



ELŐTERJESZTÉS

2. Napirendi pont

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

Tárgya: Javaslat az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Varga Norbert polgármester

Készítette: Péchy Orsolya jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Jelen előterjesztés tartalmazza a költségvetés elfogadása óta eltelt időben felmerült állami támogatásokat, az OGY választás normatíváját, a polgármester és a költségvetési szervek vezetőinek saját hatáskörű döntéseinek megjelenítését, elszámolt pályázatok előirányzatainak rendezését, az intézmények egymás közötti előirányzat átvezetéseit.

Polgármesteri Hivatal

Bevétel

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül Országgyűlési képviselők 2026. évi általános választására kapott bevételi ei. emelés 1/2026. (I. 13.) IM rendelet.	+ 2.584.489
B8. Finanszírozási bevételek Otthontámogatás miatt központi irányító szervi támogatás emelés 361/2025. (XI. 25.) Kormányrendelet	+ 3.840.000
Bevétel ei. módosítás összesen:	+ 6.424.489

Kiadás

Működési költségvetési kiadások

K1. Személyi juttatások	
Otthontámogatás miatt béren kívüli juttatások kiad. ei. emelés:	+ 3.000.000
Foglalkoztatottak egyéb szem jutt. kiad. ei. átcsoportosítás:	- 43.750
Béren kívüli juttatások kiad.ei. emelés:	+ 43.750
HVI tagok + jegyzőkönyvvezetők díjazása normatív jutalmak kiad. ei. emelés:	+ 1.230.000
Egyéb külső személyi juttatások 2026. Választás SZSZB + HVI tagok ellátása kiad ei. emelés 2026.OGY:	+ 646.499
<i>Személyi juttatások kiadási előirányzat módosítás összesen:</i>	<i>+ 4.876.499</i>
K2. Munkaadót terhelő járulékok	
Otthontámogatás miatt munkaadót terh.jár. kiad. ei. emelés 2026.OGY SZSZB+HVI tagok díjazásához kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok kiad.ei. emelés:	+ 840.000 + 285.234
<i>Munkaadót terhelő járulékok kiadási ei módosítás összesen:</i>	<i>+ 1.125.234</i>
K3. Dologi kiadások	
Országgyűlési képviselők választása 2026. üzemeltetési anyagok beszerzése kiad.emelés:	+ 272.147
Működési célú áfa kiad.emelés:	+ 113.034
Egyéb dologi kiad. ei.emelés (SZSZB tagját megillető távoléti díj+ járulék megtér., visszaváltási díj):	+ 37.575
<i>Dologi kiadások kiadási előirányzat módosítás összesen:</i>	<i>+ 422.756</i>
Kiadási ei. módosítás összesen:	+ 6.424.489

Sajóládi Községi Ház

Bevétel

B8. Finanszírozási bevételek	
Otthontámogatás miatt központi irányító szervi támogatás emelés 361/2025. (XI. 25.) Kormányrendelet	+ 1.280.000
Bevétel ei. módosítás összesen:	+ 1.280.000

Kiadás

K1. Személyi juttatások	
Otthontámogatás miatt béren kívüli juttatások kiad. ei. emelés:	+ 1.000.000
K2. Munkaadót terhelő járulékok	
Otthontámogatás miatt munkaadót terh.jár. kiad. ei. emelés:	+ 280.000
Kiadási ei. módosítás összesen:	+ 1.280.000

Sajóládi Gyermekvarázs Óvoda, Bölcsőde és Konyha

Bevétel

B8. Finanszírozási bevételek	
Otthontámogatás miatt központi irányító szervi támogatás emelés 361/2025. (XI. 25.) Kormányrendelet	+ 8.255.777
A 2025. évi köznevelési fogl. béremeléshez kieg. juttatás miatt:	+ 1.790.880
Bevétel ei. módosítás összesen:	+ 10.046.657

Kiadás

K1. Személyi juttatások	
Otthontámogatás miatt béren kívüli juttatások kiad. ei. emelés:	+ 6.449.826
A 2025. évi kiegészítő juttatás miatti emelés:	+ 1.676.400
<i>Személyi juttatások kiadási előirányzat módosítás összesen:</i>	<i>+ 8.126.226</i>
K2. Munkaadót terhelő járulékok	
Otthontámogatás miatt munkaadót terh.jár. kiad. ei. emelés:	+ 1.805.951
A 2025. évi kiegészítő juttatás járuléka kiad.ei.emelés	+ 114.480
<i>Munkaadót terhelő járulékok kiadási ei. módosítás összesen:</i>	<i>+ 1.920.431</i>
Kiadások összesen:	+ 10.046.657

Önkormányzat

Bevétel

B1. Működési támogatások	
2025. évi köznevelési fogl. béremeléshez nyújtott tám.	+ 1.790.880
Kiegészítő szociális ágazati pótlék tartalékra	+ 456.556
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	
Otthontámogatás közszolgálatban dolgozók részére	+15.935.777
Bevétel összesen:	+ 18.183.213

Kiadás

K1 Személyi juttatás	
Otthontámogatás miatt -személyi juttatás	+ 2.000.000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	
Otthontámogatás munkaadói járuléka	+ 560.000
K3 Dologi kiadások átcsoportosított egyéb működési kiadás/elvonások, befiz.	- 21.071
K5. Egyéb működési kiadás	
2024. évi beszámoló szerinti visszafizetés kamata miatt:	
egyéb működési kiadás/elvonások, befizetések/	+ 21.071
<u>Tartalék kiegészítő szociális ágazati pótlék miatt</u>	+ 456.556
<i>Egyéb működési kiadás ei. módosítás összesen:</i>	+ 477.627
K9 Finanszírozási kiadások	
Intézményfinanszírozás:	
Otthontámogatás intézmények részére	+ 13.375.777
2025. évi köznevelési fogl. béremelés	+ 1.790.880
<i>Intézményfinanszírozás ei. mód összesen:</i>	+ 15.166.657
Kiadás összesen:	+ 18.183.213

A rendelet tervezet elkészítésekor figyelemmel voltunk arra, hogy a tervezet:

- a) megfeleljen a Magyarország Alaptörvényéből eredő tartalmi és formai követelményeknek,
- b) illeszkedjen a jogrendszer egységébe,
- c) megfeleljen a nemzetközi jogból és az európai jogból eredő kötelezettségeknek és
- d) megfeleljen a jogalkotás szakmai követelményeinek.

A Jat. 17. § (1) bekezdés alapján előzetes hatásvizsgálat készítettünk a szabályozás várható következményeit tekintve és a következők állapíthatók meg:

HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelet-tervezet címe: Sajólád Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi hatása: a módosítás lakosságot érintő társadalmi hatással nem bír

Költségvetési, gazdasági hatása: a költségvetési rendeletmódosítás elfogadása után a rendelet a évi költségvetés várható tényleges előirányzatait tartalmazza

Környezeti, egészségi következményei: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet hatályba lépésével adminisztrációs többlet nem várható.

Egyéb hatása: nincs.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: a rendelet a meglévő - személyi- szervezeti – tárgyi- pénzügyi feltételekkel alkalmazható. További feltételek nem szükségesek

Indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdése alapján a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-módosítást elfogadni szíveskedjen!

Sajólád, 2026. szeptember 23.

Varga Norbert
polgármester

**Sajólad Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2026. (IX. 29.)
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

[1] Sajólad Község Önkormányzata Képviselő-testülete azon felelőssége tudatában, mely szerint felelős az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért, valamint kötelezettsége a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerinti kötelező feladatok ellátása, megalkotta, majd az államháztartásról szóló törvény előírásaink megfelelően módosítja Sajólad Község Önkormányzata 2026. évi költségvetését.

[2] Sajólad Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Sajólad Község Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2016.(III.31.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés 2026. évi)

- „a) bevételei összességét 925.923.681 forintban*
- b) kiadási összességét 925.923.681 forintban*
- c) költségvetési bevételei összegét 853.207.722forintban*
- d) költségvetési kiadási összegét 906.205.698 forintban”*

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A képviselő-testület az (1) bekezdés b) pontjában megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokként és intézményenként, kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.”

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. §-a a következő (5) bekezdéssel egészül ki:

„(5) Az önkormányzat költségvetésének mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.”

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A képviselő-testület az általános tartalék összegét 5.456.556 Ft-ban határozza meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet

1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. szeptember 30-án lép hatályba.