

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 16. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy: Kisapáti Község önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.13.) önkormányzati rendeletének módosítása

Előterjesztő: Bicskei Sándor polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

**A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:
ügyintéző**

Sente Miklósné pénzügyi

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 2026. január 1-től 2026. július 31-ig beérkezett többletbevételek költségvetésen történő átvezetése, törvényi változások, illetve a Képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek átvezetése és kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás miatt került sor

A kiadások között csak minimális átcsoportosítás történt, illetve a többletbevételek miatt kell módosítani költségvetésünket.

I. Bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

– Egyéb működési célú támogatások	11.973.150 Ft
Összesen:	11.973.150 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

– Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	- 11.973.150 Ft
– Egyéb felhalmozási célú támogatások	6.000.000 Ft
Összesen:	- 5.973.150 Ft

Közhatalmi bevételek

– Egyéb közhatalmi bevételek /pótlékok/	400.000 Ft
Összesen:	400.000 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök

– Sportrégiós támogatás	8.000.000 Ft
Összesen:	8.000.000 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

– BTTF támogatás /hivatali épület felújítására/	5.000.000 Ft
– <u>BFT támogatás közösségi tér kialakítása</u>	8.565.400 Ft
Összesen:	13.565.400 Ft

Finanszírozási bevételek

– <u>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</u>	- 170.250 Ft
Összesen:	- 170.250 Ft

Bevételek összesen: 27.795.150 Ft

II. Kiadások

Személyi juttatások

– Választott tisztségviselők juttatásai	- 330.250 Ft
– <u>Egyéb külső személyi juttatások</u>	1.107.640 Ft
– Összesen:	777.390 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok

– <u>Szociális hozzájárulási adó</u>	96.151 Ft
– Összesen:	96.151 Ft

Dologi kiadások

– Üzemeltetési anyagbeszerzés	1.000.000 Ft
– <u>Egyéb szolgáltatások</u>	1.787.535 Ft
– Összesen:	2.787.535 Ft

Egyéb működési célú kiadások

– Tapolca fogorvosi ellátás	947.025 Ft
– Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100.000 Ft
– <u>Tartalékok</u>	- 1.498.439 Ft
– Összesen:	- 451.414 Ft

Beruházások

– Településtervezés	- 3.000.000 Ft
– Kültéri színpad	1.000.000 Ft
– Sportrégiós pályázathoz kapcsolódó eszközbeszerzés	2.998.500 Ft
– Térképállomány beszerzés	583.800 Ft
– Traktor beszerzés	6.286.500 Ft
– <u>Top plusz pályázathoz kapcsolódó eszközbeszerzés</u>	995.490 Ft
Összesen:	8.864.290 Ft

Felújítások

– Községi tér kialakítása	9.712.198 Ft
– <u>Hivatali épület felújítása</u>	6.009.000 Ft
Összesen:	15.721.198 Ft

Kiadások összesen: 27.795.150 Ft

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. szeptember 03.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Kisapáti Önkormányzata 2026 évi költségvetéséről szóló 2/2026 (II. 13.) 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.

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2026. (IX. 21.)
önkormányzati rendelete
Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.13.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A rendelet célja Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.13.) 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszeg **176.961.346** forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Költségvetési bevételek **176.961.346** Ft
- b) Költségvetési kiadások **176.961.346** Ft”

(2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:)

- „a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről **55.122.728** Ft
- b) Közhatalmi bevételek **38.900.000** Ft”

(3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés d) és e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:)

- „d) Működési célú átvett pénzeszközök **8.000.000** Ft
- e) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről **6.000.000** Ft”

(4) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés g) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:)

- „g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **5.000.000** Ft”

(5) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:)

- „a) Személyi juttatások **48.144.480** Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok **6.464.853** Ft

c) Dologi kiadások **45.207.135 Ft**”

(6) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés e)–g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként:)

„e) Egyéb Működési célú kiadások **17.260.151 Ft**

f) Beruházások **40.675.360 Ft**

g) Felújítások **15.721.198 Ft**”

2. §

A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)

„b) Az Önkormányzat a kiadások között **3.873.210 Ft** általános tartalékot állapít meg.”

3. §

(1) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. 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. szeptember

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző