Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata
5741 Kétegyháza, Fő tér 9., Tel.: 66/250-122
E-mail: ketegyhaza@ketegyhaza.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	
Tárgy:	2026. évi költségvetés II. módosítása
Előterjesztő:	Dr.Rákócziné Tripon Emese Mária
Készítette:	Vatrán Éva
Testületi ülés dátuma:	2026.10.26
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 releváns

Dátum: 2026. október 21.

….....
előterjesztő aláírása

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a(z) 1/2026. (II.25.) önkormányzati rendeletében 1 187 335 373 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	1/2026. (II.25.)	1 187 335 373 Ft	-
2	Eddig elfogadott módosítások	5/2026. (VI.29.)	1 201 414 483 Ft	+14 079 110 Ft
3	Előterjesztésben javasolt módosítások	.../2026. (...)	1 293 813 469 Ft	+92 398 986 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 92 398 986 Ft-tal változik.
Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

1. számú táblázat - Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 1/2026. (II.25.)**	**Eddig elfogadott változás**	**Módosított előirányzat - 5/2026. (VI.29.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - .../2026. (...)**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	457 920 782 Ft	+14 079 110 Ft	471 999 892 Ft	+63 902 221 Ft	535 902 113 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülr	535 285 036 Ft		535 285 036 Ft	+18 889 692 Ft	554 174 728 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	81 576 790 Ft		81 576 790 Ft	+0 Ft	81 576 790 Ft
5	B4	Működési bevételek	42 813 862 Ft		42 813 862 Ft	+3 053 652 Ft	45 867 514 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	3 200 000 Ft		3 200 000 Ft	+4 330 709 Ft	7 530 709 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	72 000 Ft		72 000 Ft	+0 Ft	72 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft		0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	66 466 903 Ft		66 466 903 Ft	+2 222 712 Ft	68 689 615 Ft
10		**Összesen**	**1 187 335 373 Ft**	**+14 079 110 Ft**	**1 201 414 483 Ft**	**+92 398 986 Ft**	**1 293 813 469 Ft**

2. számú táblázat - Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 1/2026. (II.25.)**	**Eddig elfogadott változás**	**Módosított előirányzat - 5/2026. (VI.29.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - .../2026. (...)**
2	K1	Személyi juttatások összesen	365 324 970 Ft	+11 248 736 Ft	376 573 706 Ft	+27 085 290 Ft	403 658 996 Ft
3	K2	Járulékok összesen	39 367 437 Ft	+706 266 Ft	40 073 703 Ft	+2 609 747 Ft	42 683 450 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	187 952 808 Ft	+1 553 207 Ft	189 506 015 Ft	+38 970 846 Ft	228 476 861 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	14 955 426 Ft	+0 Ft	14 955 426 Ft	+0 Ft	14 955 426 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	5 317 769 Ft	+0 Ft	5 317 769 Ft	+610 000 Ft	5 927 769 Ft
9	K6	Beruházások	515 754 649 Ft	+570 900 Ft	516 325 549 Ft	+20 900 391 Ft	537 225 940 Ft
10	K7	Felújítások	46 032 069 Ft	+0 Ft	46 032 069 Ft	+0 Ft	46 032 069 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	12 630 246 Ft	+0 Ft	12 630 246 Ft	+2 222 712 Ft	14 852 958 Ft
15		**Összesen**	**1 187 335 374 Ft**	**+14 079 109 Ft**	**1 201 414 483 Ft**	**+92 398 986 Ft**	**1 293 813 469 Ft**

2. Tervezett előirányzat változások indokolása

3. számú táblázat - A bevételi előirányzat változásainak részletezése

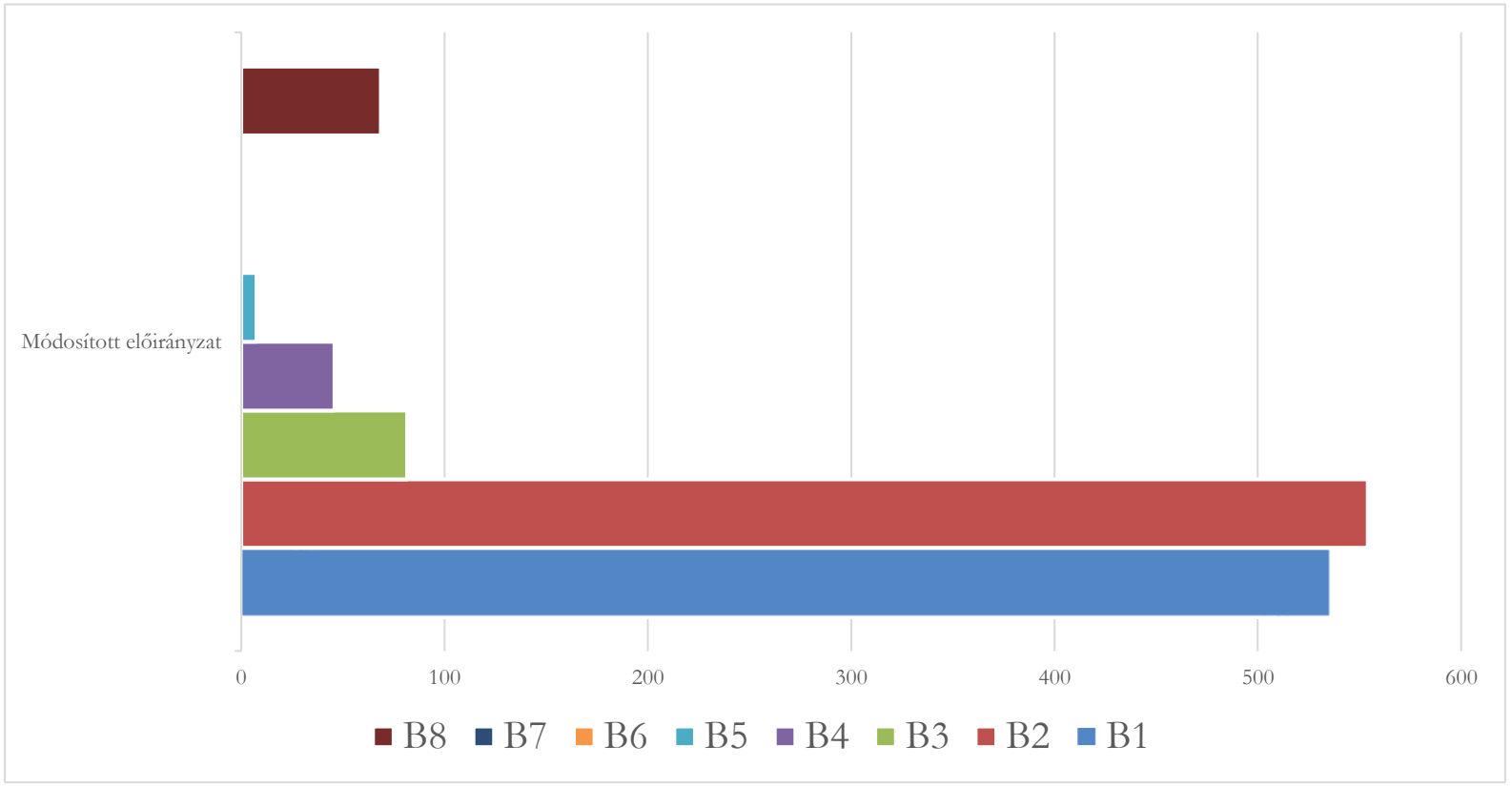
	A	B	C
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)**	**Tervezett változás**
2	B111	Közvilágítás póttámogatása	+6 117 000 Ft
3	B111	Polgármester illetményének finanszírozása	+4 919 995 Ft
4	B112	Esélyteremtési támogatás	+3 647 841 Ft
5	B112	Köznevelési feladatok támogatása májusi felmérés lemondás	-2 292 000 Ft
6	B1131	Szociális ágazati pótlék	+614 721 Ft
7	B16	Polgármesteri Hivatal (otthontámogatás átcsoportosítás az intézményfinanszírozáshoz)	-2 560 000 Ft
8	B16	Önkormányzat (otthontámogatás átcsoportosítás a PH-tól)	+2 560 000 Ft
9	B16	Önkormányzat otthontámogatás	+9 375 954 Ft
10	B16	Iskolakezdési támogatás (ÖNK, PH)	+610 000 Ft
11	B16	Művelődési ház villamos munkák	+874 128 Ft
12	B16	ROHU támogatási előleg	+23 968 155 Ft
13	B16	Polgármester illetményének finanszírozása	-4 919 995 Ft
14	B16	Önkormányzat otthontámogatás	+9 695 233 Ft
15	B16	Diákmunka támogatása	+8 610 339 Ft
16	B16	Pogácsa fesztivál kiadásainak megelőegezése	+2 680 850 Ft
17	B25	Versenyképes járások I. (nyomtató beszerzése)	+18 889 692 Ft
18	B4	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal (előirányzat túlteljesítés)	+3 053 652 Ft
19	B5	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése (MTZ traktor)	+4 330 709 Ft
20	B814	Önkormányzat államháztartáson belüli megelőlegezések (közfoglalkoztatás megelőlegezése)	+2 222 712 Ft
		Összesen:	**+92 398 986 Ft**
		Változás a 2. pont alapján:	**+92 398 986 Ft**
		Különbség ellenőrzése:	**+0 Ft**

4. számú táblázat - A kiadási előirányzat változásainak részletezése

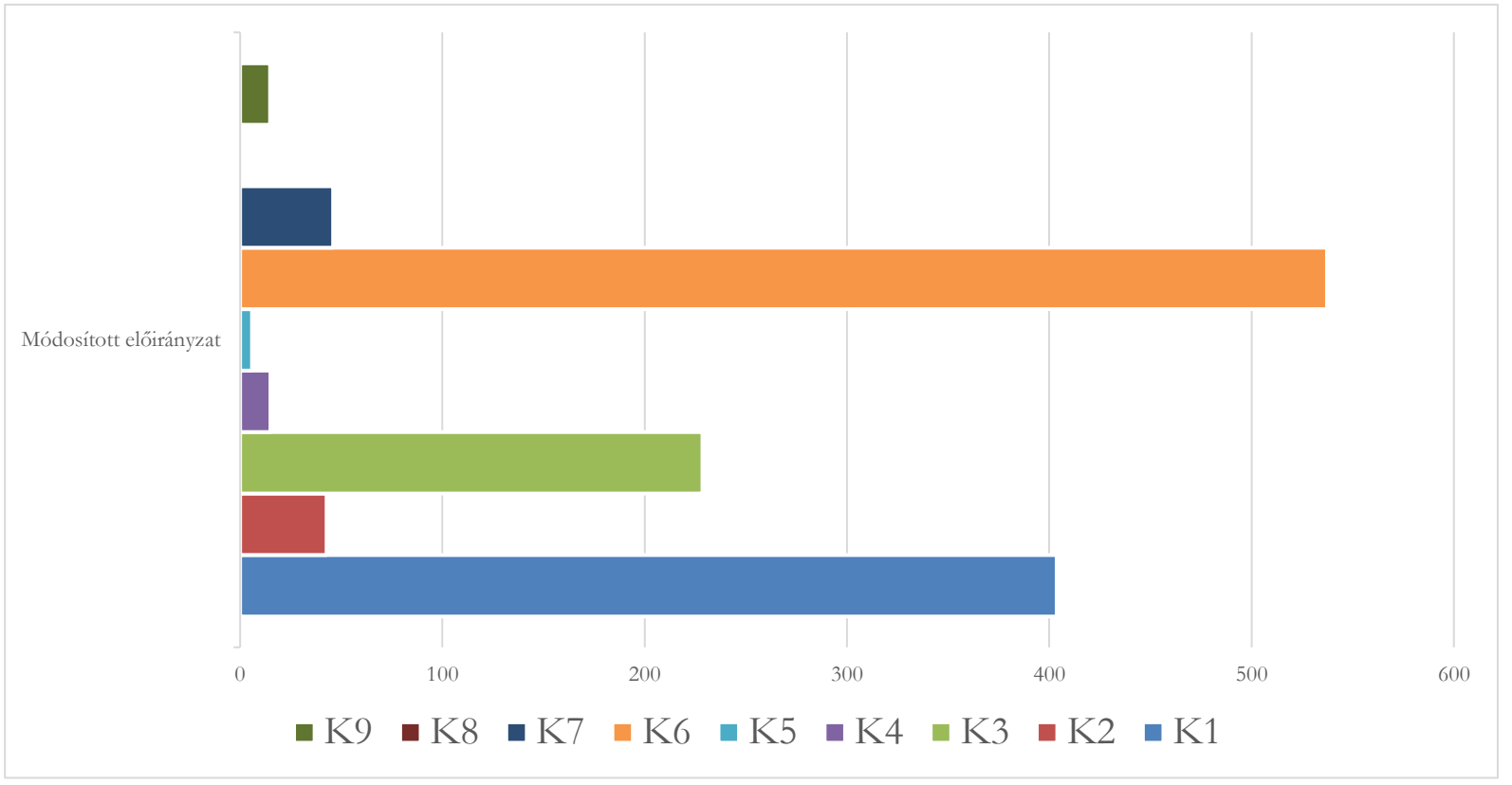
	A	B	C
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)**	**Tervezett változás**
2	K1	Törvény szer.illetmények, Béren kívüli juttatások, Fogl.egyéb személyi jutt. (belső átcsoportosítások, **otthontámogat**	+27 085 290 Ft
3	K2	Munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó (szociális ágazati pótlék és otthontámogatás járulékai)	+2 609 747 Ft
4	K311	Szakmai anyagok beszerzése (Önkormányzat - könyv beszerzés)	+180 200 Ft
5	K312	Üzemeltetési anyagok (belső átcsop., ROHU pályázat anyagköltsége)	+6 887 725 Ft
6	K321	Informatikai szolg.igénybevétele (belső átcsoportosítás)	+40 000 Ft
7	K322	Egyéb kommunikációs szolg. (belső átcsoportosítás)	+60 000 Ft
8	K3311	Villamosenergia szolgáltatás (belső átcsop., közvilágítás póttámogatás)	+6 717 000 Ft
9	K3312	Gázeneria szolgáltatás (belső átcsoportosítás)	+678 126 Ft
10	K332	Vásárolt élelmezés (Önkormányzat - ROHU pályázat támogatási előleg)	+1 800 000 Ft
11	K333	Bérleti és lízingdíjak (Önkormányzat belső átcsop.és ROHU pályázat támogatási előleg)	+2 122 276 Ft
12	K334	Karbantartás, kisjavítás (PH belső átcsop.)	+27 500 Ft
13	K336	Szakmai tev.sergítő szolg. (Önkormányzat belső átcsop.)	-560 000 Ft
14	K337	Egyéb szolgáltatások (Önkormányzat belső átcsoportosítás)	-1 800 000 Ft
15	K337	Egyéb szolgáltatások (Önkormányzat ROHU pályázat támogatási előleg)	+19 164 316 Ft
16	K341	Kiküldetések kiadásai (Önkormányzat, Művelődési ház - belső átcsop.)	+23 595 Ft
17	K351	Működési célú AFA (Onkormányzat - pogácsa fesztivál, ROHU pályázat támogatási előleg, közvilágítás póttám., Könyvtár villamos munkák)	+3 130 108 Ft
18	K353	Kamatkiadások (Önkormányzat óvoda normatíva visszafizetés kamata)	+18 400 Ft
19	K355	Egyéb dologi kiadások (Önkormányzat - belső átcsoportosítás)	+481 600 Ft
20	K512	Egyéb működési c.tám. ÁH-n kívülre (Önkormányzat, Polg.Hiv. - iskolakezdési támogatás)	+610 000 Ft
21	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Óvoda belső átcsop., Önkormányzat nyomtató, kistraktor beszerzés)	+17 040 874 Ft
22	K67	Beruházási c.előzetesen felsz.ÁFA (Óvoda belső átcsop., Önkormányzat - pályázatok ÁFA tartalma)	+3 859 517 Ft
23	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (közfoglalkoztatás)	+2 222 712 Ft
		Összesen:	**+92 398 986 Ft**
		Változás a 2. pont alapján:	**+92 398 986 Ft**
		Különbség ellenőrzése:	**+0 Ft**

3. Tervezett előirányzatok arányai

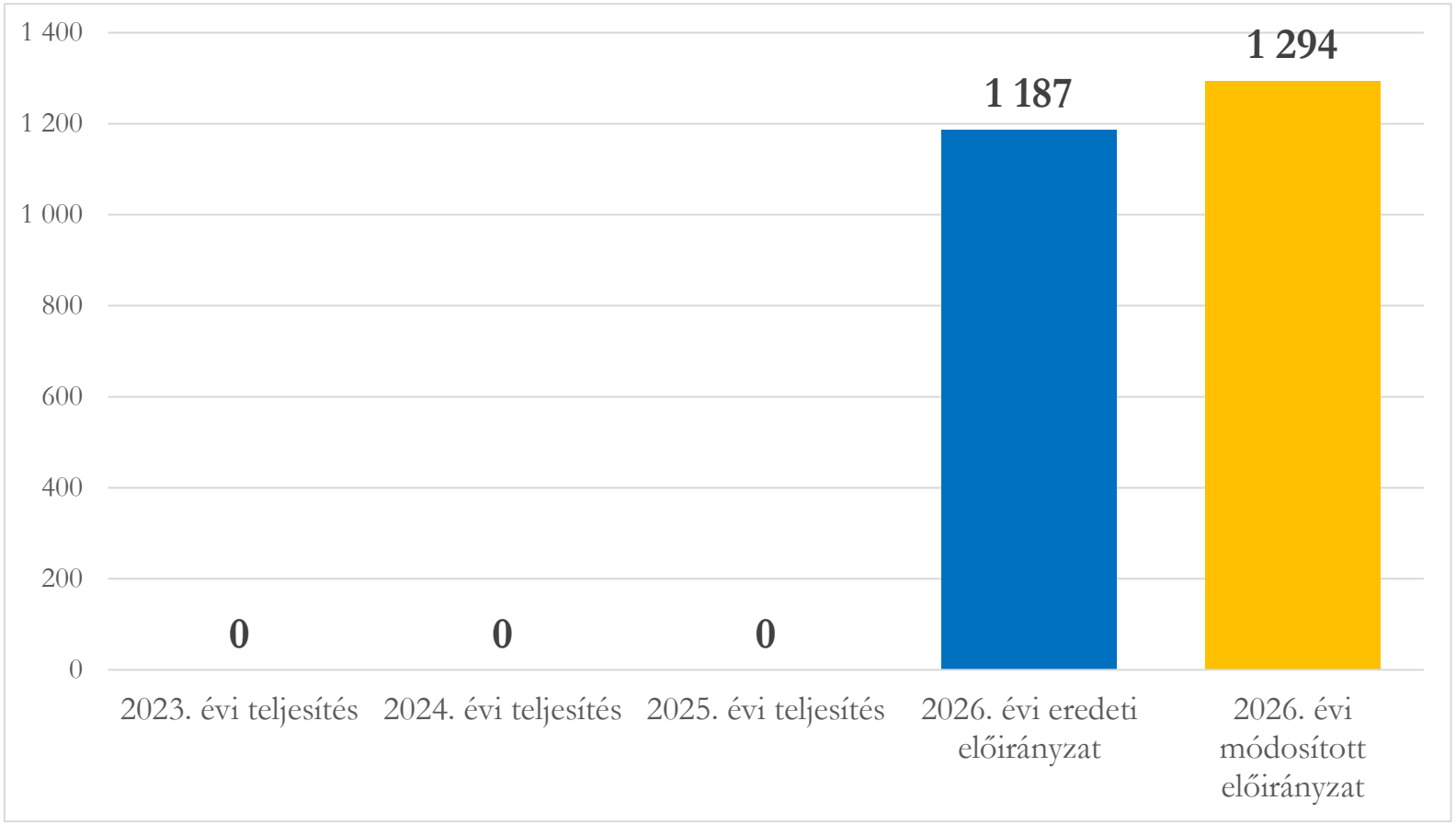
1. számú ábra - módosított előirányzatok bevételeinek arányai (adatok millió Ft-ban)



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 rendelettervezet előkészítése során előzetes hatásvizsgálat készült, amelynek eredményéről az alábbi tájékoztatást adom.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A rendelet módosítása a bevételi és kiadási előirányzatok aktualizálásával hozzájárul az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges pénzügyi feltételek biztosításához.
A módosítás költségvetési hatásait az előterjesztés és a rendelettervezet mellékletei részletesen bemutatják.

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 szakm ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek az érintett költségvetési szerv 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.