



ORDACSEHI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Ügyiratszám: O/79-6/2026.

Sorszám: 5.

ELŐTERJESZTÉS

**Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2026. május 27. napján tartandó nyilvános ülésére**

**Tárgy: Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026.(II.12.)
önkormányzati rendelet módosítása**

Az előterjesztést készítette: Csere Viktória Pénzügyi Osztályvezető

Előadó: Csere Viktória Pénzügyi Osztályvezető

Tárgyalta: -

Tanácskozási joggal meghívott: Dr. Kelemen Csilla aljegyző

Gazdálkodási, költségvetési szempontból ellenőrizte:
Csere Viktória pénzügyi osztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Markó Péter jegyző

Jóváhagyta:
Horváth Gyula polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az előirányzat módosításról, átcsoportosításról az Áht. 34.§-ának megfelelően - az első negyedév kivételével –negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az alábbiak szerint kérem az Önkormányzat 1/2026. (II.12.) önkormányzati rendeletének módosítását, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

I. BEVÉTELEK:

ORDACSEHI KÖZSÉG Önkormányzat:

1.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Pedagógus béremelés)	362 ezer Ft
2.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (VKJ útfelújítás pályázat)	200 ezer Ft
3.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (VKJ útfelújítás pályázat, Emlékmű pályázat)	20 507 ezer Ft

ORDACSEHI KÖZSÉG Önkormányzat Napsugár Óvoda:

4.	B816	Központi, irányító szervi támogatás (Pedagógus béremelés)	345 ezer Ft
5.	B402	Szolgáltatások ellenértéke (adminisztrációs korrekció)	720 ezer Ft
6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó (adminisztrációs korrekció)	195 ezer Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:

22 329 EZER FT

II. KIADÁSOK:

Ordacsehi Község Önkormányzat:

7.	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (VKJ útfelújítás pályázat)	200 ezer Ft
8.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (Pedagógus béremelés)	345 ezer Ft
9.	K513	Tartalékok előirányzata (Pedagógus béremelés)	17 ezer Ft
10.	K513	Tartalékok előirányzata (VKJ útfelújítás pályázat)	-1444 ezer Ft

11.	K71	Ingatlanok felújítása (VKJ útfelújítás pályázat, Emlékmű pályázat)	16 984 ezer Ft
12.	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (VKJ útfelújítás pályázat, Emlékmű pályázat)	4967 ezer Ft
13.	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (Számítógépek beszerzése)	500 ezer Ft
14.	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (Számítógépek beszerzése)	-500 ezer Ft

ORDACSEHI KÖZSÉG Önkormányzat Napsugár Óvoda:

15.	K337	Egyéb szolgáltatások (adminisztrációs korrekció)	720 ezer Ft
16.	K351	Előzetesen felszámított ÁFA (adminisztrációs korrekció)	195 ezer Ft
17.	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (Pedagógus béremelés)	305 ezer Ft
18.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó(Pedagógus béremelés)	40 ezer Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN:

22 329 EZER FT

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a módosító rendelet megalkotására.

Ordacsehi Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../.... (...) önkormányzati rendelete

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

[1] Ordacsehi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása, valamint a rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok beszedésének kötelezettsége és teljesítésének jogosultsága, valamint a kiadási előirányzatok– a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – felhasználásának jogosultsága érdekében

[2] Ordacsehi Községi Önkormányzat 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 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetését 331 994 e.- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel és 331 994 e.- Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a tárgyévi költségvetési bevételeit 253 972 e.- Ft -ban állapítja meg, melyből:

- a) működési célú támogatások ÁH-n belülről 104 227 e.- Ft
- b) felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülről 96 109 e.- Ft
- c) közhatalmi bevételek 37 600 e.- Ft
- d) működési bevételek 16 036 e.- Ft
- e) felhalmozási bevételek 0.- Ft
- f) átvett pénzeszközök 0.- Ft”

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A képviselő-testület a tárgyévi költségvetési kiadását 329 123 e.- Ft -ban állapítja meg, melyből:

- a) a) személyi juttatások 69 954 e.- Ft
- b) b) munkaadókat terhelő járulékok 7 423 e.- Ft
- c) c) dologi kiadások 73 857 e.- Ft
- d) d) ellátottak pénzbeli juttatásai 4 000 e.- Ft
- e) e) felhalmozási kiadások 114 053 e.- Ft
 - ea) Felújítás 100 093 e.- Ft
 - eb) Beruházási kiadások 13 960 e.- Ft
- f) véglegesen átadott pénzeszköz 15 500 e.- Ft
- g) tartalékok 44 336 e.- Ft
 - ga) működési célú 23 576 e.- Ft
 - gb) felhalmozási célú 20 760 e.- Ft”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

„2. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Ordacsehi Község Önkormányzatának és költségvetési szervének költségvetési kiadásai és bevételei

	Megnevezés	2025. évi előirányzat tervezet	2026. évi előirányzat módosítás április
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 769	48 769
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	650	650
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 008	1 008
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	550	550
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	95	95
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	250	555
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	51 322	51 627
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 627	17 627
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	700	700
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	18 327	18 327
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	69 649	69 954
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 383	7 423
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 160	7 200
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	20	20
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	203	203
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	537	537
	Gyógyszer, gyógyhatású készítmény	50	50
	Könyv	377	377
	Közlöny, napilap, folyóirat	110	110
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 510	4 510
	Élelmiszerek	450	450
	Irodai papír, nyomtatvány, irodaszer (toner, írószerek, iratrendezési eszközök)	280	280
	Hajtó- és kenőanyagok járművekhez	1 800	1 800
	Munka- és védőruha	480	480
	Tisztítószer	750	750
	Egyéb anyagok	750	750
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	5 047	5 047

33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	992	992
	Honlap tervezés, működtetés	240	240
	Internet	752	752
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	390	390
	Nem adatátviteli célú távközlési díjak - telefon	390	390
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 382	1 382
36	Közüzem díjak (K331)	15 780	15 780
	Gázenergia (K3312)	6 200	6 200
	Villamosenergia (K3311)	8 800	8 800
	Víz- és csatornadíjak (K3314)	780	780
37	Vásárolt élelmezés (K332)	4 083	4 083
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 400	2 400
	Ingatlankarbantartás	700	700
	Út- árok karbantartás, hóeltakarítás, burkolati jelek festése	1 500	1 500
	Gép- berendezések karbantartása	100	100
	Jármű karbantartás	100	100
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	5 670	5 670
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	16 500	16 700
	Eü-i, oktatási, szociális szolgáltatások, vásárolt közszolgáltatás	15 800	15 800
	Ügyvédi munkadíj	500	500
	Tervezői, tanácsadói közjegyzői, közbeszerzési díjak	200	200
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	8 230	8 950
	Postaköltség, postafiókbérlet	150	150
	Hulladékszállítás	250	250
	Mosatás, fénymásoló üzemeltetés, távfelügyelet, kéményseprés, szállítás, egyéb szolg.	5 480	6 080
	Pénzügyi szolgáltatás, bankköltség	1 200	1 320
	Biztosítási díjak	1 150	1 150
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	52 663	53 583
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	50	50
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	3 000	3 000
	Kiemelt rendezvények	3 000	3 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	3 050	3 050
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 800	9 995
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	150	150
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	300	300
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	350	350
	Egyéb dologi kiadások (K355)	350	350
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	10 600	10 795

60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	72 742	73 857
103	Egyéb nem intézményi ellátások (>=104+...+126) (K48)	4 000	4 000
125	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	4 000	4 000
127	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+83+93+100+103) (K4)	4 000	4 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	14 800	14 800
181	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=182+...+192) (K511)	700	700
189	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	700	700
193	Tartalékok (K513)	45 763	44 336
194	Egyéb működési célú kiadások (=128+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+193) (K5)	61 263	59 836
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	3 000	3 000
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	2 000	2 000
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	700	1 200
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	6 542	6 042
202	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 718	1 718
203	Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)	13 960	13 960
204	Ingatlanok felújítása (K71)	61 529	78 513
207	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	16 613	21 580
208	Felújítások (=204+...+207) (K7)	78 142	100 093
271	Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)	307 139	329 123
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	25 953	25 953
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	36 203	36 565
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	18 242	18 242
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270	2 270
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	82 668	83 030
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	20 997	21 197
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	4 997	4 997
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	16 000	16 000
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	103 665	104 227

68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	75 602	96 109
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	75 602	96 109
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	13 000	13 000
110	ebből: építményadó (B34)	8 000	8 000
113	ebből: telekadó (B34)	5 000	5 000
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+137) (B351)	24 300	24 300
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	24 000	24 000
148	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=149+...+164) (B355)	300	300
156	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	300	300
165	Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148) (B35)	24 300	24 300
166	Egyéb közhatalmi bevételek ($\geq$ 167+...+178) (B36)	300	300
178	ebből: egyéb bírság (B36)	300	300
179	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+165+166) (B3)	37 600	37 600
181	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq$ 182+183) (B402)	2 000	2 720
184	Közvetített szolgáltatások ellenértéke ($\geq$ 185) (B403)	8 620	8 620
186	Tulajdonosi bevételek ($\geq$ 187+...+192) (B404)	1 500	1 500
188	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404) Lakbér	1 500	1 500
194	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 500	1 695
195	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	813	813
196	Kamatbevételek ($\geq$ 197+198+199) (B408)	600	600
205	Egyéb működési bevételek ($\geq$ 206+207+208) (B411)	88	88
209	Működési bevételek (=180+181+184+186+193+...+196+200+205) (B4)	15 121	16 036
271	Költségvetési bevételek (=43+79+179+209+218+244+270) (B1-B7)	231 988	253 972
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	78 022	78 022
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	78 022	78 022
19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	44 799	45 144
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	122 821	123 166
33	Finanszírozási bevételek (=23+31+32) (B8)	45 011	45 356
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 871	2 871
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	44 799	45 144
38	Finanszírozási kiadások (=26+36+37) (K9)	47 670	48 015

”

„3. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Ordacsehi Község Önkormányzatának költségvetési kiadásai és bevételei

	Megnevezés	2026. évi előirányzat tervezet	2026. évi előirányzatmód osítás április
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	20 969	20 969
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	576	576
09	Közeledési költségtérítés (K1109)	150	150
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	47	47
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	250	250
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	21 992	21 992
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 627	17 627
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	700	700
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	18 327	18 327
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	40 319	40 319
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 642	3 642
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 484	3 484
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	20	20
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	138	138
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	377	377
	Gyógyszer, gyógyhatású készítmény	50	50
	Könyv	277	277
	Közlöny, napilap,folyóirat	50	50
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 780	3 780
	Élelmiszerek	450	450
	Irodai papír, nyomtatvány, irodaszer (toner, írószerek,íratrendezési eszközök)	130	130
	Tüzelőanyag	0	0
	Hajtó- és kenőanyagok járművekhez	1 800	1 800
	Munka- és védőruha	400	400
	Tisztítószer	300	300
	Egyéb anyagok	700	700
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	4 157	4 157
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	860	860
	Honlap tervezés, működtetés	240	240
	Internet	620	620

34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	350	350
	Nem adatátviteli célú távközlési díjak - telefon	350	350
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 210	1 210
36	Közüzeti díjak (K331)	11 600	11 600
	Gázenergia (K3312)	3 500	3 500
	Villamosenergia (K3311)	7 500	7 500
	Víz- és csatornadíjak (K3314)	600	600
37	Vásárolt élelmezés (K332)	400	400
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 100	2 100
	Ingatlankarbantartás	400	400
	Út- árok karbantartás, hóeltakarítás, burkolati jelek festése	1 500	1 500
	Gép- berendezések karbantartása	100	100
	Jármű karbantartás	100	100
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	16 500	16 700
	Eü-i, oktatási, szociális szolgáltatások, vásárolt közszolgáltatás	15 800	15 800
	Ügyvédi munkadíj	500	500
	Állategészségügyi szolg.	200	200
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	8 180	8 180
	Postaköltség, postafiókbérlet	150	150
	Hulladékszállítás	250	250
	Mosítás, fénymásoló üzemeltetés, távfelügyelet, kéményseprés, szállítás, egyéb szolg.	5 430	5 430
	Pénzügyi szolgáltatás, bankköltség	1 200	1 200
	Biztosítási díjak	1 150	1 150
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	38 780	38 980
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	3 000	3 000
	Kiemelt rendezvények	3 000	3 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	3 000	3 000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 000	6 000
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	300	300
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	300	300
	Egyéb dologi kiadások (K355)	300	300
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	6 600	6 600
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	53 747	53 947
103	Egyéb nem intézményi ellátások (>=104+...+126) (K48)	4 000	4 000
125	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	4 000	4 000
127	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+83+93+100+103) (K4)	4 000	4 000
130	Elvonások és befizetések (K502)	0	0

154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	14 800	14 800
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	14 800	14 800
181	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=182+...+192) (K51)	700	700
183	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K511) Ügyelet, fogorvos, házi orvos, tűzoltóság	0	0
189	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	700	700
193	Tartalékok (K513)	45 763	44 336
194	Egyéb működési célú kiadások (=128+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+193) (K5)	61 263	59 836
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	3 000	3 000
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	2 000	2 000
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	100	600
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	6 342	5 842
202	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 502	1 502
203	Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)	12 944	12 944
204	Ingatlanok felújítása (K71)	61 529	78 513
207	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	16 613	21 580
208	Felújítások (=204+...+207) (K7)	78 142	100 093
271	Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)	254 057	274 781
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	25 953	25 953
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	36 203	36 565
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	18 242	18 242
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270	2 270
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek teljesítése (B116)	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	82 668	83 030
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	20 997	21 197
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	4 997	4 997
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	16 000	16 000
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	103 665	104 227

68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	75 602	96 109
71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	75 602	96 109
109	Vagyonipari típusú adók (=110+...+116) (B34)	13 000	13 000
110	ebből: építményadó (B34)	8 000	8 000
113	ebből: telekadó (B34)	5 000	5 000
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+137) (B351)	24 300	24 300
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	24 000	24 000
148	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=149+...+164) (B355)	300	300
156	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	300	300
165	Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148) (B35)	24 300	24 300
166	Egyéb közhatalmi bevételek (>=167+...+178) (B36)	300	300
178	ebből: egyéb bírság (B36)	300	300
179	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+165+166) (B3)	37 600	37 600
181	Szolgáltatások ellenértéke (>=182+183) (B402)	2 000	2 000
184	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=185) (B403)	2 950	2 950
186	Tulajdonosi bevételek (>=187+...+192) (B404)	1 500	1 500
188	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404) Lakbér	1 500	1 500
196	Kamatbevételek (>=197+198+199) (B408)	600	600
205	Egyéb működési bevételek (>=206+207+208) (B411)	0	0
209	Működési bevételek (=180+181+184+186+193+...+196+200+205) (B4)	7 050	7 050
271	Költségvetési bevételek (=43+79+179+209+218+244+270) (B1-B7)	223 917	244 986
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	77 810	77 810
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	77 810	77 810
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	77 810	77 810
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (914)	2 871	2 871
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	44 799	45 144
38	Finanszírozási kiadások (=26+36+37) (K9)	47 670	48 015

”

„4. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Napsugár Óvoda bevételei és kiadásai

	Megnevezés	2026. évi előirányzat tervezet	2026. évi előirányzat módosítás április
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	27 800	27 800
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	650	650
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	432	432
09	Közlekedési költség térítés (K1109)	400	400
10	Egyéb költség térítések (K1110)	48	48
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	0	305
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	29 330	29 635
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	29 330	29 635
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 741	3 781
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 676	3 716
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	65	65
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	160	160
	Könyv	100	100
	Közlöny, napilap, folyóirat	60	60
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	730	730
	Irodai papír, nyomtatvány, irodaszer (toner, írószerek, iratrendezési eszközök)	150	150
	Munka- és védőruha	80	80
	Tisztítószer	450	450
	Egyéb anyagok	50	50
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	890	890
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	132	132
	Internet	132	132
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	40	40
	Nem adatátviteli célú távközlési díjak - telefon	40	40
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	172	172
36	Közüzemi díjak (K331)	4 180	4 180
	Gázenergia (K3312)	2 700	2 700
	Villamosenergia (K3311)	1 300	1 300
	Víz- és csatornadíjak (3314)	180	180

37	Vásárolt élelmezés (K332)	3 683	3 683
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	300	300
	Ingatlankarbantartás	300	300
41	Közvetített szolgáltatások (≥ 42) (K335)	5 670	5 670
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	50	770
	Mosítás, fénymásoló üzemeltetés, távfelügyelet, kéményseprés, szállítás, egyéb szolg.	50	650
	Pénzügyi szolgáltatás, bankköltség	-	120
45	Szolgáltatási kiadások ($=36+37+38+40+41+43+44$) (K33)	13 883	14 603
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	50	50
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások ($=46+47$) (K34)	50	50
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 800	3 995
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	150	150
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	50	50
	Egyéb dologi kiadások (K355) + repi	50	50
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=49+50+51+54+58$) (K35)	4 000	4 195
60	Dologi kiadások ($=32+35+45+48+59$) (K3)	18 995	19 910
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	600	600
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	200	200
202	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	216	216
203	Beruházások ($=195+196+198+\dots+202$) (K6)	1 016	1 016
271	Költségvetési kiadások ($=20+21+60+127+194+203+208+270$) (K1-K8)	53 082	54 342
181	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 182+183$) (B402)	-	720
184	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 185) (B403)	5 670	5 670
194	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 500	1 695
195	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	813	813
205	Egyéb működési bevételek ($\geq 206+207+208$) (B411)	88	88
209	Működési bevételek ($=180+181+184+186+193+\dots+196+200+205$) (B4)	8 071	8 986
271	Költségvetési bevételek ($=43+79+179+209+218+244+270$) (B1-B7)	8 071	8 986
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	212	212
16	Maradvány igénybevétele ($=14+15$) (B813)	212	212
19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	44 799	45 144
23	Belföldi finanszírozás bevételei ($=06+13+16+\dots+21$) (B81)	45 011	45 356
33	Finanszírozási bevételek ($=23+31+32$) (B8)	45 011	45 356

”

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási kiadások

Megnevezés	2026. évi rendelet		2026. évi rendelet módosítás április	
Egyéb tervezői díjak	3 000	-	3 000	-
külterületi utak tervezése				
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	3 000	-	3 000	-
egyéb ingatlan beszerzése	2 000		2 000	-
közvilágítás korszerűsítése				
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	2 000	-	2 000	-
önkormányzat egyéb informatika eszköz	100	27	600	162
óvoda laptop	600	162	600	162
informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	700	189	1 200	324
Gördülő fejlesztés (DRV)	3 342	902	3 342	902
kisértékű tárgyi eszk művház berendezés	500	135	500	135
egyéb beszerzés	500	135	-	-
óvoda egyéb kisértékű	200	54	200	54
közvilágítás korszerűsítése	2 000	303	2 000	303
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	6 542	1 529	6 042	1 394
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	12 242	1 718	12 242	1 718

VKJ Útfelújítás 2026 (1005576201)		-	5 222	1 791
Emlékmű pályázat (1003276321)			11 762	3 176
KAP-RD43-1-25	59 529	16 073	59 529	16 073
	2 000	540	2 000	540
Ingatlanok felújítása (K71 K74)	61 529	16 613	78 513	21 580
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	61 529	16 613	78 513	21 580
Felhalmozási kiadások összesen	73 771	18 331	90 755	23 298

”

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„12. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Tartalék

Cél megnevezése	2026 évi előirányzat	2026. évi előirányzat módosítás április
Kötelező tartalék		
Működési tartalék	15 159	23 576
Felhalmozási tartalék		
Emlékmű önrész	1 500	1 500
Gördülő fejlesztési terv (DRV)	4 244	4 400
KAP-RD-43-1-24 önrész (Klterületi utak)	10 000	–
TOP-PLUSZ-1.1.1-21-SO1-2022-00022 (Művház felújítás)	14 860	14 860
Tartalék összesen	45 763	44 336

”

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A 2011. január 1-jétől hatályos jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítás (a továbbiakban: tervezet)

Ordacsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet tervezetében foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

A TERVEZETT JOGSZABÁLY VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYEI

a.) A jogszabály társadalmi hatásai

A koronavírus járvány pénzügyi, gazdasági hatásai egyelőre nem láthatóak, a veszélyhelyzetben hozott kormányzati intézkedések, valamint a várható pénzügyi hatások miatt szükségessé vált a 2026. évi költségvetés újratervezése, az előirányzatok időszakos zárolása.

b.) A jogszabály gazdasági, költségvetési hatásai

A Tervezet révén Ordacsehi Község Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzata 21 984 EZER.- Ft-tal emelésre kerül.

c.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak számottevő környezeti és egészségi következményei, hatása nincsenek.

d.) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor, így az új szabályozás tartalmilag valójában módosításnak minősül.

e.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdése teszi indokoltá a jogszabály megalkotását.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5.§ (4) bekezdése értelmében a felhatalmazás jogosultja a jogszabályt köteles megalkotni. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonja maga után

f.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, tárgyi, pénzügyi feltételeket nem igényel, azok rendelkezésre állnak.

Indoklás:

- Indoklás az 1. §-hoz:
A koronavírus járvány pénzügyi, gazdasági hatásaival összefüggő, valamint az intézményát szervezéshez kapcsoló saját hatáskörben módosítani kívánt tételek összesített adatait tartalmazza.
- Indoklás a 2. §-hoz:
A módosított mellékletek kerülnek felsorolásra.
- Indoklás a 3. §-hoz:
A Rendelet hatálybalépését rögzíti.

dr. Markó Péter
jegyző