

Előterjesztés Fácánkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. szeptember 23-i ülése VIII. napirendi pontjához:

Javaslat Fácánkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet módosítására

Előadó: Ezerné dr. Huber Éva jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Fácánkert Község Önkormányzata költségvetését az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026 (II.13.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) határozta meg.

Az év közben bekövetkezett változások, gazdasági események alapján szükséges a költségvetés módosítása. A módosítással a rendelet költségvetési főösszegét meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

Az 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 23. § (5) bekezdésében meghatározottakra is figyelemmel. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetés rendelet módosítását részben a képviselő-testület által hozott döntések átvezetése, részben a kormányzati hatáskörű támogatások változása indokolja.

Kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítások.

1. Kormányzati hatáskörben az önkormányzat működési támogatásai előirányzata a tényleges állami támogatások összegéhez került igazításra.

Saját hatáskörben végrehajtott módosítások:

1. A képviselő-testület által hozott döntések, valamint az előirányzatok között átcsoportosítást hajtottunk végre a tényleges teljesítéshez igazítva.

A kormányzati, valamint a saját hatáskörben végrehajtott változások átvezetése után a 2026. évi költségvetés előirányzatának főösszege 250.351.238 forintról 325.920.952 forintra változott.

A költségvetés módosítását az alábbiak teszik indokolttá:

Előző évi maradvány összege a költségvetés készítésekor még nem ismert, mivel a költségvetés készítésének időpontja megelőzi a beszámoló készítést. Így a maradvány összegével a költségvetést módosítani kell. A maradvány jelentős része a költségvetés kiadási oldalán tartalékként szerepel.

Elszámolásból járó költségvetési bevételként került elszámolásra a 2025. évi költségvetési beszámoló alapján még járó állami támogatás összege.

A költségvetés kiadási oldalán módosult a dologi kiadások összege, a felújítás és beruházás és a tartalék összege.

A zarándokszállítás kialakításához az eredetileg tervezettnél mintegy 4,4 millió forint többlet kiadás jelentkezik. A hivatalba 2 db számítógép megvásárlása, KIF csatlakozási díjak, valamint az önkormányzati lakásokba a klímák beszerelése az eredeti költségvetésbe nem szerepelt.

Még a költségvetés elfogadásakor megemelte a testület a tűzoltóságnak utalandó összeget, ennek átvezetése a költségvetésen is most történik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a kötelezővé teszi a jogszabály előzetes hatásvizsgálatát. A mellékelt rendelet-tervezetre vonatkozó előzetes hatásvizsgálat:

a) Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

Kiszámítható, stabil, és jogszabályoknak megfelelő működés. A módosult állami támogatások és az elnyert pályázatok, pénzügyi vonzattal járó képviselő-testületi határozatok miatt a költségvetési előirányzatok átcsoportosítása, módosítása vált szükségessé.

b) Várható környezeti hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

c) Várható egészségügyi következmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatása nincs.

d) Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a meglévőől eltérő adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

e) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Jogszabályi kötelezettség a költségvetési rendelet módosítása. Kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha az előirányzatok rendelkezésre állnak. A rendelet megalkotásnak elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után.

f) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazása nem igényel többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a módosító rendelet tervezet elfogadására.

Fácánkert, 2026. szeptember 18.



Ezerné dr. Huber Éva
Jegyző

Az előterjesztést készítette: Kellerné Martini Éva gazdálkodási ügyintéző

A napirendhez meghívottak köre: -

Melléklet: rendelet-tervezet

