ELŐTERJESZTÉS
TELKI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
A 2026. évi költségvetés II. módosítása

Előterjesztő: Deltai Károly polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet második módosítását a költségvetés végrehajtása során szükségessé vált előirányzat-változások átvezetése indokolja. Javaslom a költségvetési egyenleg, a finanszírozási kiadások és a tartalékok aktualizálását, valamint az előirányzatokat részletező 1–6. melléklet cseréjét.

A főbb előirányzatok alakulása

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2026. évi eredeti	I. módosítás	II. módosítás	Eltérés az eredetitől
Költségvetési bevétel	1 276 418	1 276 418	1 276 418	0
Költségvetési kiadás	1 771 561	1 771 561	1 673 321	−98 240
Költségvetési egyenleg	−495 143	−495 143	−396 903	+98 240
Ebből működési	−258 277	−247 076	−135 748	+122 529
Ebből felhalmozási	−236 866	−248 067	−261 155	−24 289
Finanszírozási bevétel	1 185 324	1 735 324	1 735 324	+550 000
Finanszírozási kiadás	690 181	1 240 181	1 338 421	+648 240
Bevételi és kiadási főösszeg	2 461 742	3 011 742	3 011 742	+550 000

A költségvetési kiadás az I. módosításhoz képest 98 240 eFt-tal csökken, és ugyanennyivel nő a finanszírozási kiadás. A bevételi és a kiadási főösszeg egyaránt 3 011 742 eFt.

Az eredeti előirányzathoz viszonyított főbb változások

A belföldi értékpapírok bevételi előirányzata 550 000 eFt-tal, kiadási előirányzata 648 240 eFt-tal magasabb az eredetinél. Az önkormányzatok működési támogatásainak előirányzata 3 699 eFt-tal csökken, az elvonások és befizetések bevétele ugyanezzel az összeggel nő.

Az Önkormányzatnál a személyi juttatások 111 eFt-tal, a járulékok 1 eFt-tal, a dologi kiadások 2 910 eFt-tal, az elvonások és befizetések kiadásai 2 854 eFt-tal és a beruházások 24 289 eFt-tal nőnek. A tartalékok 128 405 eFt-tal csökkennek. A módosított tartalék összesen 210 957 eFt, ebből 160 595 eFt beruházásra, 50 362 eFt működésre tervezett tartalék.

A Hivatalnál 45 eFt kerül át a személyi juttatásoktól a dologi kiadásokhoz. A Zöldmanó Óvodánál 2 eFt kerül át a dologi kiadásoktól a személyi juttatásokhoz. Mindkét intézmény főösszege az eredeti előirányzattal egyezik meg.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést, és alkossa meg a mellékelt önkormányzati rendeletet.

Telki, 2026. november 12.

Deltai Károly
polgármester

Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja a 2026. évi költségvetés végrehajtása során szükségessé vált előirányzat-módosítások és átcsoportosítások átvezetése.

[2] Telki Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése szerinti eredeti jogalkotói hatáskörében és a 32. cikk (1) bekezdés f) pontja szerinti feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés b) és c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetését)
„*b)* 1.673.321 eFt Költségvetési kiadással
c) -396.903 eFt Költségvetési egyenleggel”
(állapítja meg.)

(2) A Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A költségvetési egyenlegből)
„*a)* működési célú -135.748 eFt
b) felhalmozási célú -261.155 eFt”

(3) A Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet 2. § (3a) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3a) Az Önkormányzat finanszírozási bevételeinek előirányzata 1.735.324 eFt, finanszírozási kiadásainak előirányzata 1.338.421 eFt . A bevételi és kiadási előirányzatok főösszege egyaránt 3.011.742 eFt.”

2. §

A Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az előző évek költségvetési maradványa igénybevételének előirányzata 495.143 eFt.”

3. §

A Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékát összesen 210.957 eFt-ban állapítja meg, amelyből a beruházásra tervezett tartalék 160.595 eFt, a működésre tervezett tartalék 50.362 eFt. A tartalék részletezését az 5. melléklet tartalmazza.”

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba

Deltai Károly
polgármester

dr.Lack Mónika
jegyző

Indokolás és előzetes hatásvizsgálat

Általános indokolás

A módosítás célja, hogy a helyi költségvetési rendelet a 2026. évi gazdálkodás során szükségessé vált előirányzat-változásokat és átcsoportosításokat átvezesse. A módosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a szerinti előirányzat-rendezést szolgálja.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz A rendelkezés a költségvetési és finanszírozási előirányzatokat, a költségvetési egyenleget és annak működési, illetve felhalmozási bontását állapítja meg.

A 2. §-hoz A rendelkezés az igénybe vett maradvány teljes előirányzatát rögzíti. A módosított költségvetési hiány 396 903 eFt, a maradvány igénybevételének előirányzata 495 143 eFt. A 98 240 eFt különbözet a finanszírozási műveletek nettó kiadási egyenlegét fedezi a teljes bevételi és kiadási előirányzatban.

A 3. §-hoz A rendelkezés az Önkormányzat tartalékának teljes összegét, valamint a beruházásra és a működésre tervezett részét állapítja meg.

A 4. §-hoz A rendelkezés az előirányzatokat részletező 1–6. melléklet cseréjéről rendelkezik.

Az 5. §-hoz Hatálybaléptető rendelkezés.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján.

Társadalmi és gazdasági hatás. Az előirányzatok átvezetése önmagában közvetlen, érdemi társadalmi vagy gazdasági hatással várhatóan nem jár.

Költségvetési hatás. A bevételi és kiadási főösszeg az eredeti előirányzathoz képest egyaránt 550 000 eFt-tal magasabb. Az I. módosításhoz képest a főösszeg azonos, a finanszírozás előtti költségvetési egyenleg 98 240 eFt-tal javul. A tartalékok együttes módosított összege 210 957 eFt.

Környezeti és egészségi következmények. Az előirányzatok átvezetésének közvetlen környezeti vagy egészségi következménye nem várható.

Adminisztratív terhek. A módosítás az előirányzat-nyilvántartás és a rendeleti mellékletek aktualizálásával jár.

A jogalkotás szükségessége. A módosítás elmaradása esetén a rendeleti előirányzatok nem követnék az évközi változásokat.

Az alkalmazás feltételei. Az átvezetés a meglévő szervezeti, személyi és tárgyi feltételekkel végezhető el. A pénzügyi kereteket a módosított előirányzatok rögzítik.