

## ELŐTERJESZTÉS

### a Képviselő-testület 2026. április havi ülésére

**Tárgy:** Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének 1.sz. módosítása

**Előadó:** Boros Zsolt Mihály polgármester

**Az előterjesztést készítette:** Ramotainé Nacsá Ágnes gazdálkodási ügyintéző

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:** Papdiné Megyeri Csilla jegyző

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Klárafalva Községi Önkormányzat költségvetését az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.11.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) határozza meg, melyben a bevételi és kiadási főösszeg **143.960** ezer forint.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján a képviselő-testület az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

**Az alábbiakban kifejtett indokok alapján szükséges a 2026. évi önkormányzati költségvetési rendelet módosítása:**

A bevételi és kiadási előirányzatoknál előirányzat-módosítást kell végrehajtani.

#### **Bevételi előirányzat módosítás indoka:**

- ❖ kiegészítő szociális pótlék támogatása +600 e Ft
- ❖ kulturális illetményemelés támogatás +183 e Ft
- ❖ Versenyképes Járások Program II. 10.092 e Ft
- ❖ 2025. évi pénzmaradvány +1.829 e Ft
- ❖ egyéb működési bevételek (kiadások visszatér.) +131 e Ft

### **Kiadási előirányzat módosítás indoka:**

- ❖ útfelújítás tervdokumentáció +270e Ft
- ❖ Petőfi utca útfelújítás VJP II. +10.647 e Ft
- ❖ dologi kiadások +500 e Ft
- ❖ ellátottak pénzbeli juttatása (utalványok) +570 e Ft
- ❖ Makói Kistérségi Társulás 2026. évi hozzájárulás +11 e Ft
- ❖ tartalék +867 e Ft

A módosítások után a bevételi és kiadási főösszeg 156.825 e Ft.

Az előirányzatok teljesülése alapján a feladatok között további átcsoportosítások történtek.

Kérem az előterjesztésben foglaltak megvitatását, és a költségvetést módosító rendelet-tervezet elfogadását.

Klárafalva, 2026. április 20.



**Boros Zsolt Mihály sk.**  
polgármester

## Klárafalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének

### .../2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelete

#### az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Klárafalva 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 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi költségvetése)*

- „a) **bevételi és kiadási főösszegét 156.825.067 Ft-ban***
- b) működési költségvetési bevételeit 87.433.318 Ft-ban*
  - ba) működési költségvetési kiadását 104.936.186 Ft-ban*
  - bb) működési költségvetési egyenlegét -17.502.868 Ft-ban*
  - bc) felhalmozási költségvetési bevételeit 27.562.844 Ft-ban*
  - bd) felhalmozási költségvetési kiadását 50.710.430 Ft-ban*
  - be) felhalmozási költségvetési egyenlegét -23.147.586 Ft-ban*
- c) **költségvetési egyenleg összegét -40.650.454 Ft-ban állapítja meg.**”*

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

**„(2) A -40.650.454 Ft költségvetési hiány finanszírozása:** az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozás:

- a) finanszírozási bevételeit (előző évi költségvetési maradvány) 41.828.905 Ft-ban*
- b) finanszírozási kiadását (áh-on belüli megelőlegezés, hiteltörl.) 1.178.451 Ft-ban*
- c) Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozás: hitel felvétele: 0 Ft-ban*
- d) **finanszírozási egyenleg összegét 40.650.454 Ft-ban állapítja meg.**”*

#### 2. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

### 3. §

Ez a rendelet 2026. április 30-án lép hatályba.

Boros Zsolt Mihály sk.  
polgármester

Papdiné Megyeri Csilla sk.  
jegyző

„1. melléklet a 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

### Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatai

|                                                                   |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       |                      |
|-------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------|--|-----------------------|----------------------|------------|----------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| Működési célú költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok     |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       | adatok Ft-ban        |
| Bevételek                                                         |      |                                                         |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. | Kiadások   |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. |
| 1.                                                                | B11  | Működési célú támogatások államháztartáson belülről     |  |                       | 41 868 375           | 41 868 375 | 1.                                                 | K1 | Személyi juttatások                                          |  |  |  |  |  |  |  | 43 016 800            | 43 016 800           |
| 2.                                                                | B16  | Működési célú átvett pénzeszközök                       |  |                       | 8 647 976            | 9 431 443  | 2.                                                 | K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó |  |  |  |  |  |  |  | 5 477 000             | 5 477 000            |
| 3.                                                                | B3   | Közhatalmi bevételek                                    |  |                       | 27 000 000           | 27 000 000 | 3.                                                 | K3 | Dologi kiadások                                              |  |  |  |  |  |  |  | 39 881 000            | 40 381 000           |
| 4.                                                                | B4   | Működési bevételek                                      |  |                       | 8 972 500            | 9 133 500  | 4.                                                 | K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |  |  |  |  |  |  |  | 2 540 000             | 3 110 000            |
| 5.                                                                | B6   | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                 |  |                       | 0                    | 0          | 5.                                                 | K5 | Egyéb működési célú kiadások                                 |  |  |  |  |  |  |  | 12 073 000            | 12 951 386           |
| Működési célú költségvetési bevételek összesen:                   |      |                                                         |  |                       | 86 488 851           | 87 433 318 | Működési célú költségvetési kiadások összesen:     |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  | 102 987 800           | 104 936 186          |
|                                                                   |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       |                      |
| Felhalmozási célú költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       |                      |
| Bevételek                                                         |      |                                                         |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. | Kiadások   |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. |
| 1.                                                                | B2   | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |                       | 17 470 830           | 27 562 844 | 1.                                                 | K6 | Beruházások                                                  |  |  |  |  |  |  |  | 5 630 600             | 5 630 600            |
| 2.                                                                | B5   | Felhalmozási bevételek                                  |  |                       | 0                    | 0          | 2.                                                 | K7 | Felújítások                                                  |  |  |  |  |  |  |  | 34 162 830            | 45 079 830           |
| 3.                                                                | B7   | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   |  |                       |                      |            | 3.                                                 | K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |  |  |  |  |  |  |  | 0                     | 0                    |
| Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:               |      |                                                         |  |                       | 17 470 830           | 27 562 844 | Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen: |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  | 39 793 430            | 50 710 430           |
|                                                                   |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       |                      |
| Finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatok                  |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       |                      |
| Bevételek                                                         |      |                                                         |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. | Kiadások   |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. |
| 1.                                                                | B813 | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele         |  |                       | 40 000 000           | 41 828 905 | 1.                                                 | K9 | Áh-on belüli megelőlegezések                                 |  |  |  |  |  |  |  | 1 178 451             | 1 178 451            |
| 2.                                                                | B811 | Hitelfelvétel                                           |  |                       | 0                    | 0          | 2.                                                 | K9 | Hosszú lejáratú hitel törlesztőrésze                         |  |  |  |  |  |  |  | 0                     | 0                    |
| Finanszírozási bevételek összesen:                                |      |                                                         |  |                       | 40 000 000           | 41 828 905 | Finanszírozási kiadások összesen:                  |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  | 1 178 451             | 1 178 451            |
|                                                                   |      |                                                         |  |                       |                      |            |                                                    |    |                                                              |  |  |  |  |  |  |  |                       |                      |

|                                         |  |  |  |  |  |             |             |                                    |  |  |  |  |  |  |             |             |
|-----------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------|-------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|-------------|-------------|
| BEVÉ<br>TELE<br>K<br>FŐÖS<br>SZEG<br>E: |  |  |  |  |  | 143 959 681 | 156 825 067 | KIAD<br>ÁSOK<br>FŐÖS<br>SZEG<br>E: |  |  |  |  |  |  | 143 959 681 | 156 825 067 |
|-----------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------|-------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|-------------|-------------|

29

„2. melléklet a 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

### Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi bevételi előirányzatai

|                                                                                     |  |                       | adatok Ft-ban        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| A) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK                                                               |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. |
| I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK                                            |  |                       |                      |
| I.1. Önkormányzatok igazgatási tevékenysége (011130) (kötelező feladat)             |  |                       |                      |
| I.2. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)                              |  | 7 950 000             | 7 950 000            |
| I.2.1 Működési bevételek (B4)                                                       |  | 7 950 000             | 7 950 000            |
| I.3. Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel (018010)                  |  | 43 082 351            | 43 865 818           |
| I.3.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11)                     |  | 29 876 775            | 29 876 775           |
| I.3.2 Szociális ágazati pótlék támogatás + kieg.szociális pótlék támogatás(B11)     |  | 802 127               | 1 402 127            |
| I.3.3 Bértámogatás (B11)                                                            |  | 11 991 600            | 11 991 600           |
| I.3.4 Egyéb támogatások (kult.bértámogatás) (B11)                                   |  | 411 849               | 595 316              |
| I.4. Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                              |  | 768 000               | 768 000              |
| I.4.1 Egyéb támogatások (B16)                                                       |  | 768 000               | 768 000              |
| I.5. Közfoglalkoztatás - Hosszabb időtartamú (041233)                               |  | 2 000 000             | 2 000 000            |
| I.5.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)                     |  | 2 000 000             | 2 000 000            |
| I.6. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160) (kötelező feladat) |  |                       |                      |
| I.7. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elvezetés (052020)                             |  | 705 000               | 705 000              |
| I.7.1 Egyéb működési bevételek (B4)                                                 |  | 705 000               | 705 000              |
| I.8. Komplex környezetvédelmi programok (056010)                                    |  | 1 000 000             | 1 000 000            |
| I.8.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)                     |  | 1 000 000             | 1 000 000            |
| I.9. Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020)                         |  |                       |                      |
| I.10. Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása (063080)                 |  | 317 500               | 317 500              |
| I.10.1 Egyéb működési bevételek (B4)                                                |  | 317 500               | 317 500              |
| I.10.2 Működési célú pénzeszköz átvétel (B16)                                       |  |                       |                      |
| I.11. Közvilágítás (064010) (kötelező feladat)                                      |  |                       | 161 000              |
| I.11.1 Egyéb működési bevételek (B4)                                                |  |                       | 161 000              |
| I.12. Zöldterület kezelés (066010)                                                  |  |                       |                      |
| I.13. Város- és községgazdálkodás (066020)                                          |  |                       |                      |
| I.14. Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)    |  | 3 666 000             | 3 666 000            |
| I.14.1 Működési célú pénzeszköz átvétel (B16)                                       |  | 3 666 000             | 3 666 000            |
| I.16. Közhatalmi bevételek (B3) (900020)                                            |  | 27 000 000            | 27 000 000           |

|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| I.16.1.                                                      | Magánszemélyek kommunális adója                                                         |  | 3 800 000             | 3 800 000             |
| I.16.2.                                                      | Helyi iparüzési adó                                                                     |  | 23 000 000            | 23 000 000            |
| I.16.3.                                                      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                              |  | 200 000               | 200 000               |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
| MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:              |                                                                                         |  | 86 488 851            | 87 433 318            |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
| B) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK                 |                                                                                         |  |                       |                       |
| II.                                                          | FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK                                               |  | 17 470 830            | 27 562 844            |
| II.1.                                                        | KEHOP-2.2.2-15-2021-00161 Ferencszállás és Klárafalva telepöl. szennyvízelvez. (056010) |  | 0                     | 0                     |
| II.2.                                                        | Közüvilágítás korszerősítésének támogatása 2025/KÖZVIL/01                               |  | 17 470 830            | 17 470 830            |
| II.3.                                                        | Útfelújítás Petőfi u. VJP II.                                                           |  |                       | 10 092 014            |
| FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:          |                                                                                         |  | 17 470 830            | 27 562 844            |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
| C) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK                                  |                                                                                         |  |                       |                       |
| III.                                                         | Finanszírozási bevételek (B8)                                                           |  |                       |                       |
| III.1.                                                       | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) (018030)                     |  | 40 000 000            | 41 828 905            |
| III.2.                                                       | Hitel felvétele összesen: (B811) (900060)                                               |  |                       |                       |
| FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:                           |                                                                                         |  | 40 000 000            | 41 828 905            |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (MŰKÖDÉSI + FELHALMOZÁSI+FINANSZÍROZÁSI): |                                                                                         |  | 143 959 681           | 156 825 067           |
|                                                              |                                                                                         |  |                       |                       |
|                                                              |                                                                                         |  | 2026. évi eredeti ei. | 2026. évi eredeti ei. |
|                                                              | B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                 |  | 50 516 351            | 51 299 818            |
|                                                              | B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                             |  | 17 470 830            | 27 562 844            |
|                                                              | B3. Közhatalmi bevételek                                                                |  | 27 000 000            | 27 000 000            |
|                                                              | B4. Működési bevételek                                                                  |  | 8 972 500             | 9 133 500             |
|                                                              | B5. Felhalmozási bevételek                                                              |  | 0                     | 0                     |
|                                                              | B6. Működési célú átvett pénzeszközök                                                   |  | 0                     | 0                     |
|                                                              | B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                               |  | 0                     | 0                     |
|                                                              | B8. Finanszírozási bevételek                                                            |  | 40 000 000            | 41 828 905            |
|                                                              | ÖSSZESEN                                                                                |  | 143 959 681           | 156 825 067           |

22

„4. melléklet a 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

### Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi kiadási előirányzatai

|         |                                                                                                |  |  |  |  |                       | adatok Ft-ban        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| A)      | MŰKÖDÉSI KIADÁSOK                                                                              |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. |
| I.      | Működési célú költségvetési kiadások                                                           |  |  |  |  |                       |                      |
| I.1.    | Önkormányzatok igazgatási tevékenysége (011130) (kötelező feladat)                             |  |  |  |  | 37 570 000            | 38 637 386           |
| I.1.1.  | Személyi juttatások (K1)                                                                       |  |  |  |  | 27 180 000            | 27 180 000           |
| I.1.2.  | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                              |  |  |  |  | 3 550 000             | 3 550 000            |
| I.1.3.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 6 840 000             | 7 040 000            |
| I.1.4.  | Tartalékok (K513) (általános tartalék)                                                         |  |  |  |  |                       | 867 386              |
| I.2.    | Köztetető-fenntartás és működtetés (013320) (kötelező feladat)                                 |  |  |  |  | 230 000               | 230 000              |
| I.2.1.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 230 000               | 230 000              |
| I.3.    | Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)                  |  |  |  |  | 7 850 000             | 8 650 000            |
| I.3.1.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 7 850 000             | 8 650 000            |
| I.4.    | Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel (018010)                                  |  |  |  |  | 100 000               | 100 000              |
| I.4.1.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  |                       |                      |
| I.4.2.  | Egyéb működési célú kiadások (K5)                                                              |  |  |  |  | 100 000               | 100 000              |
| I.4.3.  | Egyéb működési célú kiadások (K5) (018020)                                                     |  |  |  |  |                       |                      |
| I.5.    | Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)                                              |  |  |  |  | 7 873 000             | 7 884 000            |
| I.5.1.  | Egyéb működési célú kiadások (K5)                                                              |  |  |  |  | 7 873 000             | 7 884 000            |
| I.6.    | Bűnmegelőzés (031060)                                                                          |  |  |  |  |                       |                      |
| I.7.    | Közfoglalkoztatás - Hosszabb időtartamú (041233) (kötelező feladat)                            |  |  |  |  | 2 361 800             | 2 361 800            |
| I.7.1.  | Személyi juttatások (K1)                                                                       |  |  |  |  | 1 986 800             | 1 986 800            |
| I.7.2.  | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                              |  |  |  |  | 130 000               | 130 000              |
| I.7.3.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 245 000               | 245 000              |
| I.8.    | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160) (kötelező feladat)                 |  |  |  |  | 101 000               | 101 000              |
| I.8.1.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 101 000               | 101 000              |
| I.9.    | Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése (052080) (kötelező feladat)               |  |  |  |  | 3 927 000             | 3 927 000            |
| I.9.1.  | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 127 000               | 127 000              |
| I.9.2.  | Egyéb működési célú kiadások (K5)                                                              |  |  |  |  | 3 800 000             | 3 800 000            |
| I.10.   | Komplex környezetvédelmi programok (056010) KEHOP-2.2.2                                        |  |  |  |  | 1 000 000             | 1 000 000            |
| I.10.1. | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 1 000 000             | 1 000 000            |
| I.11.   | Településfejlesztési projektek (062020)                                                        |  |  |  |  | 125 000               | 125 000              |
| I.11.1. | Személyi juttatások (K1)                                                                       |  |  |  |  | 90 000                | 90 000               |
| I.11.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                              |  |  |  |  | 10 000                | 10 000               |
| I.11.3. | Dologi kiadások (K3)                                                                           |  |  |  |  | 25 000                | 25 000               |
| I.12.   | Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása, üzemeltetése (063080) (kötelező feladat) |  |  |  |  | 1 289 000             | 1 289 000            |

|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------|-----------------------|
| I.12.1.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 1 289 000             | 1 289 000             |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.13.                                          | Közüvilágítás (064010) (kötelező feladat)                         |  |  |  |  | 6 970 000             | 6 970 000             |
| I.13.1.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 6 970 000             | 6 970 000             |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.14.                                          | Zöldterület-kezelés (066010) (kötelező feladat)                   |  |  |  |  | 914 000               | 914 000               |
| I.14.3.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 914 000               | 914 000               |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.15.                                          | Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)          |  |  |  |  | 7 981 000             | 7 981 000             |
| I.15.1.                                        | Személyi juttatások (K1)                                          |  |  |  |  | 4 700 000             | 4 700 000             |
| I.15.2.                                        | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) |  |  |  |  | 611 000               | 611 000               |
| I.15.3.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 2 670 000             | 2 670 000             |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.16.                                          | Háziorvosi alapellátás (072111) (kötelező feladat)                |  |  |  |  | 805 000               | 805 000               |
| I.16.1.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 805 000               | 805 000               |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.17.                                          | Szabadidősport tevékenység (081045)                               |  |  |  |  | 15 000                | 15 000                |
| I.17.1.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 15 000                | 15 000                |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.18.                                          | Könyvtári szolgáltatások (082044) kötelező feladat                |  |  |  |  | 55 000                | 55 000                |
| I.18.1.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 55 000                | 55 000                |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.19.                                          | Közművelődés (Faluház) (082092) (082094)(kötelező feladat)        |  |  |  |  | 8 775 000             | 8 775 000             |
| I.19.1.                                        | Személyi juttatások (K1)                                          |  |  |  |  | 1 860 000             | 1 860 000             |
| I.19.2.                                        | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) |  |  |  |  | 240 000               | 240 000               |
| I.19.3.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 6 675 000             | 6 675 000             |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.20.                                          | Civil szervezetek működési támogatása (084031)                    |  |  |  |  | 300 000               | 300 000               |
| I.20.1.                                        | Egyéb működési kiadások (K5)                                      |  |  |  |  | 300 000               | 300 000               |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.21.                                          | Falugondnoki szolgálat (107055)                                   |  |  |  |  | 10 456 000            | 10 456 000            |
| I.21.1.                                        | Személyi juttatások (K1)                                          |  |  |  |  | 7 200 000             | 7 200 000             |
| I.21.2.                                        | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) |  |  |  |  | 936 000               | 936 000               |
| I.21.3.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 2 320 000             | 2 320 000             |
| I.21.4.                                        | Egyéb működési kiadások (K5)                                      |  |  |  |  | 0                     | 0                     |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| I.22.                                          | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások (107060)      |  |  |  |  | 4 290 000             | 4 360 000             |
| I.22.1.                                        | Dologi kiadások (K3)                                              |  |  |  |  | 1 750 000             | 1 250 000             |
| I.22.2.                                        | Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai (K4)              |  |  |  |  | 2 540 000             | 3 110 000             |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: |                                                                   |  |  |  |  | 102 987 800           | 104 936 186           |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
|                                                |                                                                   |  |  |  |  |                       |                       |
| B) FELHALMOZÁSI KIADÁSOK                       |                                                                   |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 2026. évi eredeti ei. |
| II.                                            | FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK                          |  |  |  |  |                       |                       |
| II.1.                                          | Beruházások (K6)                                                  |  |  |  |  | 5 630 600             | 5 630 600             |
| II.1.1.                                        | Tárgyi eszköz beszerzés (013350) (082092)                         |  |  |  |  | 1 700 000             | 1 700 000             |

|                                                                   |                                                                                    |  |  |  |  |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|-----------------------|-----------------------|
| II.1.2.                                                           | KEHOP-2.2.2-15-2021-00161 Ferencszállás és Klárafalva szennyvízelvezetése (056010) |  |  |  |  | 0                     | 0                     |
| II.1.3.                                                           | Eszközbeszerzés MFP (062020)                                                       |  |  |  |  | 2 813 000             | 2 813 000             |
| II.1.4.                                                           | Eszközbeszerzés (TOP_PLUSZ-3.1.3) (082092)                                         |  |  |  |  | 1 117 600             | 1 117 600             |
| II.2.                                                             | Felújítások (K7)                                                                   |  |  |  |  | 34 162 830            | 45 079 830            |
| II.2.1.                                                           | Kossuth utca útfelújítás VJP (013350)                                              |  |  |  |  | 10 692 000            | 10 692 000            |
| II.2.2.                                                           | Havaria felújítás ivóvíz rendszer (063080)                                         |  |  |  |  | 500 000               | 500 000               |
| II.2.3.                                                           | Közüvilágítás fejlesztése (MFP) (062020)                                           |  |  |  |  | 17 470 830            | 17 470 830            |
| II.2.4.                                                           | Közü felújítás (045160)                                                            |  |  |  |  | 2 500 000             | 2 500 000             |
| II.2.5.                                                           | Közüvilágítás bővítése (064010)                                                    |  |  |  |  | 2 000 000             | 2 000 000             |
| II.2.6.                                                           | Útfelújítás tervezési feladatok (062020)                                           |  |  |  |  | 1 000 000             | 1 270 000             |
| II.2.7                                                            | Petőfi utca útfelújítás VJP II. + tervezés                                         |  |  |  |  |                       | 10 647 000            |
| FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:                                   |                                                                                    |  |  |  |  | 39 793 430            | 50 710 430            |
|                                                                   |                                                                                    |  |  |  |  |                       |                       |
|                                                                   |                                                                                    |  |  |  |  |                       |                       |
| C) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK                                        |                                                                                    |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 2026. évi eredeti ei. |
| III.                                                              | Működési célú finanszírozási kiadások (K9)                                         |  |  |  |  | 1 178 451             | 1 178 451             |
| III.1.                                                            | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                            |  |  |  |  | 1 178 451             | 1 178 451             |
| III.2.                                                            | Hosszú lejáratú hitel törlesztőrészelete                                           |  |  |  |  |                       |                       |
| FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:                                 |                                                                                    |  |  |  |  | 1 178 451             | 1 178 451             |
|                                                                   |                                                                                    |  |  |  |  |                       |                       |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (MŰKÖDÉSI + FELHALMOZÁSI+FINANSZÍROZÁSI):       |                                                                                    |  |  |  |  | 143 959 681           | 156 825 067           |
|                                                                   |                                                                                    |  |  |  |  |                       |                       |
| Kiadási előirányzatok összesen:                                   |                                                                                    |  |  |  |  | 2026. évi eredeti ei. | 2026. évi eredeti ei. |
| Személyi juttatások (K1)                                          |                                                                                    |  |  |  |  | 43 016 800            | 43 016 800            |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) |                                                                                    |  |  |  |  | 5 477 000             | 5 477 000             |
| Dologi kiadások (K3)                                              |                                                                                    |  |  |  |  | 39 881 000            | 40 381 000            |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)                               |                                                                                    |  |  |  |  | 2 540 000             | 3 110 000             |
| Egyéb működési célú kiadások (K5)                                 |                                                                                    |  |  |  |  | 12 073 000            | 12 951 386            |
| Beruházások (K6)                                                  |                                                                                    |  |  |  |  | 5 630 600             | 5 630 600             |
| Felújítások (K7)                                                  |                                                                                    |  |  |  |  | 34 162 830            | 45 079 830            |
| Fejlesztési célú pénzeszköztátadás (K84)                          |                                                                                    |  |  |  |  |                       |                       |
| Finanszírozási kiadások (K9)                                      |                                                                                    |  |  |  |  | 1 178 451             | 1 178 451             |
| Kiadási előirányzat összesen:                                     |                                                                                    |  |  |  |  | 143 959 681           | 156 825 067           |

”

4. melléklet a .../2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

**Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási előirányzatai jogcímenként**

|         |                                                            |                       | adatok Ft-ban   |
|---------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Sorszám | Jogcímek megnevezése kormányzati funkcióval                | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosítás |
| 1.      | Települési támogatás - lakásfenntartási támogatás (107060) | 180 000               | 180 000         |
| 2.      | Települési támogatás - rendkívüli támogatás (107060)       | 1 500 000             | 1 500 000       |
| 3.      | Települési támogatás - köztemetés (107060)                 | 200 000               | 200 000         |
| 4.      | Települési támogatás -beiskolázási támogatás (107060)      | 660 000               | 660 000         |
| 5.      | Települési támogatás -húsvéti támogatás (107060)           |                       | 570 000         |
|         | Összesen:                                                  | 2 540 000             | 3 110 000       |

”

„6. melléklet a 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

**Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi egyéb működési célú kiadások előirányzata  
jogcímenként**

| Sorszám | Jogcímek                                                               | adatok Ft-ban         |                     |
|---------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|         |                                                                        | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz.módosított ei. |
| 1.      | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5) | 100 000               | 100 000             |
| 2.      | Fel nem használt támogatás visszautalása (K5)                          | 0                     |                     |
| 3.      | Víziközmű átadás (K5)                                                  | 3 800 000             | 3 800 000           |
| 4.      | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K5)          | 7 873 000             | 7 884 000           |
| 4.1     | Kübekháza Községi Önkormányzat                                         | 3 360 000             | 3 360 000           |
| 4.2     | Makói Kistérség Többcélú Társulása                                     | 300 000               | 311 000             |
| 4.3     | Dél-Alföldi Térségi Hulladékgazd-i Társulás                            | 40 000                | 40 000              |
| 4.4     | Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása                               | 4 103 000             | 4 103 000           |
| 4.5     | Falugondnokok Szövetsége                                               |                       |                     |
| 4.6     | Emberi Erőforrás Minisztérium Bursa Hungarica                          | 70 000                | 70 000              |
| 5.      | Egyéb működési célú támogatások civil szervezetek, egyház részére (K5) | 300 000               | 300 000             |
| 6.      | Szolidaritási hozzájárulás (K5)                                        |                       | 0                   |
|         | Összesen:                                                              | 12 073 000            | 12 084 000          |

”

6. melléklet a .../2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet a 4/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

**Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi tartalékok előirányzata jogcímenként**

|           |                      |                       | adatok Ft-ban        |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Sorszám   | Jogcímek             | 2026. évi eredeti ei. | 1.sz. módosított ei. |
| 1.        | Tartalékok (K513)    | -                     | 867 386              |
| 1.1.      | Tartalék (általános) | -                     | 867 386              |
| Összesen: |                      | -                     | 867 386              |

”

## Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Klárafalva Községi Önkormányzat költségvetését az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.11.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) határozza meg, melyben a bevételi és kiadási főösszeg **143.960** ezer forint.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján a képviselő-testület az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

**Az alábbiakban kifejtett indokok alapján szükséges a 2026. évi önkormányzati költségvetési rendelet módosítása:**

A bevételi és kiadási előirányzatoknál előirányzat-módosítást kell végrehajtani.

### **Bevételi előirányzat módosítás indoka:**

- kiegészítő szociális pótlék támogatása +600 e Ft
- kulturális illetményemelés támogatás +183 e Ft
- Versenyképes Járások Program II. 10.092 e Ft
- 2025. évi pénzmaradvány +1.829 e Ft
- egyéb működési bevételek (kiadások visszatér.) +131 e Ft

### **Kiadási előirányzat módosítás indoka:**

- útfelújítás tervdokumentáció +270e Ft
- Petőfi utca útfelújítás VJP II. +10.647 e Ft
- dologi kiadások +500 e Ft
- ellátottak pénzbeli juttatása (utalványok) +570 e Ft
- Makói Kistérségi Társulás 2026. évi hozzájárulás +11 e Ft
- tartalék +867 e Ft

A módosítások után a bevételi és kiadási főösszeg 156.825 e Ft.

Az előirányzatok teljesülése alapján a feladatok között további átcsoportosítások történtek.

**Előzetes hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez:**

Társadalmi hatás: közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

Gazdasági, költségvetési hatás: nem releváns.

Környezeti és egészségi következmények: a rendelet végrehajtásának nincs a környezetre vagy az egészségre gyakorolt hatása.

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás: az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye: az előirányzat módosítások miatt szükséges a rendelet módosítása.

A jogszabály végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.