Lesenceistvánd Község Önkormányzata

8319 Lesenceistvánd, Kossuth utca 145., Tel.: 87/436-151

E-mail: korjegyzo@lesenceistvand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	**LIS/143-60/2026 1. napirend**
Tárgy:	2026. évi költségvetés módosítása
Előterjesztő:	Tóth Csaba Polgármester
Készítette:	Némethné Riba Erika pénzügyi főelőadó
Testületi ülés dátuma:	Lesenceistvánd, 2026. november 23.
Döntés fajtája:	minősített többség
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Bizottságok tárgyalják:	
Törvényességi észrevétel	

Dátum: 2026. november 17.

.....

.....

előterjesztő aláírása

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a(z) 3/2026. (II.14.) önkormányzati rendeletében 707 484 134 Ft-ban állapította meg a tárgyév
gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan
ellátását kívánta biztosítani.

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat	Módosítás
1	Eredeti előirányzat	3/2026. (II.14.)	707 484 134 Ft	-
3	Előterjesztésben javasolt módosítások	…./2026. (XI.23.)	799 223 318 Ft	+91 739 184 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 91 739 184 Ft-tal változik.
Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar
Államkincstár utasításai alapján történtek.

1. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata bevételi előirányzat változásai

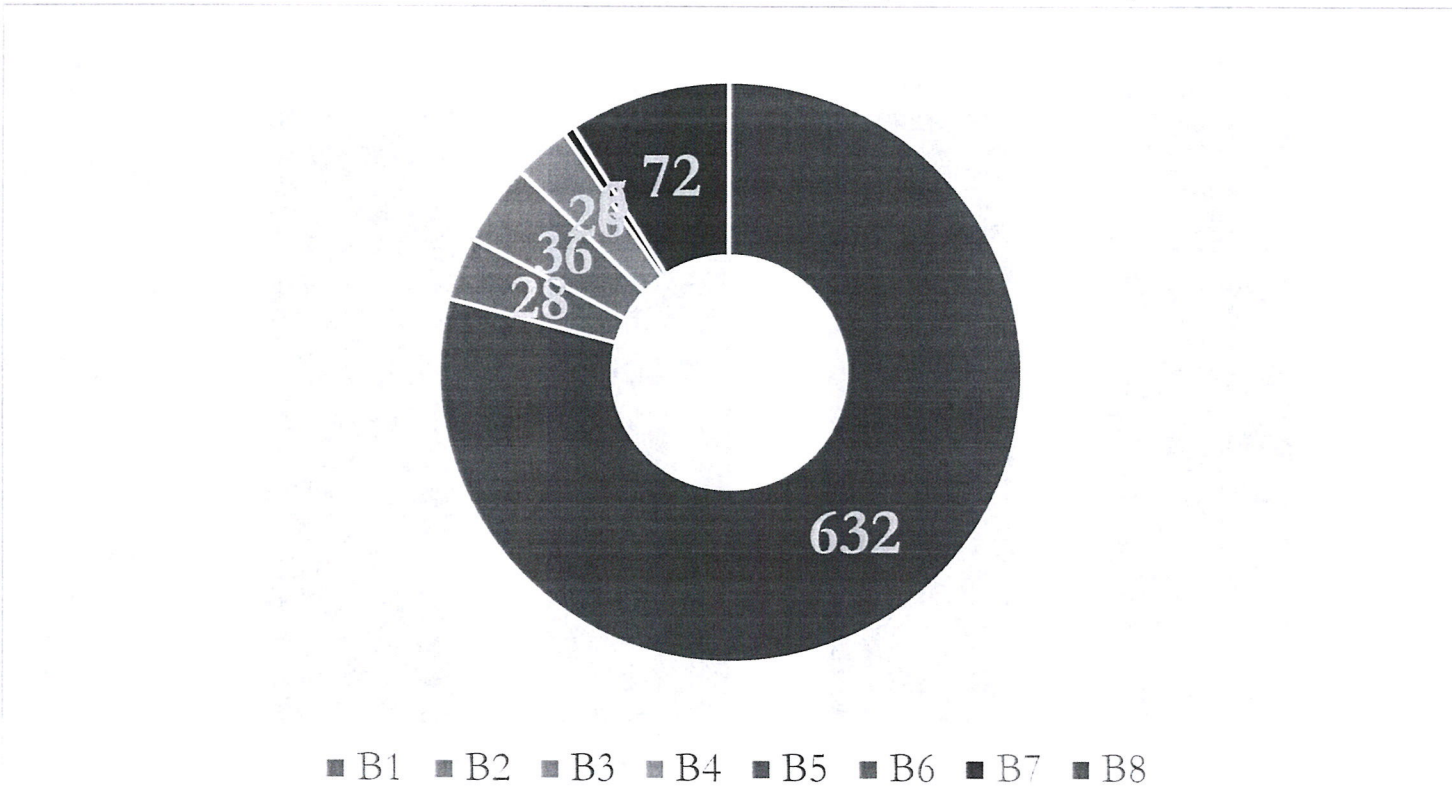
	A	B	C	F	G	
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzatok**		**Eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - …./2026. (XI.23.)**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről		543 523 869 Ft	+88 255 408 Ft	631 779 277 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		22 620 168 Ft	+5 520 367 Ft	28 140 535 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek		35 485 000 Ft	+718 137 Ft	36 203 137 Ft
5	B4	Működési bevételek		25 972 783 Ft	-285 529 Ft	25 687 254 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek		0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		7 588 430 Ft	-7 588 430 Ft	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0 Ft	+4 960 030 Ft	4 960 030 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek		72 293 884 Ft	+159 201 Ft	72 453 085 Ft
10		**Összesen**		**707 484 134 Ft**	**+91 739 184 Ft**	**799 223 318 Ft**

2. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata kiadási előirányzat változásai

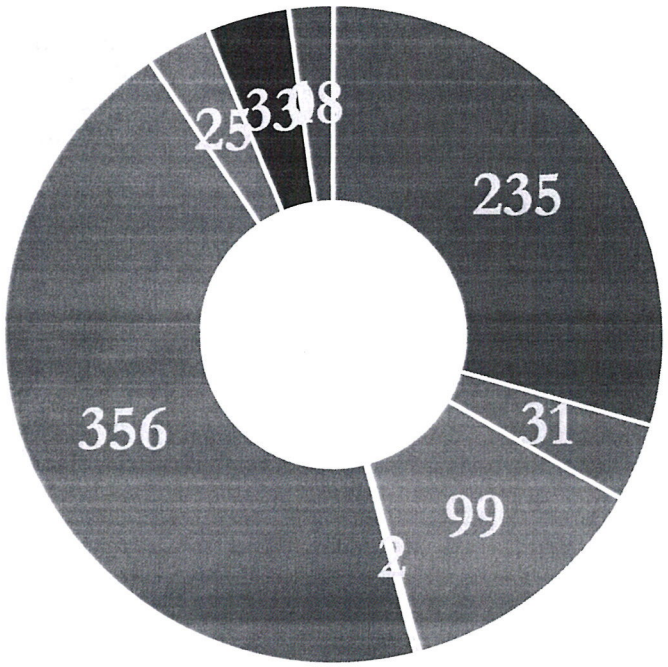
	A	B			C	F	G
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzatok**			**Eredeti előirányzat - 3/2026. (II.14.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - ..../2026. (XI.23.)**
2	K1	Személyi juttatások összesen			224 894 714 Ft	+10 031 285 Ft	234 925 999 Ft
3	K2	Járulékok összesen			28 513 907 Ft	+2 240 238 Ft	30 754 145 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen			93 107 050 Ft	+6 345 354 Ft	99 452 404 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen			1 800 000 Ft	+200 000 Ft	2 000 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások			287 229 682 Ft	+69 036 464 Ft	356 266 146 Ft
9	K6	Beruházások			25 295 508 Ft	+76 449 Ft	25 371 957 Ft
10	K7	Felújítások			28 960 075 Ft	+3 744 434 Ft	32 704 509 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások			0 Ft	+0 Ft	0 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások			17 683 198 Ft	+64 960 Ft	17 748 158 Ft
15		**Összesen**			**707 484 134 Ft**	**+91 739 184 Ft**	**799 223 318 Ft**

3. Tervezett előirányzatok arányai

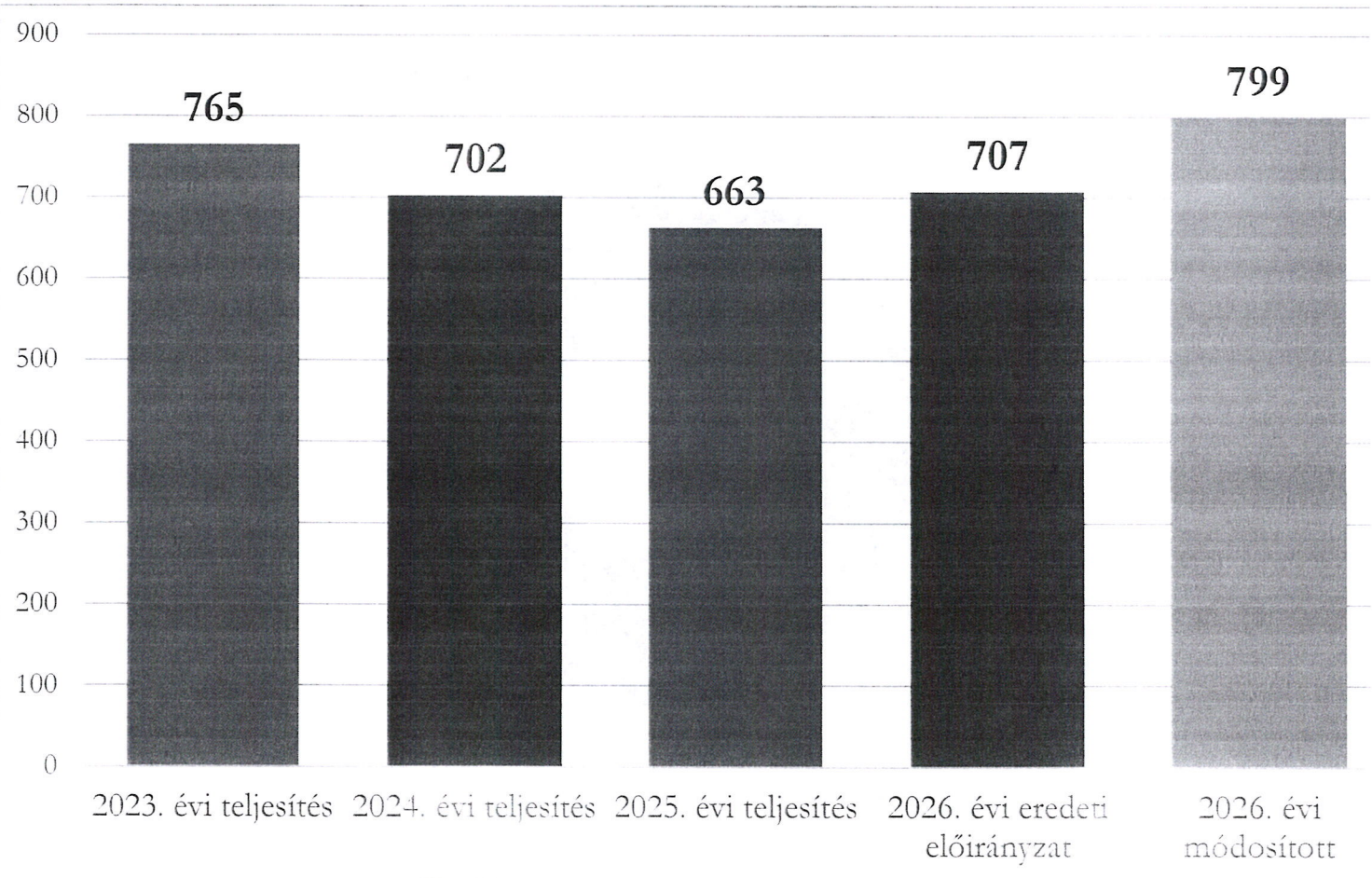
1. számú ábra - módosított előirányzatok bevételeinek arányai (adatok millió Ft-ban)



2. számú ábra - módosított előirányzatok kiadásainak arányai (adatok millió Ft-ban)



3. számú ábra - előirányzatok évenkénti összehasonlítása (adatok millió Ft-ban)



4. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendeletet
előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette
a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek
támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés
részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is –
biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai,
ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek
elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és
pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló
61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.