



ELŐTERJESZTÉS

*Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 22-ei rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: MJH/275-5/2026.

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. számú módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletében (továbbiakban: Rendelet) fogadta el az Önkormányzat 2026. évi költségvetését. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-a rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a Képviselő-testület dönt. A felhatalmazás alapján az előterjesztés mellékletét képező táblázatban számszerűsített módosításokat terjesztjük a Képviselő-testület elé. Jelen módosítás tartalmazza a költségvetési rendelet 1. számú módosítása óta hozott Képviselő-testületi döntések költségvetést érintő módosításait, az állami pótelőirányzatokat, valamint a tartalékok előirányzat rendezéseit is.

A módosítást elsődlegesen az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása óta az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása mozgásterében bekövetkezett változások, – többek között – az alábbi tételek indokolják:

- az általános tartalék felhasználásának pénzügyi teljesülés szerinti előirányzatosítása
- központi költségvetési támogatások előirányzatainak a valós pénzügyi teljesítés szintjére történő beállítása

A költségvetési rendelet módosítása a bevételi-kiadási előirányzatot az alábbiak szerint módosítja:

Sorszám	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat (Ft)	Módosítás (Ft)
1	Eredeti előirányzat	1/2026. (II. 13.)	564.665.877	
2	1. számú módosítás	5/2026. (VII.3.)	674.353.122	109.687.245
3	2. számú módosítás	../2026. (XI. 23.)	674.353.122	-

A tartalék változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Tartalékok:	Eredeti	I. mód	II. mód	Változás
Általános tartalék:	0 Ft	18.887.967 Ft	18.887.967 Ft	18.887.967 Ft
PM tartalék:	500.000 Ft	500.000 Ft	500.000 Ft	0 Ft
Összesen:	500.000 Ft	19.387.967 Ft	19.387.967 Ft	18.887.967 Ft

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei összesített engedélyezett létszámkeretét a korábbi teljes álláshelyekről 19 főben (teljes munkaidős egyenértékben) határozza meg.

Az Önkormányzat a korábbi időszakban a kötelező állami finanszírozási kereten felül, saját költségvetési forrásból biztosított plusz pedagógiai asszisztensi álláshelyet a Majosházai Napraforgó Óvodában. Az óvodai gyermeklétszám és a csoportok számának alakulása, valamint az Önkormányzat aktuális költségvetési teherbíró képessége indokoltá teszi a kötelező feladatellátáson felüli, államilag nem finanszírozott pedagógiai asszisztens álláshely megszüntetését az intézményben. A létszámcsoökkentés végrehajtása mellett az Óvoda jogszabályban előírt alapfeladatainak ellátása, a nevelő-oktató munka szakmai színvonala, a gyermekek biztonságos felügyelete és a pedagógusok adminisztratív támogatottsága az államilag finanszírozott kötelező létszámkereteken belül a továbbiakban is maradéktalanul biztosított.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező rendelettervezet szerint a rendeletet alkossa meg.

A rendelet megalkotása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Végh Anita pénzügyi előadó

Mellékletek:

1. számú melléklet: Rendelettervezet és mellékletei
2. számú melléklet: Indokolás
3. számú melléklet: Előzetes hatásvizsgálat

Majosháza, 2026. szeptember 15.


Zsiros Viktor
polgármester

Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (IX. 23.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Majosháza Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása céljából,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdésében és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 36. § (1)-(4) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítására az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 28. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„28. §

(1) A Képviselő-testület 2026. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 20 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 7 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 2 fő és közalkalmazott 4 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 1 gondnok, 1 háziorvosi asszisztens.). Az intézmények létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 9 fő: köznevelési foglalkoztatott jogviszony 8 fő, közalkalmazotti jogviszony 1 fő (teljes munkaidős óvodapedagógus 5 fő, dajka 2 fő, konyhai alkalmazott 1 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő). Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazotti jogviszony (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).

(2) A Képviselő-testület 2026. július 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 19 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 7 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 2 fő és közalkalmazott 4 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 1 gondnok, 1 háziorvosi asszisztens.). Az intézmények létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 8 fő: köznevelési foglalkoztatott jogviszony 7 fő, közalkalmazotti jogviszony 1 fő (teljes munkaidős óvodapedagógus 5 fő, dajka 2 fő, konyhai alkalmazott 1 fő). Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazotti jogviszony (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).”

2. §

- (1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és a kihirdetését követő negyedik napon hatályát veszti.

2026
KÖLTSÉGVETÉS 2.sz. módosítása
2026.06.30

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza, Kossuth u. 34.
734774
15734776-2-13
15734776-8411-321-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.
669414
16798887-2-13
16798887-8510-322-13

Majosházai Mini Bölcsőde

Majosháza, Zrínyi u.71.
848941
15848941-2-13
15848941-8891-322-13

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
1	BEVÉTELEK						
2	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	150 223 309	154 964 984	154 964 984	0	154 964 984
3	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	20 320 373	28 846 962	33 034 802	0	33 034 802
4	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	170 543 682	183 811 946	187 999 786	0	187 999 786
5	Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
6	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
7	Vagyoni típusú adók	B34	80 977 987	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000
8	Termékek és szolgáltatások adói	B35	114 375 434	131 433 333	130 000 000	0	130 000 000
9	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 827 728	2 200 000	2 200 000	0	2 200 000
10	Közhatalmi bevételek	B3	198 181 149	203 633 333	202 200 000	0	202 200 000
11	Működési bevételek	B4	13 391 898	10 119 740	10 119 740	0	10 119 740
12	Ingatlanok értékesítése	B52	0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
13	Felhalmozási bevételek	B5	0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
14	Egyéb váll.műk.c.átvett pénzeszköz	B65	860 000	0	0	0	0
15	Működési C átvett pénzeszköz	B6	860 000	0	0	0	0
16	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	398 972 426	526 231 686	630 419 526	0	630 419 526
17	Maradvány igénybevétele	B813	182 934 614	38 434 191	38 434 191	0	38 434 191
18	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	24 913 290	0	5 499 405	0	5 499 405
19	Központi, irányító szervi támogatás	B816	123 528 066	150 230 504	144 036 945	0	144 036 945
20	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	331 375 970	188 664 695	187 970 541	0	187 970 541
21	Finanszírozási bevételek	B8	331 375 970	188 664 695	187 970 541	0	187 970 541
22	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		730 348 396	714 896 381	818 390 067	0	818 390 067
23	KIADÁSOK						
24	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	129 642 286	154 960 237	156 125 964	174 625	156 300 589
25	Külső személyi juttatások	K12	37 987 333	39 883 522	38 628 147	250 000	38 878 147
26	Személyi juttatások	K1	167 629 619	194 843 759	194 754 111	424 625	195 178 736
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hzj. adó	K2	21 431 647	24 438 087	24 101 463	29 250	24 130 713
28	Készletbeszerzés	K31	8 229 691	9 116 422	6 753 507	13 977	6 767 484
29	Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 505 963	2 857 000	2 857 000	-150 000	2 707 000
30	Szolgáltatási kiadások	K33	124 601 427	132 146 697	121 359 751	1 123 660	122 483 411
31	Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	161 391	5 000 000	4 340 000	-1 445 112	2 894 888
32	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	20 574 412	28 447 192	24 455 352	3 600	24 458 952
33	Dologi kiadások	K3	156 072 884	177 567 311	159 765 610	-453 875	159 311 735
34	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
35	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
36	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	150 639 434	90 271 898	105 059 192	250 000	105 309 192
37	Működési kiadások	K1-5	498 941 584	491 221 055	487 330 376	0	487 330 376
38	Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	244 805	0	0	0	0
39	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	23 431 600	57 042 855	67 799 998	0	67 799 998
40	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	8 395 693	6 318 000	6 318 000	0	6 318 000
41	Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	7 144 764	86 400	6 592 543	0	6 592 543
42	Beruházás	K6	39 216 862	63 447 255	80 710 541	0	80 710 541
43	Ingatlanok felújítása	K71	4 920 762	7 872 100	100 640 000	-3 135 432	97 504 568
44	Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 253 005	2 125 467	172 800	3 135 432	3 308 232
45	Felújítás	K7	6 173 767	9 997 567	100 812 800	0	100 812 800
46	Felhalmozási kiadások	K6-8	45 390 629	73 444 822	181 523 341	0	181 523 341
47	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	544 332 213	564 665 877	668 853 717	0	668 853 717
48	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	K913-914	24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405
49	Központi, irányító szervi támogatás	K915	123 528 066	150 230 504	144 036 945	0	144 036 945
50	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	147 581 992	150 230 504	149 536 350	0	149 536 350
51	Finanszírozási kiadások	K9	147 581 992	150 230 504	149 536 350	0	149 536 350
52	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	691 914 205	714 896 381	818 390 067	0	818 390 067
53	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		38 434 191	0	0	0	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
1	BEVÉTELEK						
2	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	150 223 309	154 964 984	154 964 984	0	154 964 984
3	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	20 320 373	28 846 962	33 034 802	0	33 034 802
4	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	170 543 682	183 811 946	187 999 786	0	187 999 786
5	Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
6	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
7	Vagyoni típusú adók	B34	80 977 987	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000
8	Termékek és szolgáltatások adói	B35	114 375 434	131 433 333	130 000 000	0	130 000 000
9	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 827 728	2 200 000	2 200 000	0	2 200 000
10	Közhatalmi bevételek	B3	198 181 149	203 633 333	202 200 000	0	202 200 000
11	Működési bevételek	B4	13 391 898	10 119 740	10 119 740	0	10 119 740
12	Ingatlanok értékesítése	B52	0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
13	Felhalmozási bevételek	B5	0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
14	Egyéb váll.műk.c.átvett pénzeszköz	B65	860 000	0	0	0	0
15	Működési C átvett pénzeszköz	B6	860 000	0	0	0	0
16	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	398 972 426	526 231 686	630 419 526	0	630 419 526
17	Maradvány igénybevétele	B813	182 934 614	38 434 191	38 434 191	0	38 434 191
18	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	24 913 290	0	5 499 405	0	5 499 405
19	Központi, irányító szervi támogatás	B816	123 528 066	150 230 504	144 036 945	0	144 036 945
20	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	207 847 904	38 434 191	43 933 596	0	43 933 596
21	Finanszírozási bevételek	B8	207 847 904	38 434 191	43 933 596	0	43 933 596
22	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		606 820 330	564 665 877	674 353 122	0	674 353 122
23	KIADÁSOK						
24	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	129 642 286	154 960 237	156 125 964	174 625	156 300 589
25	Külső személyi juttatások	K12	37 987 333	39 883 522	38 628 147	250 000	38 878 147
26	Személyi juttatások	K1	167 629 619	194 843 759	194 754 111	424 625	195 178 736
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hzj. adó	K2	21 431 647	24 438 087	24 101 463	29 250	24 130 713
28	Készletbeszerzés	K31	8 229 691	9 116 422	6 753 507	13 977	6 767 484
29	Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 505 963	2 857 000	2 857 000	-150 000	2 707 000
30	Szolgáltatási kiadások	K33	124 601 427	132 146 697	121 359 751	1 123 660	122 483 411
31	Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	161 391	5 000 000	4 340 000	-1 445 112	2 894 888
32	Különféle befiz. és egyéb dologi kiadás	K35	20 574 412	28 447 192	24 455 352	3 600	24 458 952
33	Dologi kiadások	K3	156 072 884	177 567 311	159 765 610	-453 875	159 311 735
34	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
35	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
36	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	150 639 434	90 271 898	105 059 192	250 000	105 309 192
37	Működési kiadások	K1-5	498 941 584	491 221 055	487 330 376	0	487 330 376
38	Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	244 805	0	0	0	0
39	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	23 431 600	57 042 855	67 799 998	0	67 799 998
40	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	8 395 693	6 318 000	6 318 000	0	6 318 000
41	Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	7 144 764	86 400	6 592 543	0	6 592 543
42	Beruházás	K6	39 216 862	63 447 255	80 710 541	0	80 710 541
43	Ingatlanok felújítása	K71	4 920 762	7 872 100	100 640 000	-3 135 432	97 504 568
44	Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 253 005	2 125 467	172 800	3 135 432	3 308 232
45	Felújítás	K7	6 173 767	9 997 567	100 812 800	0	100 812 800
46	Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on kívül	K89	0	0	0	0	0
47	Felhalmozási kiadások	K6-8	45 390 629	73 444 822	181 523 341	0	181 523 341
48	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	544 332 213	564 665 877	668 853 717	0	668 853 717
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	K913-914	24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405
50	Központi, irányító szervi támog.	K915	123 528 066	150 230 504	144 036 945	0	144 036 945
51	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405
52	Finanszírozási kiadások	K9	24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405
53	KIADÁSOK ÖSSZESEN MINDÖSSZESEN	K1-9	568 386 139	564 665 877	674 353 122	0	674 353 122
54	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		38 434 191	0	0	0	0

2026.évi KÖLTSÉGVETÉS 2.sz. módosítása
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
Működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
Működési C írásmozgások ÁHT-on belülről	B1 170 543 632	183 811 946	187 999 786	0	187 999 786
Közhatalmi bevételek	B3 198 181 149	203 633 333	202 200 000	0	202 200 000
Működési bevételek	B4 13 391 898	10 119 740	10 119 740	0	10 119 740
Működési C átvett pénzeszköz	B6 860 000	0	0	0	0
Működési bevételek összesen:	382 976 729	397 565 019	400 319 526	0	400 319 526

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C írásmozgások ÁHT-on belülről	B2 15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
Felhalmozási bevételek	B5 0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7 0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	15 995 697	128 666 667	230 100 000	0	230 100 000

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8 207 847 904	38 434 191	43 933 596	0	43 933 596
Finanszírozási bevételek összesen:	207 847 904	38 434 191	43 933 596	0	43 933 596

Bevételek mindösszesen:	606 820 330	564 665 877	674 353 122	0	674 353 122
-------------------------	-------------	-------------	-------------	---	-------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
Személyi juttatások	K1 167 629 619	194 843 759	194 754 111	424 625	195 178 736
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2 21 431 647	24 438 087	24 101 463	29 250	24 130 713
Dologi kiadások	K3 156 072 884	177 567 311	159 765 610	-453 875	159 311 735
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4 3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
Egyéb Működési Célú kiadások	K5 150 639 434	90 271 898	105 059 192	250 000	105 309 192
Költségvetési kiadások összesen:	498 941 584	491 221 055	487 330 376	0	487 330 376

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6 39 216 862	63 447 255	80 710 541	0	80 710 541
Rehabilitáció	K7 6 173 767	9 997 567	100 812 800	0	100 812 800
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8 0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	45 390 629	73 444 822	181 523 341	0	181 523 341

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9 24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405
Finanszírozási kiadások összesen:	24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405

Kiadások mindösszesen:	568 386 139	564 665 877	674 353 122	0	674 353 122
------------------------	-------------	-------------	-------------	---	-------------

7. melléklet

7. melléklet

2026.évi KÖLTSÉGVETÉS 2.sz. módosítása
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
Felhalmozási Kiadások

8.melléklet

Ft

réssl.	KF	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
ő			Teljesítés 2025.12.31.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5 013350	Egyéb építmény vásárlása, létesítése										
		Egyéb építmény vásárlása, létesítése										
ő		Egyéb építmény felújítása	4 920 762	1 253 005	7 872 100	2 125 467	640 000	172 800	-14 748 142	0	85 251 858	0
	50046 062020	MFP-UHJ/2024 Út, járda építése, felújítása	3 733 360	932 407			100 000 000		-14 748 142	0	85 251 858	0
	50047 062020	MFP-UHJ/2025 Járdafelújítás Kossuth 100 hrsz.	400 000	108 000	7 872 100	2 125 467	640 000	172 800	11 612 710	3 135 432	12 252 710	3 308 232
	50050 013350	TOP Plusz-1.2.3-21 utifelújítás pályázat	787 402	212 598				0	0	0		
ő		Felújítások összesen	4 920 762	1 253 005	7 872 100	2 125 467	640 000	172 800	11 612 710	3 135 432	97 504 568	3 308 232
		Egyéb építmények	4 920 762	1 253 005	7 872 100	2 125 467	640 000	172 800	11 612 710	3 135 432	12 252 710	3 308 232
ő		Felújítások összesen	0	0	0	0	100 000 000	0			85 251 858	0
		Egyéb építmények	0	0	0	0	100 000 000	0			85 251 858	0

FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN
BRUTTÓ

4 920 762 1 253 005 7 872 100 2 125 467 640 000 172 800 11 612 710 3 135 432 97 504 568 3 308 232

14 748 142

100 812 800

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	sor száma	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
1	ü	BEVÉTELEK						
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	150 223 309	154 964 984	154 964 984	0	154 964 984
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	20 320 373	28 846 962	33 034 802	0	33 034 802
4	ü	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	170 543 682	183 811 946	187 999 786	0	187 999 786
5		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
6	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
7		Vagyoni típusú adók	B34	80 977 987	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000
8		Termékek és szolgáltatások adói	B35	114 375 434	131 433 333	130 000 000	0	130 000 000
9		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 827 728	2 200 000	2 200 000	0	2 200 000
10	m	Közhatalmi bevételek	B3	198 181 149	203 633 333	202 200 000	0	202 200 000
11	m	Működési bevételek	B4	10 715 473	7 619 740	7 619 740	0	7 619 740
12		Ingatlanok értékesítése	B52	0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
13	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
14		Egyéb váll.műk.c.átvett pénzeszköz	B65	860 000	0	0	0	0
15	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	860 000	0	0	0	0
16	ü	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	396 296 001	523 731 686	627 919 526	0	627 919 526
17	h	Maradvány igénybevétele	B813	180 666 583	38 057 931	38 057 931	0	38 057 931
18	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	24 913 290	0	5 499 405	0	5 499 405
19	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	205 579 873	38 057 931	43 557 336	0	43 557 336
20	ü	Finanszírozási bevételek	B8	205 579 873	38 057 931	43 557 336	0	43 557 336
21	ü	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		601 875 874	561 789 617	671 476 862	0	671 476 862
22	ü	KIADÁSOK						
23		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	28 261 084	37 917 893	37 436 870	174 625	37 611 495
24		Külső személyi juttatások	K12	37 612 994	38 223 522	37 898 147	250 000	38 148 147
25	m	Személyi juttatások	K1	65 874 078	76 141 415	75 335 017	424 625	75 759 642
26	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hjz. adó	K2	8 982 954	10 921 020	10 658 515	29 250	10 687 765
27		Készletbeszerzés	K31	5 787 941	5 078 422	4 336 507	13 977	4 350 484
28		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 985 412	2 257 000	2 257 000	-150 000	2 107 000
29		Szolgáltatási kiadások	K33	116 096 417	120 468 545	113 463 599	1 123 660	114 587 259
30		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	18 232	5 000 000	4 340 000	-1 445 112	2 894 888
31		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	18 525 042	24 282 391	21 723 741	3 600	21 727 341
32	m	Dologi kiadások	K3	142 413 044	157 086 358	146 120 847	-453 875	145 666 972
33		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
34	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
35	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	150 639 434	90 271 898	105 059 192	250 000	105 309 192
36	ü	Működési kiadások	K1-5	371 077 510	338 520 691	340 823 571	0	340 823 571
37		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	244 805			0	
38		Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	23 431 600	57 042 855	67 799 998	0	67 799 998
39		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	8 212 867	5 998 000	5 998 000	0	5 998 000
40		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	7 095 402	0	6 506 143	0	6 506 143
41	f	Beruházás	K6	38 984 674	63 040 855	80 304 141	0	80 304 141
42		Ingatlanok felújítása	K71	4 920 762	7 872 100	100 640 000	-3 135 432	97 504 568
43		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 253 005	2 125 467	172 800	3 135 432	3 308 232
44	f	Felújítás	K7	6 173 767	9 997 567	100 812 800	0	100 812 800
45	ü	Felhalmozási kiadások	K6-8	45 158 441	73 038 422	181 116 941	0	181 116 941
46	ü	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	416 235 951	411 559 113	521 940 512	0	521 940 512
47	h	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	K913-914	24 053 926	0	5 499 405	0	5 499 405
48	h	Központi, irányító szervei támogat. (Óvoda+Bölcsőde)	K915	123 528 066	150 230 504	144 036 945	0	144 036 945
49	ü	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	147 581 992	150 230 504	149 536 350	0	149 536 350
50	ü	Finanszírozási kiadások	K9	147 581 992	150 230 504	149 536 350	0	149 536 350
51	ü	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	563 817 943	561 789 617	671 476 862	0	671 476 862
52	ü	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		38 057 931	0	0	0	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
1	ü	BEVÉTELEK						
2	m	Működési bevételek	B4	1941	0	0	0	0
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	1 941	0	0	0	0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	1 327 537	13 096	13 096	0	13 096
5	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	91 618 566	109 425 795	104 794 707	0	104 794 707
6	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	92 946 103	109 438 891	104 807 803	0	104 807 803
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	92 946 103	109 438 891	104 807 803	0	104 807 803
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		92 948 044	109 438 891	104 807 803	0	104 807 803
9	ü	KIADÁSOK						
10		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	73 084 265	83 709 474	85 284 474	0	85 284 474
11		Külső személyi juttatások	K12	374 339	1 560 000	730 000	0	730 000
12	m	Személyi juttatások	K1	73 458 604	85 269 474	86 014 474	0	86 014 474
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hszj. adó	K2	8 613 389	8 997 067	8 928 479	0	8 928 479
14		Készletbeszerzés	K31	1 893 590	2 640 000	1 580 000	0	1 580 000
15		Kommunikációs szolgáltatások	K32	418 134	480 000	480 000	0	480 000
16		Szolgáltatási kiadások	K33	6 856 711	8 577 000	5 467 000	0	5 467 000
17		Különféle befiz. és egyéb dologi kiadás	K35	1 617 530	3 068 950	1 931 450	0	1 931 450
18	m	Dologi kiadások	K3	10 785 965	14 765 950	9 458 450	0	9 458 450
19	ö	Működési kiadások	K1-5	92 857 958	109 032 491	104 401 403	0	104 401 403
20		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	60 622	320 000	320 000	0	320 000
21		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	16 368	86 400	86 400	0	86 400
22	f	Beruházás	K6	76 990	406 400	406 400	0	406 400
23	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	76 990	406 400	406 400	0	406 400
24	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	92 934 948	109 438 891	104 807 803	0	104 807 803
25	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	92 934 948	109 438 891	104 807 803	0	104 807 803
26	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		13 096	0	0	0	0

2026.évi KÖLTSÉGVETÉS 2.sz. módosítása

Majosházai Mini Bölcsőde

10.3.melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
1	ü	BEVÉTELEK						
2	m	Működési bevételek	B4	2 674 484	2 500 000	2 500 000	0	2 500 000
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	2 674 484	2 500 000	2 500 000	0	2 500 000
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	940 494	363 164	363 164	0	363 164
5	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	31 909 500	40 804 709	39 242 238	0	39 242 238
6	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	32 849 994	41 167 873	39 605 402	0	39 605 402
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	32 849 994	41 167 873	39 605 402	0	39 605 402
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		35 524 478	43 667 873	42 105 402	0	42 105 402
9	ü	KIADÁSOK						
10		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	28 296 937	33 332 870	33 404 620	0	33 404 620
11		Külső személyi juttatások	K12	0	100 000	0	0	0
12	m	Személyi juttatások	K1	28 296 937	33 432 870	33 404 620	0	33 404 620
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	3 835 304	4 520 000	4 514 469	0	4 514 469
14		Készletbeszerzés	K31	548 160	1 398 000	837 000	0	837 000
15		Kommunikációs szolgáltatások	K32	102 417	120 000	120 000	0	120 000
16		Szolgáltatási kiadások	K33	1 648 299	3 101 152	2 429 152	0	2 429 152
17		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	143 159	0	0	0	0
18		Különféle befiz. és egyéb dologi kiadás	K35	431 840	1 095 851	800 161	0	800 161
19	m	Dologi kiadások	K3	2 873 875	5 715 003	4 186 313	0	4 186 313
20	ö	Működési kiadások	K1-5	35 006 116	43 667 873	42 105 402	0	42 105 402
21		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	122 204	0	0	0	0
22		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	32 994	0	0	0	0
23	f	Beruházás	K6	155 198	0	0	0	0
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	155 198	0	0	0	0
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	35 161 314	43 667 873	42 105 402	0	42 105 402
26	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	35 161 314	43 667 873	42 105 402	0	42 105 402
27	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		363 164	0	0	0	0



Működési bevételek

Jogcím megnevezés	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1 170 543 682	183 811 946	187 999 786	0	187 999 786
Közhatalmi bevételek	B3 198 181 149	203 633 333	202 200 000	0	202 200 000
Működési bevételek	B4 13 391 898	10 119 740	10 119 740	0	10 119 740
Működési C átvett pénzeszköz	B6 860 000	0	0	0	0
Működési bevételek összesen:	382 976 729	397 565 019	400 319 526	0	400 319 526

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2 15 995 697	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000
Felhalmozási bevételek	B5 0	28 666 667	130 100 000	0	130 100 000
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7 0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	15 995 697	128 666 667	230 100 000	0	230 100 000

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8 331 375 970	188 664 695	187 970 541	0	187 970 541
Finanszírozási bevételek összesen:	331 375 970	188 664 695	187 970 541	0	187 970 541

Bevételek mindösszesen:	730 348 396	714 896 381	818 390 067	0	818 390 067
-------------------------	-------------	-------------	-------------	---	-------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	Teljesítés 2025.12.31.	Eredeti EI	Mód EI	Változás	Új EI
Személyi juttatások	K1 167 629 619	194 843 759	194 754 111	424 625	195 178 736
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bti. adó	K2 21 431 647	24 438 087	24 101 463	29 250	24 130 713
Dologi kiadások	K3 156 072 884	177 567 311	159 765 610	-453 875	159 311 735
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4 3 168 000	4 100 000	3 650 000	-250 000	3 400 000
Egyéb Működési Célú kiadások	K5 150 639 434	90 271 898	105 059 192	250 000	105 309 192
Költségvetési kiadások összesen:	498 941 584	491 221 055	487 330 376	0	487 330 376

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6 39 216 862	63 447 255	80 710 541	0	80 710 541
Felújítás	K7 6 173 767	9 997 567	100 812 800	0	100 812 800
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8 0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	45 390 629	73 444 822	181 523 341	0	181 523 341

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9 147 581 992	150 230 504	149 536 350	0	149 536 350
Finanszírozási kiadások összesen:	147 581 992	150 230 504	149 536 350	0	149 536 350

Kiadások mindösszesen:	691 914 205	714 896 381	818 390 067	0	818 390 067
------------------------	-------------	-------------	-------------	---	-------------

Végső előterjesztői indokolás

A Képviselő-testület az 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletében fogadta el az Önkormányzat 2026. évi költségvetését. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-a rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a Képviselő-testület dönt. A felhatalmazás alapján az alábbiakban részletezett, valamint az előterjesztés mellékletét képező táblázatban számszerűsített módosításokat terjesztjük a Képviselő-testület elé. Jelen módosítás tartalmazza a költségvetési rendelet 1. számú módosítása óta hozott Képviselő-testületi határozatok költségvetési hatását, az állami pótelőirányzatokat, valamint a tartalékok előirányzat rendezését is.

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei összesített engedélyezett létszámkeretét a korábbi teljes álláshelyekről 19 főben (teljes munkaidős egyenértékben) határozza meg.

Az önkormányzat a korábbi időszakban a kötelező állami finanszírozási kereten felül, saját költségvetési forrásból biztosított plusz pedagógiai asszisztensi álláshelyet a Majosházai Napraforgó Óvodában. Az óvodai gyermeklétszám és a csoportok számának alakulása, valamint az önkormányzat aktuális költségvetési teherbíró képessége indokoltá teszi a kötelező feladatellátáson felüli, államilag nem finanszírozott pedagógiai asszisztens álláshely megszüntetését az intézményben. A létszámcsökkentés végrehajtása mellett az óvoda jogszabályban előírt alapfeladatainak ellátása, a nevelő-oktató munka szakmai színvonala, a gyermekek biztonságos felügyelete és a pedagógusok adminisztratív támogatottsága az államilag finanszírozott kötelező létszámkereteken belül a továbbiakban is maradéktalanul biztosított.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. számú módosításához

A Jat. 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A Képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír, ezért az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1)-(4) bekezdésében foglaltak szerint szükséges a rendelet módosítása.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdésében rendelkezik arról, hogy az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévente a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetését. A rendeletalkotás elmaradás következménye, hogy a Magyar Államkincstár információs rendszerében kimutatott költségvetési adatok nem egyeznek meg az önkormányzat által jóváhagyott költségvetéssel, mely felügyeleti intézkedést vonhat maga után.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.