

Lesenceistvánd Község Önkormányzata

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

E-mail: kozoshivatal@lesenceistvand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	LIS/143-36/2026	1. napirend
Tárgy:	2025. évi költségvetés módosítása	
Előterjesztő:	Tóth Csaba polgármester	
Készítette:	Némethné Riba Erika	
Testületi ülés dátuma:	2026. május 28.	
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	d h -	

Dátum: 2026. május 15.

.....
előterjesztő aláírása



1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a(z) 3/2025. (II.01.) önkormányzati rendeletében 627 614 225 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	3/2025. (II.01.)	627 614 225 Ft	-
2	Eddig elfogadott módosítások	8/2025. (VI.03.)	671 551 298 Ft	+43 937 073 Ft
3	Előterjesztésben javasolt módosítások/2026. (V.28.)	745 206 051 Ft	+73 654 753 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 73 654 753 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	D	E	F	G
1	Ro vat	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 3/2025. (II.01.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat - 8/2025. (VI.03.)	Tervezett változás	Módosított előirányzat -/2026. (V.28.)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	471 989 218 Ft	+32 518 008 Ft	504 507 226 Ft	+34 116 140 Ft	538 623 366 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	10 044 000 Ft	+11 419 065 Ft	21 463 065 Ft	+3 302 346 Ft	24 765 411 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	31 549 000 Ft	+0 Ft	31 549 000 Ft	-50 998 Ft	31 498 002 Ft
5	B4	Működési bevételek	26 969 830 Ft	+0 Ft	26 969 830 Ft	+9 418 515 Ft	36 388 345 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+6 239 520 Ft	6 239 520 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	87 062 177 Ft	+0 Ft	87 062 177 Ft	+20 629 230 Ft	107 691 407 Ft
10		Összesen	627 614 225 Ft	+43 937 073 Ft	671 551 298 Ft	+73 654 753 Ft	745 206 051 Ft

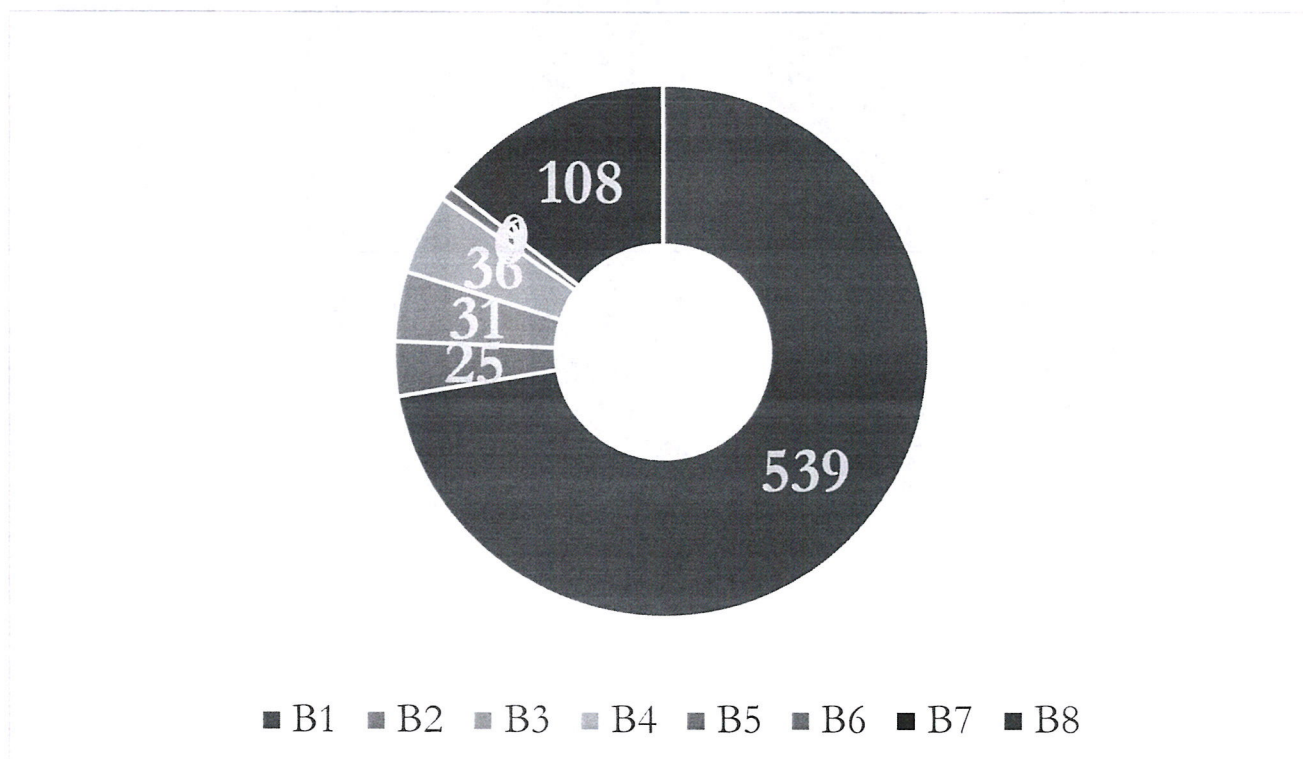
2. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Ro vat	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 3/2025. (II.01.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat - 8/2025. (VI.03.)	Tervezett változás	Módosított előirányzat -/2026. (V.28.)
2	K1	Személyi juttatások összesen	172 254 045 Ft	+3 591 423 Ft	175 845 468 Ft	+10 360 971 Ft	186 206 439 Ft
3	K2	Járadékok összesen	22 709 891 Ft	+413 147 Ft	23 123 038 Ft	+1 528 866 Ft	24 651 904 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	78 878 969 Ft	+6 260 384 Ft	85 139 353 Ft	+14 032 457 Ft	99 171 810 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	5 262 000 Ft	+0 Ft	5 262 000 Ft	+0 Ft	5 262 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	303 614 117 Ft	+34 034 119 Ft	337 648 236 Ft	+25 643 429 Ft	363 291 665 Ft

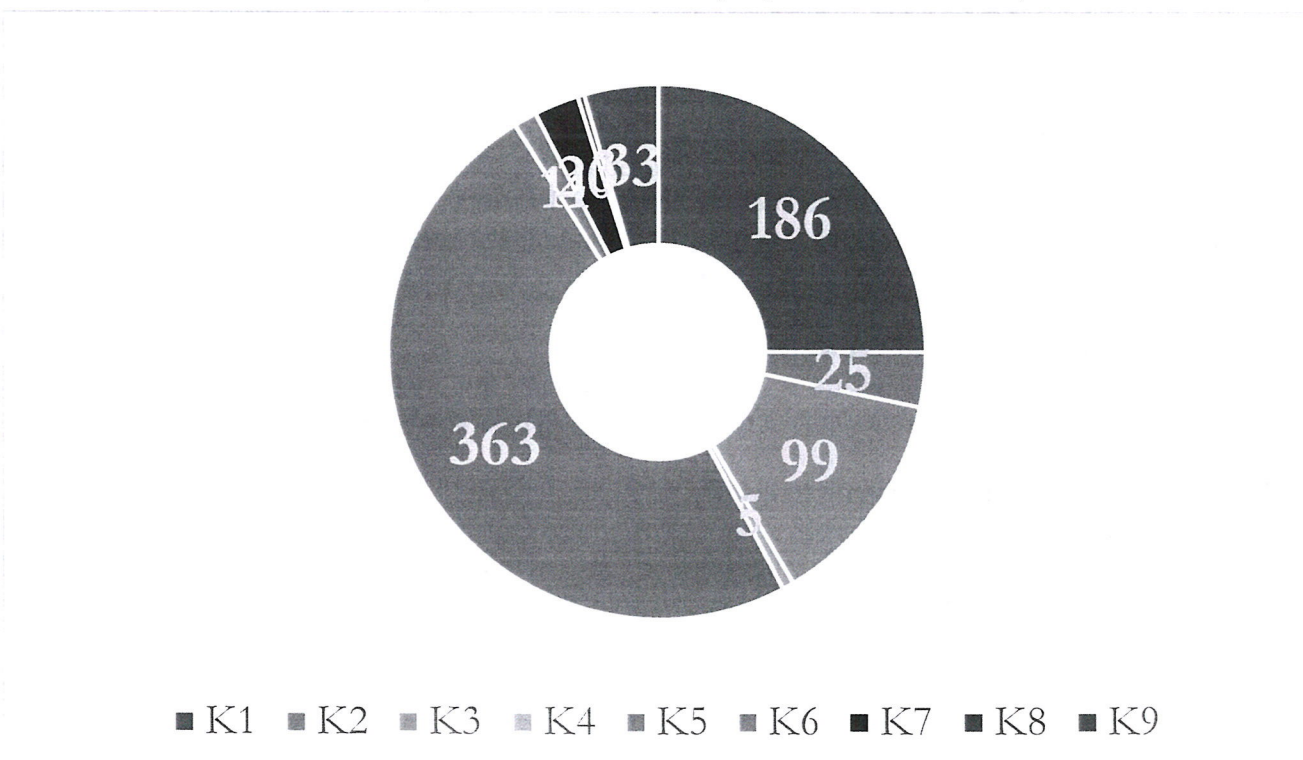
9	K6	Beruházások	8 584 951 Ft	+0 Ft	8 584 951 Ft	+1 935 793 Ft	10 520 744 Ft
10	K7	Felújítások	20 709 503 Ft	+0 Ft	20 709 503 Ft	-912 000 Ft	19 797 503 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+3 020 039 Ft	3 020 039 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	15 600 749 Ft	+0 Ft	15 600 749 Ft	+17 683 198 Ft	33 283 947 Ft
15		Összesen	627 614 225 Ft	+44 299 073 Ft	671 913 298 Ft	+73 292 753 Ft	745 206 051 Ft

2. Tervezett előirányzatok arányai

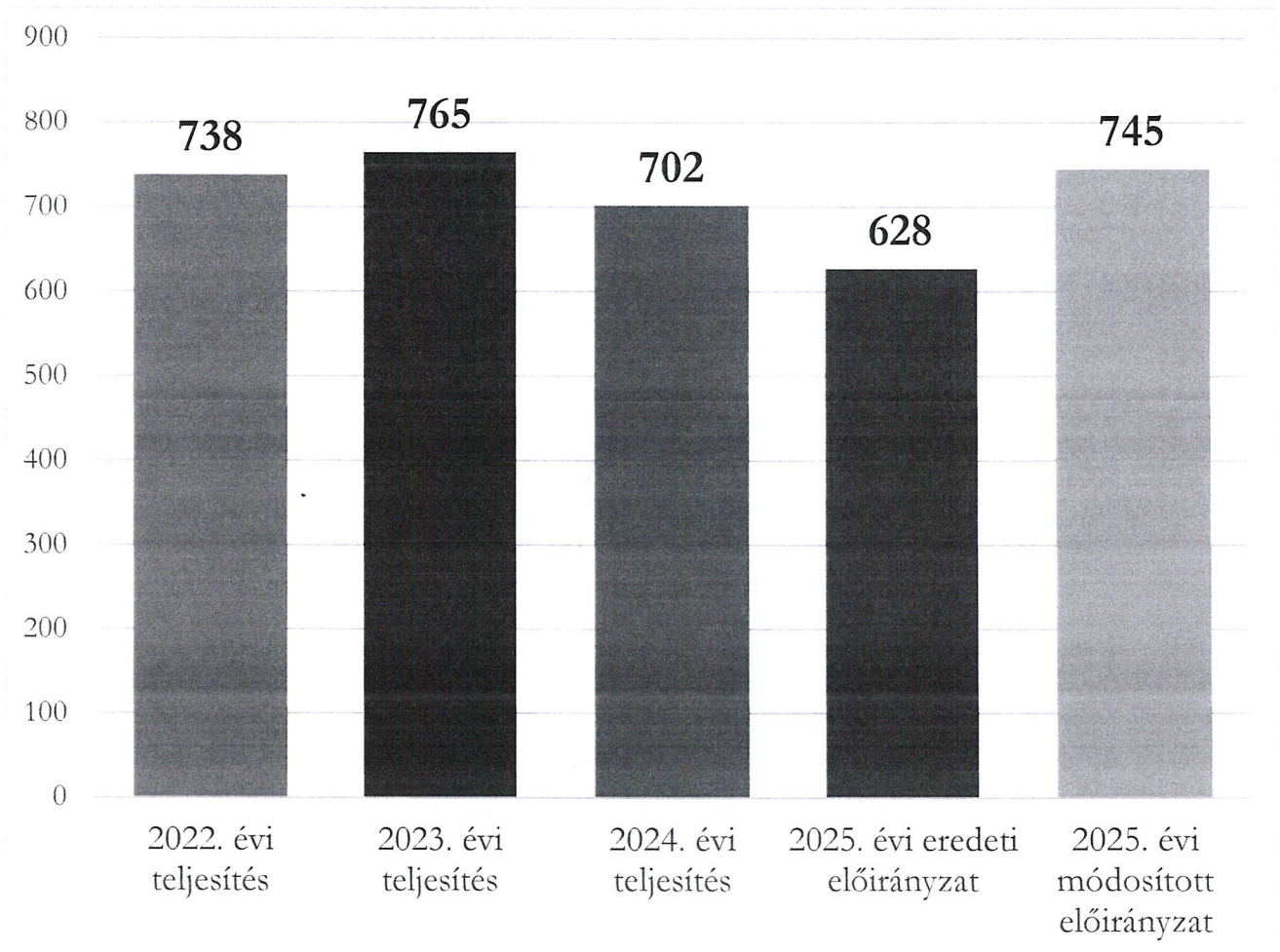
1. számú ábra - módosított előirányzatok bevételeinek arányai (adatok millió Ft-ban)



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



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



3. 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 foglalt 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 foglalt 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 Möt. 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.

