2.

SZIRMABESENYŐ NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTERE
Ügyiratszám: SZ/2804-1/2026

ELŐTERJESZTÉS

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. október 21-i rendkívüli nyílt ülésére Beszámoló jelentés az Önkormányzat 2026. I.-IX. havi gazdálkodásáról

Előterjesztő:

Bodnár Krisztián
polgármester

Szirmabesenyő Nagyközség Polgármestere

Készítette:

Petra-Nagy Krisztina
gazdálkodási csoportvezető

Egyeztetve:

dr. Szakos Judit
jegyző

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Szirmabesenyő Nagyközség Jegyzője

dr. Szakos Judit
jegyző

Szirmabesenyő, 2026. október 14.

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság	Pénzügyileg ellenőrizte: Petra-Nagy Krisztina, gazdálkodási csoportvezető
A döntéshez egyszerű X minősített ☐ többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni X	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni –	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható –	
A rendelettervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani -	
Melléklet: 2	
Függelék: –	
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	..... képviselő

Tisztelt Képviselő Testület!

A Képviselő-testület 2025. november 19-én elfogadott munkaterve alapján 2026. szeptember 10.-én tájékoztatást kap a 2026. évi költségvetés I. félévi gazdálkodásáról.
A korábbi években az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a előírta ezen tájékoztatási kötelezettséget, azonban ez 2015. január 1. napjától hatályon kívül lett helyezve. A Képviselő-testület javasolta a tájékoztató napirendre tűzését annak érdekében, hogy a Képviselő-testület tagjai év közben megfelelő információval rendelkezzenek a gazdálkodásról. Az ülések időpontjának és napirendjének változása alapján a tájékoztatásra a jelen rendkívüli ülés keretében kerül sor.

I. Tartalmi összefoglaló

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2026. évi gazdálkodásának kereteit a Képviselő-testület által elfogadott, a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (II.12.) önkormányzati rendelet határozza meg. A munkatervben meghatározott I. félévi gazdálkodási jelentés helyett már a rendelkezésre álló 9 havi gazdálkodási adatok bemutatására kerül sor.

Bevételek (1.sz. táblázat)

Az „**önkormányzat működési támogatásai**" jogcímen folyósított ellátások érkezése a Kincstár részéről havi egyenlő arányban időarányosan történik az eredeti előirányzat alapján. Az előző évi normatíva elszámolásból származó támogatás összege is leutalásra került, valamint a 2025. évi Területfejlesztési Alapba befizetett HIPA többlet visszatérített összege is.

Az „**egyéb működési célú támogatások bevételei**" jogcím a Munkaügyi Központ által utalt, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bértámogatás, a nyári diákmunka bértámogatása, a 1595/2025.Korm. határozat szerinti területfejlesztési támogatás, a közszolgálati otthontámogatás, a határon átnyúló Interreg pályázat hazai társfinanszírozási kisprojekt valamint a 2026. évi országgyűlési választás támogatási összegeit tartalmazza.

Az „**egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei**" jogcímen a Kerékpárút építése Szirmabesenyő-Sajóvámos között, a Külterületi utak fejlesztése pályázatok előleg összegeit, a Versenyképes Járások Program keretében leutalt támogatási összeget, valamint a közfoglalkoztatási program keretében kifizetett közvetlen költségek támogatási összegét szerepeltetjük.

A **„közhatalmi bevételek"** jogcímen a helyi adók bevételeinek teljesítési adatai meghaladták a 2026. évre tervezett költségvetési előirányzatot, mely kedvezően járul hozzá az önkormányzat bevételi pozíciójának alakulásához.

A „**működési bevételek**" jogcímen a bevételek teljesítése időarányos, a szabad pénzeszközök lekötése folyamatos. Plusz bevételként került leutalásra a RegiHu Kft-től kapott osztalék, valamint biztosító által fizetett kártérítés összege.

A „**finanszírozási bevételek**" összege tartalmazza az előző évi pénzmaradványt.

Kiadások (2.sz. táblázat)

A „**személyi juttatások és hozzátartozó járulékok**" kifizetése a költségvetési rendeletben meghatározott keretek között történik.

A „**dologi kiadások**" 2026. I–III. negyedévi teljesítése az időarányos előirányzatot 5%-kal meghaladta. A kiadások alakulására tekintettel ugyanakkor figyelembe vehető, hogy az év utolsó negyedévében, az őszi és téli időszakban az önkormányzat településüzemeltetési feladatainak ellátása várhatóan kisebb volumenű munkavégzéssel jár. Ennek következtében a dologi kiadások további növekedése mérsékeltebb lehet.

Az „**ellátottak pénzbeli juttatásai**" jogcímen teljesített kifizetések az önkormányzat vonatkozó rendeletében meghatározott feltételek és keretek között történtek. A 2026. évi iskolakezdési támogatások kifizetése megtörtént, az időskorúak részére megállapított egyszeri támogatás kifizetése pedig folyamatosan zajlik.

Az „**egyéb működési célú kiadások**" jogcímen a kifizetések önkormányzati határozatok alapján történtek. E tételen került elszámolásra a civil szervezeteknek nyújtott támogatások és az állami költségvetés felé fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege is.

A „**beruházások és felújítások**" jogcímen kifizetésre kerültek a Képviselő-testület által év közben meghatározott és már megvalósult beruházási és felújítási feladatok költségei.
A „**belföldi finanszírozás kiadásai**" jogcím a 0. havi nettó finanszírozás összegét tartalmazza a Kincstár felé.

Összegezve:
Az Önkormányzat 2026. I.-IX. havi gazdálkodását elemezve megállapítható:

- A költségvetési rendeletben meghatározott bevételek folyamatosan érkeztek számlánkra, finanszírozási problémák nem jelentkeztek. A rendelkezésre álló pénzügyi források fedezetet biztosítottak a település és az önkormányzati intézmények működtetéséhez, folyamatos fenntartásához, valamint a feladatellátás zavartalan biztosításához.
- Az önkormányzat kiemelt figyelmet fordított a községi rendezvények színvonalas megszervezésére és lebonyolítására, továbbá a település közterületeinek, parkjainak karbantartására, rendezettségének megőrzésére.
- A 2026 évben jelentős beruházási és felújítási feladatok megvalósításáról döntött a Képviselő-testület. Az eddig megvalósult beruházások, felújítások a teljesség igénye nélkül az alábbiak:
    - Kastély felújítás I. üteme megvalósult
- járdák felújítása (Vörösmarty, Kossuth, Petőfi, Rákóczi utca)
    - belterületi utak padkáinak felújítása (Erdősor, Vasút, Bessenyei utca), külterületi közút belső ívére Lefix rázókő elhelyezése
    - Napközi Otthon épületének fűtéskorszerűsítése
    - új műfüves pálya kialakítása a sportpálya mellett
    - Művelődési Ház parkjában a szökőkút beüzemelésre került
    - Móra Ferenc-Széchenyi u. szennyvízátemelő felújítása folyamatban
    - Napsugár Óvoda kerítésének teljes felújítása, járda kialakítása
    - Sport pálya és az Iskola területén kerítés építés
    - Általános Iskola előtti forgalomcsillapító sziget átépítése, okos zebrával kiegészítve
    - Iskola tetőtéri mosdójának felújítása
    - Művelődési Ház és a Segítő Szolgálat épületének klimatizálása
    - 1 db Grillo bozótvágó, fűnyíró traktor beszerzése

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása az első kilenc hónapban biztosította a település működéséhez szükséges pénzügyi feltételeket, valamint a lakosságot szolgáló önkormányzati feladatok ellátását.

II. Előzmények

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata a 2026. évi költségvetési rendeletét az 1/2026. (II.12.) önkormányzati rendeletével fogadta el. Az elfogadott költségvetési rendelet szerint történt a gazdálkodás.

III. Várható szakmai hatások

Nem releváns.

IV. Várható gazdasági hatások

Nem releváns.

V. Kapcsolódások

Nem releváns.

VI. Javaslat a sajtó tájékoztatására

Nem releváns.Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2026. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatást megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szirmabesenyő, 2026. október 14.

Szirmabesenyő Nagyközség Polgármestere

Bodnár Krisztián
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (X.21.) Kt. határozata
a Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatának
2026. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató jelentés elfogadásáról

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2026. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató előterjesztést és azt...../ szavazati arány/elfogadta.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Beszámoló jelentés

az Önkormányzat 2026. I.-IX. havi gazdálkodásáról

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	Teljesítés 2026. IX.30.
	A	B	C
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**572 668 242**	**510 620 161**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	148 403 940	118 105 800
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	219 960 602	171 593 289
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	111 416 800	98 446 392
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	68 444 918	52 018 134
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 584 503	10 605 657
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 334 807	
8	Elszámolásból származó bevételek		4 242 280
9	Elvonások és befizetések bevételei		17 736 101
10	***Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)***	***562 145 570***	***472 747 653***
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 522 672	37 872 508
15	14-ből EU-s támogatás		1 173 193
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**	**249 991 927**	**225 323 747**
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	249 991 927	225 323 747
22	21-ből EU-s támogatás		214 345 576
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**1 103 000 000**	**1 252 718 500**
24	Építményadó	140 000 000	172 607 943
25	Idegenforgalmi adó		
26	Iparűzési adó	900 000 000	1 037 820 791
27	Talajterhelési díj	3 000 000	2 772 568
28	Gépjárműadó		
29	Telekadó	60 000 000	37 768 720
30	Egyéb közhatalmi bevételek		1 748 478
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**126 000 000**	**142 569 327**
32	Készletértékesítés ellenértéke		
33	Szolgáltatások ellenértéke	15 000 000	40 748 391
34	Közvetített szolgáltatások értéke	15 000 000	16 547 341
35	Tulajdonosi bevételek		2 058 820
36	Ellátási díjak	56 000 000	45 118 834
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 000 000	26 677 173
38	Általános forgalmi adó visszatérítése		
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	15 000 000	10 780 902
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
41	Biztosító által fizetett kártérítés		496 389

42	Egyéb működési bevételek		141 477
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**		
44	Immateriális javak értékesítése		
45	Ingatlanok értékesítése		
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
47	Részesedések értékesítése		
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**		
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**		
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**2 051 660 169**	**2 131 231 735**
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**		
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**		
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**576 000 000**	**540 081 729**
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	576 000 000	540 081 729
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**		
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
75	Lekötött betétek megszüntetése		
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**		
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
81	**Váltóbevételek**		
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**576 000 000**	**540 081 729**
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**2 627 660 169**	**2 671 313 464**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat *Forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	Teljesítés 2026. IX.30.
	A	B	C
1	**Működési költségvetés kiadásai** (2+...+6)	**1 693 400 698**	**1 187 140 773**
2	Személyi juttatások	713 758 000	489 375 591
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	92 177 540	62 565 258
4	Dologi kiadások	490 000 000	395 937 534
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 000 000	6 080 773
6	Egyéb működési célú kiadások	*372 465 158*	233 181 617
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	362 465 158	224 728 398
9	- Egyéb elvonások, befizetések		
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
16	- Árkiegészítések, ártámogatások		
17	- Kamattámogatások		
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 000 000	8 453 219
19	Tartalékok		
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		
21	- Céltartalék		
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (23+25+27)	**913 536 800**	**444 179 674**
23	Beruházások	463 234 112	111 425 670
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
25	Felújítások	450 302 688	332 754 004
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
34	- Lakástámogatás		
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**2 606 937 498**	**1 631 320 447**
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**		
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**		
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
44	Kincstárjegyek beváltása		
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
46	Belföldi kötvények beváltása		

47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**20 722 671**	**20 733 064**
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	20 722 671	20 733 064
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
52	Pénzügyi lízing kiadásai		
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**		
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
56	Külföldi értékpapírok beváltása		
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**		
60	**Váltókiadások**		
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**20 722 671**	**20 733 064**
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**2 627 660 169**	**1 652 053 511**