

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 11. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy: Kisapáti Község önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendeletének módosítása

Előterjesztő: Bicskei Sándor polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte: _____

dr. Harkai Barbara aljegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Jelen előirányzat módosítására elsősorban a 2025. november 1-jétől 2025. december 31-ig beérkezett többletbevétel, a Képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek átvezetése a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás miatt került sor.

I. Bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

– Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	423.684 Ft
– Kulturális feladatok támogatása	1.522.752 Ft
Összesen:	1.946.436 Ft

Közhatalmi bevételek

– Építmény adó	1.700.000 Ft
– Idegenforgalmi adó	430.000 Ft
– Egyéb közhatalmi bevételek	101.000 Ft
Összesen:	2.231.000 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök

– Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1.300.000 Ft
Összesen:	1.300.000 Ft

Bevételek összesen: 5.477.436 Ft

II. Kiadások

Személyi juttatások

– Választott tisztségviselők juttatásai	312.500 Ft
– Összesen:	312.500 Ft

Dologi kiadások

– Üzemeltetési anyagbeszerzés	2.250.000 Ft
– Karbantartások	- 800.000 Ft
– Egyéb szolgáltatások	1.421.751 Ft

– Működési célú előzetesen felszámított Áfa	709.449 Ft
– Összesen:	3.581.200 Ft

Egyéb működési célú kiadások

– Egyéb működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívül	187.214 Ft
– Tartalékok	1.396.522 Ft
– Összesen:	1.583.736 Ft

Beruházások

– BFT közösségi tér kialakítása	- 780.000 Ft
Összesen:	- 780.000 Ft

Felújítások

– BFT közösségi tér kialakítása	780.000 Ft
Összesen:	780.000 Ft

Kiadások összesen: 5.477.436 Ft

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Kisapáti Önkormányzata 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II. 11.) önkormányzati rendelet módosításáról
Rendelet tervezet <i>társadalmi, gazdasági</i> hatása:	A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.
Rendelet tervezet <i>költségvetési</i> hatása:	A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	A rendeletnek környezeti, egészségügyi következményei nincsenek.
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	A rendelet megalkotásának egyéb hatása nincs..
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	Az eredeti költségvetéshez képest a Képviselő-testület több ponton módosította a költségvetést
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>személyi</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges személyi feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges szervezeti feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	A költségvetési rendelet elfogadása esetén, a költségvetésben meghatározott pénzügyi feltételek biztosíthatók.

Általános indokolás:

A Rendelet 1§. -ban szabályozva lett a költségvetés bevételi és kiadási főösszege és kiemelt előirányzatainak összege.

2 § megállapítja a költségvetési tartalék összegét,

3 § a mellékleteket sorolja fel.

A 4.§-ban a rendelet hatálybalépésének időpontja került meghatározásra.

Kisapáti, 2026. január 22.

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

Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendeletében a korábbi költségvetési döntéseinek átvezetése, aktualizálása.

[2] Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszeg **156.509.333** forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Költségvetési bevételek **156.509.333** Ft
- b) Költségvetési kiadások **156.509.333** Ft”

(2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:)

- „a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 45.069.420 Ft
- b) Közhatalmi bevételek 47.731.000 Ft”

(3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:)

- „d) Működési célú átvett pénzeszközök 1.544.892 Ft”

(4) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés a)-c) pontjai helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként:)

- „a) Személyi juttatások 44.782.213 Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 5.826.869 Ft
- c) Dologi kiadások 35.811.192 Ft”

(5) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés e)- g) pontjai helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként:)

„e) Egyéb Működési célú kiadások 24.883.563 Ft

f) Beruházások 31.643.170 Ft

g) Felújítások 8.501.500 Ft”

2. §

A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. § b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)

„b) **Az Önkormányzat a kiadások között 12.317.601 Ft általános tartalékot állapít meg.**”

3. §

(1) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bicskei Sándor
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2026. február

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző