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

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. november 26-i ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (III. 12.) számú önkormányzati rendeletének 2. számú módosítására

Előterjesztő: Adorján András polgármester
Az előterjesztést készítette: Rácz-Molnár Anita pénzügyi csoportvezető

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. november ……-i hatályba lépéssel, illetve 2026. november ..….-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, kiegészítve egy 13. melléklettel.

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 faladat 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: 1.446.391.776 Ft
- módosított kiadási főösszege: 1.446.391.776 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): 628.207.077 Ft.***

A növekedés: 13.135.032 Ft.

A módosítás döntően a májusi normatívaigénylés alapján megállapított többlettámogatásokból ered. Ennek keretében emelkedett az étkeztetésben részt vevő gyermekek száma alapján járó támogatás, továbbá meghatározásra került az óvodaműködtetés üzemeltetési támogatása, amelynek összege 1.200.000 Ft.

A költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosultak a pedagógusok bértámogatásának fajlagos összegei is. Az ebből adódó támogatásnövekedések szintén a köznevelési feladatok támogatása rovaton kerültek elszámolásra.

Ezen felül a választási elszámolás keretében 257.838 Ft bevétel érkezett, továbbá a Faluház által a „Magyar Nemzeti Zene és Népi Tánczene" című előadássorozat megrendezésére elnyert támogatás összege 350.000 Ft-tal került előirányzatosításra a B16 rovaton.

Előirányzat megnevezése	Módosítás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzata (B111)	4.919.995
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzata (B1131)	295.400
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása előirányzata (B1132)	5.694.799
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása előirányzata (B112)	1.617.000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata (nyári diákmunka tám. B16)	607.838
Összesen	**13.135.032**

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 18.801.104 Ft.

Nem történt változás az 1. sz. módosításhoz képest.

3. Közhatalmi bevételek (B3): 343.439.00 Ft.

Növekedés: 195.000 Ft.

A hivatal igazgatási szolgáltatási díjaiból származó többletbevétel terhére 195.000 Ft összegű előirányzat került átcsoportosításra a megnövekedett bankköltségek fedezetére.

4. Működési bevételek (B4): 120.800.500 Ft.

A növekedés: 6.327.000 Ft.

A bölcsőde esetében a szolgáltatások ellenértékének előirányzata 155.000 Ft-tal emelkedett, amely összeg az üzemeltetési anyagok előirányzatának növelésére került átcsoportosításra.

Az önkormányzatnál a közvetített szolgáltatások ellenértékéből származó, továbbszámlázásokhoz kapcsolódó bevételek (B403 rovat) előirányzata 4.240.000 Ft-tal növekedett. Ezzel összefüggésben a fizetendő ÁFA előirányzata 1.687.000 Ft-tal emelkedett, a kiszámlázott ÁFA (B406 rovat) előirányzatával összhangban.

A hivatalnál az egyéb működési bevételek előirányzata további 245.000 Ft-tal emelkedett a kommunikációs szolgáltatások szerződésmódosításból eredő többletkiadásainak fedezetére.

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

Nem történt változás az 1. sz. módosításhoz képest.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7): 4.469.000 Ft.

A növekedés: 1.587.500 Ft.

Ez az emelés egy HÉSZ módosítás miatt történt.

7. Finanszírozási bevételek: 328.401.095 Ft.

Nem történt változás az 1. sz. módosításhoz képest.

A hivatal belső finanszírozása 1.700.000 Ft-tal emelkedett az önkormányzat által korábban viselt gáz- és áramdíjának továbbszámlázása miatt. Az eredeti költségvetésben ezen kiadások még az önkormányzatnál szerepeltek, tekintettel arra, hogy az orvosokkal, illetve a sportegyesülettel a finanszírozás megosztásának kérdése még nem rendeződött. A finanszírozási feltételek év közben tisztázásra kerültek, ezért ezen közüzemek teljes összege továbbszámlázásra került a hivatal részére, amelynek egy részét az érintett szervezetek viselik.

Az óvoda finanszírozása 5.000.000 Ft-tal csökkent a kazáncsere előirányzatának áthelyezése miatt. A beruházás költsége tévesen az intézmény költségvetésében került megtervezésre, mivel annak finanszírozása az intézményfenntartó feladatkörébe tartozik, ezért az előirányzat az önkormányzathoz került átcsoportosításra.

A Faluház finanszírozása 3.010.000 Ft-tal csökkent a Ravasz Április tanösvény létrehozásához kapcsolódó előirányzat áthelyezése következtében. A Pilisi Parkerdő az önkormányzattal kötött szerződés alapján a feladat ellátása és annak finanszírozása az önkormányzathoz került át.

A bölcsőde finanszírozása 2.413.000 Ft-tal emelkedett a közüzemi kiadások előirányzatának kiegészítése érdekében. Az eredeti költségvetés tervezésekor az előző évi teljesítési adatok kerültek figyelembevételre, amelyek azonban a továbbszámlázások elmaradása miatt nem tükrözték teljeskörűen az intézményt terhelő tényleges közüzemi költségeket. Az előző évről áthúzódó, jelentős összegű közüzemi díjak továbbszámlázása az idei év első felében történt meg, amely az eredetileg tervezett előirányzat jelentős részét felhasználta, így annak kiegészítése vált szükségessé.

Összesítve: A költségvetési bevételek előirányzata 2026.07.01-09.30. között: 21.244.532 Ft-tal emelkedett.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

2. Kiadások

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

Működési kiadások

1. ***Személyi juttatások (K1): 602.621.327 Ft***

A növekedés összesen: 787.628 Ft.

Az illetmény előirányzatából 50.000 Ft szociális támogatásra, valamint 881.976 Ft egyéb személyi juttatásokra (betegszabadság) került átcsoportosításra. Ez utóbbi összegből 800.000 Ft az óvodát érintette (az intézményvezető. A betegszabadságokhoz kapcsolódó kiadások előirányzatának jelentős növekedését elsősorban az intézményvezető év eleji, tartós keresőképtelensége indokolta.

A megbízási díjak előirányzata 787.628 Ft-tal emelkedett a Faluház és az önkormányzat esetében felmerült eseti megbízások fedezetének biztosítása érdekében.

2. ***Járulékok (K2): 78.571.314 Ft***

A csökkenés: 72.000 Ft.

Az Önkormányzatnál a járulékok előirányzatából történt átcsoportosítás egy eseti megbízási díj fedezetének biztosítása érdekében.

3. ***Dologi kiadások (K3): 458.933.174 Ft***

A csökkenés összesen: 14.156.171 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	-16.226.799
Leányfalui Polgármesteri Hivatal	2.397.838
Leányfalu Tündérkert Óvoda és Konyha	-6.100
Faluház és Ravasz László Könyvtár	-2.889.110
Iciri-Piciri Bölcsőde	2.568.000
Összesen	**-14.156.171**

Ebből fontosabb tételek:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata esetében látható egy jelentős, több mint 24 millió Ft-os csökkenés a karbantartások K334-es rovatkódján. Az előirányzat-csökkenésre azért került sor, mert az augusztusban esedékessé vált, a termálfürdő tavaly lezárult energetikai korszerűsítéséhez kapcsolódó, korábban el nem számolt előleg és annak ügyleti kamata kifizetéséhez a költségvetésben a közvilágítás korszerűsítésére betervezett, de még fel nem használt karbantartási előirányzat biztosította a fedezetet.

A második legjelentősebb előirányzat-módosítás a közüzemi díjak előirányzatát érintette, amely összességében 4.508.000 Ft-tal emelkedett. Ezen belül a villamosenergia-költségek előirányzata több mint 4 millió Ft-tal növekedett.
A szakmai szolgáltatások előirányzata szintén jelentős, több mint 2,5 millió Ft-os emelkedést mutat, amely a „Kemping per" eljáráshoz kapcsolódó szakértői díjak fedezetének biztosítását szolgálja.

A dologi kiadások előirányzat csökkenését a Faluház esetén a Ravasz Áprily tanösvény előirányzatának Önkormányzathoz átcsoportosítása okozta.

A bölcsőde dologi kiadásai előirányzatának emelkedése döntően a közüzemi díjak előirányzatának növeléséből adódott.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4): 6.100.000 Ft

Nem történt változás az 1. sz. módosításhoz képest.

5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 185.586.131 Ft.

Csökkenés: 30.653.212 Ft.

Ebből a tartalék csökkenése 33.663.212 Ft, a K512 egyéb működési célú támogatások rovaton pedig egy 3.010.000 Ft előirányzat növekedés szerepel, mivel ide került átcsoportosításra a Faluháztól a Ravasz Áprily tanösvény előirányzata..

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

6. Beruházások (K6): 22.297.100 Ft

A csökkenés: 3.406.400 Ft.

A szellemi termékek előirányzata a HÉSZ módosításával összefüggésben 1.250.000 Ft-tal emelkedett. Továbbá 142.000 Ft került átcsoportosításra az egyéb tárgyi eszközök előirányzatáról az informatikai eszközök előirányzatára az óvodai laptopbeszerzés finanszírozása érdekében. Az óvodai egyéb tárgyi eszközök előirányzatából 4.000.000 Ft került átcsoportosításra az önkormányzat felújítási kiadásai közé a kazáncsere fedezetének biztosítására.

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

7. A felújítások (K7): 48.472.687 Ft.

A felújítások növekedésének összege: 44.287.687 Ft.

A felújítások előirányzata a Komáromi utca felújításához kapcsolódóan nettó 30.657.480 Ft-tal, az óvodai fűtésrendszer helyreállításával összefüggésben pedig nettó 4.214.714 Ft-tal emelkedett.

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

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8): 24.457.000 Ft.

A növekedés: 24.457.000 Ft.

Az előirányzat átcsoportosítására a bevételi oldalon már említett, a strand energetikai korszerűsítéséhez kapcsolódó pályázati támogatás visszafizetési kötelezettségének teljesítése miatt került sor.

9. Finanszírozási kiadások (K9): 19.353.043 Ft.

Nem történt változás az 1. sz. módosításhoz képest.

Ez az előző évi elszámolásból adódó állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése.

Összefoglalva: A módosított kiadási előirányzatok összege **1.446.391.776 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 178.864.343 Ft-ról 145.201.131 Ft-ra csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet 2. 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. (XI.26.) 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. (XI. 26.) önkormányzati rendelete

Leányfalu Nagyközség 2026. évi költségvetésének
2. 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:

1.446.391.776 Ft	**Költségvetési bevétellel**
1.446.391.776 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 9. 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 2026.09.30-án 138.377.852 Ft feladattal terhelt és 6.823.279 Ft általános tartalékkal rendelkezik.

2. §

(1) A jelen rendelet-módosítás 2026…….. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. szeptember 30. napjától kell alkalmazni.
(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

Leányfalu, 2026. november 26.

dr. Filep Julianna
jegyző

Adorján András
polgármester

Kihirdetési záradék:
A rendelet 2026. november … napján kihirdetésre került.
A kifüggesztés időtartama: 15 nap.

dr. Filep Julianna
jegyző

-.-

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2026. november 16.

dr. Filep Julianna s.k.
jegyző