



## Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.  
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404  
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



### ELŐTERJESZTÉS

#### Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testületének

#### a Sárospataki Gondozási Központ 2026. évi költségvetési előirányzatainak fejlesztési célú módosításáról

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A Sárospataki Gondozási Központ intézményvezetője a 2026. évi költségvetés egyes kiadási előirányzatainak módosítását kezdeményezte az intézmény által biztosított szociális szolgáltatások tárgyi, műszaki és infrastrukturális feltételeinek további fejlesztése érdekében.

Elöljáróban indokolt rögzíteni, hogy a jelen előirányzat-módosítás **nem az intézmény általános működési egyensúlyának helyreállítását**, hanem meghatározott fejlesztési és korszerűsítési célok megvalósítását szolgálja. A Gondozási Központ 2026. évi gazdálkodása a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján olyan finanszírozási egyensúlyt mutat, amely mellett **külön fenntartói, önkormányzati saját forrású működési hozzájárulás igénybevétele jelenleg nem szükséges**. Erre tekintettel a most kezdeményezett előirányzat-emelés nem működési hiány pótlására, hanem az intézmény tárgyi, műszaki és infrastrukturális feltételeinek célzott fejlesztésére irányul. A most felmerült igények ezen működési egyensúlytól elkülönülő, **konkrét fejlesztési, korszerűsítési és a közfeladat biztonságosabb ellátását szolgáló célokhoz** kapcsolódnak.

A Képviselő-testület döntése szempontjából ugyancsak lényeges, hogy az intézmény a fejlesztési szükségletek egy részét saját költségvetési lehetőségeinek átcsoportosításával maga biztosítja, és fenntartói előirányzat-emelést kizárólag azon fejlesztési elemek tekintetében kér, amelyek finanszírozása a rendelkezésére álló előirányzatokból már nem oldható meg.

A jelen előterjesztésben szereplő kiadások közgazdasági besorolása természetükből adódóan nem szükségképpen azonos: egyes tételek beruházási, illetve felhalmozási jellegűek, mások dologi kiadásként számolandók el.

Rendeltetésük azonban egységes: valamennyi előirányzat az intézményi infrastruktúra korszerűsítéséhez, az ellátás tárgyi feltételeinek fejlesztéséhez, a szolgáltatások biztonságának növeléséhez, illetve e fejlesztések működőképességének biztosításához kapcsolódik.

A költségvetési tartalék tényleges felhasználhatóságának megítélése során annak nominális állománya önmagában nem azonosítható a szabadon allokálható forrás nagyságával. A tartalék ugyanis egyidejűleg tölti be a költségvetési kockázatok kezelésére szolgáló pénzügyi mozgástér, valamint az év közben eltérő időpontokban jelentkező finanszírozási szükségletek áthidalását biztosító likviditási tartalék funkcióját.

Mindezek alapján a tartalék terhére történő további előirányzat-biztosítás megítélésekor nem kizárólag annak könyvviteli értelemben vett aktuális állománya, hanem az **effektíve szabadon rendelkezésre álló hányad**, az előfinanszírozási kötelezettségek időbeli lefutása, valamint a szükséges likviditási biztonsági szint együttesen veendő figyelembe.

Erre tekintettel a jelen előterjesztés szerinti, mérsékelt volumenű fejlesztési célú előirányzat-emelés olyan mértékben tekinthető pénzügyileg kezelhetőnek, amely mellett az önkormányzat költségvetési egyensúlya és fizetőképessége, továbbá az utófinanszírozott feladatok teljesítéséhez szükséges likviditási mozgástér továbbra is fenntartható.

A jelen előterjesztésben foglalt fejlesztési célok illeszkednek Sárospatak Város Önkormányzatának 2025–2029. évi Gazdasági Programja és Fejlesztési Terve célrendszeréhez. A Program IX. „Szociális ellátás és egészségügyi fejlesztések” fejezete a szociális ellátórendszer fejlesztését és modernizációját, a szolgáltatások elérhetőségének és színvonalának javítását, valamint a szociális gondoskodás megerősítését stratégiai irányként határozza meg. A Gondozási Központ tárgyi és infrastrukturális feltételeinek korszerűsítése, továbbá a Támogató Szolgálat biztonságos és korszerű gépjármű-ellátásának fejlesztése e célkitűzések gyakorlati megvalósulását szolgálja. Az elektromos jármű használata egyben kapcsolódik a Program fenntartható és környezetbarát közlekedési megoldások támogatására irányuló céljaihoz is.

## **I. Az intézményi környezet fejlesztése – klímaberendezések**

A Gondozási Központ egyes helyiségeiben a nyári időszakban kialakuló magas belső hőmérséklet az ellátottak és a munkavállalók számára egyaránt kedvezőtlen körülményeket teremt. Az intézmény ezért összesen **8 db klímaberendezés beszerzését és telepítését** tartja szükségesnek.

A fejlesztés megvalósítása során az intézmény 5 db klímaberendezés beszerzését és telepítését saját költségvetési előirányzatai terhére biztosítja, és kizárólag a további 3 db berendezés tekintetében igényel fenntartói forrást.

A 3 db klímaberendezés beszerzéséhez és telepítéséhez szükséges előirányzat: 900 000 Ft.

A fejlesztés eredményeként javulnak az ellátás és a munkavégzés tárgyi feltételei, mérsékelhető a szélsőséges nyári hőterhelés, és megfelelőbb, biztonságosabb intézményi környezet alakítható ki. A fejlesztés tehát nem általános működési kiadás növelését, hanem az intézményi infrastruktúra minőségi korszerűsítését szolgálja.

## **II. A Támogató Szolgálat gépjármű-ellátásának fejlesztése**

### **A Támogató Szolgálat gépjármű-ellátásának fejlesztése**

A Támogató Szolgálat feladatellátásához szükséges korszerű és üzembiztos gépjármű rendelkezésre állása a szolgáltatás folyamatos, biztonságos és megfelelő szakmai színvonalú biztosításának alapvető tárgyi feltétele. A Képviselő-testület korábban már döntött az elektromos gépjármű biztosításának szükségességéről.

A beszerzés előkészítése során ugyanakkor olyan pénzügyi körülmény vált ismertté, amely alapján a gépjármű tényleges, általános forgalmi adóval növelt beszerzési értéke meghaladta a korábban figyelembe vett pénzügyi keretet.

A felülvizsgálat eredményeként olyan megoldás került kialakításra, amely szerint a gépjárművet az Önkormányzat tulajdonában álló Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft. szerzi be saját tulajdonába, majd azt visszatérő bérleti jogviszony keretében a Sárospataki Gondozási Központ tartós használatába adja.

A konstrukció alapján a Gondozási Központ a bérleti szerződésben meghatározott feltételek mellett, bérleti díj ellenében jogosult annak használatára.

A konstrukció kialakítása során a beszerzéshez kapcsolódó adózási, számviteli és finanszírozási szempontok is mérlegelésre kerültek, ideértve az általános forgalmi adó kezelésének kérdését is. A választott megoldás előnye elsősorban abban áll, hogy a gépjármű teljes beszerzési értéke nem egy összegben terheli a Gondozási Központ költségvetését, hanem a használat ellenértéke a bérleti jogviszony időtartama alatt, tervezhető módon jelenik meg.

A megoldás a korábban meghatározott fejlesztési célt nem változtatja meg: a Támogató Szolgálat korszerű, megbízható és a speciális személyszállítási feladatok ellátására alkalmas elektromos gépjármű használatához jut, miközben a jármű tulajdonjoga az önkormányzati tulajdonosi körön belül marad.

A 2026. évre szükséges bérleti díj tervezett előirányzata: **1 500 000 Ft.**

A bérleti konstrukcióhoz kapcsolódó, a végleges szerződés alapján a Gondozási Központot terhelő biztosítási költségek tervezett előirányzata: **338 000 Ft.**

### **III. A speciális személyszállítás biztonsági feltételeinek fejlesztése**

A Támogató Szolgálat feladatai között kiemelt jelentőségű a fogyatékkal élő, ezen belül kerekesszéket használó személyek biztonságos szállítása. E közfeladat sajátosságára tekintettel a megfelelő rögzítési és biztonságtechnikai feltételek biztosítása nem pusztán kényelmi vagy eszközbeszerzési kérdés, hanem a szolgáltatás biztonságos szakmai teljesítésének lényeges tárgyi feltétele.

Erre figyelemmel indokolt a kerekesszék-rögzítő rendszer kialakítása, illetve beépítése, amellyel a speciális személyszállítás tárgyi feltételei és biztonsági színvonala érdemben javulnak.

Ehhez kapcsolódnak a gépjárműállomány műszaki biztonságának fenntartásához szükséges azon beavatkozások is, amelyek az új fejlesztési konstrukció teljes körű működéséig a szolgáltatás folyamatosságát és fennakadásmentes biztosítását szolgálják.

A kerekesszék-rögzítő rendszer, valamint a kapcsolódó gépjármű-műszaki és karbantartási feladatok együttes tervezett összege: **1 362 000 Ft.**

E kiadási kör az intézmény gépjármű-ellátásának átfogó fejlesztéséhez kapcsolódik: közvetlen célja egyrészt a speciális személyszállítás biztonsági színvonalának emelése, másrészt a közfeladat folyamatosságának megőrzése a korszerűsítési folyamat teljes lezárásáig.

### **IV. A fejlesztési célú előirányzat-módosítás költségvetési és jogi indokoltsága**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amelyből a törvényben meghatározott feladatait finanszírozza. A Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felel.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosítása, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás főszabály szerint a Képviselő-testület döntési körébe tartozik. Az Áht. 36–37. §-a alapján kötelezettségvállalás kizárólag a rendelkezésre álló előirányzati fedezet figyelembevételével, az arra irányadó eljárási rendben és – a jogszabályban meghatározott kivételektől eltekintve – pénzügyi ellenjegyzést követően történhet.

Mindezek alapján a Gondozási Központ által kezdeményezett fejlesztések megvalósításának előfeltétele, hogy a szükséges kiadási előirányzatok az intézmény 2026. évi költségvetésében szabályszerűen rendelkezésre álljanak.

A kérelem elbírálása során hangsúlyozandó, hogy az előirányzat-emelés **nem egy kialakult intézményi működési hiány utólagos finanszírozását szolgálja**, hanem előre meghatározott, azonosítható és ellenőrizhető fejlesztési célokhoz kapcsolódik.

A fejlesztések különösen:

- az intézményi infrastruktúra korszerűsítését és a megfelelő belső környezet kialakítását
- a Támogató Szolgálat gépjárműállományának korszerűsítését
- a fogyatékossgal élő személyek biztonságos szállításának fejlesztését
- a szolgáltatás üzembiztonságának és folyamatosságának növelését

szolgálják.

## **V. Az előirányzat-módosítás összefoglalása**

A jelenleg rendelkezésre álló intézményi adatszolgáltatás alapján a fejlesztésekhez kapcsolódó előirányzati igény:

| <b>Fejlesztési cél</b>                                                | <b>Összeg</b>       |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3 db klímaberendezés beszerzése és telepítése                         | 900 000 Ft          |
| Elektromos gépjármű 2026. évi bérleti díja                            | 1 500 000 Ft        |
| A gépjárműhöz kapcsolódó biztosítási előirányzat                      | 338 000 Ft          |
| Kerekesszék-rögzítő rendszer és kapcsolódó gépjármű-műszaki feladatok | 1 362 000 Ft        |
| <b>Összesen</b>                                                       | <b>4 100 000 Ft</b> |

A fejlesztések megvalósítása az intézmény által nyújtott szociális szolgáltatások minőségi és tárgyi feltételeinek egyidejű javítását eredményezi.

Az előirányzat biztosítása ezért nem önmagában kiadásnövekedésként értékelendő, hanem **a közfeladat-ellátás hosszabb távú biztonságába, korszerűségébe és fenntarthatóságába történő célzott fejlesztésként.**

A fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Sárospataki Gondozási Központ fejlesztési célú előirányzat-módosítását támogassa, és a szükséges költségvetési fedezet biztosításáról döntsön.

**Sárospatak, 2026. augusztus 19.**

**dr. Farkas Szabolcs**

Készítette: Szilágyi Zita, a Gondozási Központ intézményvezetője  
Ádámné Székely Anett Viktória, gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem: dr. Szabó Gergő LL.M  
jegyző

## SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

### .../2026. (IX.2.) határozati javaslata

#### a Sárospataki Gondozási Központ fejlesztési célú költségvetési előirányzatainak módosításáról

Sárospatak Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Sárospataki Gondozási Központ 2026. évi költségvetési előirányzatainak fejlesztési célú módosítására vonatkozó előterjesztést, és az alábbi döntést hozza:

**1.** A Képviselő-testület a fejlesztési feladatok megvalósítása érdekében a Sárospataki Gondozási Központ 2026. évi költségvetésének kiadási előirányzatát 4 100 000 Ft-tal megemeli, az alábbi célok szerint:

- a) 3 db klímaberendezés beszerzése és telepítése: 900 000 Ft,
- b) elektromos gépjármű 2026. évi bérleti díja: 1 500 000 Ft,
- c) a gépjárműhöz kapcsolódó, a Gondozási Központot terhelő biztosítási költségek: legfeljebb 338 000 Ft,
- d) kerekesszék-rögzítő rendszer kialakítása, valamint a kapcsolódó gépjármű-műszaki feladatok: 1 362 000 Ft.

**2.** A Képviselő-testület rögzíti, hogy az elektromos gépjármű biztosítására irányuló korábbi fejlesztési cél változatlanul fennáll.

**3.** A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a jelen határozat szerinti előirányzat-változásnak Sárospatak Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet soron következő módosításában történő átvezetéséről gondoskodjanak.

**4.** A Képviselő-testület a jelen határozat 1. pontjában meghatározott, összesen 4 100 000 Ft összegű előirányzat-emelés fedezetét Sárospatak Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletében rendelkezésre álló tartalék terhére biztosítja, és ennek megfelelően rendelkezik a szükséges előirányzat-átcsoportosításról.

**Felelős:** polgármester, jegyző, intézményvezető

**Határidő:** azonnal, illetve a költségvetési rendelet soron következő módosítása