

1./ E L Ő T E R J E S Z T É S

a képviselő-testület 2026. szeptember 17-ei ülésére

Tárgy: Újrónafő Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló
1/2026. (II.5.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Tóth Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tartalmi összefoglaló

Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.5.) önkormányzati rendelet módosítására (2026.01.01.-2026.09.08. közötti előirányzat módosítás)

A helyi önkormányzatok működésének sajátossága, hogy év közben változás következik be az ellátandó feladataikban, és változnak a feladat ellátásához szükséges pénzeszközök is. A pénzeszközök változását eredményezheti, például ha az önkormányzat a pénzügyi fedezettel többlet feladatot kap, vagy az egyes feladatokra szolgáló pénzeszközök év közbeni forrás juttatásként jutnak el az önkormányzatokhoz, de változást eredményezhet az önkormányzat vagy intézményi munkája és döntései is. Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni. Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza. A jogszabályok előírják azt is, hogy az önkormányzatnak év végén, a december 31-ei állapotnak megfelelően meg kell állapítaniuk éves módosított előirányzatukat.

A most beterjesztésre kerülő módosítási javaslat a pénzügyi hatással járó képviselő-testületi döntéseket, a polgármester előirányzat módosítási javaslatait valamint a zárási feladatokhoz kapcsolódó átvezetéseket tartalmazza.

Az előterjesztésben hasonlóan az eddigiekhez most is több irányú módosítás szerepel. Javaslatot teszünk benne bevételeket, kiadásokat egyaránt érintő módosításaira is.

II. Előzmények

Újrónafő Község Önkormányzatának 2026 évi költségvetését Újrónafő Község Önkormányzat Képviselő-testülete az 1/2026 (II.5.) Önkormányzati rendeletével állapította meg. A költségvetési rendeletet második alkalommal módosítja a képviselő-testület.

III. Várható szakmai hatások

Az előirányzat módosítás átvezetését követően látható, hogy éves szinten az egyes bevételekből milyen összegeket kellene teljesíteni, illetve, hogy az egyes feladatok végrehajtásához milyen kiadási előirányzat állt rendelkezésre.

IV. Várható gazdasági hatások

Az évközi előirányzat módosítás végrehajtásával kialakulnak azok, a bevételi és kiadási előirányzatok, melyek a beszámolóban, illetve a zárszámadásban a gazdálkodás értékelésnek alapjául szolgálnak.

V. Kapcsolódások

Az előirányzat módosítások az önkormányzati költségvetési rendelettel megállapított egyes költségvetési előirányzatok megváltoztatására irányulnak, azok alapvetően a költségvetési rendelethez kapcsolódnak, közvetetten pedig az érintett előirányzat mögött lévő feladathoz is.

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A 2026.01.01.-2026.09.08. előirányzat módosítási javaslat az önkormányzat 2026. évi költségvetés rendeletének második módosítása.

A költségvetési rendelet módosítása nem eredményez jelentős társadalmi hatást.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

Az előirányzatokból látható, hogy 2026.01.01.-2026.09.08. között a költségvetésben milyen tervezett források álltak rendelkezésre, a kiadási oldalon pedig az, hogy az egyes feladatokra milyen összeget lehetett felhasználni.

III. Várható környezeti hatások

Az előterjesztésben szereplő költségvetési előirányzat módosításokhoz környezeti hatások nem kapcsolódnak.

IV. Várható egészségi következmények

A költségvetési rendelet módosításának várható egészségi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Az eredeti költségvetéshez képest a költségvetési rendelet módosítása további adminisztratív terheket nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként szükség szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az előző évekhez hasonlóan a költségvetés 12. havi módosítását a Képviselő-testület az éves beszámolóval egyidejűleg tárgyalja.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet módosításával összefüggésben személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítására vonatkozóan külön igények nem merültek fel.

A rendelet-tervezetet az 1-8., 11. melléklet tartalmazza.

Indokolás

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.5.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló/2026. (IX. ...) önkormányzati rendelethez (2026.01.01.-2026.09.08. közötti előirányzat módosítás)

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg. 2014. január elsejétől hatályba lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. II.) Korm. rendelet. A 2026. évi könyvvizetéshez nyújt iránymutatást az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet.

A jogszabályok a költségvetés módosításnak szabályairól rendelkeznek, az önkormányzat 2026. évi költségvetésének 2026.01.01.-2026.09.08. közötti módosítása az új jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

Az előterjesztésben szereplő módosítási javaslatok érintik a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait is.

Újrónafő Község Önkormányzata

1. módosítás

Bevétel: (+7.947.459 Ft)

- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása +413.280 Ft
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása +81.066 Ft
- Ellátási díjak +433.900 Ft
- Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek +312.057 Ft
- Egyéb működési bevételek + 634.613 Ft (költségek visszatérítése)
- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele +6.072.543 Ft

Kiadások (+7.947.459 Ft)

- Személyi juttatások +2.071.425 Ft (37/2026 határozat 2.000.000 Ft, kulturális pótlék)
- Munkaadókat terhelő járulékok +285.950 Ft
- Egyéb működési kiadások +5.159.554 Ft (helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó befizetések +373.713 Ft, +158.200 Ft Rendőrök jutalom, -158.200 működési célú támogatások államháztartáson kívülre, tartalékok+4.785.841 Ft)
- Központi, irányító szervi támogatás +430.530 Ft

2. módosítás

Bevétel: (+8.306.875 Ft)

- Települési önkormányzatok működésének általános támogatása -3.799.000 Ft
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása +3.639.036 Ft
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása +1.604.044 Ft
- Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről +5.489.118 Ft (TOP energetikai pályázat)

- Szolgáltatások ellenértéke +223.344 Ft
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke +256.775 Ft
- Ellátási díjak +193.622 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó +498 Ft
- Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek +198.311 Ft
- Egyéb működési bevételek + 1.127 Ft (költségek visszatérítése)
- Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök +500.000 Ft (támogatás Császárréti út felújítás)

Kiadások (+8.306.875 Ft)

- Személyi juttatások +669.600 Ft (reprezentáció)
- Munkaadókat terhelő járulékok +330.400 Ft
- Dologi kiadások +5.000.000 Ft
- Egyéb működési kiadások +2.835.597 Ft (egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +1 Ft, tartalékok+2.835.596Ft)
- Központi, irányító szervei támogatás -528.722 Ft

Újrónafői Süni Óvoda

1.módosítás

Bevétel: (+ 797.249 Ft)

- + Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele +366.719 Ft
- + Központi, irányító szervei támogatás 430.530 Ft

Kiadások (+ 797.249 Ft)

- + Személyi juttatások +381.000 Ft
- + Munkaadókat terhelő járulékok +49.530 Ft
- + Dologi kiadások +366.719 Ft

2.módosítás

Bevétel: (+ 0 Ft)

- Egyéb működési bevételek +528.722 Ft
- Központi, irányítószervei támogatás -528.722 Ft

Kiadások (+0 Ft)

A módosításra kerülő tételeket, azok részletezését és további információkat az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a rendeletet megalkotni és elfogadni szíveskedjen.

Újrónafő, 2026.09.10.

Tóth Mária s.k.
polgármester