



ELŐTERJESZTÉS

3. Napirendi pont

**SAJÓLÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2026. SZEPTEMBER 29. NAPJÁN TARTANDÓ
RENDES NYÍLT ÜLÉSÉRE**

Tárgya: Javaslat az Önkormányzat 2026. I. féléves költségfelhasználásának, gazdálkodásának alakulásáról szóló beszámoló elfogadására

Előterjesztő: Varga Norbert polgármester

Készítette: Péchy Orsolya jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Sajólad Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5/2026. (II. 19.) számú rendeletével fogadta el a 2026. évi költségvetését.

Fontosnak tartjuk, hogy a képviselő-testület folyamatosan tájékozódhasson a település gazdálkodásának végrehajtásáról, a pénzügyi helyzet alakulásáról. Ennek érdekében elkészítettük a 2026. I. féléves pénzügyi teljesítések bemutatását tartalmazó beszámolót.

A bevételek és kiadások teljesítésének összefoglaló kimutatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Ft				
Bevételek	eredeti ei.	módosított ei	teljesítés	teljesítés %
Költségvetési bevételek	832 440 020	853 207 722	546 303 532	64,03%
Finanszírozási bevételek	72 715 959	72 715 959	72 715 959	100,00%
Bevételek összesen	905 155 979	925 923 681	619 019 491	66,85%

Kiadások	eredeti ei.	módosított ei	teljesítés	teljesítés %
Költségvetési kiadások	885 437 996	906 205 698	379 316 767	41,86%
Finanszírozási kiadások	19 717 983	19 717 983	19 189 913	97,32%
Kiadások összesen	905 155 979	925 923 681	398 506 680	43,04%

A bevételek és kiadások előirányzatai és azok teljesítése a beszámoló mellékleteiben került részletezésre. A teljesítés főbb jellemzőit az alábbiak szerint foglaljuk össze:

BEVÉTELEK

Sajólad Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének módosított előirányzata (intézményfinanszírozás nélkül) 905.155.979 Ft. A tervezett módosított bevétellel szemben 619.019.491 Ft folyt be, mely időarányost meghaladó, 66,85 %-os teljesítésnek felel meg.

A bevételek (és kiadások) az Áht 4/A. §-a szerint költségvetési bevételekre és finanszírozási bevételekre tagozódik. A folyó évi működéssel kapcsolatos működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat a költségvetési bevételek és kiadások foglalják magukba. A finanszírozási bevételek és kiadások a költségvetési bevételek, kiadások összhangját biztosítják, jellemzően pénzügyi műveletekkel kapcsolatos pénzforgalmat jelentenek, de itt szerepelnek az önkormányzat által az intézmények működésére juttatott pénzeszközök is.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 832.440.020 Ft, módosított előirányzata 853.207.722 Ft, míg a féléves teljesítés 546.303.532 Ft volt, mely 64,03 %-ot tesz ki.

A finanszírozási bevételek eredeti előirányzata, módosított előirányzata és egyben teljesítése 72.715.959 Ft.

A bevételek teljesítésének részletes alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Költségvetési bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belül

A működési célú állami támogatásoknál 58.15 %-os teljesítés történt. A MÁK az önkormányzatot megillető normatívákat folyamatosan, ütemezetten folyósította. A szociális ágazati pótlék, a kulturális ágazati pótlék és az esélyteremtési illetményrész összegét a tényleges kifizetések alapján, utólag folyósítják a számunkra. Itt kerültek kimutatásra a különböző támogatások is (otthontámogatás, EU-s támogatás, mezőőri szolgálta támogatás, választási normatíva, NEAK, közfoglalkoztatás).

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek 42,34 %-on teljesültek. A befolyt 36.547.514 Ft legjelentősebb részét a helyi adók, elsősorban az iparüzési adóbevétel képviseli. Az iparüzési adóbevételek tekintetében – elsősorban a mezőgazdasági vállalkozóknál – több esetben sor került az adóelőleg csökkentésére, az árbevételük várhatóan jelentős mértékű visszaesése miatt.

Működési bevételek

A működési bevételek módosított előirányzata 34.301.214 Ft volt, melyből 21.049.896 Ft teljesült 61,37 %). A bérleti díj számlázások, továbbszámlázások (orvosoknak, kórháznak, stb.) folyamatos, jelentős kinnlévősége az önkormányzatnak folyó évben nincs. A tulajdonosi bevételek között 2.500.000 Ft osztalék bevétel szerepel, ezzel szemben az idei osztalék csak 1.338.233 Ft volt.

Az egyéb bevételek teljesítése között szerepel 2.000.000 Ft közkút és állatvédelmi bírság bevétel, melyből 1.234.110 Ft folyt be az első félévben.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül

A tervezett összeg 107.326.488 Ft volt. A teljesítés 120.865.020 Ft, 112,61 %-os:

TOP Plusz szabadtéri színpad: 74.121.087 Ft

KAP külterületi utak felújítása: 39.827.133 Ft

Versenyképes Járások program: 6.916.800 Ft

Felhalmozási bevételek

Az előirányzat 12.000.000 Ft volt, a teljesítés 6.932.284 Ft. Értékesítésre került két önkormányzati telek (6.932.284 Ft) és egy leselejtezett tárgyi eszköz (3.150 Ft értékben).

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között a maradvány igénybevétele került megtervezésre, mely felhasználása (könyvviteli rendezése) megtörtént. A módosított előirányzat megegyezik a teljesítéssel, 72.715.959 Ft.

KIADÁSOK

Sajólad Község Önkormányzata módosítások után 2026. évre összesen 905.155.979 Ft kiadást irányzott elő intézmény finanszírozás nélkül, mely módosítás után 925.923.681 Ft lett. A tervezett kiadásból 398.506.680 Ft kiadás merült fel, mely 43,04 %-os teljesítésnek felel meg.

Az első félévben folyamatosan gondoskodtunk az intézmények működtetéséről, a település üzemeltetési feladatok ellátásáról, megkezdjük a betervezett felújítási és beruházási feladatok megvalósítását.

A költségvetési kiadások eredeti előirányzata 885.437.996 Ft volt, mely 906.205.698 Ft-ra módosult. A teljesítés 41,86 %-os, 379.316.767 Ft. A finanszírozási kiadások (pénzügyi tranzakciók) 19.717.983 Ft eredeti és módosított előirányzatából 97,32 %, 19.189.913 Ft teljesült.

A kiadások részletes alakulását a következőkben mutatjuk be:

Költségvetési kiadások

A költségvetési kiadások működési és felhalmozási kiadásokra tagozódnak, melyeken belül a főbb előirányzatok adatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2026. eredeti ei.	2026. mód. ei	2026. telj	2026. telj.%
Működési költségvetés kiadásai összesen	764 062 541	784 830 243	369 529 382	47,08%
K1. Személyi juttatás	472 592 142	488 594 867	249 825 633	51,13%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	59 416 368	63 299 033	32 363 922	51,13%
K3. Dologi kiadások	168 168 469	168 570 154	78 661 756	46,66%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 000 000	30 000 000	8 207 000	27,36%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	33 888 562	34 366 189	471 071	1,37%
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	121 375 455	121 375 455	9 787 385	8,06%
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	91 753 371	91 753 371	8 685 868	9,47%
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	29 622 084	29 622 084	1 101 517	3,72%
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	885 437 996	906 205 698	379 316 767	41,86%
K9. Finanszírozási kiadások	19 717 983	19 717 983	19 189 913	97,32%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	905 155 979	925 923 681	398 506 680	43,04%

A költségvetési kiadások részletezését az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Működési költségvetés kiadásai

A tervezett 784.830243 Ft összes módosított előirányzatból 369.529.382 Ft merült fel, mely 47,08 %-os teljesítést jelent.

Személyi juttatások

A személyi juttatások kiadásai a legjelentősebbek a működési kiadásokon belül. Az előirányzatainak módosított összege 488.594.867 Ft volt, a teljesítés 51,13 %-os, 249.825.633 Ft.

A dolgozók a törvényben előírt juttatásokat minden hónapban, határidőben megkapták. A jogszabályokban előírt béremeléseket a dolgozók megkapták.

Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó

Az 63.299.033 Ft módosított előirányzatból 32.363.922 Ft teljesítés történt (51,13 %). A bérekhez kapcsolódó közterheket a Magyar Államkincstár vonja le és fizeti meg az adóhatóság felé.

Dologi kiadások

A módosított előirányzat összege 168.570154 Ft, a teljesítés 78.661.756 Ft, mely 46,66, %-ot tett ki.

Az időszak során az intézmények a működésükhöz szükséges kiadásokat folyamatosan teljesítették. Az óvodában és a bölcsődében jelentkező kiadási megtakarításokat a normatíva felhasználás érdekében az év végéig rendezni fogjuk.

Az előirányzatok várhatóan minden intézmény esetében fedezetet nyújtanak a felmerülő kiadásokra.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

A települési támogatások tervezett előirányzata 30.000.000 Ft volt. A beszámolási időszakban kifizetett 8.207.000 Ft támogatás 27,36 %-os felhasználást jelent. A második félévben kerül sor az idősok egyszeri támogatásának, az iskolakezdési támogatásnak igénylésére és kifizetésére, valamint a Képviselő-testület külön döntése szerint az egyszeri élelmiszer-csomagok kiosztására, valamint a szociális célú tűzifa pályázat keretében a tűzifa szállítása is ezen előirányzatot terheli. Az előirányzat várhatóan fedezet nyújt a felmerülő igényekre.

Egyéb működési kiadások

A módosított előirányzat 34,366.189 Ft, a teljesítés 471.071 Ft, 1,37 % volt. Itt kerültek megtervezésre a tartalékok, melyekhez teljesítés nem kapcsolódhat.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

A módosított előirányzat összege 121.375.455 Ft, a teljesítés összege 9.787.385 Ft volt, mely 8,06 %-os arányt jelent. A nagyobb volumenű pályázatok megvalósítása az első félévben csak előkészítési szakaszban volt, így azokhoz kapcsolódó kifizetés nem keletkezett (top Plusz, Kap útfelújítás, TOP szabadtéri színpad építés, VJP kamerarendszer bővítés)

A teljesített beruházási kiadások megoszlása a következő:

Beruházási cél	Teljesített kiadás (Ft)
Szent I.u. meghosszabbításához 110 fm, vízépítési munkarész (MN-2025-5) - Önkorm.	698 500
Fúró-vésőkalapács 1400W; 11,4J; 9,4kg H2 18V LXT Li-Ion 165N -Önkormányzat	352 060
Sővényvágó, betonkeverő (Közmunka program) - Önkormányzat	526 876
Magyar Falu Program-Játszótéri eszköz beszerzése Sajóládon - Önkormányzat	3 504 286
Benzinmotoros láncfűrész, fűkasza (Közmunka program) - Önkormányzat	382 499
Pavilon -Önkormányzat	49 999
Talicska (Közmunka program) - Önkormányzat	160 020
Sony BDP-S1700/K Blu-ray lejátszó Doby True - Önkormányzat	40 990
2 db használt monitor 24" DELL P2422H (1920x1080) - Óvoda	83 820
Kyocera Ecosys nyomtató MA4000wifx A4 Mip SN:19J4904177 - Óvoda	234 950
Halacska fotel-K 2 db - Óvoda	187 980
Fürdőszobai gurulós szekrény, színes pohár, virág tükör - Óvoda	97 189
Szőnyeg - Óvoda	390 596
Komfort szekrény, bábkészlet,juhar fésülködő asztal, fodrász szekrény - Óvoda	95 490
3 db Bosch Climate 2000 2,6 KW-os klíma berendezés beszerzés - Óvoda	464 820
Kamerarendszer kiépítése (9 db TP-link) tartozékokkal, szereléssel - Óvoda	1 129 463
Chipolino asztalka 2 széssel- white - Óvoda	26 990
Happy bézs szőnyeg 280x360 cm - Óvoda	82 810
LENOVO ThinkPad T14s Gen Laptop - Községi Ház	176 530
Beruházás összesen	8 685 868

Felújítási kiadás csak az önkormányzatnál merült fel:

Felújítási cél	Teljesített kiadás (Ft)
Dózsa Gy.u. járdaburkolat felújítási terv készítés	304 800
Megvalósíthatósági tanulmány készítése KAP-RD43-1-25	796 717
Felújítás összesen	1 101 517

Finanszírozási kiadások

A módosított előirányzat összege 19.717.983 Ft, a felhasználás 97,32%, 19.189.913 Ft volt.

A finanszírozási kiadások között a 2025. decemberében leutalt normatíva előleg visszafizetése szerepel a módosított előirányzattal megegyező, 18.711.256 Ft összegben, valamint gépkocsi lízing törlesztésének összege 489.657 Ft összegben.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Sajólád, 2026. 09.18.

Varga Norbert
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Sajólad Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (.....) határozata

Tárgya: Döntés az Önkormányzat 2026. I. féléves költségfelhasználásának, gazdálkodásának alakulásáról szóló beszámoló elfogadásáról

Sajólad Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a 2026. I. féléves költségfelhasználásának, gazdálkodásának alakulásáról szóló beszámoló és azt elfogadta.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal