A rendelet elfogadásához
***minősített** többség szükséges!*
Nyílt ülésen tárgyalható

2. számú előterjesztés

Pörböly Község Önkormányzata képviselő-testületének
2026. szeptember 30-án tartandó ülésére

Pörböly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.12.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester

Készítette: Horváthné Holtz Márta gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Jogszabályi háttér

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.
Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza.
Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni.

Indoklás

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.
Az előirányzat módosítási javaslat az önkormányzat 2026.évi költségvetés rendeletének első módosítása.

Általános indoklás

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 1/2026.(II.12.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2026. évi költségvetését.

Az év közbeni gazdasági események azonban indokolják a módosítást. A módosításokat a helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó általános szabályok szerint, a gazdasági stabilitás figyelembevételével hajtjuk végre.

A módosított bevételi előirányzatok között szerepelnek az állami költségvetésből biztosított feladatalapú támogatások, a fejlesztési célú támogatások, közhatalmi bevételek, valamint az egyéb bevételi jogcímek. Ezen bevételi tételek esetében az eredeti előirányzatokhoz képest változtatás vált szükségessé.

A módosítások elsődleges indoka az önkormányzat közvetlen likviditását befolyásoló és az adott időszakra vonatkozó bevételi keretösszegek nagyságrendjének pontosítása, új tételek szerepeltetése.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcím esetében a májusi mutatószám felmérés következtében változtak az adatok: Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása és Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás (+ 2 fő szerepeltetése!) többlettámogatás jelentkezett.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen a bátaszéki elszámolásokat érintően csekély összegű nem tervezett bevétel keletkezett (házisegítségnyújtás elszámolása).
Az Önkormányzati Előirányzat Gazdálkodási Modul - ÖNEGM – önkormányzatra vonatkozó adatai alapján már tervezhető lett a szociális és kulturális kiegészítő támogatás összege is.
Pörböly Község Önkormányzata rendkívüli önkormányzati támogatás iránti kérelmet nyújtott be ez év áprilisában az illetékes államtitkársághoz, a támogatási igény kedvező elbírálása alapján vissza nem fizetendő támogatást kapott közüzemi díjtartozások és helyi iparűzési adó visszatérítés rendezésére.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről- két pályázati összeg érkezett.
A Magyar Államkincstár által folyósított a Versenyképes Járások Program II. ütemének keretében a közigazgatási és területfejlesztési miniszter mérlegelési jogkörében eljárva 2db VIDAR Speed típusú sebességmérő kamera beszerzésének támogatásáról döntött.
A Magyar Falu Program keretében 2026. évben meghirdetett MFP-ÖTIFB/2026.kódszámú pályázati kiíráson „Községháza fejlesztése Pörbölyön” című pályázat szintén nyertes lett.
A támogatást a hivatal épületének felújítására kell fordítani a benyújtott pályázati költségterv szerint 2025. december 15.-2027.június 15. időtartamban, elszámolási és fenntartási kötelezettséggel.

A közhatalmi bevételeknél a kommunális adó és egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék) esetében az eltelt 1.-8.hó időszaka követelésének megfelelő összegekkel terveztünk, a helyi iparűzési adó bevétel esetében kedvező tendencia miatt felemeltük az előirányzatot, figyelembe véve a már teljesített és reálisan várható befizetéseket.

Felülvizsgálatra kerültek az önkormányzat működési bevételei is, és a tényleges adatok alapján korrigáltak a tulajdonosi bevételek, az ellátási díjak, kiszámlázott áfa összegei.

A finanszírozási bevételek esetében az előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljes összege az önkormányzat zárszámadási rendelete után az államháztartási számvitel szabályaival összhangban került beépítésre a 2026. év költségvetésébe.

A költségvetési egyensúly biztosítása, valamint az önkormányzat által ellátott feladatok és a tervezett fejlesztések, beruházások finanszírozási feltételeinek megteremtése érdekében a kiadási előirányzatok felülvizsgálata is megtörtént.

Ennek során valamennyi kiadási jogcím áttekintésre került, és a szükséges előirányzat-módosítások a várható kiadási igényekhez, valamint a rendelkezésre álló forrásokhoz igazodva kerültek meghatározásra.

Év közben a kiadási oldalon a szigorú takarékosság elve érvénysült, másrészt az érintett szolgáltatókkal és a társulási viszonyban levő önkormányzatokkal egyeztetéseket folytattunk, és a likviditás folyamatos felügyelete mellett fizetési halasztási és átütemezési megállapodást

is kötöttünk. Külön figyeltünk arra is, hogy az önkormányzat működőképessége megmaradjon, a közszolgáltatások színvonala ne romoljon.

Személyi juttatások esetében választott tisztségviselők juttatásai (cafeteria) és munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony (megbízás esetében) történt többletkiadás.

A dologi kiadások esetében (üzemeltetési anyagok beszerzése, informatikai, kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, vásárolt élelmezés, bérleti és lízing díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások) esetében minden egyes kiadási tételt újból felülvizsgáltunk, viszonyítottunk az eltelt időszak kiadásait a tervszámokhoz és szükség esetén változtattunk, átcsoportosítottunk, megszüntettük az általános keret összegeket.

Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton még nem elköltött összeg jelentős, amit támogatásra kellene elkölteni év végéig.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen a bátaszéki társulásokhoz és a közös hivatal működéséhez hozzájárulások összege is módosított.
Az előző évi elszámolásokból fakadó fizetési kötelezettség nagyobb összegben a bátaszéki társulás felé fizetendő összeget érintette, de a közös hivatalnál is jelentkezett.
Az elszámolások pénzügyi rendezése mindkét irányban szeptember hónapban megtörtént, tudatosan törekedve egy olyan helyzet megelőzésére, amely a közös hivatali feladatellátás működését veszélyeztetné, illetve önkormányzatunknak az intézményfenntartó társulásban fennálló pénzügyi stabilitását megingatná.
A közös hivatali hozzájárulás összegében szintén változás történt, mely a közös hivatal működési támogatásának része, a hivatalt érintő előirányzatmódosítással összhangban.
Egyéb támogatás jogcímen két civil szervezet kapott támogatást eddig.

A Magyar Falu Program keretében 2026. évben meghirdetett MFP-ÖTIFB/2026.kódszámú pályázati kiíráson „Községháza fejlesztése Pörbölyön” című pályázat teljes összege céltartalékba helyezve, a pályázat megvalósításának likviditási elkülönítéséhez az alszámla megnyitása folyamatban.

A bevételek és kiadások racionalizálása után az önkormányzat általános tartalékot is tudott képezni az előre nem látható költségvetési kiadásokra, illetve maradványképzésre, amennyiben a költségvetési évben nem kerülne felhasználásra.
Az általános tartalék összegének alakulására közvetlenül hatással van a tervezett bevételek alakulása is, ezért különösen figyeltünk azok pontos prognosztizálására.

Beruházásoknál a 2db VIDAR Speed típusú sebességmérő kamera beszerzése a pályázati összegből megtörtént, kis értékű tárgyi eszközként sövényvágó került még beszerzésre.

A pénzügyi lehetőségek ugyan szűkösebbek, de az önkormányzat továbbra is megfelelően tud gazdálkodni a rendelkezésére álló forrásokkal, nehezebb gazdasági körülmények között még mindig képes biztosítani kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását.

Kérem a Képviselő-testület tagjait, hogy a rendelet-tervezetet vitassa meg és alkosson rendeletet.

Pörböly, 2026. szeptember 25.

Sípos Lajos s.k.
polgármester

HATÁSVIZSGÁLAT

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelettervezethez

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: társadalmi és gazdasági hatása nem jelentős, viszont költségvetési hatása igen, hiszen ez alapozza meg az önkormányzat 2026. évi gazdálkodásának alapjait.

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs

A jogszabály megalkotásának szükségessége: a rendelet alkotási kötelezettséget jogszabály írja elő

A jogalkotás elmaradásának következményei: a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak, plusz feltétel biztosítására nincs szükség

Pörböly, 2026. szeptember 25.

Balogh Györgyi
jegyző

T E R V E Z E T

Pörböly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (IX. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Jelen szabályozás célja Pörböly Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletén az elfogadás óta bekövetkezett változások átvezetése.

[2] Pörböly Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetés)
„*a)* működési mérleg egyenlegét **-34.963.112** Ft-ban,
b) felhalmozási mérleg egyenlegét **+34.963.112** Ft-ban,
c) költségvetési bevételeit **127.406.729 Ft**-ban,
d) költségvetési kiadásait **144.533.716** Ft-ban,
e) költségvetési egyenlegét **-17.126.987** Ft-ban,
f) finanszírozási bevételeit **18.139.891** Ft-ban,”

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés h) és i) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetés)
„*h)* **összes bevételét 145.546.620 Ft-ban,**
i) **összes kiadását 145.546.620 Ft-ban** állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A helyi önkormányzat nevében végzett)
„*a)* beruházási kiadások beruházásonként:
aa) vagyonértékű jogok 0 Ft
ab) építmény létesítése 0 Ft
ac) informatikai eszközök beszerzése, létesítése 0 Ft
ad) tárgyi eszköz beszerzés **11.580.180** Ft
Beruházások összesen: 11.580.180 Ft”
***(Felújítások összesen:** 0 Ft)*

3. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat költségvetésében céltartalékot **34.990.102 Ft** összegben képzett.”

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete a 7. melléklet szerint módosul.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 10. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

(9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 11. melléklete a 9. melléklet szerint módosul.

5. §

Ez a rendelet 2026. …….-jén lép hatályba.