

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

 napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	5./Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása
A napirend előterjesztője:	Dr. Tóth László polgármester
Az előterjesztést készítette:	Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző
Törvényességi ellenőrzést végezte:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Döntéshozatal módja:	minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1. előzetes hatásvizsgálati lap 2. rendelet-tervezet 3. Indokolás

Tisztelt Képviselő-testület!

2025. évben az Országgyűlés megalkotta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény).

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 25. §-a szerint, **amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot**, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

5. napirendi pont

polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan **nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

A fenti jogszabályi előírások alapján a következő költségvetési rendeletet megalkotásra teszek előterjesztést:

A rendelet hatálya Csapi Község Önkormányzatra, valamint által fenntartott önállóan gazdálkodó a költségvetési előirányzatok feletti rendelkezésre jogosultság szempontjából pedig részjogkörrel rendelkező költségvetési szerv Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyhára terjed ki.

A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jogszabályi előírásból kifolyólag külön címet alkotnak.

Az önkormányzat költségvetése, amely tartalmazza a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha kiadási és bevételi főösszegét 283.744.637,- Ft-ban összegben javaslom meghatározni.

a) A bevételek részletezését az 2. és 3. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek – különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik,
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai,
- tapasztalati adatok – egyes esetenként előforduló bevételek tekintetében.

A bevételek között legnagyobb arányt az önkormányzatot megillető költségvetési támogatási bevételek jelentik. További jelentős arányt képviselnek még a következő bevételek:

- az önkormányzat sajátos működési bevételei
- az intézmény működési bevételei

A továbbiakban az **egyes bevételek részletezését** mutatja be.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2026. évi előirányzata a Kvtv. 2.sz. melléklet alapján:

A helyi település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására:	16.374.222,- Ft,
zöldterület gazdálkodás	1.693.466,- Ft
közvilágítás	3.266.000,- Ft
köztetető fenntartás	605.776,- Ft

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

5. napirendi pont

közutak fenntartása	1.128.817,- Ft
egyéb önkorm. feladatok tám.	9.616.997,- Ft
lakott külterületekkel kapcs.fel.	63.166,- Ft

Köznevelési feladatok támogatására:	61.476.729,- Ft
óvoda működési támogatása	4.878.184,- Ft
óvodapedagógusok bértámogatása	36.672.000,- Ft
óvodaped. minősítő támogatása	956.000,- Ft
nevelő munkát segítők bértámogatása	11.134.000,- Ft
esélyteremtési illetményrész támogatása	7.836.545,- Ft

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására:	12.742.375,- Ft
szociális feladatok egyéb támogatása	3.502.000,- Ft
szociális étkeztetés	2.173.500,- Ft
falugondnoki szolgáltatás	6.759.000,- Ft
falugondnoki szolgáltatás kiegészítése	307.875,- Ft

Gyermekétkeztetési feladatok támogatására:	77.071.952,- Ft
gyermekétkeztetés bértámogatása	25.960.000,- Ft
gyermekétkeztetés működési támogatása	51.111.952,- Ft

Kulturális feladatok támogatására 2.270.000,- Ft

Működési támogatásokra összesen: 169.635.278,- Ft normatívát kapunk

Működési célú támogatások ÁH belülről: 3.787.245,- Ft

Iskolaorvosi szolgáltatás finanszírozása a TB alapoktól 74.400,- Ft.

Elkülönített állami pénzalaptól egész éves közfoglalkoztatás, 2 fő közmunkás bérének és járulékainak 90 %-os támogatásával számoltunk 3.712.845,- Ft összegben.

Saját bevételeinknél a 2025. évi teljesítések figyelembevételével terveztük várható bevételeinket.

A közhatalmi bevételeket talajterhelési díjat a szennyvízcsatornára rá nem kötött ingatlanokra továbbra is kivetésre kerül. Az önkormányzat helyi adóbevételeit az építményadó, telekadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó és a késedelmi kamat teszi ki.

A közhatalmi bevételekre 6.750.000,- Ft-ot terveztünk.

Szolgáltatások bevétele: 4.647.000,- Ft

traktorral végzett szolgáltatások	200.000,- Ft
laktér bevétele	1.800.000,- Ft
bolt bérleti díja	40.000,- Ft
földbérlet (Becsehely)	2.100.000,- Ft
földbérlet (Takács Gábor)	7.000,- Ft

A munkába járással kapcsolatos utazási költségeket a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet 3.§.-ában előírt mértékig (86 %), bérlet támogatást biztosítunk, valamint az SZJA törvény 25. §-a (2) bekezdésének 2017. január 01-jétől hatályos bb) alpontja szerint, ha a munkáltató nem vesz igénybe tömegközlekedést a munkába

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

5. napirendi pont

járáshoz, a munkáltató a munkában töltött napokra a munkahely és a lakóhely között közforgalmi úton mért távolság alapján – oda-vissza számolva – kilométerenként legfeljebb 30 Ft/km költségtérítést számolhat, melyet a közlekedési költségtérítés rovaton építettük be.

2026. évben a rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adót terveztünk.

Személyi kiadásokra összesen: 29.868.539,- Ft-ot irányoztunk elő.

Munkaruhát 2 főnél számoltunk 30.000,- Ft/év.

Dologi kiadásainknál a 2025. évi tényleges kiadásainkat vettük számításba 43.048.885,- Ft-ot terveztünk be. (6. számú melléklet)

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.502.000,- Ft

Önkormányzat által folyósított ellátások 3.502.000,- Ft (mely tartalmazza a települési segélyt, beiskolázási és óvodáztatási támogatás, bérlettámogatásokat, Idősek napi ajándécsomagot, Mikulás csomagot a gyerekeknek és egyéb rendeletben meghatározott juttatások)

Pénzeszközáadás, egyéb támogatás:

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre 351.000,- Ft

Nagykanizsa Térsége Önkorm. Tárulása	263.000,- Ft
Nagykanizsa Térsége Önkorm. Társ. TEFA	50.000,- Ft
Fogászati ügyelet Nagykanizsa	38.000,- F

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 680.000,- Ft

Egyháztámogatás	60.000,- Ft
Non-profit szervezetek részére:	120.000,- Ft
Önkormányzati tulajdonú nem pénzügyi vállalkozás részére (bolt tám.)	500.000,- Ft

Ezen a jogcímen fizetésre az alábbi kifizetéseket irányoztunk elő:

forintban

Települési Önkormányzatok Országos Szöv.	4700
Zalai Falvakért Egyesület tagdíja	18720
Innovatív Dél-Zala Vidékfejl. Egyesület tagdíja	25000
Csapi-Zalaújlak Polgárőr Egyesület	60000
Egyéb tagdíj	11580
Összesen:	120000

Felhalmozási kiadásaink

Beruházási kiadások 28.001.685,- Ft + 7.302.115,- Ft áfát irányoztunk:

Földterületek vásárlása	1.000.000,- Ft
Zala Kétkeréken (Zalasárszeg-Galambok)	27.001.685,- Ft + 7.302.115,- Ft

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

5. napirendi pont

Felújítási kiadások:	6.638.987,- Ft + 1.792.527,- Ft áfa
Közvilágítás korszerűsítése III. ütem	2.205.710,- Ft + 595.542,- Ft áfa
Térfigyelő kamera korszerűsítése	4.433.277,- Ft + 1.196.985,- Ft áfa

Felhalmozási kiadásaink összesen: 34.640.672,- Ft + 15.360.230,- Ft áfa

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás (TEFA) 500.000,- Ft
Lakás felújítási kölcsön lakosság részére: 1.000.000,- Ft
Lakásvásárlásra vissza nem térítendő támogatás 400.000,- Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezésének visszafizetése
(2026.00.hó normatíva) 6.154.027,- Ft.

Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyhának működési támogatásra: 138.248.681,- Ft

Tartalék: 16.256.191,- Ft

Az önkormányzat 2026. évi várható kiadása összesen: 283.744.637,- Ft.

Terveink:

2026. évben lehetőségünkhez mérten pályázatot szeretnénk benyújtani a Csapi 606 hrsz-ú mezőgazdasági út felújítására, az iker szolgálati lakás, temető-ravatalozó felújítására, a Petőfi utcai járda építésére és a falugondnoki busz cseréjére.

A költségvetési létszámkeret indoklása, részletezése

A képviselő-testület a 2026. december 31-ig a létszámkeretet **4 fő + 12 fő** foglalkoztatott állományi létszámban irányozza elő az önkormányzatnál és a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyhánál.

Önkormányzat és Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

5. napirendi pont

Kormányzati megnevezése	funkció	Létszám	Alkalmazás jellege
Gyermekétkeztetés köznevelési intézetben		6	Teljes munkaidős
Önkorm. hivatalok jogalkotása		1	Teljes munkaidős
Falugondnoki szolgáltatás		1	Teljes munkaidős
Hosszabb közfoglalkoztatás		2	Teljes munkaidős
Óvodai nevelés ellátás		5+1	Teljes m.idős+részm.idő
Összesen:		16	

Állományba nem tartozó

1 fő (polgármester)

Összességében elmondható, hogy a feltétlenül szükséges feladatokat terveztük, abban a reményben, hogy rendkívüli kiadás vagy áremelkedés nem zavarja meg az önkormányzat gazdálkodását a 2026-os esztendőben.

Csapi, 2026. január 28.

Dr. Tóth László
polgármester



Csapi Község Önkormányzata
költségvetési bevételek

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Helyi önkormányzat működési általános támogatása	B111	20 189 951	21 393 160	16 374 222
Köznevelési feladatok támogatása	B112	47 354 806	52 435 774	61 176 729
Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	B1131	11 955 020	12 476 233	12 742 375
Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása	B1132	69 674 946	72 496 379	77 071 952
Kulturális feladatok támogatása (könyvtár)	B114	2 270 000	2 378 706	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115		701 040	
Elszámolásból származó bevételek	B116			
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	151 444 723	161 881 292	169 635 278
Működési cél egyéb támogatások ÁH belülről	B16	3 423 982	3 770 054	3 787 245
- központi kezelésű előirányzatok	B16			
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16	79 200	79 200	74 400
- elkülönített állami pénzalapok	B16	3 344 782	3 690 854	3 712 845
Működési célú támogatások ÁH belülről	B1	154 868 705	165 651 346	173 422 523
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön ÁH belülről	B24			
Felh.c.egyéb tám. fejezettől egyéb célra ÁH belülről	B25		8 431 514	
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	B2	0	8 431 514	0
Építményadó	B34	400 000	580 900	3 000 000
Kommunális adó	B34	2 500 000	2 308 360	0
Telekadó	B34			500 000
Iparűzési adó	B351	3 000 000	2 895 840	3 000 000
Jövedéki adó	B352			
Idegenforgalmi adó	B355			200 000
Talajterhelési díj	B36		88 200	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	66 868	50 000
Közhatalmi bevételek	B3	5 950 000	5 940 168	6 750 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 559 000	4 972 986	4 647 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	60 000	49 389	60 000
Ellátási díjak	B405	6 500 000	5 204 047	6 500 000
Kiszámlázott ÁFA	B406	2 417 040	2 099 529	2 322 000
ÁFA visszatérülés	B407			
Kamatbevételek	B408	1 000	844	1 000
Biztosító által fizetett kártérítés	B410		23 680	
Egyéb működési bevételek	B411		1 086 752	
Működési bevételek	B4	14 537 040	13 437 227	13 530 000
Ingatlanok értékesítése	B52			
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Működés célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
- non-profit szervezettől	B63		0	0
Működés célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
Felhalmozási célú kölcsön megtérülés ÁH kívülről	B74	500 000	240 700	500 000
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz non-profit sz.	B75			
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz háztartást.	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	500 000	240 700	500 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	175 855 745	193 700 955	194 202 523

Csapi Község Önkormányzata
finanszírozási bevételek

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	B811	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	66 923 458	66 923 458	81 542 114
Maradvány igénybevétele	B813	66 923 458	66 923 458	81 542 114
Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814		6 154 027	
Lekötött betétek	B817	8 000 000		8 000 000
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	8 000 000	6 154 027	8 000 000
Finanszírozási bevételek	B8	74 923 458	73 077 485	89 542 114

Csapi Község Önkormányzata
költségvetési kiadások

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Törvény szerinti illetmények, munkabér	K1101	13 547 200	13 881 040	16 372 000
Normatív jutalmak	K1102		460 955	
Helyettesítési díj, túlóra	K1104			
Béren kívüli juttatások	K1107			
Közlekedési költségtérítés	K1109	60 000	48 636	60 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	300 000	210 420	300 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	13 907 200	14 601 051	16 732 000
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3 589 200	6 941 496	7 033 596
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	K122	1 200 000	3 147 432	3 000 000
Külső személyi juttatások	K12	4 789 200	10 088 928	10 033 596
Személyi juttatások összesen	K1	18 696 400	24 689 979	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	2 146 926	2 642 844	3 102 943
- szociális hozzájárulási adó	K2	2 146 926	2 625 036	3 102 943
- táppénz hozzájárulás	K2		17 808	
Személyi kiadások összesen:		20 843 326	27 332 823	29 868 539
Szakmai anyagok beszerzése	K311	130 000	18 800	130 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 400 000	4 553 681	4 400 000
Készletbeszerzés	K31	4 530 000	4 572 481	4 530 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	600 000	535 934	600 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	300 000	318 198	300 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	900 000	854 132	900 000
Aramdíj	K3311	4 263 000	3 298 890	3 360 000
Gázdíj	K3312	960 000	918 265	960 000
Vízdíj	K3314	240 000	378 602	280 000
Vásárolt élelmiszer	K332	12 000 000	9 060 120	12 000 000
Bérleti és lízing díjak	K333	20 000	20 940	22 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	K334	1 500 000	1 219 334	1 500 000
Közvetített szolgáltatások	K335	60 000	49 389	60 000
Szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások	K336	3 000 000	2 436 614	3 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	9 880 000	3 691 712	9 236 885
Szolgáltatási kiadások	K33	31 923 000	21 073 866	30 418 885
Kiküldetések kiadásai	K341	50 000		0
Kiküldetések kiadásai	K34	50 000	0	0
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	7 000 000	6 046 897	7 000 000
Fizetendő ÁFA	K352	100 000		100 000
Kamatkiadások	K353			
Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	101 482	100 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	K35	7 200 000	6 148 379	7 200 000
Dologi kiadások	K3	44 603 000	32 648 858	43 048 885
Pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám.	K42			
Egyéb nem intézményi ellátási díjak	K48	3 310 000	3 321 568	3 502 000
- önkorm. Rendeletében megállapított juttatás	K48	3 110 000	3 146 635	3 302 000
- települési támogatás	K48	200 000	174 933	200 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 310 000	3 321 568	3 502 000
Elvonások és befizetések	K502		2 685 082	
Műk.célú kölcsönök nyújtása ÁH belülré	K504			
Műk. célú kölcsönök törlesztése ÁH belülré	K505			
Műk. célú egyéb támogatások ÁH belülré	K506	1 871 619	1 866 184	351 000
Műk. célú egyéb támogatások ÁH kívülré	K512	660 000	83 370	680 000
- egyházi jogi		60 000	60 000	60 000
- non-profit szervezeteknek	K512	100 000	23 370	120 000
- egyéb civil szervezetek	K512			
- önkormányzati tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	500 000		500 000

Csapi Község Önkormányzata
költségvetési kiadások

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Tartalékok	K513	17 566 439		16 256 191
Egyéb működési c. kiadások	K5	20 098 058	4 634 636	17 287 191
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése (föld is)	K62	28 001 685	200 000	28 001 685
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		110 945	
Részesedése vásárlása (Vízmű)	K64			
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA	K67	7 302 115	29 955	7 302 115
Beruházások (44+...+50)	K6	35 303 800	340 900	35 303 800
Ingatlanok felújítása	K71	2 800 000		6 638 987
Tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA	K74	756 000		1 792 527
Felújítások	K7	3 556 000	0	8 431 514
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatás ÁH belülről	K83	1 000 000	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁH belülről	K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH kívülre (kölcsön)	K86	1 000 000	900 000	1 000 000
Felhalmozási célú tám. nyújtása ÁH kívülre (bolt pályázat)	K89			
Felhalmozási célú támogatás nyújtása ÁH kívülre (v.n.t.tám.)	K89	400 000		400 000
Költségvetési kiadások	K1-K8	130 114 184	70 178 785	139 341 929

**Csapi Község Önkormányzata
finanszírozási kiadások**

Megnevezés	Rovat kód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112			
Hitel-, kölcsöntörlesztése AH kívülre	K911	0	0	0
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	3 635 267	3 635 267	6 154 027
Központi, irányító szervi támogatások foly. (intézm.)	K915	117 029 752	111 422 274	138 248 681
Önkormányzati támogatás (intézmény)	K915			
Pénzeszköz betétként elhelyezése	K915			
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	120 665 019	115 057 541	144 402 708
Finanszírozási kiadások	K9	120 665 019	115 057 541	144 402 708

Csapi Község Önkormányzata
dologi kiadások részletezése

Megnevezés	2025. évi tervezett	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Vegyszerek költsége	100 000	18 800	100 000
Könyv beszerzése			
Egyéb szakmai anyagok beszerz.	30 000		30 000
Szakmai anyagok beszerzése	130 000	18 800	130 000
Élelmiszer költsége		31 189	
Irodaszer beszerzése	400 000	267 851	400 000
Hajtóanyag beszerzése	2 500 000	1 955 496	2 500 000
Egyéb anyag beszerzése	1 500 000	1 749 145	1 500 000
Szociális tűzifa		550 000	
Üzemeltetési anyagok	4 400 000	4 553 681	4 400 000
Készletbeszerzés	4 530 000	4 572 481	4 530 000
Informatikai szolgáltatások	600 000	535 934	600 000
Kommunikációs szolgáltatások	300 000	318 198	300 000
Infor.és komm.szolg.összesen:	900 000	854 132	900 000
Aramdíj	4 263 000	3 298 890	3 360 000
Gázdíj	960 000	918 265	960 000
Víz-, és csatornadíj	240 000	378 602	280 000
Közműdíjak	5 463 000	4 595 757	4 600 000
Vásárolt élelmezés	12 000 000	9 060 120	12 000 000
Bérleti és lízingdíjak	20 000	20 940	22 000
Karbantartás, kis javítási szolg.	1 500 000	1 219 334	1 500 000
Közvetített szolgáltatás	60 000	49 389	60 000
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	3 000 000	2 436 614	3 000 000
Egyéb szolgáltatás	9 880 000	3 691 712	9 236 885
- biztosítás	750 000	524 691	600 000
- pénzügyi szolgáltatás díja		4 602	
- szállítási költség	250 000	236 640	250 000
- postaköltség	800 000	1 312 952	1 000 000
- egyéb igénybe vett szolg.	1 500 000	1 142 827	1 500 000
- Víz- és csatorna (tárgyévi részlet)	470 000	470 000	470 000
- Víz- és csatorna (következő évi)	6 110 000		5 416 885
Szolgáltatások összesen:	31 923 000	21 073 866	30 418 885
Belföldi kiküldetés	50 000		
Működés célú előzetesen felsz. áfa	7 000 000	6 046 897	7 000 000
Fizetendő áfa	100 000		100 000
Kamatkiadások			
Egyéb dologi kiadások	100 000	101 482	100 000
Dologi kiadások összesen:	44 603 000	32 648 858	43 048 885

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiből szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ban kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásaira Csapi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet célja Csapi Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(2) A rendelet hatálya a Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervére, a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyhára terjed ki.

(3) A költségvetés címrendje: az Önkormányzat valamint a költségvetési szerve külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi költségvetésének

- a) bruttó bevételi főösszegét 458.368.948,-Ft-ban, ebből:
 - aa) az Önkormányzat bevételi főösszegét 283.744.637,- Ft-ban,
 - ab) az Óvoda és Konyha bevételi főösszegét 174.624.311,- Ft-ban, állapítja meg.
- b) bruttó kiadási főösszegét 458.368.948,- Ft-ban,
 - ba) ebből az Önkormányzat kiadási főösszegét 283.744.637,- Ft-ban
 - bb) az Óvoda és Konyha bevételi főösszegét 174.624.311,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételeit az 1. melléklet 1.1., 2., 4. és 6. számú táblázatai tartalmazzák, a 2026. évi költségvetésének kiadásait az 1. melléklet 1.2., 3., 5. és 7. számú táblázatai részletezik, azt 283.744.637,-Ft költségvetési bevétellel, 283.744.637,-Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében 81.542.114,-Ft tartalékot tudott képezni, az összeg általános (szabad) tartalék.

(3) Az előző évi költségvetés maradványával együtt az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 283.744.637,-Ft.

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet 1.1., 2. és 6. számú táblázatok tartalmazzák.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet 1.2., 3. és 7. számú táblázatok tartalmazzák.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási és felhalmozási kiadások részletezését az 1. melléklet 8. számú táblázatai tartalmazzák.

(4) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban az 1. melléklet 9. táblázatai szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Csapi Kis Herceg Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai

4.§

(1) Az Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési bevételeinek részletezését a 2. melléklet 1.1., 2., 4. és 5. számú táblázatok tartalmazzák.

(2) Az Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési kiadásainak részletezését a 2. melléklet 1.2., 3., és 6. számú táblázatok tartalmazzák.

(3) A felújítási és felhalmozási kiadások részletezését az 2. melléklet 7. számú táblázat tartalmazza.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban az 2. melléklet 8. számú táblázata tartalmazza.

(5) A Csapi Kis Herceg Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai, valamint engedélyezett létszám előirányzata a kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe betervezve.

A költségvetési létszámkeret

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési létszám előirányzatát 16 főben állapítja meg.

(2) Csapi Község Önkormányzata létszámkerete 4 fő és 1 fő állományba nem tartozó polgármester.

(3) A Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha létszámkerete 12 fő.

A költségvetési végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban 2026. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig a polgármester az Áht. 25. §. (1) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről.

(2) Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások a Áht. 25. § (4) bekezdés szerint, ezen költségvetési rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat 2026. évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(4) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban.

(2) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

(3) Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

8. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetéssel összefüggő intézkedéseket a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában és a jelen rendeletben átruházott hatáskör alapján a polgármester jogosult megtenni.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a „működési jellegű feladatok” között indokolt átcsoportosítást végezzen az alábbi korlátozásokkal:

- Átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években többletkiadással nem járhatnak. tartalék keret terhére történő átcsoportosítás jogát nem ruházza át.
- A tartalék keret terhére történő kifizetést a képviselő-testület felhatalmazása (döntés) nélkül nem lehet teljesíteni.
- Az önkormányzat minden felhalmozási és tőkebevétele felhalmozási célra fordítandó.
- Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(4) A Képviselő - testület az operatív napi gazdálkodás és a célszerű intézkedések meghozatala érdekében felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat célhoz nem kötött forrásait – az állami hozzájárulás kivételével – az átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként lekösse, illetve egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről intézkedjen.

(5) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben keletkezett átmenti hiány finanszírozása működési, likvid hitelfelvétellel történik.

(6) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt, a kötelezettségvállalást a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

9. §

Csapi Község Önkormányzata a 2026. évben bevételeit és kiadásait az OTP Bank ZRt. Nagykanizsa, Deák tér 16. szám alatti fiókjánál vezetett számlákon bonyolítja.

10. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

11. §

Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

12. §

A polgármester 200.000 Ft összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

13. §

(1) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el. (utalványozhatók)

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetleges szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a község költségvetési gazdálkodásának stabilitása, a likviditás megőrzése érdekében

(3) A helyi önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a kötelezettségvállalási szabályzat rendelkezései szerint történik.

(4) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

Vegyes rendelkezések

14. §

(1) Felhatalmazást ad a Képviselő-testület a polgármesternek, hogy 2027. évben a költségvetés elfogadásáig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszédhesse, és működési kiadásait fedezhesse. A kiadásokat a 2026. évi eredeti szinten teljesítheti, új kötelezettségeket nem vállalhat.

(2) Csapi Község önkormányzatának gazdálkodására, a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az Áht. és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

Záró rendelkezések

15. §

(1) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

RENDELET-TERVEZET

1. melléklet az .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

1. számú táblázatok:

1.1. számú táblázat: Csapi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételeinek tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti elő- irányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Működési célú támogatások ÁH belülről B1	154 868 705	165 651 346	173 422 523
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2		8 431 514	
Közhatalmi bevételek B3	5 950 000	5 940 168	6 750 000
Működési bevételek B4	14 537 040	13 437 227	13 530 000
Felhalmozási bevételek B5			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7	500 000	240 700	500 000
Költségvetési bevételek	175 855 745	193 700 955	194 202 523
Előző évi pénzmaradvány B8131	66 923 458	66 923 458	81 542 114
ÁH belüli megelőlegezés B817		6 154 027	
Lekötött betétek B817	8 000 000		8 000 000
Finanszírozási bevételek	74 923 458	73 077 485	89 542 114
Bevételek összesen	250 779 203	266 778 440	283 744 637

1.2. számú táblázat: Csapi Község Önkormányzata 2026. évi kiadásainak tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirány- zat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Személyi juttatások K1	18 696 400	24 689 979	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok K2	2 146 926	2 642 844	3 102 943
Dologi kiadások K3	44 603 000	32 648 858	43 048 885
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	3 310 000	3 321 568	3 502 000
Elvonások és befizetések K502		2 685 082	
Egyéb működési célú kiadások ÁH be- lülre K5	1 871 619	1 866 184	351 000
Egyéb működési célú kiadások ÁH kí- vülre K5	660 000	83 370	680 000
Beruházások K6	35 303 800	340 900	35 303 800
Felújítások K7	3 556 000		8 431 514
Felhalm. célú visszatérít. tám.ÁH belülre K83	1 000 000	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülre K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86	1 000 000	900 000	1 000 000
Felhalmozási célú támogatás nyújtása K89	400 000		400 000

RENDELET-TERVEZET

Tartalék K512	17 566 439		16 256 191
Költségvetési kiadások	130 114 184	70 178 785	139 341 929
Hosszú lejáratú hitelek K9111			
Rövid lejáratú hitelek			
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése K914	3 635 267	3 635 267	6 154 027
Központi, irányító szervi támogatás K915	117 029 752	111 422 274	138 248 681
Betét elhelyezése K915			
Finanszírozási kiadások	120 665 019	115 057 541	144 402 708
Kiadások összesen:	250 779 203	185 236 326	283 744 637

2. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2026. évi tervezete

Megnevezés	2025. évi eredeti elő- irányzat	2025. évi tel- jesítés	2026. évi ter- vezett
Helyi önkormányzat működési általános támogatása	20 189 951	21 393 160	16 374 222
Köznevelési feladatok támogatása	47 354 806	52 435 774	61 176 729
Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	11 955 020	12 476 233	12 742 375
Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása	69 674 946	72 496 379	77 071 952
Kulturális feladatok támogatása (könyvtár)	2 270 000	2 378 706	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok		701 040	
Elszámolásból származó bevételek			
Önkormányzatok működési támogatásai	151 444 723	161 881 292	169 635 278
Működési cél egyéb támogatások ÁH belülről	3 423 982	3 770 054	3 787 245
- központi kezelésű előirányzatok			
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	79 200	79 200	74 400
- elkülönített állami pénzalapok	3 344 782	3 690 854	3 712 845
Működési célú támogatások ÁH belülről	154 868 705	165 651 346	173 422 523
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön ÁH belülről			
Felh.c.egyéb tám. fejezettől egyéb célra ÁH belülről		8 431 514	
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0	8 431 514	0
Építményadó	400 000	580 900	3 000 000
Kommunális adó	2 500 000	2 308 360	0
Telekadó			500 000
Iparűzési adó	3 000 000	2 895 840	3 000 000
Jövedéki adó			
Idegenforgalmi adó			200 000
Talajterhelési díj		88 200	
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	66 868	50 000
Közhatalmi bevételek	5 950 000	5 940 168	6 750 000

RENDELET-TERVEZET

Szolgáltatások ellenértéke	5 559 000	4 972 986	4 647 000
Közvetített szolgáltatások értéke	60 000	49 389	60 000
Ellátási díjak	6 500 000	5 204 047	6 500 000
Kiszámlázott ÁFA	2 417 040	2 099 529	2 322 000
ÁFA visszatérülés			
Kamatbevételek	1 000	844	1 000
Biztosító által fizetett kártérítés		23 680	
Egyéb működési bevételek		1 086 752	
Működési bevételek	14 537 040	13 437 227	13 530 000
Ingatlanok értékesítése			
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működés célú egyéb átvett pénzeszközök	0	0	0
- non-profit szervezettől		0	0
Működés célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célú kölcsön megtérülés ÁH kívülről	500 000	240 700	500 000
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz non-profit sz.			
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz háztartást.			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	240 700	500 000
Költségvetési bevételek	175 855 745	193 700 955	194 202 523

3. számú táblázatok:

3.1. számú táblázat: Költségvetési kiadások tervezete 2026. év

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Törvény szerinti illetmények, munkabér	13 547 200	13 881 040	16 372 000
Normatív jutalmak		460 955	
Helyettesítési díj, túlóra			
Béren kívüli juttatások			
Közlekedési költségterítés	60 000	48 636	60 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	300 000	210 420	300 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	13 907 200	14 601 051	16 732 000
Választott tisztségviselők juttatásai	3 589 200	6 941 496	7 033 596
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	1 200 000	3 147 432	3 000 000
Külső személyi juttatások	4 789 200	10 088 928	10 033 596
Személyi juttatások összesen	18 696 400	24 689 979	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok	2 146 926	2 642 844	3 102 943
- szociális hozzájárulási adó	2 146 926	2 625 036	3 102 943
- táppénz hozzájárulás		17 808	
Személyi kiadások összesen:	20 843 326	27 332 823	29 868 539
Szakmai anyagok beszerzése	130 000	18 800	130 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 400 000	4 553 681	4 400 000
Készletbeszerzés	4 530 000	4 572 481	4 530 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	600 000	535 934	600 000

RENDELET-TERVEZET

Egyéb kommunikációs szolgáltatások	300 000	318 198	300 000
Kommunikációs szolgáltatások	900 000	854 132	900 000
Áramdíj	4 263 000	3 298 890	3 360 000
Gázdíj	960 000	918 265	960 000
Vízdíj	240 000	378 602	280 000
Vásárolt élelmezés	12 000 000	9 060 120	12 000 000
Bérleti és lízing díjak	20 000	20 940	22 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	1 500 000	1 219 334	1 500 000
Közvetített szolgáltatások	60 000	49 389	60 000
Szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások	3 000 000	2 436 614	3 000 000
Egyéb szolgáltatások	9 880 000	3 691 712	9 236 885
Szolgáltatási kiadások	31 923 000	21 073 866	30 418 885
Kiküldetések kiadásai	50 000		0
Kiküldetések kiadásai	50 000	0	0
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	7 000 000	6 046 897	7 000 000
Fizetendő ÁFA	100 000		100 000
Kamatkiadások			
Egyéb dologi kiadások	100 000	101 482	100 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	7 200 000	6 148 379	7 200 000
Dologi kiadások	44 603 000	32 648 858	43 048 885
Pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám.			
Egyéb nem intézményi ellátási díjak	3 310 000	3 321 568	3 502 000
- önkorm. Rendeletében megállapított juttatás	3 110 000	3 146 635	3 302 000
- települési támogatás	200 000	174 933	200 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 310 000	3 321 568	3 502 000
Elvonások és befizetések		2 685 082	
Műk.célú kölcsönök nyújtása ÁH belülré			
Műk. célú kölcsönök törlesztése ÁH belülré			
Műk. célú egyéb támogatások ÁH belülré	1 871 619	1 866 184	351 000
Műk. célú egyéb támogatások ÁH kívülre	660 000	83 370	680 000
- egyházi jogi	60 000	60 000	60 000
- non-profit szervezeteknek	100 000	23 370	120 000
- egyéb civil szervezetek			
- önkormányzati tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	500 000		500 000
Tartalékok	17 566 439		16 256 191
Egyéb működési c. kiadások	20 098 058	4 634 636	17 287 191
Immateriális javak beszerzése, létesítése			
Ingatlanok beszerzése, létesítése (föld is)	28 001 685	200 000	28 001 685
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		110 945	
Részesedése vásárlása (Vízmu)			
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA	7 302 115	29 955	7 302 115
Beruházások (44+...+50)	35 303 800	340 900	35 303 800
Ingatlanok felújítása	2 800 000		6 638 987
Tárgyi eszközök felújítása			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA	756 000		1 792 527
Felújítások	3 556 000	0	8 431 514

RENDELET-TERVEZET

Felhalmozás célú visszatérítendő támogatás ÁH belülrre (TEFA)	1 000 000	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁH belülrre			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH kívülrre (kölcsön)	1 000 000	900 000	1 000 000
Felhalmozási célú tám. nyújtása ÁH kívülrre (bolt pályázat)			
Felhalmozási célú támogatás nyújtása ÁH kívülrre (v.n.t.tám.)	400 000		400 000
Költségvetési kiadások	130 114 184	70 178 785	139 341 929

3.2. számú táblázat: Dologi kiadások részletezése

Megnevezés	2025. évi tervezett	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Vegyszerek költsége	100 000	18 800	100 000
Könyv beszerzése			
Egyéb szakmai anyagok beszerz.	30 000		30 000
Szakmai anyagok beszerzése	130 000	18 800	130 000
Élelmiszer költsége		31 189	
Irodaszer beszerzése	400 000	267 851	400 000
Hajtóanyag beszerzése	2 500 000	1 955 496	2 500 000
Egyéb anyag beszerzése	1 500 000	1 749 145	1 500 000
Szociális tűzifa		550 000	
Üzemeltetési anyagok	4 400 000	4 553 681	4 400 000
Készletbeszerzés	4 530 000	4 572 481	4 530 000
Informatikai szolgáltatások	600 000	535 934	600 000
Kommunikációs szolgáltatások	300 000	318 198	300 000
Infor.és komm.szolg.összesen:	900 000	854 132	900 000
Áramdíj	4 263 000	3 298 890	3 360 000
Gázdíj	960 000	918 265	960 000
Víz-, és csatornadíj	240 000	378 602	280 000
Közműdíjak	5 463 000	4 595 757	4 600 000
Vásárolt élelmezés	12 000 000	9 060 120	12 000 000
Bérleti és lízingdíjak	20 000	20 940	22 000
Karbantartás, kis javítási szolg.	1 500 000	1 219 334	1 500 000
Közvetített szolgáltatás	60 000	49 389	60 000
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	3 000 000	2 436 614	3 000 000
Egyéb szolgáltatás	9 880 000	3 691 712	9 236 885
- biztosítás	750 000	524 691	600 000
- pénzügyi szolgáltatás díja		4 602	
- szállítási költség	250 000	236 640	250 000
- postaköltség	800 000	1 312 952	1 000 000
- egyéb igénybe vett szolg.	1 500 000	1 142 827	1 500 000
- Vízmű tartozás (tárgyévi részlet)	470 000	470 000	470 000

RENDELET-TERVEZET

- Vízmű tartozás (következő évi)	6 110 000		5 416 885
Szolgáltatások összesen:	31 923 000	21 073 866	30 418 885
Belföldi kiküldetés	50 000		
Működés célú előzetesen felsz.áfa	7 000 000	6 046 897	7 000 000
Fizetendő áfa	100 000		100 000
Kamatkiadások			
Egyéb dologi kiadások	100 000	101 482	100 000
Dologi kiadások összesen:	44 603 000	32 648 858	43 048 885

4. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezet

Megnevezés	2025. évi eredeti előirány- zat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	66 923 458	66 923 458	81 542 114
Maradvány igénybevétele	66 923 458	66 923 458	81 542 114
Államháztartáson belüli megelőlegezés		6 154 027	
Lekötött betétek	8 000 000		8 000 000
Belföldi finanszírozás bevételei	8 000 000	6 154 027	8 000 000
Finanszírozási bevételek	74 923 458	73 077 485	89 542 114

5. számú táblázat: Finanszírozási kiadások 2026. évi tervezete

Megnevezés	2025. évi eredeti előirány- zat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Hitel-, kölcsöntörlesztése ÁH kívülre	0	0	0
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	3 635 267	3 635 267	6 154 027
Központi, irányító szervi támogatások foly. (intézm.)	117 029 752	111 422 274	138 248 681
Önkormányzati támogatás (intézmény)			
Pénzeszköz betétként elhelyezése			
Belföldi finanszírozás kiadásai	120 665 019	115 057 541	144 402 708
Finanszírozási kiadások	120 665 019	115 057 541	144 402 708

6. számú táblázatok:

6.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzata bevételi forrásoként (összesítő táblázat)

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
Működési célú bevételek (B1)	173 422 523
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Közhatalmi bevételek (B3)	6 750 000
Működési bevételek (B4)	49 090 000
Felhalmozási bevételek (B73)	
Működés célú pénzeszköztvétel (B6)	
Központi irányító szervi támogatás (B816)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	500 000
Költségvetési bevételek összesen:	229 762 523
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	82 357 744
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	
Központi irányító szervi támogatás (B816)	138 248 681
Lekötött betét (B817)	8 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:	228 606 425
Összesen:	458 368 948

6.2. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzata bevételi forrásoként – Csapi Község Önkormányzata

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
Működési célú bevételek (B1)	173 422 523
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Közhatalmi bevételek (B3)	6 750 000
Működési bevételek (B4)	13 530 000
Felhalmozási bevételek (B73)	
Működés célú pénzeszköztvétel (B6)	
Központi irányító szervi támogatás (B816)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	500 000
Költségvetési bevételek összesen:	194 202 523
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	81 542 114
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	
Lekötött betét (B817)	8 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:	89 542 114
Összesen:	283 744 637

7. számú táblázatok:

7.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott kiadásai, valamint létszáma (összesítő táblázat)

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
Személyi jellegű kiadások (K1)	108 195 138
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	11 194 485
Dologi kiadások (K3)	127 902 112
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 502 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 031 000
Tartalék (K512)	16 256 191
Működési kiadások:	268 080 926
Beruházási kiadások (K6)	35 553 800
Felújítások (K7)	8 431 514
Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	500 000
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása (K86)	1 000 000
Felhalmozási célú támogatás nyújtása (K89)	400 000
Felhalmozási kiadások:	45 885 314
Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	6 154 027
Irányítószervi támogatás (K915)	138 248 681
Finanszírozási kiadások:	144 402 708
Kiadások összesen:	458 368 948
Költségvetési létszámkeret	16

7.2. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzott kiadásai, valamint létszáma – Csapi Község Önkormányzata

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
Személyi jellegű kiadások (K1)	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	3 102 943
Dologi kiadások (K3)	43 048 885
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 502 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 031 000
Tartalék (K512)	16 256 191
Működési kiadások:	93 706 615
Beruházási kiadások (K6)	35 303 800
Felújítások (K7)	8 431 514

RENDELET-TERVEZET

Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	500 000
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása (K86)	1 000 000
Felhalmozási célú támogatás nyújtása (K89)	400 000
Felhalmozási kiadások:	45 635 314
Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	6 154 027
Irányítószervi támogatás (K915)	138 248 681
Finanszírozási kiadások:	144 402 708
Kiadások összesen:	283 744 637
Költségvetési létszámkeret	4

8. számú táblázatok:

8.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott - alcímenkénti - felújítási és felhalmozási kiadásai (összesítő táblázat)

Felhalmozási kiadások megnevezése	Előirányzat
Földterület vásárlása	1 000 000
Zala Kétkeréken (Zalasárszeg-Galambok)	34 303 800
Közvilágítás korszerűsítése (III. ütem)	2 801 252
Térfigyelő kamera korszerűsítése	5 630 262
Tárgyi eszköz beszerzés (szekrény vásárlása)	250 000
Összesen:	43 985 314

8.2. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott - alcímenkénti - felújítási és felhalmozási kiadásai – Csapi Község Önkormányzata

Felhalmozási kiadások megnevezése	Előirányzat
Földterület vásárlása	1 000 000
Zala Kétkeréken (Zalasárszeg-Galambok)	34 303 800
Közvilágítás korszerűsítése (III. ütem)	2 801 252
Térfigyelő kamera korszerűsítése	5 630 262
Összesen:	43 735 314

RENDELET-TERVEZET

9. számú táblázatok:

9.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban (összesítő táblázat)

A többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
		2026	2027	2028	2029	2030	összesen:
Személyi jellegű kiadások	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	116 389 620	117 700 000	119 100 000	120 500 000	121 900 000	595 589 620
	Egyenleg						
Közmű díjak	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	8 200 000	8 500 000	8 800 000	9 100 000	9 400 000	44 000 000
	Egyenleg						
TEFA törlesztés	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	500 000	375 000	0	0	0	875 000
	Egyenleg						
Vízű tartozás törlesztése	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	2 350 000
	Egyenleg						

9.2. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban – Csapi Község Önkormányzata

A többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
		2026	2027	2028	2029	2030	összesen:
Személyi jellegű kiadások	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	26 868 539	27 200 000	27 600 000	28 000 000	28 400 000	138 068 539
	Egyenleg						
Közmű díjak	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	4 600 000	4 700 000	4 800 000	4 900 000	5 000 000	24 000 000
	Egyenleg						
TEFA törlesztés	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	500 000	375 000				875 000
	Egyenleg						
	Bevételi előir.						

RENDELET-TERVEZET

Víznyújtás törlesztése	Kiadási előir.	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	2 350 000
	Egyenleg						

RENDELET-TERVEZET

2. melléklet az .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

1. számú táblázatok:

1.1. számú táblázat: Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési bevételeinek tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Működési célú támogatások ÁH belülről B1			
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Működési bevételek B4	35 560 000	34 900 855	35 560 000
Felhalmozási bevételek B73			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Költségvetési bevételek	35 560 000	34 900 855	35 560 000
Előző évi pénzmaradvány B8131	892 372	892 372	815 630
Központi irányító szervi támogatás B816	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Lekötött betétek B817			
Finanszírozási bevételek	117 922 124	112 314 546	139 064 311
Bevételek összesen	153 482 124	147 215 401	174 624 311

1.2. számú táblázat: Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Személyi juttatások K1	69 219 040	73 089 686	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok K2	6 663 168	7 238 401	8 091 542
Dologi kiadások K3	77 599 916	65 253 259	84 853 227
Egyéb működési célú kiadások K5			
Beruházások K6			250 000
Felújítások K7			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Kiadások összesen	153 482 124	145 581 346	174 624 311

2. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2026. évi tervezete - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Egyéb felhalmozási c.támogatások bevételei ÁH belülről			

RENDELET-TERVEZET

Szolgáltatások ellenértéke	16 000 000	14 482 945	16 000 000
Ellátási díjak	12 000 000	12 995 959	12 000 000
Kiszámlázott ÁFA	7 560 000	7 419 307	7 560 000
ÁFA visszatérülés			
Kamatbevételek		2	
Egyéb működési bevételek		2 642	
Költségvetési bevételek	35 560 000	34 900 855	35 560 000

3. számú táblázat: Költségvetési kiadások 2026. évi tervezete - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Megnevezés	2025. évi eredeti elő- irányzat	2025. évi tel- jesítés	2026. évi tervezett
Törvény szerinti illetmények, munkabér	58 627 040	66 100 255	75 949 542
Jutalom		880 000	
Helyettesítési díj		19 227	
Béren kívüli juttatások			
Közlekedési költségtérítés	460 000	392 241	890 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	350 000	360 661	350 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	59 437 040	67 752 384	77 189 542
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	9 782 000	5 337 302	4 240 000
Egyéb külső személyi juttatások			
Külső személyi juttatások	9 782 000	5 337 302	4 240 000
Személyi juttatások összesen	69 219 040	73 089 686	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok	6 663 168	7 238 401	8 091 542
- szociális hozzájárulási adó	6 663 168	7 238 401	8 091 542
- táppénz hozzájárulás			
Személyi kiadások összesen:	75 882 208	80 328 087	89 521 084
Szakmai anyagok beszerzése	500 000	329 695	600 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	49 892 372	46 947 071	54 500 000
Készletbeszerzés	50 392 372	47 276 766	55 100 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	430 000	302 400	440 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	86 000	49 389	80 000
Kommunikációs szolgáltatások	516 000	351 789	520 000
Közüzemi díjak - Áramdíj	1 300 000	378 966	700 000
Gázdíj	2 800 000	1 703 089	2 300 000
Vízdíj	500 000	511 213	600 000
Bérleti és lízing díjak	80 000	48 070	80 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	1 800 000	1 424 963	2 300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	900 000	499 500	1 100 000
Egyéb szolgáltatások	1 300 000	1 109 702	2 200 000
Szolgáltatási kiadások	8 680 000	5 675 503	9 280 000
Kiküldetések kiadásai	500 000	419 640	
Kiküldetések kiadásai (23)	500 000	419 640	0
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	16 406 544	10 469 808	18 843 227

RENDELET-TERVEZET

Fizetendő ÁFA	1 000 000	1 001 000	1 000 000
Egyéb dologi kiadások	105 000	58 753	110 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	17 511 544	11 529 561	19 953 227
Dologi kiadások	77 599 916	65 253 259	84 853 227
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		700 000	250 000
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA			
Beruházások	0	700 000	250 000
Tárgyi eszközök felújítása			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA			
Felújítások	0	0	0
Költségvetési kiadások	153 482 124	146 281 346	174 624 311

4. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezet - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	892 372	892 372	815 630
Maradvány igénybevétele	892 372	892 372	815 630
Központi irányító szervi támogatás (normatíva)	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Önkormányzati támogatás			
Belföldi finanszírozás bevételei	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Finanszírozási bevételek	117 922 124	112 314 546	139 064 311

5. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzata bevételi forrásonként Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
Működési célú bevételek (B1)	
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Közhatalmi bevételek (B3)	
Működési bevételek (B4)	35 560 000
Felhalmozási bevételek (B5)	
Működés célú pénzeszköztámvétel (B6)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	
Költségvetési bevételek összesen:	35 560 000
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	815 630
Központi irányító szervi támogatás (B816)	138 248 681
Lekötött betét (B817)	

RENDELET-TERVEZET

Finanszírozási bevételek összesen:	139 064 311
Összesen:	174 624 311

6. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzott kiadásai, valamint létszáma - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
Személyi jellegű kiadások (K1)	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	8 091 542
Dologi kiadások (K3)	84 853 227
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	
Tartalék (K512)	
Működési kiadások:	174 374 311
Beruházási kiadások (K6)	250 000
Felújítások (K7)	
Felhalmozási kiadások:	250 000
Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	
Irányítószervi támogatás (K915)	
Finanszírozási kiadások:	0
Kiadások összesen:	174 624 311
Költségvetési létszámkeret	12

7. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott - alcímenkénti -felújítási és felhalmozási kiadásai - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Felhalmozási kiadások megnevezése	Előirányzat
Tárgyi eszköz beszerzés (szekrény vásárlása)	250 000
Összesen:	250 000

8. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

A többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
		2026	2027	2028	2029	2030	összesen:
Személyi jellegű kiadások	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	89 521 081	90 500 000	91 500 000	92 500 000	93 500 000	457 521 081
	Egyenleg						

RENDELET-TERVEZET

Közmű dí- jak	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	3 600 000	3 800 000	4 000 000	4 200 000	4 400 000	20 000 000
	Egyenleg						
	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.						
	Egyenleg						
	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.						
	Egyenleg						

RENDELET-TERVEZET

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Csapi Község Önkormányzat Képviselő- testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (...) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások:

A lakosság tájékoztatása a rendelet-tervezet alapján biztosított.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Csapi Község Önkormányzata költségvetését. A települési önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, a különböző jogcímen a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása a közös önkormányzati hivatalra további adminisztratív terheket nem ró.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ban kapott felhatalmazás alapján alkotja meg a rendeletét. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a jogszabályban meghatározott határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az Áht. 108. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott adatszolgáltatást az államháztartás információs rendszere keretében nem tudja teljesíteni. Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki.

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

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

Csapi, 2023. január 28.

dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

