Sajószögedi Általános Művelődési Központ

KIADÁSOK:

A fenntartói bevételek csökkenése miatt intézményi szinten racionalizáltuk a bér és a dologi jellegű kiadások előirányzatait. A saját konyhán az alapanyag beszerzéshez kapcsolódó fizetendő ÁFA -t korrigáltuk a különböző ÁFA kulcsok okán. A művelődés ház karbantartása következő évekre húzódik át. Ezen döntések jelentősen csökkentették az intézmény kiadásait.
A beruházások fő számai nem változtak.

BEVÉTELEK:

Az intézmény saját bevételei csökkentek, melynek fő oka a számszerűen kevesebb és több normatív kedvezményt igénylő étkező.
"A 670 éves Sajószöged Községért" Alapítványtól kapott támogatás, valamint a Falunapra kapott támogatások plusz bevételt eredményeznek.

Sajószögedi Zöld Sziget Bölcsőde

KIADÁSOK:

A törvényi előírások alapján bérfejlesztések kerültek megvalósításra, valamint a fenntartói bevételek csökkenése miatt ésszerűsítettük az egyéb juttatások előirányzatát.
A dologi kiadások esetében kismértékű kiegészítésre van szükség.
A beruházások fő számai nem változtak.

BEVÉTELEK:

A többletkiadásokat a fenntartó által biztosított többlet támogatás és "A 670 éves Sajószöged Községért" Alapítványtól kapott támogatás fedezi.

Sajószöged, 2026. november 19.

dr. Gulyás Mihály sk.
polgármester