

Előterjesztés

Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által

2026. április 28. napján tartandó képviselő-testületi ülésre

Az előterjesztés tárgya: az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása

Készítette: Sóti Viktória pénzügyi ügyintéző, dr. Pintér Dóra jegyző

Előterjesztő: Hullmann Martin polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerint 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 - 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.

Nemeskolta Község Önkormányzata

Az önkormányzat tárgyévi költségvetés módosítását az alábbiak teszik szükségessé:

Nemeskolta Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének módosítása kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult. Az önkormányzat költségvetése az eredeti költségvetéshez képest 549.999 Ft összeggel csökken.

Bevételek :

Önkormányzat működési célú támogatásai áht belülről	- 549.999 Ft
Összes változás:	- 549.999 Ft

A módosítás főbb okai:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 550.000 Ft összeggel csökken a 2025. évi felmérés októberi lemondása miatt, a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatását + 1 Ft-tal szükséges korrekcióni.

Kiadások:

Személyi juttatások	+ 182.062 Ft
Dologi kiadások	+ 363.294 Ft
Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal)	- 1.675.210 Ft
Beruházások	+ 579.855 Ft
Összes változás:	- 549.999 Ft

A módosítás főbb okai:

- A kiemelt előirányzatok közül jelentősebb változtatás a személyi juttatásokon, dologi kiadásokon, az egyéb működési kiadások soron, a beruházásokon szükséges.
- A személyi juttatás 182.062 Ft összeggel nő.
- A dologi kiadások módosítása szükséges a közüzemi költségek 363.294 Ft összegű emelése miatt.

- Az egyéb működési célú kiadások tekintetében a tartalék 1.675.210 Ft összeggel csökken.
- A beruházások összege 579.855 Ft összeggel emelkedik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A Rendelet tervezet a 2025. évi költségvetési rendelet tartalmazta előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az Önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye: A Rendelet tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelettervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A rendelettervezet megalkotásának szükségessége: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1)-(3) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdésben foglaltak teszik indokolttá.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek: A Rendelet tervezet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a módosítások elfogadására és az előterjesztés melléklete szerinti önkormányzati rendelete megalkotására.

Nemeskolta, 2026. április 24.



Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének (...)/2026. (...) önkormányzati rendelet

TERVEZETE

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítása, melyet a beérkezett többletbevételek, illetve többletkiadások, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások eredeti költségvetésbe történő beépítése indokolják.

[2] Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 56.352.257 Ft-ban, azaz ötvenhatmillió-háromszázötvenkettőezer-kettőszázötvenhét forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 44.512.190 Ft-ban, működési kiadási főösszegét 50.376.545 Ft-ban, a felhalmozási kiadási főösszegét 3.006.855 Ft-ban, a felhalmozási bevételi főösszegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) A finanszírozási bevételek összegét 11.840.067 Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány működési és felhalmozási célt szolgál. A finanszírozási kiadások összegét 2.968.857 Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetése és a hiteltörlesztés.

(4) A Képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló tartalék összegét 2.900.060 Ft-ban állapítja meg a 7. melléklet szerint.”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét – 5.864.355 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét – 3.006.855 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen e rendelet 3. melléklete tartalmaz.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Hullmann Martin
polgármester

dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve: 2026.-én.

dr. Pintér Dóra
jegyző

1. melléklet a 2/... . (...) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat -szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladato k	államiga zgatási feladato k	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	6 712 536	0	0	6 712 536
Céljuttatás, projektprémium	K110 3	198 994	0	0	198 994
Közlekedési költségtérítés	K110 9	25 000	0	0	25 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 936 530	0	0	6 936 530
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 136 400	0	0	7 136 400
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 996 602	0	0	3 996 602
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 250 000	0	0	1 250 000
Külső személyi juttatások	K12	12 383 002	0	0	12 383 002
Személyi juttatások	K1	19 319 532	0	0	19 319 532
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 239 572	0	0	2 239 572
Szakmai anyagok beszerzése	K311	505 994	0	0	505 994
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 187 006	0	0	2 187 006
Készletbeszerzés	K31	2 693 000	0	0	2 693 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	283 000	0	0	283 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	217 000	0	0	217 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	500 000	0	0	500 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331 1	1 899 000	0	0	1 899 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331 2	2 311 325	0	0	2 311 325
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K331 4	611 969	0	0	611 969
Közüzemi díjak	K331	4 822 294	0	0	4 822 294
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 330 000	0	0	3 330 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 250 000	0	0	1 250 000
Egyéb szolgáltatások	K337	5 310 000	0	0	5 310 000

Szolgáltatási kiadások	K33	14 712 294	0	0	14 712 294
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 253 708	0	0	3 253 708
Kamatkiadások	K353	1 100 000	0	0	1 100 000
Egyéb dologi kiadások	K355	351 292	0	0	351 292
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 705 000	0	0	4 705 000
Dologi kiadások	K3	22 610 294	0	0	22 610 294
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 500 000	0	0	1 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	0	0	1 500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	1 237 087	0	0	1 237 087
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	570 000	0	0	570 000
Tartalékok	K513	2 900 060	0	0	2 900 060
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 707 147	0	0	4 707 147
Működési kiadások összesen		50 376 545	0	0	50 376 545
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 181 000	0	0	1 181 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 309 522	0	0	1 309 522
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	516 333	0	0	516 333
Beruházások	K6	3 006 855	0	0	3 006 855
Felhalmozási kiadások összesen		3 006 855	0	0	3 006 855
Költségvetési kiadások	K1-K8	53 383 400	0	0	53 383 400
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	1 984 792	0	0	1 984 792
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	1 984 792	0	0	1 984 792
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	984 065	0	0	984 065
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	2 968 857	0	0	2 968 857
Finanszírozási kiadások	K9	2 968 857	0	0	2 968 857
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		56 352 257	0	0	56 352 257

2. Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 765 345	0	0	18 765 345

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 356 881	0	0	9 356 881
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 829 944	0	0	2 829 944
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	30 952 170	0	0	30 952 170
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 528 620	0	0	1 528 620
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	32 480 790	0	0	32 480 790
Vagyoni típusú adók	B34	630 000	0	0	630 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	7 530 000	0	0	7 530 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	7 530 000	0	0	7 530 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	72 000	0	0	72 000
Közhatalmi bevételek	B3	8 232 000	0	0	8 232 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401	220 000	0	0	220 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	634 400	0	0	634 400
Tulajdonosi bevételek	B404	1 710 000	0	0	1 710 000
Egyéb működési bevételek	B411	1 100 000	0	0	1 100 000
Működési bevételek	B4	3 664 400	0	0	3 664 400
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	135 000	0	0	135 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	135 000	0	0	135 000
Működési bevételek összesen		44 512 190	0	0	44 512 190
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	44 512 190	0	0	44 512 190
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-5 864 355	0	0	-5 864 355
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-3 006 855	0	0	-3 006 855
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	11 840 067	0	0	11 840 067
Maradvány igénybevétele	B813	11 840 067	0	0	11 840 067
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	11 840 067	0	0	11 840 067
Finanszírozási bevételek	B8	11 840 067	0	0	11 840 067
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		56 352 257	0	0	56 352 257

”

„3. melléklet az 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez

az önkormányzata költségvetési egyenlege működési és felhalmozási cél szerinti bontásban

	Rovat szám	2025. évi tervezett előirányzat	2025. évi I. módosított előirányzat	2025. évi II. módosított előirányzat
Személyi juttatások	K1	17 807 012	19 137 470	19 319 532
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 030 265	2 239 572	2 239 572
Dologi kiadások	K3	19 063 000	22 247 000	22 610 294
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 868 159	6 382 357	4 707 147
Működési költségvetési kiadások		46 268 436	51 506 399	50 376 545
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	30 855 226	33 030 789	32 480 790
Közhatalmi bevételek	B3	8 232 000	8 232 000	8 232 000
Működési bevételek	B4	610 000	3 664 400	3 664 400
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	135 000	135 000
Működési költségvetési bevételek		39 697 226	45 062 189	44 512 190
Működési bevételek és kiadások egyenlege		- 6 571 210	- 6 444 210	- 5 864 355
Beruházási kiadások	K6	2 300 000	2 427 000	3 006 855
Felhalmozási költségvetési kiadások		2 300 000	2 427 000	3 006 855
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		- 2 300 000	- 2 427 000	- 3 006 855

”

3. melléklet a 2/... . (...) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet az 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	2 900 060