

Előterjesztő:	Menyhárt Károly polgármester
Készítette:	Bertóthyiné Csige Tünde jegyző
	Bökönyiné Hőgye Edit pénzügyi irodavez.
Véleményezi:	Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal:	nyílt szavazás - minősített többség

Létavértes Városi Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r é t ől

ELŐTERJESZTÉS

A Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei
2026. évi költségvetésének módosításáról
Pénzügyi Bizottság javaslatával
A Létavértes Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026.09. 24- én megtartásra kerülő ülésére

A Képviselő-testület **2/2026.(III.12.) Ör. sz.** rendeletével megalkotta a Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei **2026. évi költségvetését.**

Az Önkormányzat **2026. évi költségvetésének** bevételi és kiadási eredeti előirányzata **3.014.849.642,- Ft** volt.

A jelenlegi **előirányzat módosítást** az alábbiak indokolják: Önkormányzati szinten

BEVÉTELEK

KIADÁSOK

B112 Önkormányzatok köznevelési
feladatok támogatása: 1.334.000,- Ft

B115 Önkormányzatok kiegészítő támogatása
1.260.437,-Ft

B16 Egyéb működési célú támogatások
ÁHB-ről 9.862.461,-Ft

B351 Közhatalmi bevételek 7.000.000,-Ft

B408 Kamatbevételek 3.700.000,-Ft

B75 Felhalmozási célú p.eszközök átvétele:
1.200.000,-Ft

K1 Személyi juttatások: 8.423.900,-Ft

K2 Munkaadókat ter. jár.: 717.596,-Ft

K3 Dologi kiadások: 373.561,-Ft

K3 Dologi kiadások közf:1.197.000,-Ft

K5 Egyéb műk. kiadások:12.444.841,-Ft

K7 Felújítások: 1.200.000,-Ft

BEVÉTELEK ÖSSZ.: 24.356.898,- Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 24.356.898- Ft

A jelenlegi előirányzat módosítást az alábbiak indokolják: Intézményi szinten

Létavértesi Gyermeksziget Óvoda és Bölcsőde:

B8 Irányítószervi támogatás	6.308.336,-Ft	K1 Személyi juttatások	5.600.100,-Ft
		K2 Munkaadói járulék	708.236,-Ft
		K5 Egyéb működési kiad.	350.001,-Ft
		K6 Beruházások	-350.001,-Ft
Bevétel nő:	6.308.336,-Ft	Kiadás nő:	6.308.336,-Ft

Közös Önkormányzati Hivatal:

B16 Egyéb működési célú támogatások		K1 Személyi juttatások	80.000,-Ft
ÁHB-ről	462.921,- Ft	K2 Munkaadói járulék	9.360,-Ft
		K3 Dologi kiadás	373.561,-Ft
Bevétel nő:	462.921,-Ft	Kiadás nő:	462.921,-Ft

Létavértesi Városi Önkormányzat:

B112 Önkormányzatok köznevelési feladatok támogatása:	1.334.000,- Ft	K1 Személyi juttatások:	2.743.800,-Ft
		K3 Dologi kiadás közf.:	1.197.000,-Ft
B115 Önkormányzatok kiegészítő támogatása	1.260.437,-Ft		
B16 Egyéb működési célú támogatások		K5 Egyéb műk. kiadások:	12.444.841,-Ft
ÁHB-ről	9.399.540,-Ft		
B351 Közhatalmi bevételek	7.000.000,-Ft		
B408 Kamatbevételek	3.700.000,-Ft	K7 Felújítások:	1.200.000,-Ft
B75 Felhalmozási célú p.eszközök átvétele:			
1.200.000,-Ft		K9 Intézmény finansz.:	6.308.336,-Ft
Bevétel nő:	23.893.977,-Ft	Kiadás nő:	23.893.977,-Ft

Szöveges indoklás előirányzat módosításához:

Létavértesi Gyermeksziget Óvoda és Bölcsőde:

Az 1066/2026. (III.5.) Korm. határozat alapján a pedagógusok egyszeri bruttó 152.400 Ft összegű pénzbeli juttatásban részesültek. A támogatási összeg 2026. 03. 16-én 5.458.740,-Ft összegben megérkezett, melyet haladéktalanul, de legkésőbb április 10-ig ki kellett fizetni. A bevételt az önkormányzatnál a B16 rovaton kell kimutatni. A 2026. évi költségvetésben ezen összeg nem szerepelt, ezért kifizetés teljesítéséhez előirányzat módosítás szükséges. A 30 fő részére jutott 5.458.740,-Ft támogatási összegből intézményfinanszírozásként átadásra került 4.974.336,- Ft, melyből 4.419.600,- bérre, 554.736,-Ft járulékra került elszámolásra. A fennmaradó 484.404,-Ft támogatási összeg a B502 rovaton november 30-ig visszafizetésre kerül.

A Pénzügyminisztérium tájékoztatása alapján a 2026. évi további pedagógus- és oktatói béremelésről, valamint az ezzel összefüggő kormányrendeletek módosításáról szóló 96/2026. (VI. 25.) Korm. rendelet szerinti pedagógus illetményemelés ellentételezése érdekében egyes köznevelési támogatási jogcímek fajlagos összege a 2026. évi költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján emelkedett. 2026.01.01-től visszamenőlegesen 0,4%-os béremelésben kellett részesíteni a pedagógusokat, melynek forrása augusztustól decemberig havonta fog megérkezni a nettó finanszírozás keretében. A pótlólagosan biztosított 1.334.000,-Ft támogatási összegből 1.180.500,-Ft bérelőirányzatra, 153.500,-Ft járulékok előirányzatára kerül elszámolásra.

2025 évvégén az Óvoda a Kulturális és Innovációs Minisztérium támogatásával 700.000,- Ft pályázati támogatást nyert kulturális feladatok megvalósítására, mely 2026. évben a költségvetési maradvány felhasználása mellett került betervezésre a költségvetésbe. A pályázati összeget 2026. július 30-ig lehetett elkölteni, és augusztus 31-ig elszámolni. A pályázati forrás fele került elköltésre, ezért a fel nem használt forrást vissza kellett fizetnünk, melyet a K5 rovaton kell kimutatni, és a betervezett, meg nem valósult kis értékű eszközök beszerzését a K6 rovaton csökkentettük.

Közös Önkormányzati Hivatal:

A 2026 áprilisában megtartott választás pénzügyi fedezetének leutalása a költségvetés tervezése előtt megtörtént, így az az összeg eredeti előirányzatként tervezésre került. A leutalt előleggel történő elszámolást követően 462.921,- Ft többletigényünk keletkezett, melynek legnagyobb része a dologi kiadásként felmerült 373.561,-Ft távolléti díj volt. 80.000,-Ft személyi juttatásra, 9.360,-Ft járulékra került elszámolásra.

Létavértes Városi Önkormányzat:

A köznevelési feladatok támogatásának összege a pedagógusok egyszeri támogatásának fedezetét (B16 rovat) és a visszamenőleges 0,4%-os béremelés összegét biztosítja (B112 rovat), mely összeggel az önkormányzatnál az intézményfinanszírozás előirányzata került megemelésre.

A 2025. évi költségvetési beszámoló 11/P űrlapján a pedagógusbér támogatás elszámolása során 10.559.003,- Ft összegű visszafizetési kötelezettség került kimutatásra. A normatív támogatás visszaautalása április hóban megtörtént, melynek elszámolása a K502 rovaton történt.

Május hónapban megkaptuk a Támogatói okiratot a Közigazgatási és területfejlesztési Minisztériumtól a „nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatására”. Az értesítés alapján 1.260.437,-Ft-ot kaptunk a Közszolgáltató 2025. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig terjedő időszakra vonatkozó, meg nem térülő költségeinek fedezésére, mely összeget

5 napon belül tovább kellett utalnunk a közszolgáltatást végző cég részére. A támogatás tovább utalását a K5 rovaton kell kimutatni.

Egyéb működési célú támogatások(B16 rovaton került elszámolásra)

- Diákok foglalkoztatásának támogatására 2.743.800,- Ft összeget igényeltünk, mely támogatás csak a bruttó bért fedezi, a járulékot saját erőként kell biztosítani, melynek összegét előirányzat átcsoportosítással biztosítjuk.
- A 2026.09.01-vel induló közfoglalkoztatási program bérköltsége a költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre került, azonban a felmerülő dologi kiadások megtérítésére 1.197.000,- Ft pótlólagos támogatásban részesülünk, mely összeget 2026-ban el kell költeni, és el is kell vele számolni.

A Versenyképes Járások Program 1. keretében megvalósuló temető felújítási projekt átadása júliusban megtörtént, a kivitelező számlája augusztusban kifizetésre került. A költségvetésbe betervezett 48.949.200,- Ft felújítási összeg a belső munkálatok költségeivel meghaladta a rendelkezésre álló előirányzat összegét, ezért a két temetkezési vállalkozó megkeresésével 600-600.000,- Ft pénzeszközáadására vonatkozó megállapodás készült. Az 1.200.000 Ft támogatási összeg a B75 rovaton került kimutatásra, kiadása pedig a K7 felújítási rovaton.

A jelenlegi **előirányzat átcsoportosítást** az alábbiak indokolják:

Család és Gyermejjóléti szolgálat: (átcsoportosítás)

K3 Dologi kiadások	-270.000,-Ft	K6 Beruházások :	270.000,-Ft
--------------------	--------------	------------------	-------------

<u>Kiadás csökken:</u>	<u>270.000,-Ft</u>	<u>Kiadás nő:</u>	<u>270.000- Ft</u>
-------------------------------	---------------------------	--------------------------	---------------------------

Közös Önkormányzati Hivatal: átcsoportosítás.

K2 Munkaadói járulékok	-500.000,-Ft	K1 Személyi jutt.	500.000,-Ft
K2 Munkaadói járulék	-31.821,-Ft	K1 Személyi jutt.	616.362,-Ft
K3 Dologi kiadások	-584.541,-Ft		

<u>Kiadás csökken:</u>	<u>1.116.362,-Ft</u>	<u>Kiadás nő:</u>	<u>1.116.362- Ft</u>
-------------------------------	-----------------------------	--------------------------	-----------------------------

Létavértes Városi Önkormányzat: átcsoportosítás

K4 Szociális ellátások -2.000.000,-Ft	K6 Konyha klíma beruházás 2.000.000,-Ft
K7 Önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítása -8.500.000,-Ft	K7 Sportcsarnok égőcsere 2.700.000,-Ft
K3 Önkormányzati tulajdonú ingatlanok karbantartása -2.900.000,-Ft	K3 Sporttelep hőközpont tulajdonba vétel áfa-ja 972.000,-Ft
K1 Költségtérítés elvonása -1.432.000,-Ft	K6 Vértesi posta vásárlása 6.350.000,-Ft
K3 Uszoda dologi kiadásai -500.000,-Ft	K5 Haja S., Kelemen S. tám. 450.000,-Ft
	K2 Diák munka járulék 360.000,-Ft
	K6 Bölcsőde terv készítés 2.000.000,-Ft
	K7 Uszoda felújítása 500.000,-Ft

Kiadás csökken: 15.332.000,- Ft **Kiadás nő: 15.332.000,-Ft**

Szöveges indoklás kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításhoz:

Család és Gyermekegészségügyi szolgálat:

A 2026.évi költségvetésbe 100.000,-Ft +áfa összeg került tervezésre kis értékű eszközök beszerzésére, azonban erre nem került sor, az intézményvezető egy klíma beszerzését javasolta helyette, melyre még előirányzatot kell átcsoportosítani a dologi kiadások közül.

Közös Önkormányzati Hivatal:

A 2026. évi választások lebonyolításával kapcsolatosan leutalt előleg kiadási előirányzata a normatív támogatásoknak megfelelően került tervezésre. A választási költségek elszámolását követően 616.362,- Ft összeggel meg kellett növelni a bérelőirányzatot, ugyanennyivel csökkentve a járulékok és a dologi kiadások előirányzatát.

2026 szeptemberétől sikerült foglalkoztatnunk napi 4 órában egy megváltozott munkaképességű személyt, ezáltal a rehabilitációs járadék címén fizetett összeg jelentős mértékben csökkenni fog, ezért az évvégéig szükséges bérének a fedezete a járulékok előirányzatából átcsoportosításra került.

Létavértes Városi Önkormányzat:

A Képviselő-testület 60/2026.(VII.06) számú határozatában a költségvetés végrehajtásának helyzetét áttekintve döntött a felmerült többletfeladatok és a rendelkezésre álló források előirányzatának átcsoportosításáról. A felmerült többletfeladatok költségeinek pontosításával a szükséges előirányzat átcsoportosításának a költségvetési rendeleten is átvezetésre kell kerülnie.

A 2026. költségvetésben tervezett kiadások előirányzatai csökkentésre kerültek:

- A szociális támogatások időarányosan teljesített összegére tekintettel 2.000.000,-Ft összegben került csökkentésre az eredeti előirányzat, melyet a konyha épületének klímával történő ellátására használjuk fel.
- Az önkormányzati tulajdonú ingatlanokon végzett felújítási munkálatok összegét 8.500.000,-Ft-al, az ezeken végzett karbantartási munkálatokat 2.900.000,-Ft összeggel csökkentjük. Az így felszabaduló előirányzat összegéből megvalósítható a sportcsarnok épületében tervezett LED-es égőcsere 2.700.000,-Ft-os kiadása, a vértesi posta épületének 6.350.000,- Ft -tal tervezett megvásárlása, a sporttelep hőközpontjának térítésmentes átvételével egyidejűleg felmerült Áfa fizetési kötelezettség 972.000,- Ft összegben. Előirányzat szükséges még a július és augusztus hónapban a diákok foglalkoztatásával kapcsolatosan felmerült 360.000,-Ft-os szociális hozzájárulási adó összegének megfizetésére, mivel a Hatósági szerződés szerint a Kormányhivatal csak a foglalkoztatásukhoz szükséges bérfedezetet biztosítja. 450.000,-Ft pluszforrás szükséges H. Sándor és K. Sándor versenyzők többlettámogatásának finanszírozására.
- 2026 júliusától jogszabályváltozás következtében a polgármester és alpolgármester költségtérítése megszüntetésre került, ezért a kiadási előirányzatát 1.432.000 Ft-al csökkentettük.
- A bölcsődei férőhely bővítésének tervezésére 2026. évben várhatóan 2.000.000,- Ft összeget kell biztosítani, ezért ezen összeggel a beruházások összegének előirányzata megemelésre kerül.

Fenti módosításokkal az önkormányzat 2026. évi költségvetésének végleges főösszege,- 3.039.206.540,-Ft.

A költségvetési rendeletünk 39. sz melléklete tartalmazza költségvetési szervenként a foglalkoztatotti létszám adatokat. Az évfolyamán létszámot érintő változás:

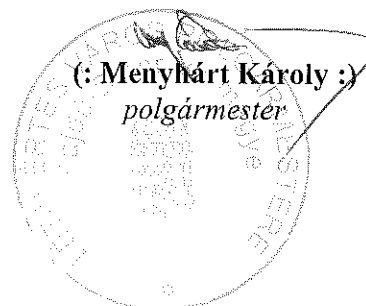
- 2026.09.01-től foglalkoztatásra került egészségügyi szolgáltató jogviszonyban egy fő iskola egészségügyi feladatokat ellátó védőnő az önkormányzatnál. A korábban ezt a feladatot megbízási szerződés keretében láttuk el. A feladat ellátás a NEAK finanszírozás és a lehetőség szerinti bértámogatás összegéből megvalósítható, saját forrást nem igényel.
- 2026.09.14-től napi 4 órában a Közös Hivatal állományában került foglalkoztatásra egy megváltozott munkaképességű alkalmazott, ezáltal a fizetendő rehabilitációs járulék jelentős összeggel csökken, költség megtakarítást fog eredményezni. A 2026. évi költségvetésbe 4.000.000,- Ft fizetendő rehabilitációs hozzájárulást terveztünk 1,3 fő után, ezen előirányzatról került átcsoportosításra a szükséges bér előirányzata.

A rendelet 18. sz melléklete a változásnak megfelelő létszámadatokat tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésnek megfelelően a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Létavértes, 2026. szeptember 16.

(: Menyhárt Károly :)
polgármester



**Létavértes Város Önkormányzat Képviselő-testületének ./2026. (IX.24.)
önkormányzati rendelet-tervezete**

**2026. évi összevont költségvetéséről szóló 2/2026.(III.12.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Létavértes Város Önkormányzatának éves költségvetése az önkormányzat és intézménye biztonságos működtetését, a települési közszolgáltatások megfelelő szinten való biztosítását és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

1. §

A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A 2026. évi költségvetés összevont költségvetési főösszege: **3.039.206.540,-Ft.**

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetését **2.265.217.795,-Ft költségvetési bevétellel, 2.993.189.871,-Ft költségvetési kiadással, -727.972.076,-Ft költségvetési egyenleggel, ebből 102.682.665,-Ft működési hiánnyal, 625.289.411,-Ft felhalmozási hiánnyal** állapítja meg.”

2. §

(1) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) 10. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.

(7) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 11. melléklete a 7. melléklet szerint módosul.

(8) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 13. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

(9) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 14. melléklete a 9. melléklet szerint módosul.

(10) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 15. melléklete a 10. melléklet szerint módosul.

(11) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 17. melléklete a 11. melléklet szerint módosul.

(12) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 18. melléklete a 12. melléklet szerint módosul.

(13) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 20. melléklete a 13. melléklet szerint módosul.

(14) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 21. melléklete a 14. melléklet szerint módosul.

(15) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 22. melléklete a 15. melléklet szerint módosul.

(16) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 29. melléklete a 16. melléklet szerint módosul.

(17) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 30. melléklete a 17. melléklet szerint módosul.

(18) A Létavértes Város Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 39. melléklete a 18. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet 2026.... lép hatályba.