Pázmánd Község Jegyzője
2476 Pázmánd, Fő u. 80.
+36-70/443-80-16;
jegyzo@pazmand.hu
KRID: PVK (205133118)

Előterjesztés
1.

Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. november 26-i rendes, nyílt ülésére

Tárgy: költségvetési rendelet módosítása a 126/2026.(X.29.) határozattal jóváhagyott módosító javaslatokkal
Az előterjesztés tárgyalásának módja: nyilvános ülés
Az előterjesztés elfogadásának módja: minősített többség
Az előterjesztéshez felhasznált jogszabályok:

- Pázmánd Község Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2025.(X.31.) önkormányzati rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026.(V.13.) önkormányzati rendelet

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Gazdasági Bizottság!

Pázmánd Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 10/2026.(V.13.) számú rendeletével fogadta el az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét (továbbiakban: költségvetési rendelet)

A 2026. évi költségvetés 2. számú módosításáról az önkormányzat által megbízott könyvelő iroda által készített tételes, rendkívül részletes kimutatásokkal, táblázatokkal alátámasztott számszaki dokumentációt külön előterjesztés tartalmazza, melyről a polgármesteri hivatalban október 20-án 10.00 órától a hivatalban megjelent számviteli szakember részletesen tájékoztatta a képviselő-testület meghívott és megjelent többségét (5 fő megjelent, 1 fő igazoltan távozott).

A munkaértekezleten polgármester úr 10 db. módosító javaslatot terjesztett a képviselő-testület elé abból a célból, hogy arról a 2026. október 29-i ülésen hozzon támogató döntést.
Ezek tárgya 8 esetben felújítási, illetve 1 a szociális tűzifa szállítási költségeire vonatkozott.

A képviselő-testület az október 29-i ülésén meghozott 126/2026.(X.29.) határozatával úgy döntött, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítására vonatkozóan az alábbi 4 tárgyban a módosító javaslatokat jóváhagyja:

1. Óvoda tálalókonyha pultja: 1.000.000,-Ft,
2. Iratselejtezés: 200.000,-Ft,
3. Kamerarendszer műszaki ellenőr: 350.000,-Ft,
4. Külterületi út felújítása műszaki ell.: 600.000,-Ft.

A képviselő-testület a 129/2026.(X.29.) határozatával úgy döntött, hogy az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026.(V.13.) számú rendeletének módosításáról szóló rendelet-tervezetet nem fogadja el.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és ennek alapján a 126/2026.(X.29.) határozattal módosított formában fogadja el az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026.(V.13.) önkormányzati rendeletének módosítását.

Pázmánd, 2026. november 17.

Pázmánd Község Jegyzője

dr. Réz Zsolt
jegyző

Pázmánd Község Jegyzője
2476 Pázmánd, Fő u. 80.
+36-70/443-80-16;
jegyzo@pazmand.hu
KRID: PVK (205133118)

Előterjesztés
2.

Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. november 26-i rendes, nyílt ülésére

Tárgy: költségvetési rendelet módosítása-személyi juttatások bérmaradvány felhasználása
Az előterjesztés tárgyalásának módja: nyilvános ülés
Az előterjesztés elfogadásának módja: egyszerű többség
Az előterjesztéshez felhasznált jogszabályok:

- Pázmánd Község Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2025.(X.31.) önkormányzati rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026.(V.13.) önkormányzati rendelet

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Gazdasági Bizottság!

Pázmánd Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 10/2026.(V.13.) számú rendeletével fogadta el az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét (továbbiakban: költségvetési rendelet).

A képviselő-testület a 128/2026.(X.29.) számú határozatával nem fogadta el, hogy az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének bérfelhasználás előirányzat során szereplő és a könyvelési adatok alapján rendelkezésre álló bérmaradvány tárgyában intézményenként feltüntetetett bérmaradvány mennyiség mértékéig hozzájáruljon az egy havi bérnek megfelelő juttatás felhasználásához.

Az alkalmazottak jutalma a
- Királyi Konyha Gyermekeinkért,
- Önkormányzat, és
- Polgármesteri Hivatal

dolgozói, összesen 20 fő részére
Az összeg fedezete teljes egészében rendelkezésre áll a 2026. évi költségvetés bérfelhasználási előirányzataiban intézményenként.
A bérmaradvány oka a takarékos, megfontolt gazdálkodás, év közi munkaerő mozgások, táppénzek, illetve be nem töltött álláshelyekre jutó megtakarítások.
A bérmaradvány a munkatársak rendkívül jó teljesítése, munkaidőn kívüli egész éves, önzetlen munkájának elismeréséül szolgál.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatról döntsön és annak elfogadása esetén a határozatban foglaltaknak megfelelően módosítsa a 10/2026.(V.13.) önkormányzati rendeltét.

Határozati javaslat

Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026.(XI.26.) számú határozata az önkormányzat 2026. évi bérmaradványának felhasználásáról

Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének bérfelhasználás előirányzat során szereplő és a könyvelési adatok alapján rendelkezésre álló bérmaradvány tárgyában a mellékelt táblázat alapján intézményenként feltüntetetett bérmaradvány mennyiség mértékéig

- hozzájárul az egy havi bérnek megfelelő juttatás felhasználásához, azzal a megkötéssel, hogy
- az sehol se haladhatja meg egyrészt az adott intézmény vonatkozásában rendelkezésre álló és a táblázatban feltüntetett bértömeg összegét, másrész egy főre vetítve maximálisan egy havi bérjuttatást jelenthet.

Határidő: azonnal
bérjuttatás kifizetésére: 2026. december 31.
Felelős: polgármester

Pázmánd, 2026. november 17.

dr. Réz Zsolt
jegyző

Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a változások átvezetése a bevételi és a kiadási előirányzatokon, valamint az önkormányzat gördülékeny gazdálkodásának biztosítása érdekében az előirányzatok közötti átcsoportosítások az év közben jelentkező feladatok kötelezettségvállalásaira és az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök hasznosításának szabályozása.
[2] Pázmánd 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, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglaltak alapján Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati rendeletét az alábbiak szerint módosítja:

1. §

Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
"(1) A Képviselő-testület Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetését
a) 2 692 898 874 Ft bevétellel,
b) 2 692 898 874 Ft kiadással,
c) 0 Ft egyenleggel,
d) 0 Ft - ebből működési (hiány, többlet)
e) 0 Ft - felhalmozási (hiány, többlet)
állapítja meg."

2. §

Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
"(1) A Képviselő-testület Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat
a) 762 820 487 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 291 094 678 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 39 464 206 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 154 749 391 Ft dologi kiadások;
ad) 636 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 17 180 485 Ft egyéb működési célú kiadások;
af) 259 695 727 Ft tartalék;
b) 161 636 883 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 95 547 520 Ft beruházások;
bb) 62 689 363 Ft felújítások;
bc) 3 400 000 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 1 768 441 504 Ft finanszírozási kiadások;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg."

3. §

Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
"(1) A Képviselő-testület Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének kiadásai között 259 695 727 tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani."

4. §

Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati rendelet 5. § helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésében foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként- az első negyedév kivételével-negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(8) Az önkormányzat költségvetésében nem szereplő – év közben jelentkező- feladatok megvalósítására- amennyiben annak fedezete biztosított- a polgármester 1.000.000,- forintig kötelezettséget vállalhat, amelyről köteles a következő képviselő-testületi ülésen utólagosan, írásban, tételes tájékoztatást adni.

(9) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben létrejött költségvetési többletet, átmenetileg szabaddá váló pénzeszközöket pénzintézet útján kell hasznosítani, az ezzel kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítására a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, amelyről köteles a következő képviselő-testületi ülésen utólagosan, írásban, tételes tájékoztatást adni.

5. §

(1) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.
(6) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
(8) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
(9) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
(10) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
(11) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
(12) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
(13) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
(14) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
(15) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 15. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
(16) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 16. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
(17) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati

rendelet 17. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
(18) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 18. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.
(19) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 19. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.
(20) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 20. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.
(21) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 21. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.
(22) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 22. melléklete helyébe a 22. melléklet lép.
(23) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 23. melléklete helyébe a 23. melléklet lép.
(24) Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V.13.) önkormányzati
rendelet 24. melléklete helyébe a 24. melléklet lép.

Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Böjte Richárd
polgármester

dr. Réz Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetésre került:
2026. …

dr. Réz Zsolt
jegyző

Pázmánd Község Önkormányzata

2046 Pázmánd, Fő u. 80.Tel.: 70/654-2686

E-mail: jegyzo@pazmand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	
Tárgy:	2026. évi költségvetés módosítása
Előterjesztő:	
Készítette:	
Testületi ülés dátuma:	
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	

Dátum: 2026. október 20.

Pázmánd Község Jegyzője

.....

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a(z) 10/2026.(V.13) önkormányzati rendeletében 872 570 657 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	10/2026. (V.13.)	872 570 657 Ft	-
2	Eddig elfogadott módosítások	10/2026. (V.13.)	872 570 657 Ft	+0 Ft
3	Előterjesztésben javasolt módosítások	...../2026. (X.....)	2 692 898 874 Ft	+1 820 328 217 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 1 820 328 217 Ft-tal változik. Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

1. számú táblázat - Pázmánd Község Önkormányzat bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 10/2026. (V.13.)**	**Eddig elfogadott változás összesen**	**Módosított előirányzat - 10/2026. (V.13.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - ...../2026. (X.....)**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	320 692 002 Ft	+0 Ft	320 692 002 Ft	+22 262 476 Ft	342 954 478 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	18 900 000 Ft	+0 Ft	18 900 000 Ft	+19 082 082 Ft	37 982 082 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	94 000 000 Ft	+0 Ft	94 000 000 Ft	+0 Ft	94 000 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	97 254 631 Ft	+0 Ft	97 254 631 Ft	+8 450 380 Ft	105 705 011 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+1 150 000 Ft	1 150 000 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	265 000 Ft	+0 Ft	265 000 Ft	+530 000 Ft	795 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+140 000 Ft	140 000 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	341 459 024 Ft	+0 Ft	341 459 024 Ft	+1 768 713 279 Ft	2 110 172 303 Ft
10		**Összesen**	**872 570 657 Ft**	**+0 Ft**	**872 570 657 Ft**	**+1 820 328 217 Ft**	**2 692 898 874 Ft**

2. számú táblázat - Pázmánd Község Önkormányzat kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 10/2026. (V.13.)**	**Eddig elfogadott változás összesen**	**Módosított előirányzat - 10/2026. (V.13.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - ...../2026. (X.....)**
2	K1	Személyi juttatások összesen	274 008 618 Ft	+0 Ft	274 008 618 Ft	+17 086 060 Ft	291 094 678 Ft
3	K2	Járulékok összesen	35 867 347 Ft	+0 Ft	35 867 347 Ft	+3 596 859 Ft	39 464 206 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	153 304 037 Ft	+0 Ft	153 304 037 Ft	+1 445 354 Ft	154 749 391 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	636 000 Ft	+0 Ft	636 000 Ft	+0 Ft	636 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	259 465 631 Ft	+0 Ft	259 465 631 Ft	+17 410 581 Ft	276 876 212 Ft
9	K6	Beruházások	95 547 520 Ft	+0 Ft	95 547 520 Ft	+0 Ft	95 547 520 Ft
10	K7	Felújítások	38 900 000 Ft	+0 Ft	38 900 000 Ft	+23 789 363 Ft	62 689 363 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	3 400 000 Ft	+0 Ft	3 400 000 Ft	+0 Ft	3 400 000 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	11 441 504 Ft	+0 Ft	11 441 504 Ft	+1 757 000 000 Ft	1 768 441 504 Ft
15		**Összesen**	**872 570 657 Ft**	**+0 Ft**	**872 570 657 Ft**	**+1 820 328 217 Ft**	**2 692 898 874 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.)**	**Változás**
2	B111	Polgármesteri illetmény kiegészítés növekedés	+4 919 995 Ft
3	B112	Pedagógusok béremelése	+1 533 840 Ft
4	B113	Állami támogatás növekedés gyermekétkeztetés (2256089), bölcsődei ped béremelés (212200) szocétkezők számának csökkenés	+1 505 689 Ft
5	B16	Otthontámogatás, ped. Egyszeri kieg támogatása, nyári diákmunka	+11 755 188 Ft
6	B16	Hivatalnál választás lebonyolítására nyújtott támogatás	+2 547 764 Ft
7	B25	KAP-RD43-1-25. kódszámú - 4081229440 azonosítószámú, "Külteri utak felújítása	+19 082 082 Ft
8	B402	Hivatalnál esküvői szolgáltatás növekedés	+50 780 Ft
9	B403	Közvetített szolgáltatások bevétel növekedése	+492 431 Ft
10	B408	Betétlekötés kamatbevétel növekedés	+7 080 945 Ft
11	B411	Tavalyi köztemetés idei megtérülése	+370 399 Ft
12	B411	Hivatalnál MÁK-tól visszatérítendő SZÉP kártya visszautalás	+143 077 Ft
13	B411	Óvoda előző évi áram visszatérítés	+169 148 Ft
14	B411	Konyha előző évi áram visszatérítés	+143 600 Ft
15	B51	Ingatlan értékesítés	+1 150 000 Ft
16	B65	Óvoda faültetés pályázat	+530 000 Ft
17	B75	Lakossági támogatás iskola tetőszerkezet felújításához	+140 000 Ft
18	B8131	Önkormányzat előző évi maradvány növekedés	+10 685 569 Ft
19	B8131	Hivatal előző évi költségvetési maradvány növekedés	+63 614 Ft
20	B8131	Óvodal előző évi költségvetési maradvány növekedése	+171 901 Ft
21	B8131	Konyha előző évi költségvetési maradvány növekedése	+792 195 Ft
22	B817	Lekötött betét növekedés	+1 757 000 000 Ft
23			
24			**+1 820 328 217 Ft**
25			**+1 820 328 217 Ft**
26		**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.)**	**Változás**
2	K1	Otthontámogatás	+9 000 000 Ft
3	K1	Választáshoz kapcsolódó személyi juttatások	+1 978 696 Ft
4	K1	Ped. Egyszeri kieg.jutt, ped béremelés	+1 545 255 Ft
5	K1	Nyári diákmunka	+208 131 Ft
6	K1	Polgármester illetmén kiegészítés	+4 353 978 Ft
7	K2	Otthontámogatás, polgármester illetmény kiegészítés, választás, ped béremelés miatti járuléknövekedés	+3 596 859 Ft
8	K3	Választáshoz kapcsolódó dologi kiadások	+286 068 Ft
9	K3	Hivatal előző év költségvetési maradvány növekedéséből dologi kiadások növelése	+63 614 Ft
10	K3	Hivatalnál egyéb bevétlek növekedésének felhasználása dologi kiadásokra	+193 857 Ft
11	K3	Óvoda faültetés pályázat	+530 000 Ft
12	K3	Óvoda előző év költségvetési maradvány növekedéséből dologi kiadások növelése	+171 901 Ft
13	K3	Óvoda előző évi áramdíj visszatérítés felhasználása dologi kiadásokra	+169 148 Ft
14	K3	Konyha előző év költségvetési maradvány növekedéséből dologi kiadások növelése	+792 195 Ft
15	K3	Konyha előző évi áramdíj visszatérítés felhasználása dologi kiadásokra	+143 600 Ft
16	K3	Önkormányzat dologi kiadásaiból átcsoportosítás egyéb működési célú kiadásokra	-1 036 537 Ft
17	K3	Nyári vásárolt élelmezés Veréb önk-nak	+131 393 Ft
18	K3	DRV kamatkiadás	+115 Ft
19	K5	Önkormányzat előző évi költségvetési maradvány	+10 685 569 Ft
20	K5	Ingatlan értékesítés, kamatbevétel, állami támogatás, egyéb bevétele növekedés	+10 387 264 Ft
21	K5	Önkormányzat előző évi elszámolásból származó befizetések	+536 990 Ft
22	K5	Borászok támogatása	+499 547 Ft
23	K5	Átcsoportosítások dologi kiadásokra, felújításokra	-4 698 789 Ft
24	K7	Bem u. felújtás, óvoda felújítás	+4 100 519 Ft
25	K7	KAP-RD43-1-25. kódszámú - 4081229440 azonosítószámú, "Külteri utak felújítása	+19 082 082 Ft
26	K7	Szennyvízhálózathoz kapcsolódó felújítás	+466 762 Ft
27	K7	Iskola tetőszerkezet felújítás (lakossági támogatás)	+140 000 Ft
28	K9	Lekötött betét növekedés	+1 757 000 000 Ft
29			
30		**Összesen:**	**+1 820 328 217 Ft**
31		**Változás a 2. pont alapján:**	**+1 820 328 217 Ft**
32		**Különbség ellenőrzése:**	**+0 Ft**

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 foglaltak 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 foglaltak 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 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.

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

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a változások átvezetése a bevételi és a kiadási előirányzatokon, valamint az önkormányzat gördülékeny gazdálkodásának biztosítása érdekében az előirányzatok közötti átcsoportosítások az év közben jelentkező feladatok kötelezettségvállalásaira és az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök hasznosításának szabályozása.

[2] Pázmánd 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. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését)
„a) 2 692 898 874 Ft költségvetési bevétellel
b) 2 692 898 874 Ft költségvetési kiadással”
(állapítja meg.)

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat jogcímenként az alábbiak szerint állapítja meg:
a) 762 820 487 Ft működési kiadás
aa) 291 094 678 Ft személyi juttatások kiadásai
ab) 39 464 206 Ft munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 154 749 391 Ft dologi kiadások
ad) 636 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
ae) 17 180 485 Ft egyéb működési kiadások
b) 259 695 727 Ft felhalmozási kiadás ezen belül
ba) 95 547 520 Ft beruházás
bb) 62 689 363 Ft felújítás
bc) 3 400 000 Ft egyéb felhalmozás
c) 1 768 441 504 Ft finanszírozási kiadások
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(9) Képviselő-testület Pázmánd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének kiadásai között 259 695 727 tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani."

3. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdéseben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként- az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(8) Az önkormányzat költségvetésében nem szereplő – év közben jelentkező- feladatok megvalósítására- amennyiben annak fedezete biztosított- a polgármester 1.000.000,- forintig kötelezettséget vállalhat, amelyről köteles a következő képviselő-testület ülésen utólagosan, írásban, tételesen tájékoztatást adni.

(9) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben létrejött költségvetési többletet, átmenetileg szabaddá váló pénzeszközöket pénzintézet útján kell hasznosítani, az ezzel kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítására a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, amelyről köteles a következő képviselő-testületi ülésen utólagosan, írásban, tételesen tájékoztatást adni."

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(17) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

(18) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 23. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

(19) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 10/2026. (V. 13.) önkormányzati rendelet 24. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.