

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2026. február 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: Balatoncsicsó Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2026. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása**Előterjesztő:** Antmann József polgármester**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!****I. Balatoncsicsó Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2027, 2028, 2029) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, ilyet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

II. Balatoncsicsó Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényt számokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között került szerepeltetésre a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra tervezett támogatási összeg.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a zavartalan, kiegyensúlyozott működés biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet.** A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

1. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímenek igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2026. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparűzési adó erőképeség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (9.704.006 Ft), amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása), valamint az egyéb önkormányzati feladatok támogatása összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható. A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás (6.384.363 Ft) a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása (4.391.000 Ft) elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint egyéb szociális feladatok ellátására használható fel.

A falugondnoki szolgálat 6.843.595 Ft-os támogatási összege a falugondnoki szolgálatra fordítandó.

A kis települések esetében további támogatási elem a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegben, valamint a kulturális feladatok bérjellegű támogatása 2.029.507 Ft értékben.

II. Közhatalmi bevételek**1. Építményadó**

Az adó mértéke garázs és műhely esetében évi 250 Ft/m², egyéb építmény esetében évi 1.300 Ft/m².

2. Telekadó

A telekadó mértéke évi 25 Ft/m².

3. Helyi iparűzési adó

Az adó mértéke állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adóalap 1,8 %-a.

4. Idegenforgalmi adó

2020. január 1. napjától bevezetésre került az idegenforgalmi adó, az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 400 Ft.

III. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díj, ifjúsági szálló szolgáltatási díj ellenértékéből származó, valamint a házasságkötések megtartásából várható bevételt vettük számításba. Kamatbevételünk a bankszámlán, és a Magyar Államkincstárnál megnyitott értékpapír számlán lévő pénzes összeg kamatából keletkezik. A Nivegy-völgyi Szennyvíz Társulás megszűnése miatt az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek között az ingatlanok értékesítéséből várható bevétel került szerepeltetésre.

KIADÁSOK ALAKULÁSA**V. A személyi juttatások és létszám alakulása:**

Az önkormányzatnál 1 fő gondok-karbantartó, 1 fő részmunkaidős szennyvizes karbantartó, 1 fő részmunkaidős közalkalmazott közművelődési munkatárs, 1 fő részmunkaidős települési ügyintéző és 1 fő közalkalmazott falugondnok került tervezésre.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, a várható megbízási díjak és az egyéb külső személyi juttatások összege.

VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímenhez kapcsolódó adók és járulékok 13 %-kal kerültek felszámításra.

VII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi szintet vettük figyelembe.

VIII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat - az erre a célra rendelkezésünkre álló állami támogatás szabta keretek között.

IX. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

X. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 25.500.000 Ft tartalékot tervezett, amelyből 498.000 Ft a Balaton Fejlesztési Tanácshoz benyújtott, a közösségi tér fejlesztését szolgáló pályázat önerőjéhez kapcsolódik. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- a Balatoncsicsó, Fő utca 1/A. sz. épületben lévő ifjúsági szálló fejlesztését,
- a Balatoncsicsó 2/2 hrsz-ú ingatlan felújítását,
- a közvilágítás korszerűsítését,
- közösségi tér bővítését,
- eszközbeszerzéseket.

Az önkormányzatnak **többéves kihatással járó feladata** korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 9. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 8. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2025. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Balatoncsicsó Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Balatoncsicsó Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és ___/2026. () számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2026. február 11.

Antmann József
polgármester

BALATONCSICSÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2026. (.....) önkormányzati rendelete

a 2026. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

[1] A rendelet célja, hogy Balatoncsicsó Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségének, továbbá a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Balatoncsicsó Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Balatoncsicsó Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	80.202.886	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	61.341.114	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	10.551.114	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	102.445.276	Ft,
d)	működési célú tartalékok	25.002.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	12.687.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	498.000	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	911.724	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	141.544.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 3,5 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2026. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2026. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2026. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján, a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévet követő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 25.500.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2026. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti, esetenként 500.000 Ft összeget el nem érő átcsoportosítás végrehajtására. A polgármester az átcsoportosításokról az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámoló keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben a 4. mellékletben meghatározott megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.
- (6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2026. évi összegét 30 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2026. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.
- (6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 307.200 Ft.
- (7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele

11. §

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet szerinti kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján – lehetőleg utófinanszírozás keretében – történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- f) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Balatoncsicsó, 2026. február 23.

Antmann József
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A 2026. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzösszegeket külön számlákon kell kezelni.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek (forintban)					
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 088 369	16 088 369	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 234 595	11 234 595	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	11 234 595	11 234 595	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 299 507	4 299 507	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	31 622 471	31 622 471	0	0
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 622 471	31 622 471	0	0
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0
24	Jövedelemadók	0	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
27	Vagyon típusú adók	17 792 000	17 792 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	6 411 000	6 411 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 063 000	1 063 000	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	7 474 000	7 474 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	1 060 000	1 060 000	0	0
35	Közhatalmi bevételek	26 326 000	26 326 000	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	10 318 000	10 318 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	300 000	300 000	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 625 600	3 625 600	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	3 625 600	3 625 600	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	10 815	10 815	0	0
51	Működési bevételek	14 254 415	14 254 415	0	0

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	8 000 000	8 000 000	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	8 000 000	8 000 000	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
70	Költségvetési bevételek	80 202 886	80 202 886	0	0
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
74	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	50 790 000	50 790 000	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	50 790 000	50 790 000	0	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 551 114	10 551 114	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	10 551 114	10 551 114	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
90	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
91	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
97	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0
100	Finanszírozási bevételek	61 341 114	61 341 114	0	0
101	Bevételek összesen	141 544 000	141 544 000	0	0

Kiadások (forintban)					
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	22 029 500	22 029 500	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	0	0	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	0	0
8	Ruházati költségtérítés	255 000	255 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	225 000	225 000	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 030 000	1 030 000	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	23 779 500	23 779 500	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	21 828 000	21 828 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	980 000	980 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	1 910 000	1 910 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	24 718 000	24 718 000	0	0
19	Személyi juttatások	48 497 500	48 497 500	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 125 000	6 125 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	210 000	210 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 479 000	6 479 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	6 689 000	6 689 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	840 000	840 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	385 000	385 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	1 225 000	1 225 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	2 245 000	2 245 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	715 000	715 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	391 000	391 000	0	0
31	Közüzemi díjak	3 351 000	3 351 000	0	0
32	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0
33	Bérelti és lízing díjak	400 000	400 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 760 000	5 760 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 617 000	2 617 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	6 322 000	6 322 000	0	0
38	Szolgáltatási kiadások	15 099 000	15 099 000	0	0
39	Kiküldetések kiadásai	92 000	92 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	100 000	100 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	192 000	192 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 756 000	6 756 000	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
44	Kamatkiadások	0	0	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	733 776	733 776	0	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7 489 776	7 489 776	0	0
48	Dologi kiadások	34 045 776	34 045 776	0	0

49	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
50	Családi támogatások	0	0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	4 400 000	4 400 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
59	települési támogatás	4 400 000	4 400 000	0	0
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000	4 400 000	0	0
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	8 609 000	8 589 000	20 000	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
74	Kamattámogatások	0	0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	768 000	768 000	0	0
77	Tartalékok	25 500 000	25 500 000	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	34 877 000	34 857 000	20 000	0
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	550 000	550 000	0	0
83	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	149 000	149 000	0	0
86	Beruházások	699 000	699 000	0	0
87	Ingatlanok felújítása	9 439 000	9 439 000	0	0
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 549 000	2 549 000	0	0
91	Felújítások	11 988 000	11 988 000	0	0

92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	140 632 276	140 612 276	20 000	0
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	911 724	911 724	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	911 724	911 724	0	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	911 724	911 724	0	0
133	Kiadások összesen	141 544 000	141 524 000	20 000	0

Költségvetési egyenleg (forintban)				
Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	31 622 471	Személyi juttatások	48 497 500
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 125 000
3	Közhatalmi bevételek	26 326 000	Dologi kiadások	34 045 776
4	Működési bevételek	14 254 415	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 366 114	Egyéb működési célú kiadások	34 379 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	911 724
8	Belföldi értékpapírok bevételei	50 790 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
9	Működési bevételek	128 359 000	Működési kiadások	128 359 000
10			Működési költségvetési egyenleg	0
11	Felhalmozási egyenleg			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	699 000
13	Felhalmozási bevételek	8 000 000	Felújítások	11 988 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	498 000
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 185 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	Belföldi értékpapírok bevételei	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
18	Felhalmozási bevételek	13 185 000	Felhalmozási kiadások	13 185 000
19			Felhalmozási költségvetési egyenleg	0

Fejlesztések (forintban)

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Eszközvásárlás (hangtechnika, NKA)	350 000	95 000	445 000	nem	nem
2	Zöldterület kezeléshez szükséges eszközök beszerzése	200 000	54 000	254 000	nem	nem
3	Beruházások összesen	550 000	149 000	699 000		
4	Ingatlan felújítás (Balatoncsicsó 2/2 hrsz)	3 937 000	1 063 000	5 000 000	nem	nem
5	Ingatlan felújítás (ifjúsági szálló)	1 200 000	324 000	1 524 000	nem	nem
6	Közvilágítás korszerűsítése (Versenyképes Járás)	3 200 000	864 000	4 064 000	nem	nem
7	Közösségi tér bővítése	1 102 000	298 000	1 400 000	nem	nem
8	Felújítások összesen	9 439 000	2 549 000	11 988 000		
9	Beruházások és felújítások összesen:	9 989 000	2 698 000	12 687 000		
10	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
11	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
12	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
13	Felhalmozási kiadások összesen:	9 989 000	2 698 000	12 687 000		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év
1	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
9	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
18	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
19	Saját bevételek			
20	Helyi adók	26 530 000	26 848 000	27 385 000
21	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	100 000	110 000	110 000
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 500 000	0	0
24	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
25	Privatizációból származó bevételek	0	0	0
26	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	30 130 000	26 958 000	27 495 000

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

Tartalékok (forintban)		
	A	B
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1	Általános tartalék összesen	25 002 000
2	Működési célú	25 002 000
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	498 000
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú (BFT közösségi tér fejlesztés önerő)	498 000
7	Tartalékok összesen	25 500 000

Költségvetési mérleg (forintban)				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	31 622 471	Személyi juttatások	48 497 500
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 125 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	34 045 776
4	Közhatalmi bevételek	26 326 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000
5	Működési bevételek	14 254 415	Egyéb működési célú kiadások	34 877 000
6	Felhalmozási bevételek	8 000 000	Beruházások	699 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	11 988 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	Költségvetési bevételek összesen	80 202 886	Költségvetési kiadások összesen	140 632 276
10	Maradvány igénybevétele	10 551 114	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	911 724
13	Belföldi értékpapírok bevételei	50 790 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	61 341 114	Finanszírozási kiadások	911 724
16	Bevételek összesen	141 544 000	Kiadások összesen	141 544 000

Előirányzat felhasználási terv (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:	
Bevételi előirányzatok														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	3 794 697	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	2 529 798	31 622 471	
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	1 711 190	2 369 340	7 371 280	3 159 120	1 184 670	921 410	394 890	157 956	3 948 900	2 632 600	1 447 930	1 026 714	26 326 000
4	Működési bevételek	712 721	712 721	1 425 442	1 425 442	855 265	1 282 897	855 265	855 265	1 853 074	1 710 530	1 282 897	1 282 897	14 254 415
5	Felhalmozási bevételek				4 000 000			4 000 000						8 000 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei						21 000 000					29 790 000	50 790 000	
10	Maradvány igénybevétele	10 551 114											10 551 114	
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	16 769 721	5 611 858	11 326 519	11 114 359	4 569 733	25 734 105	7 779 953	3 543 019	8 331 772	6 872 927	5 260 625	34 629 409	141 544 000
Kiadási előirányzatok														
15	Személyi juttatások	3 879 800	4 364 775	3 879 800	3 879 800	4 364 775	4 122 288	4 122 288	3 394 825	3 879 800	3 879 800	3 879 800	4 849 750	48 497 500
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	490 000	551 250	490 000	490 000	551 250	520 625	520 625	428 750	490 000	490 000	490 000	612 500	6 125 000
17	Dologi kiadások	2 723 662	3 064 120	2 723 662	2 723 662	3 064 120	2 893 891	2 893 891	2 383 204	3 404 578	3 064 120	2 723 662	2 383 204	34 045 776
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai					50 000			3 000 000		50 000		1 300 000	4 400 000
19	Egyéb működési célú kiadások			2 152 000	768 000		4 305 000				2 152 000	25 500 000	34 877 000	
20	Beruházások				445 000			254 000					699 000	
21	Felújítások		940 000	1 500 000	1 560 000	1 400 000	4 064 000		1 000 000	1 524 000			11 988 000	
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	911 724											911 724	
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	8 005 186	8 920 145	10 745 462	9 866 462	9 430 145	15 905 803	7 790 803	10 206 779	9 298 378	7 483 920	9 245 462	34 645 454	141 544 000

Közvetett támogatások (forintban)			
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	1 971 275	4 250 343
4	Ebből: építményadó	1 971 275	4 250 343
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	35 977 786	36 697 342	37 430 606
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	27 130 000	27 558 000	28 095 000
5	Működési bevételek	10 683 000	11 003 490	11 222 789
6	Felhalmozási bevételek	3 500 000	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	56 239 214	57 696 388	59 002 606
13	Bevételek összesen	133 530 000	132 955 220	135 751 000
14	Személyi juttatások	49 498 000	51 972 820	53 012 256
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 235 000	6 359 700	6 486 690
16	Dologi kiadások	35 605 000	36 759 900	37 497 822
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 500 000	5 610 000	5 722 200
18	Egyéb működési célú kiadások	23 598 000	19 889 654	26 155 103
19	Beruházások	1 579 000	3 129 154	2 584 617
20	Felújítások	10 497 000	8 202 000	3 253 000
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	1 018 000	1 031 992	1 039 312
23	Kiadások összesen	133 530 000	132 955 220	135 751 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2027.	2028.	2029.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adók	26.530.000	26.848.000	27.385.000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	100.000	110.000	110.000
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	3.500.000	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
Saját bevételek összesen	30.130.000	26.958.000	27.495.000