



HIV/419- /2026

ELŐTERJESZTÉS

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. szeptember 17-i ülésére

Előterjesztés az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő:	dr. Bónáné dr. Németh Katalin polgármester
Előkészítő:	Szaradicsné Mészáros Andrea Gazdasági kabinetvezető Mészáros Viktória gazdasági ügyintéző
Tárgyalja:	Jogi és Humán Bizottság Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
Meghívott:	-
A döntés formája:	rendelet
Szavazás módja:	minősített többség
Mellékletek száma:	5

Az előterjesztést szakmai szempontból ellenőrizte:

Szaradicsné Mészáros Andrea
Gazdasági Kabinet vezető

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Földesi Tamás
jegyző



Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) rendelet 2. módosítására készült előterjesztés, a 2026. évi költségvetés elfogadása óta ismert változásokat illeszti be a költségvetésbe. A változás átvezetése magába foglalja a 2026. január 1. - 2026. július 31. napjáig terjedő időszak pénzügyi eseményeit.

A költségvetési rendeletben átvezetett II. rendeletmódosítást érintő, 2026. április 1- 2026. július 31 időszakot magába foglaló módosítás keretében az összes változás összege +157.083.272 Ft.

Csorna Város Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi II. módosított **költségvetési fő összegét 4.918.291.517 Ft-ban** állapítja meg.

A képviselő-testület a Csorna Város Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi módosított költségvetési fő összegét 4.918.291.517 Ft-ban állapítja meg.

Az önkormányzati szinten összesített módosított költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 3.979.352.484 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 4.918.291.517 Ft,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 938.939.033 Ft hiány.

Az elmúlt év végén fennálló pénzmaradvány a 2026. évi bevételekkel együtt a 2026. évi kiadások fedezetét biztosítja.

A megjelölt 938.939.033 Ft különbözet finanszírozása a 2025. évi pénzmaradvány összegével azonos összegben belső finanszírozással valósul meg.

Előirányzat módosítások

ÖNKORMÁNYZAT

Bevételek		Kiadások	
Önkormányzatok működési támogatása bevételei előirányzat növekedés /Szociális ágazati pótlék, Kiegészítő szociális pótlék április-július hó/	+12.920.233		
Egyéb működési bevételek előirányzat csökkenés	-11.350.825	Tartalék előirányzat növekedés	+1.569.408



Egyéb működési célú bevételek előirányzat növekedés /Pedagógusok egyszeri bérkiegészítése/	+ 2.755.392	Kapott, irányító szervi támogatások folyósítása növekedés / Napközi Otthonos Óvoda, Szociális és Gyermekjóléti Központ finanszírozás/	+2.755.392
Egyéb működési célú bevételek előirányzat növekedés / Richards többlettámogatás/	+75.613	Dologi kiadás előirányzat növekedés /Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó/	+75.613
Egyéb felhalmozási célú bevételek előirányzat növekedés / Richards többlettámogatás/	+1.080.189	Beruházás előirányzat növekedés /beruházás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó /	+1.080.189
Egyéb működési bevételek előirányzat csökkenés /Fejlesztési díj Z&GY/	-7.000.000		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzat növekedés /Fejlesztési díj Z&GY/	+7.000.000		
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül kiadás előirányzat növekedés / Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság jutalom/	+169.500
		Egyéb felhalmozási célú támogatás kiadás előirányzat növekedés / Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság tárgyadomány/	+90.000
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívül kiadás előirányzat csökkenés / Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság/	-200.000
		Tartalék előirányzat csökkenés /Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság/	-59.500



Egyéb felhalmozási célú bevételek előirányzat csökkenés Dózsa György út útburkolatának felújítása – TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2025-00068/	+120.733.327	Beruházás kiadás előirányzat növekedés / Dózsa György út útburkolatának felújítása – TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2025-00068/	+120.733.327
Egyéb működési célú bevételek előirányzat növekedés / Dózsa György út útburkolatának felújítása – TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2025-00068/	+3.400.000	Dologi kiadás előirányzat növekedés / Dózsa György út útburkolatának felújítása – TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2025-00068/	+3.400.000
		Dologi kiadás előirányzat csökkenés /Főépítész feladatok ellátása/	-1.220.400
		Bér kiadás előirányzat növekedés /Főépítész feladatok ellátása/	+1.080.000
		Munkaadói járulék kiadás előirányzat növekedés /Főépítész feladatok ellátása/	+140.400
		Dologi kiadás előirányzat növekedés /Földterület elbirtoklás miatti perköltség/	+328.000
		Tartalék előirányzat csökkenés / Földterület elbirtoklás miatti perköltség/	-328.000
		Dologi kiadás előirányzat növekedés / Csorna Város díszpolgárának temetési költségei/	+421.391
		Tartalék előirányzat csökkenés / Csorna Város díszpolgárának temetési költségei /	-421.391
Egyéb működési célú bevételek előirányzat növekedés / közvilágítás elszámolás visszatérítés/	+11.000.000	Dologi kiadás előirányzat növekedés /közvilágítás/	+11.000.000
		Beruházás kiadás előirányzat növekedés /TOP_PLUSZ pályázat- Szociális Központ beruházás ÁFA előirányzat átcsoportosítás/	+30.952.499
		Dologi kiadás előirányzat csökkenés / TOP_PLUSZ pályázat- Szociális Központ fizetendő ÁFA előirányzat átcsoportosítás /	-30.952.499



		Beruházás kiadás előirányzat csökkenés / Térfigyelő kamera karbantartás/	-1.222.654
		Dologi kiadás előirányzat növekedés / Térfigyelő kamera karbantartás/	+1.222.654
Működési bevételek előirányzat növekedés /Fröccsnapok rendezvény/	+1.060.000	Dologi kiadás előirányzat növekedés /Fröccsnapok rendezvény /	+2.285.000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz bevételek előirányzat növekedés /Fröccsnapok rendezvény/	+1.225.000		
		Dologi kiadás előirányzat csökkenés/ Kisfaludy út-Tátra utca árok burkolás/	-63.170
		Beruházás kiadás előirányzat növekedés / Kisfaludy út-Tátra utca árok burkolás/	+63.170
Működési bevételek előirányzat növekedés / Május havi normatíva igénylés/	+12.081.547	Tartalék előirányzat növekedés / Május havi normatíva igénylés/	+12.081.547
		Dologi kiadás előirányzat növekedés /Földsziget egészségügyi fejlesztés – TOP PLUSZ/	+270.000
		Bér kiadás előirányzat csökkenés /Földsziget egészségügyi fejlesztés – TOP PLUSZ/	-270.000
Összes bevétel növekedés	+154.980.476	Összes kiadás növekedés	+154.980.476



CSORNAI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Bevételek		Kiadások	
Egyéb működési célú bevétel előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás pótigény/	+1.107.257	Bér kiadás előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás pótigény/	+100.752
		Munkaadói járulék kiadás előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás pótigény/	+ 47.611
		Dologi kiadások előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás pótigény/	+958.894
Egyéb működési célú bevétel előirányzat növekedés /kiszámlázott ÁFA/	+ 200.000	Dologi kiadások előirányzat növekedés /közvetített szolgáltatás/	+ 200.000
Összes bevétel növekedés	+1.307.257	Összes kiadás növekedés	+1.307.257

NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA

Bevételek		Kiadások	
Központi irányítószervi támogatás bevétel előirányzat növekedés / Pedagógusok egyszeri bérkiegészítése/	+ 2.238.756	Bér kiadás előirányzat növekedés / Pedagógusok egyszeri bérkiegészítése/	+ 1.981.200
		Munkaadói járulék kiadás előirányzat növekedés / Pedagógusok egyszeri bérkiegészítése/	+ 257.556
Egyéb működési célú bevétel előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás napi bér megtérítés/	+ 138.878	Bér kiadás előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás napi bér megtérítés/	+138.878



Egyéb működési bevétel előirányzat növekedés / 2025. évi közüzem visszatérítés/	+ 400.000	Dologi kiadás előirányzat növekedés /villamosenergia /	+ 400.000
Összes bevétel növekedés	+2.777.634	Összes kiadás növekedés	+ 2.777.634

MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR

Bevételek		Kiadások	
Kiszámlázott általános forgalmi adó növekedés	+ 100.000	Fizetendő általános forgalmi adó növekedés	+ 100.000
Összes bevétel növekedés	+ 100.000	Összes kiadás növekedés	+ 100.000

SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT

Bevételek		Kiadások	
Központi irányítószervi támogatás bevétel előirányzat növekedés / Pedagógusok egyszeri bérkiegészítése /	+516.636	Bér kiadás előirányzat növekedés	+ 457.200
		Munkaadói járulék kiadás előirányzat növekedés	+ 59.436
Egyéb működési célú bevétel előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás napi bér megtérítés/	+ 156.661	Bér kiadás előirányzat növekedés /2026.04.12. országgyűlési képviselő választás napi bér megtérítés/	+156.661
Összes bevétel növekedés	+673.297	Összes kiadás növekedés	+673.297



Általános tartalék 2026.évi I. rendeletmódosítás után	44.960.284
Győr-Moson-Sopron Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság jutalom, adomány előirányzat módosítás	-59.500
Földterület elbirtoklás perköltség előirányzat módosítás	-328.000
Csorna Város díszpolgárának temetési költsége előirányzat módosítás	-421.391
Szociális ágazati pótlék, Kiegészítő szociális pótlék előirányzat módosítás	+1.569.408
Május havi normatíva igénylés előirányzat módosítás	+12.081.547
Általános tartalék 2026.évi I. rendeletmódosítás után	57.802.348

Működési céltartalék 2026. évi I. rendeletmódosítás után	-
Működési céltartalék 2026. évi II. rendeletmódosítás után	-

Felhalmozási céltartalék 2026. évi I. rendeletmódosítás után	16.412.418
Felhalmozási céltartalék 2026. évi II. rendeletmódosítás után	16.412.418

Kérem előterjesztésem támogatását.

Csorna, 2026. szeptember. 11.

dr. Bónáné dr. Németh Katalin
polgármester

Döntési javaslat:

Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026. (V.) számú rendelete

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testülete jelen jegyzőkönyvhöz csatolt tartalommal megalkotta Csorna Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati rendeletet módosító rendeletét.

Felelős: *dr. Bónáné dr. Németh Katalin* polgármester
Határidő: 2026. szeptember 17.



Az előterjesztés 1. számú melléklete

SZÖVEGTERVEZET

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének ... /2026. (V.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 1919.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet megalkotásának célja Csorna Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének módosítása, a 2026.07.31-ig bekövetkezett változások átvezetése.

[2] Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 52. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 52. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2 §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 3.979.352.484 Ft költségvetési bevétellel
- b) 4.918.291.517 Ft költségvetési kiadással
- c) 938.939.033 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 520.757.143 Ft - c)-ből működési hiány
- e) 418.181.890 Ft – c)-ből felhalmozási hiány
- f) 938.939.033 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 0 Ft finanszírozási kiadással
- h) 938.939.033 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]

i) a bevételek és kiadások összességét 4.918.291.517 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az *1. melléklet* szerint határozza meg.

(5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az előző évi költségvetési maradványának igénybevételével történik.”



2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2-3 §-ban felsorolt mellékletek helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- (1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Bónáné dr. Németh Katalin
polgármester

dr. Földesi Tamás
jegyző



Kihirdetési záradék

A rendelet kihirdetése a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Csorna 2026. 09. „....”

dr. Földesi Tamás
jegyző





Az előterjesztés 2. számú melléklete

INDOKOLÁS

**Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati
rendelet módosításáról szóló
/2026. (IX. .) önkormányzati rendelethez**

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A költségvetési rendelet célja Csorna Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), a Csornai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési intézményei (a továbbiakban: intézmény) 2026. évi költségvetésével kapcsolatos helyi szabályok és előírások rögzítése.

RÉSZLETES INDOKLÁS

Az 1. §-hoz

Csorna Város Önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési rendelet bevételi és kiadási főösszegeinek módosítását tartalmazza. A módosítás oka az állami támogatások változásának, a pályázati forrás beérkezésének, valamint az előirányzatok közötti átcsoportosítások átvezetése. A beruházások, felújítások kiadási előirányzatának módosítását rögzíti. Ezen felül rögzíti továbbá a költségvetési gazdálkodás biztonságát szolgáló tartalékok igénybevételi rendjét, megállapítja az aktuális tartalék összegét. Az előírásokkal összhangban rögzítésre kerül a költségvetési hiány belső forrásból történő finanszírozásának módja.

Az önkormányzat költségvetésében szükségessé vált előirányzat-átcsoportosításokat szabályozza, biztosítva a feladatok jogszabályban meghatározott keretek között történő megvalósítását.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények költségvetésének módosítását rögzíti, intézményenkénti bontásban, figyelemmel az állami támogatások és a központi irányítószervi támogatás előírás szerinti felhasználására.

A 2. §-hoz

A költségvetési rendelet mellékleteinek módosításáról rendelkezik, amelyek a módosított bevételi és kiadási előirányzatokat részletezik jogcímenként és intézményi bontásban.

A 3. §-hoz

Rendelkezik a hatálybalépítésről.

Csorna, 2026.09.11.



Az előterjesztés 5. számú melléklete

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló /2026. (IX. .) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A Jat. 17. § (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálnia, melyre tekintettel a javaslat várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A jogszabály megalkotása az önkormányzati gazdálkodás szabályszerűségének biztosításához szükséges. Áttételesen tehát a jogalkotás a pénzügyi tárgyú döntések számviteli háttérének biztosításával hatással van az önkormányzat működésére, ezen keresztül a helyi társadalom életviszonyaira.

Környezeti és egészségügyi következményei

Nem releváns.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A szabályozás a hivatal adminisztratív terheit érdemben nem befolyásolja.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetés módosítása a 2026. július 31-ig ismert változások tekintetében készült. A költségvetés teljességének, valódiságának biztosításához az ismertté vált költségvetést befolyásoló tényezők rendeleti átvezetése nem nélkülözhető, erre legkésőbb a beszámolóban sor kell kerülni, ellenkező esetben az önkormányzat jogszabálysértést követ el.

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

A jogalkalmazáshoz szükséges feltételek biztosítottak.

Csorna, 2026. 09. 11.