



Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Polgármestere
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. szeptember 24-ei ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12.) számú önkormányzati rendeletének 1. számú módosítására

Előterjesztő: Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rácz-Molnár Anita pénzügyi osztályvezető

I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján „A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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.**”

A jelen előterjesztés az Áht. fenti rendelkezésének megfelelően 2026. szeptember-i hatályba lépéssel, illetve 2026. szeptember-i hatályon kívül helyezéssel tesz javaslatot a 2026. évi költségvetési rendelet módosítására. A rendelettervezet az előterjesztés végén olvasható.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § -a következőket rendeli el:

(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, **önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.** Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervi támogatások
7. Lakosságnak juttatott támogatások, szociális ellátások
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek
11. Tartalékok
12. EU projektek
13. Átadott pénzeszközök részletezése

II. Részletes indokolás:

A rendelet 1.§-hoz:

Módosító rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési bevétel, a kiadás, valamint költségvetési hiánnyal kapcsolatosan.

A rendelet 2.§-hoz:

Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

III. A 2026. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetésének:

- módosított bevételi főösszege: 1.425.147.244 Ft
- módosított kiadási főösszege: 1.425.147.244 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a *rendelet 1. számú* melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

A rendelet 2/a, 2/b, 2/c, 2/d sz. melléklete intézményenként külön-külön is bemutatja a bevételek alakulását.

1. Bevételek

(Előterjesztés 2. melléklet, rendelet 2. melléklet)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1): 615.072.045 Ft.

A növekedés: 1.916.236 Ft.

A pedagógusok 2025. évi kiegészítő támogatása miatt 516.600 Ft-tal nőtt a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzata (ez a bölcsőde pedagógusaira vonatkozik), 1.704.780 Ft-tal pedig a köznevelési feladatok előirányzata (az óvoda pedagógusainak támogatása).

Az előző évi elszámolásból származó pótigény előirányzata 1.025.960 Ft-tal nőtt a B116 rovaton.

A Versenyképes Járások 1.331.104 Ft-os támogatásának előirányzata átkönyvelésre került az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (B25 rovat) közé.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 18.801 Ft.

A növekedés: 1.331.104 Ft.

A Versenyképes Járások 1.331.104 Ft-os támogatásának előirányzata került ide átkönyvelésre.

3. Közhatalmi bevételek (B3): 343.244.000 Ft.

A növekedés: 2.244.000 Ft

Az egyéb közhatalmi bevételeknél teljesült pótlék és bírság kapott előirányzatot nem tervezett kiadások finanszírozása céljából.

4. Működési bevételek (B4): 114.473.500 Ft.

A növekedés: 6.517.000 Ft.

A szolgáltatások ellenértékének előirányzata nőtt 5.000 Ft-tal a Bölcsődénél kiadás fedezetéül.

A közvetített szolgáltatások előirányzata 2.540.000 Ft-tal emelkedett az intézmények egymás közötti, valamint az államháztartáson kívüli szervezetek részére történő továbbszámlázások változása következtében.

Az egyéb működési bevételek előirányzata 3.972.000 Ft-tal került megemelésre, amely elsősorban a közüzemi visszatérítésekből származó bevételeket tartalmazza. Ezen összeg döntő része az általános tartalékba került, míg a fennmaradó rész nem tervezett többletkiadások, így tárgyi eszközök és üzemeltetési anyagok beszerzésének fedezetére szolgált.

5. Működési célú átvett pénzeszközök (B6): 2.274.000 Ft.

Csökkenés: 6.726.000 Ft

Az általános tartalék terhére, a testületi határozatban foglaltaknak megfelelően, elvonásra került a Pro Cultura Kft. részére nyújtott, év végén visszatérülő kölcsön előirányzata.

Az eredeti előirányzatban szereplő 1.000.000 Ft összegű, működési célú átvett pénzeszköz előirányzata átkönyvelésre került a felhalmozási célú átvett pénzeszközök közé.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7): 2.881.000 Ft.

A növekedés: 1.881.500 Ft

Az összeg a HÉSZ módosításával kapcsolatos költségek fedezetéül szolgált.

7. Finanszírozási bevételek: 328.401.095 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

Az intézmények finanszírozása 3.448.193 Ft-tal emelkedett. A Bölcsőde finanszírozása 516.636 Ft-tal, az Óvodaé pedig 1.980.438 Ft-tal nőtt. Az előirányzat-növekedést a 2025. évi kiegészítő pedagógustámogatás indokolta.

A Hivatal intézményfinanszírozása 951.119 Ft-tal került megemelésre, amely a választásokhoz kapcsolódó többletkiadások fedezetét biztosította.

Összesítve: A költségvetési bevételek előirányzata 2026.01.01-06.30. között: 7.163.840 Ft-tal emelkedett.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

2. Kiadások

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

Működési kiadások

1. Személyi juttatások (K1): 601.833.699 Ft

A növekedés összesen: 5.171.502 Ft.

A személyi juttatások előirányzatának módosítása az egyes intézményeknél az alábbiak szerint alakult:

- **Önkormányzat:** az eseti megbízási díjak előirányzata 1.143.596 Ft-tal emelkedett. Továbbá 110.000 Ft került biztosításra reprezentációs kiadások fedezetére, az előző évről áthúzódó, nyugdíjasok részére szervezett vendéglátás költségeivel összefüggésben.
- **Hivatal:** a szociális támogatások előirányzata 100.000 Ft-tal emelkedett a költségvetésben eredetileg nem tervezett, jogszabály alapján kötelezően biztosítandó szociális támogatás fedezetére. Továbbá 980.618 Ft-tal emelkedett a választásokhoz kapcsolódó többletkiadások fedezetére biztosított előirányzat.
- **Óvoda:** a dolgozók egyéb személyi juttatásainak előirányzata 1.752.600 Ft-tal emelkedett a kiegészítő pedagógustámogatás következtében. A további előirányzat-módosítások a vezető távollétével összefüggő, szükséges belső átcsoportosítások miatt váltak indokoltá.
- **Faluház:** a megbízási díjak előirányzata 627.488 Ft-tal emelkedett.

- **Bölcsőde:** az egyéb személyi juttatások előirányzata 757.200 Ft-tal nőtt. Ebből 457.200 Ft a kiegészítő pedagógustámogatásból adódott, míg 300.000 Ft a betegszabadság miatti többletkiadások fedezetére, a helyettesítési díj előirányzatáról került átcsoportosításra.

2. Járulékok (K2): 78.643.314 Ft.

A növekedés: 343.275 Ft

A Hivatal előirányzata 156.001 Ft-tal emelkedett a választásokhoz kapcsolódó többletkiadások járulékterheinek fedezete miatt, ugyanakkor 100.000 Ft-tal csökkent a szociális kiadások fedezetének biztosítása érdekében. A módosítás eredményeként az előirányzat egyenlege 56.001 Ft-tal növekedett.

A Bölcsődénél 59.436 Ft-tal, az Óvodánál pedig 227.838 Ft-tal történt előirányzat-emelés a kiegészítő pedagógustámogatás járulékterheinek fedezete miatt.

3. Dologi kiadások (K3): 473.089.345 Ft.

A növekedés összesen: 7.413.377 Ft.

A részleteket a rendelet 3/a., 3/b., 3/c., 3/d. és 3/e sz. melléklet tartalmazza.

Költségvetési intézmény	Módosítás
Leányfalu Nagyközség Önkormányzata	7.675.365
Leányfalui Polgármesteri Hivatal	-186.500
Leányfalu Tündérvilla Óvoda és Konyha	338.000
Faluház és Ravasz László Könyvtár	-627.488
Iciri-Piciri Bölcsőde	-56.000
Összesen	7.413.377

Ebből fontosabb tételek:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata esetében a legjelentősebb előirányzat-növekedés a K312-es rovatkódon, az üzemeltetési anyagok kiadásainál jelentkezik, összesen 5,589 millió Ft összegben. A növekedés jelentős részét a téli síkosságmentesítés, valamint a gázelosztó vezeték helyreállítása során felmerült, a költségvetésben eredetileg nem tervezett anyagköltségek indokolják.

További két jelentősebb előirányzat-emelés a szakmai, illetve az egyéb szolgáltatások kiadásai között jelentkezik. Ezek elsősorban a folyamatban lévő peres eljárással, valamint a beruházásokhoz kapcsolódó közbeszerzési eljárásokkal összefüggő kiadásokat tartalmazzák.

A közüzemi díjak esetében a legtöbb intézménynél előirányzat-növelés vált szükségessé, amelyet elsősorban a megemelkedett egységárak, valamint a továbbszámolásból eredő többletkiadások indokolnak.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4): 6.100.000,-

Nem történt változás az eredeti előirányzathoz képest.

5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 216.239.343 Ft.

Csökkenés: 13.939.814 Ft.

A változás a tartalék összegének csökkenése. Emellett 5.726.000 Ft összegű előirányzat-átcsoportosítás történt a nyújtott kölcsönök előirányzatáról a támogatások előirányzatára, a Pro Cultura Kft. fennálló tartozásának elengedésével összefüggésben. A támogatás fedezetét az általános tartalék biztosította.

A felsorolt változásokat a rendelet 8. sz. melléklete mutatja be.
A tartalékok változását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

6. Beruházások (K6): 25.703.500 Ft

A növekedés: 4.260.500 Ft.

A növelést döntő többségben HÉSZ módosítás, vízkár elhárítási terv aktualizálása és a Fehérhegyi utca víztelenítési terve okozta.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és a féléves beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

7. A felújítások (K7): 4.185.000 Ft

A növekedés: 4.185.000 Ft.

Itt a Komáromi utca pályázat keretében történő felújítása indokolta az előirányzat emelést.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és a féléves beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

8. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K8): 0,- Ft

9. Finanszírozási kiadások (K9): 19.353.043 Ft

Nem történt változás az eredeti előirányzathoz képest.

Ez az előző évi elszámolásból adódó állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése.

Összefoglalva: A módosított kiadási előirányzatok összege **1.425.147.244 Ft**, egyezően a módosított bevételi előirányzatokkal, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség, a kiadási többlet fedezetét a tartalék és a többletbevételek biztosították. A tartalék a módosítások következtében 192.804.157 Ft-ról 178.864.343 Ft-ra csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet 1. számú módosítását a beterjesztett formában fogadja el.

Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület igen, nem, tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2026. (IX.24) önkormányzati rendeletével módosítja Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12.) számú rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester

Rendelettervezet

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IX. 24.) önkormányzati rendelete

Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetésének 1. számú módosításáról

[1] Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete annak érdekében, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kötelezettségének eleget tegyen,

[2] Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikkének (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglaltakra – a következőket rendeli el:

1. §

(1) Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12.) számú önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetését:

1.425.147.244 Ft Költségvetési bevétellel

1.425.147.244 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési hiánnyal

állapítja meg.

(2) Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12.) számú önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeknek és kiadásoknak az egységes rovatrend szerint meghatározott, jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12. mellékletei mutatják be. A módosítások a 4, 7, 12. mellékletet nem érintik.

(3) Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2026.06.30-án 177.351.352 Ft feladattal terhelt és 1.512.991 Ft általános tartalékkal rendelkezik.

2. §

(1) A jelen rendelet-módosítás 2026. IX..... napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. június 30. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

Leányfalu, 2026. szeptember 24.

dr. Filep Julianna
jegyző

Adorján András
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2026. szeptember ... napján kihirdetésre került.

A kifüggesztés időtartama: 15 nap.

dr. Filep Julianna
jegyző

--

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2026. szeptember 24.

dr. Filep Julianna s.k.
jegyző

Adorján András s.k.
polgármester