

Megyaszó Község Önkormányzata Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2026. szeptember 15. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026.(II.12.) önkormányzati rendeletének 1. számú módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat a 2026. évi költségvetését az 1/2026. (II.12.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá.

A jóváhagyott rendelet szerint információt szolgáltatott az államháztartás rendszerébe.
A most beterjesztett költségvetési rendeletmódosítás, **466.988.225** forint bevételi és kiadási előirányzat növekedést eredményezett.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítását az alábbiak indokolják:

BEVÉTELEK

Központosított előirányzat miatt:	Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0 Ft
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	15 673 948 Ft
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 130 015 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0 Ft
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0 Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei	47 177 009 Ft
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	10 010 000 Ft
Közhatalmi bevételek	0 Ft
Működési bevételek	0 Ft
Felhalmozási bevételek	0 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	367 208 971 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	21 788 282 Ft
Bevételi előirányzat változás	466 988 225 Ft

KIADÁSOK

Személyi juttatások (szociális összevont pótlék, kulturális illetménypótlék, kiegészítő támogatás, népszavazás megbízási díjai, közfoglalk.bértám.stb., szochó)	29 931 261 Ft
Dologi kiadások	30 779 335 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások	11 950 543 Ft
Beruházás	363 538 804 Ft
Felújítás	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	21 788 282 Ft
Kiadási előirányzat változás	466 988 225 Ft

A központosított előirányzatok valamennyi esetben megvalósult kifizetésekhez kapcsolódó elszámoláson alapuló, utólagosan folyósított állami támogatások igénybe vételét jelentik.

Bevételi előirányzatok változásainak részletezése:

- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**
A 2026. évi bérintézkedések támogatása kapcsán óvoda működtetési támogatás, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása, ped. II. kategóriába sorolt pedagógus kiegészítő támogatása, mesterpedagógus illetményéhez átlagbéralapú támogatása valósult meg. Továbbá a köznevelési feladataink támogatásához havi szinten érkezett támogatás esélyteremtési pótlék címen pedagógusaink és segítőik részére.
- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**
2026 évben a szociális és gyermekjóléti feladatot végző dolgozók kiegészítő szociális ágazati pótlékban részesülnek.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei**
Közfoglalkoztatási programok kapcsán kapott működési támogatás a bérek, járulékok és dologi költségek teljesítéséhez.

Kiadások előirányzatok változásainak részletezése:

- **Személyi juttatások és annak járulékai**
A tárgyévben elnyert közfoglalkoztatási programok miatti módosítás.
- **Dologi kiadások**
Az önkormányzat és intézményei vonatkozásában vált szükségessé a dologi kiadások módosítása többek között a közüzemi díjak és az üzemeltetési anyagok költségei miatt.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásai**
Az összeg átcsoportosításra került a dologi kiadások (élelmiszer számlák fizetése) fedezésére
- **Beruházás**
A költségvetés módosítás tartalmazza azokat a tételeket amiket már tervezéskor elfogadott a testület, illetve a közvilágítás a közfoglalkoztatás és korábbi pályázati összegeket.
- **Felújítás**
A költségvetés módosítás tartalmazza azokat a tételeket amiket már tervezéskor elfogadott a testület, illetve a közfoglalkoztatás keretein belül készült felújításokat.

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom a rendelet-tervezet jóváhagyását.

Megyaszó, 2026. szeptember 7.

Király Péter s.k.
polgármester

Előzetes hatástanulmány
Megyaszó Község Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.12.) önkormányzati rendelet
1. sz. módosításához

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényelőírásai alapján szükséges.

A 2026. évi költségvetési rendelet módosítás előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, amely során megvizsgáltuk az eredeti költségvetésben, valamint a jelenlegi módosítási javaslatban szereplő tételek és ennek végeredményeként a módosított költségvetés megvalósításának lehetőségét és hatását. Az előzetes hatásvizsgálat a módosító tételekre és azok hatására terjed ki.

A rendeletmódosítás az új államháztartási számviteli szabályoknak való megfelelést biztosítja, gazdasági hatása jelentős, mivel a 2026. évi költségvetés előirányzatának változása további célok megvalósítását biztosítja. A költségvetési módosító rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése várhatóan zavartalanul biztosítható.

2. A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-ának megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít. Plusz adminisztratív terhet jelentenek az önkormányzatok gazdálkodását szabályozó jogszabályok, pl. államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló többször módosított 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I. 11.) Korm. rendelet, illetve a feladatellátás részletezését bemutató kimutatások készítésére, kötelezettségvállalási nyilvántartások vezetésére vonatkozó előírások. A költségvetési, pénzügyi számvittel, az időközi jelentésekkel kapcsolatban gyakran jelennek meg újabb jogszabály változások.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) - (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a Képviselő-testületnek. A 2026. évi költségvetés elfogadása óta, felmerültek olyan előirányzat módosítási igények, melyeket a költségvetési rendeletben át kell vezetni. A rendeletmódosítás elmaradása felborítaná a stabil költségvetési egyensúlyt, akadályozná a megfelelő előirányzatokkal alátámasztott, fegyelmezett gazdálkodást.

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

A rendelet-alkotáshoz, a végrehajtásához a szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Megyaszó, 2026. szeptember 7.

Király Péter s.k
polgármester