



Balatonőszöd Község Polgármestere

8637 Balatonőszöd, Szabadság u. 89.

Tel/Fax: 84 / 360-312

E-mail: balatonoszod@gmail.com

Hivatali kapu neve: BOSZOD

KRID: 540004377



ELŐTERJESZTÉS

Készült: Balatonőszöd Község Önkormányzat Képviselő-testületének **2026. február 26-án** tartandó **rendkívüli nyilvános** ülésére.

Tárgy: Előterjesztés az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyalásáról (II. forduló)

Előterjesztő: Antal János polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján állítottuk össze.

A 2026. évi tervezési irányokat meghatározó alapelvek:

- Az önkormányzat működőképességének biztosítása
- A törvény által előírt béremelések teljesítése
- Takarékos gazdálkodás, kötelező önkormányzati feladatok elsődlegessége

A 2026. évi költségvetés II. fordulójának részletezését az előterjesztés mellékletét képező táblázat tartalmazza.

Az önkormányzat ez évi költségvetésének tervezett mérlegfőösszege 192.633.997.- Ft. Az önkormányzat kiadási és bevételei egyensúlyban vannak.

A működési bevételek összege 175.472.709.- Ft, a felhalmozási bevételek összege pedig 17.161.288.- Ft, amely összegek az alábbi tételeket foglalják magukban:

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a feladatfinanszírozási rendszer és a saját bevételek meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozza meg.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A normatívák eddig sem nyújtottak teljes fedezetet a végzett feladatokra, azt más önkormányzati bevételi forrásokból, mint pl. a helyi adóbevételekből egészítettük ki.

A helyi önkormányzat bevételei összetevődnek a helyi adó bevételekből, az állami támogatásokból, valamint az egyéb saját működési bevételekből. A helyi adó bevételekkel

kapcsolatosan a tervezett előirányzat összege összesen 73 000 000.- Ft. Adónemenkénti bontásban építményadóra 26 000 000.- Ft-ot, telekadóra 7 500 000.- Ft-ot terveztünk az idei évben. Iparüzési adót a tavalyi összegnél jelentősen magasabb összeggel, 35 000 000.- Ft-tal tudjuk a költségvetésben előirányozni. Az idegenforgalmi adó 3 000 000.- Ft. Az egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díjak, pótlék, bírság) előirányzatát figyelembe véve a 2026. évi várható teljesítési adatokra 1.500 000.- Ft összegben terveztük.

Adóbevételeink növelése érdekében törekedni kell az adóhátralékok feltárására és az adóintézkedések csökkentése érdekében folytatni kell a következetes végrehajtási tevékenységet.

Balatonöszöd adóhátralék 2026.02.02. napján adónemenként:

Építményadó: 1 045.- e Ft

Telekadó: 399.- e Ft

Idegenforgalmi adó: 71.- e Ft

Iparüzési adó: 1 982.- e Ft

Pótlék: 1 600.- e Ft.

Összesen: 5 097.- e Ft

A hátralék összegében szerepelnek olyan tételek, amelyek kényszertörés alatt álló cégek, illetve elhunyt magánszemélyek hátralékai, így behajthatatlanok. A még le nem zárult végrehajtási eljárások sikeres zárása esetén nagyságrendileg 1-1,5 millió Ft adóhátralék befolyására lehet számítani.

Egyéb bevétel tervezett összege a költségvetésben 13 780.776.- Ft. Ide tartoznak a strand területén üzemeltetett büfék közterület használati díjai, megemelt csónaktárolás és a vízi állás létesítések díjai, valamint a bérlakások, kozmetika, bisztró, művelődési ház bérleti díja, valamint a szociális étkezések ellátási díjai és a továbbszámlázott közművek összege és a sírhely megváltások díjai is.

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2026-ban is, hasonlóan az előző évekhez egy – a különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – általános jellegű támogatás szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

Az állami támogatások összege 40.360.691.- Ft, amely úgy oszlik meg, hogy az önkormányzat település üzemeltetésre (zöldterület gazdálkodásra, közvilágításra, köztemető fenntartásra, közutak fenntartására), egyéb önkormányzati feladatokra, valamint a megnövekedett közművek díjainak kompenzálása miatt a közvilágítás kiegészítésére összesen 33.205.476.-Ft-ot ad. Ez az összeg 2026. I. félévig már tartalmazza a polgármester illetményének támogatását, ellentétben a tavalyi évvel. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 3.640.000.- Ft, amely a szociális étkezés vonatkozásában 22 főt jelent. A település kulturális feladatainak támogatására pedig 3.515.215.- Ft-ot terveztünk, mely a közművelődési feladatok támogatását és a bérjellegű támogatásokat is magában foglalja már.

Működési célú költségvetési támogatás bevételeként mutatható ki a jövőbeni lakossági víz- és csatornaszolgáltatás díja, mely átfutó tételként szerepel az önkormányzat könyvelésében. Végleges összeget a pályázat beadása/elbírálása után tudunk szerepeltetni, ezért a tervezésnél nem került beállításra.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök összegét 162.800.- Ft-ra terveztük.

Az előző évi pénzmaradvány soraiba 65.329.730.- Ft összeget állítottunk be, melyet a működési és felhalmozási bevételek között bontottunk meg, az egyensúlynak megfelelően, de ennek összege a 2025. év zárása után a beszámolóban kerül pontosan meghatározásra. A bevételek részletes megoszlását a csatolt melléklet „2. Bevétel összesítője” tartalmazza.

A működési kiadások összege 175.472.709.- Ft, a felhalmozási kiadások összege 17.161.288.- Ft, amely összegek az alábbi tételeket foglalják magukban:

A működési kiadások tervezése során kiemelt szempont a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése, melyet a melléklet „3. Kiadás összesítő” részletez.

A személyi juttatások a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból (pl.: cafetéria,), valamint a nem foglalkoztatott természetes személyek juttatásaiból (megbízási díjas foglalkoztatottak), más jövedelmek megfizetéséből származnak (választott tisztségviselők juttatásai). Ez az összeg az előző év teljesítési adatainak figyelembevételével lett megállapítva.

A személyi juttatások tervezésénél az önkormányzat alkalmazottainál a közalkalmazotti illetménytáblával számoltunk. Az önkormányzatnál terveztük a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével járó többlet költségeket, valamint a polgármester illetményének 2026. I. félévre eső részét. A jogszabályban előírt bérelemek mellett terveztük a törvényi előírás alapján adható cafeteria keretet bruttó 200 ezer Ft összegben személyenként.

Az önkormányzatnál így a személyi kiadásokra 66.500.000.- Ft, járulékra 8.500.000.- Ft került a tervezetbe. A munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót a hatályos jogszabályok alapján terveztük.

A dologi kiadások a működési kiadások legnagyobb részét szokták kitenni. Az előző évi tény adatokat, valamint a megemelkedett közműdíjakat és az infláció mértékét figyelembe véve, de a takarékos gazdálkodáshoz igazítva 61.517.871.- Ft-ban került tervezésre. A szociális ellátások 3.600 000.- Ft-ban lettek kalkulálva. Az ellátottak pénzügyi juttatásai a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekből származnak. pl. települési támogatás, átmeneti segély, temetési segély, gyógyszer-támogatás, iskolakezdési támogatása, 60 év felettiek támogatása...stb.

Egyéb működési célú kiadások között szerepel az átadott pénzeszköz összesen értéke 12.435.633.- Ft, valamint a működési célú tartalék összege is, melyet 22.919.205.- Ft-ban terveztünk.

Az egyéb működési célú kiadások az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzatokon nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak. A működési

célú pénzeszközátadásokat, támogatásokat részletesen az „5. Átadott pénzeszköz” melléklet tartalmazza.

Az átadott pénzeszközökkel kapcsolatosan, a Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatalnak 2026. évre vonatkozóan 5.000.000.- Ft, a Balatonföldvári Többcélú Kistérségi Társulásnak 3.292.000.- Ft összeg került tervezésre. A lakossági víz- és csatornaszolgáltatási támogatás átfutó összege még nem került beépítésre a támogatási összeg pontos hiánya miatt. Balatonszemesi Nyitnikék Óvodát Fenntartó Társulásnak 1 900 000.- Ft került betervezésre. Társulási hozzájárulást kap a „Mozdulj Balaton” 130 000.- Ft és a Dél-Baltoni Hulladék Társulás 143.492.- Ft értékben, Bursa Hungarica ösztöndíjprogram 500.00.- Ft értékben, valamint a Pannon Európai Területi Társulás 40.066.- Ft összegben. Egyéb tagdíjakra 138.212.- Ft-ot különítettünk el a költségvetés tervezetben.

A MÁK 2026. évi megelőlegezés összegének visszafizetése 1.203.343.- Ft összegben került beépítésre a költségvetésbe. Elvonások jogcímen 88.520.- Ft került beépítésre a költségvetésbe, ami a 2025. évi szociális étkezés normatívájának elszámolásából adódik.

A felhalmozási kiadások az intézmény beruházásaiból, felújításából és a lakásgazdálkodás bevételeiből tevődik össze.

A beruházások az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak. A felújítások a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak. Beruházás nem, felújítás 4.998.488.- Ft összegben került betervezésre, Ravatalazó felújítás – Magyar Falu Program MFP-ÖTIFB/2025 sikeres pályázat miatt.

A felhalmozási tartalék 12.162.800.- Ft összege is a felhalmozási kiadás része.

Az önkormányzat működési bevételei és kiadásai így egyensúlyban vannak, és mindez elmondható a felhalmozási bevételek és kiadások tekintetében is. A költségvetés bevételi főösszege 192.633.997.- Ft, és a kiadási főösszege is 192.633.997.- Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek, valamint a csatolt mellékletben feltüntetettek ismeretében a 2026. évi költségvetés tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Rendeletalkotás:

***Balatonszöd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026.(II.27.) önkormányzati rendelete***

a

Balatonszöd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

(...)

(a rendelet tervezete az előterjesztés mellékletét képezi)

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonöszöd Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezetében foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály várható következményei

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A hosszú távú fejlődés csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika – lehetőségeihez mérten – kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésre álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít a fejlesztéshez, a működéshez. Az önkormányzatok feladata, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal lássa el. Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik. A helyi önállóságot anyagilag, szervezetileg és jogilag biztosító önkormányzatbarát környezetben az önkormányzat képes arra, hogy a köz megelégedésére hatékonyan igazodjon a helyi sajátosságok és igények sokszínűségéhez, az országos közfeladatok helyi érdekű megvalósításához.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. A közalkalmazottak, köztisztviselők, egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a rászorulókat ellátásai közvetett társadalmi hatással van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira, az életszínvonal alakulására. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszédése befolyásolja az önkormányzat likviditását. Az Önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeleti javaslatban foglaltak szerinti létszámban áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával fogja tudni biztosítani. A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet előírásai szerint Balatonszemesei Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5.§ (4) bekezdése értelmében a felhatalmazás jogosultja a jogszabályt köteles megalkotni. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonja maga után

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

A tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, tárgyi, pénzügyi feltételeket nem igényel, azok rendelkezésre állnak.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében szíveskedjen megfontolni a költségtakarékos gazdálkodást és bevétel növekedés, költségek csökkentése szempontjából szíveskedjen javaslatokat megfogalmazni.

Balatonőszöd, 2026. február 24.

Antal János
polgármester

Előterjesztést készítette:

Farkasné Valkó Diána
pénzügyi előadó s.k.

Balatonőszöd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelete

Balatonőszöd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Balatonőszöd Község Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Balatonőszöd Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásaira figyelemmel, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Balatonőszöd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének pénzügyi bizottsága véleményének kikérésével az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottság) és az önkormányzatra terjed ki. E rendeletet szabályai érvényesek az önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak végrehajtása során.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat 2026. évi költségvetését 192 633 997 Ft költségvetési bevétellel, 192 633 997 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését, egyenlegét

- a) 127 304 267 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
- b) 191 430 654 Ft tárgyévi költségvetési kiadással,
- c) -64 126 387 Ft tárgyévi költségvetési egyenleggel,
- d) 1 203 343 Ft finanszírozási kiadással,
- e) 65 329 730 Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg, amelyből belső forrásból
 - ea) 48 331 242 Ft a működési maradvány igénybevétele,
 - eb) 16 998 488 Ft a felhalmozási maradvány igénybevétele.

(3) Működési célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a működési költségvetési bevételeit 127 141 467 Ft-ban,
- b) a működési költségvetési kiadásait 174 269 366 Ft-ban ebből
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 66 500 000 Ft-ban,

- bb)* a munkaadókat terhelő járulékokat 8 500 000 Ft-ban,
 - bc)* a dologi kiadásokat 61 517 871 Ft-ban,
 - bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 3 600 000 Ft-ban,
 - be)* az egyéb működési célú kiadásokat 34 151 495 Ft-ban, ebből a működési és egyéb működési célú pénzeszköz átadásokat 11 143 770 Ft-ban, az elvonásokat 88 520 Ft-ban, a működési célú általános tartalékot 22 919 205 Ft-ban,
 - c)* a működési költségvetési egyenlegét -47 127 899 Ft összegben állapítja meg.
- (4) Felhalmozási célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:
- a)* a felhalmozási költségvetési bevételeit 162 800 Ft-ban,
 - b)* a felhalmozási költségvetési kiadásait 17 161 288 Ft-ban ebből
 - ba)* a beruházások összegét 0 Ft-ban,
 - bb)* a felújítások összegét 4 998 488 Ft-ban,
 - bc)* az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 12 162 800 Ft-ban, ebből a felhalmozási célú tartalékot 12 162 800 Ft-ban,
 - c)* a felhalmozási költségvetési egyenlegét -16 998 488 Ft összegben állapítja meg.
- (5) Finanszírozási célú bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
- a)* a finanszírozási célú műveletek bevételeit 65 329 730 Ft-ban ebből
 - aa)* a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 48 331 242 Ft-ban,
 - ab)* a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 16 998 488 Ft-ban,
 - b)* a finanszírozási célú műveletek kiadásait 1 203 343 Ft-ban ebből
 - ba)* a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadásait 1 203 343 Ft-ban,
 - bb)* a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadásait 0 ezer Ft-ban,
 - c)* a finanszírozási célú műveletek egyenlegét 64 126 387 Ft-ban állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, a bevétel előirányzatainak részletezését és a kiadások főbb jogcímeit az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat kiadási előirányzatait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat, külön bontva a beruházást és felújítást, a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) A Képviselő-testület az önkormányzat működésre átadott pénzeszközeit kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatonként, ill. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés a) pontja szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, nem kötelező önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként, ill. az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, nem kötelező önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat engedélyezett létszámát, illetve a közfoglalkoztatottak létszámát a 8. melléklete szerint állapítja meg.
- (14) A Képviselő-testület a 2026. évi (tárgyévi), valamint a tárgyévet követő 3 év várható bevételi-kiadási előirányzatait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet 10. melléklete szerint állapítja meg.

(16) A Képviselő-testület a helyi adó, valamint átengedett központi adóbevételeit a 11. melléklet szerint állapítja meg.

(17) A Képviselő-testület a központi, államháztartáson belüli működési célú támogatás összegeit a 12. melléklet szerint állapítja meg.

(18) A Képviselő-testület az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján a bevételek és kiadások mérlegszerű kimutatását, a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá.

3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

3. §

A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly folyamatos megteremtése érdekében folyószámla hitelkeret igénylését és hitelfelvételt nem tervez.

4. A bevételi többlet kezelése

4. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 500 ezer Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület annak felmerülését követő ¼ évben képviselő-testületi ülésén dönt.

5. Általános és céltartalék

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú tartalékát 22 919 205 Ft összegben felhalmozási célú tartalékát 12 162 800 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2026. évi költségvetési gazdálkodás a során bármilyen címen képződött többlet bevételeit tartalékba kell helyezni. A tartalékok feloszlását a 14. melléklet tartalmazza.

(3) A tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2026. évi hazai és uniós pályázatokhoz szükséges önerő összegét a tartalék keret terhére állapítja meg.

6. Több éves kihatással járó feladatok, adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

6. §

(1) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a 16. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeinek a az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig várható összegét a 17. melléklet szerint állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

7. §

A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. Közvetett támogatások

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 19. melléklete szerint hagyja jóvá.

9. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Közös Önkormányzati Hivatal.

10. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletet. Ha év közben az Országgyűlés – helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

11. §

(1) A Képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 2–3. mellékletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát egy feladatra és egy alkalommal 500 ezer Ft mértékig a Polgármesterre ruházza.

(2) A Polgármester létszám keretet indokolt esetben a jelen rendeletben meghatározottakon túl az alábbi esetekben lépheti túl, feltéve, hogy egyazon személy és jogviszony esetében az 1.000 ezer Ft költséget nem lépi túl és az a következő évre kötelezettséget nem jelent. Ezen jogát

- a) időszaki foglalkoztatásra szóló kötelezettségvállalás, valamint
- b) közmunka és közfoglalkoztatás körébe tartozó kötelezettségvállalások esetében külön - külön gyakorolja.

(3) Az (1)–(2) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntésekről a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja. Az előterjesztésnek ki kell térni arra, hogy az intézkedésének van-e a későbbi évekre többletkiadással járó hatása. Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosítások rendezésére, költségvetési rendelet módosítására a Polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

12. §

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

10. Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

13. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 80.000 Ft.

(2) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege 2026. évben bruttó 200.000 Ft/fő.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

11. Támogatási szerződés

14. §

Az átadott pénzeszközök és támogatások utalása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni. Az átadott pénzeszközöket az 5. melléklet tartalmazza.

15. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően.

12. Önkormányzati biztos kirendelése

16. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának értéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az 81) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) az önkormányzat képviselő-testületének Bizottsága
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül
- c) az önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló
- d) költségvetési szerv vezetője

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és enne tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

13. Záró és egyéb rendelkezések

17. §

A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester -az Áht 25. § (3) bekezdése szerint– a 2026. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszédéséről, a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében e költségvetési rendeletbe beépültek.

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Antal János
polgármester

Dr. Glöckler Ferenc
jegyző

A rendelet kihirdetése megtörtént: 2025. március 2.

Dr. Glöckler Ferenc
jegyző

1. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Balatonőszöd Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben biztosított jogkörében eljárva költségvetését önállóan, rendeletben köteles megállapítani.

A 2026. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza a működési és felhalmozás célú bevételeket és kiadásokat költségvetési szervekként, kiemelt előirányzatokként.

A rendelet 1. §-a a rendelet hatályát rögzíti. A 2-8. §-ig az önkormányzat 2026. évi költségvetését, egyenlegét rögzíti összesítve, működési és felhalmozási célú egyenlegre lebontva, bevételi és kiadási előirányzatait összességében bemutatva.

Továbbá a költségvetés az államháztartási törvényben leírtaknak megfelelő kötelező mellékleteket tartalmazza.

A rendelet 9-16. §-ig a 2026. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti. Felhatalmazást ad a jóváhagyott költségvetés teljesítésére, előírja a bevételek és kiadások egyensúlyának fenntartását, valamint a költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket és az előirányzatok megváltoztatásának szabályait tartalmazza.

Szabályozza a költségvetés végrehajtásához kapcsolódó finanszírozás rendjét, valamint a létszám és bérghazdálkodással kapcsolatos felelősséget.

Ezen kívül a gazdálkodás egyéb szabályozása rögzíti a közpénzből nyújtott támogatások elszámolásának szabályát.

A 17. §-a záró rendelkezéseket tartalmazza, a 18. § a 2026. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséről intézkedik.

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
2026. évi összevont mérlege:**

1. melléklet

Adatok Ft-ban

<i>Rovat</i>	<i>Önkormányzati bevételek - kiadások</i>	<i>2026. évi eredeti előirányzat</i>
B1-7	<i>A. Költségvetési bevételek</i>	127 304 267
B1	<i>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	40 360 691
B2	<i>II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0
B3	<i>III. Közhatalmi bevételek</i>	73 000 000
B4	<i>IV. Működési bevételek</i>	13 780 776
B5	<i>V. Felhalmozási bevételek</i>	0
B6	<i>VI. Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0
B7	<i>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	162 800
B8 (B81-B83)	<i>B. Finanszírozási bevételek</i>	65 329 730
B81	<i>I. Belföldi finanszírozás bevételei</i>	65 329 730
B813	1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 329 730
	1.1. Működési célú maradvány	48 331 242
	1.2. Felhalmozási célú maradvány	16 998 488
	2. Lekötött bankbetét megszüntetése	0
	3. ÁHB megelőlegezések bevétele	0
	<i>II. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök</i>	0
	2.1. Működési célú hitel	0
	2.2. Felhalmozási célú hitel	0
	<i>Bevételek összesen</i>	192 633 997
K1-8	<i>A. Költségvetési kiadások</i>	191 430 654
K1-K5	<i>I. Működési kiadások</i>	174 269 366
K1	1. Személyi juttatások	66 500 000
K2	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 500 000
K3	3. Dologi kiadások	61 517 871
K4	4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	3 600 000
K5	5. Egyéb működési célú kiadások	34 151 495
	5.1. Működési célú pénzeszközátadások, támogatások	10 965 492
	5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	178 278
K502	5.3. Elvonások, befizetések	88 520
K513	5.4. Működési célú tartalék	22 919 205
K6-K8	<i>II. Felhalmozási kiadások</i>	17 161 288
K6	1. Beruházások	0
K7	2. Felújítások	4 998 488
K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	12 162 800
	3.1. Egyéb felh.-i célú tám. visszafizetés	0
	3.2. Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson kívülre	0
	3.3. Felhalmozási célú tartalék (céltartalék)	12 162 800
K9	<i>B. Finanszírozási kiadások</i>	1 203 343
	<i>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</i>	1 203 343
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	1 203 343
	<i>II. Külföldi finanszírozás kiadásai</i>	0
	<i>III. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</i>	0
	<i>Kiadások összesen</i>	192 633 997

2026. évi költségvetés:

1./b melléklet

Rovat kód	Megnevezés	Adatok Ft-ban
		Összesen
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 205 476
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 640 000
B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 515 215
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
B1 Működési célú bevételek ÁH-n belülről		40 360 691
B34	Építvány adó	26 000 000
B34	Telek adó	7 500 000
B351	Iparüzési adó	35 000 000
B354	Gépjárműadó	0
B355	Idegenforgalmi adó	3 000 000
B36	Bírság, pótlék,	1 500 000
B36	Talajterhelési díj	0
B3 Közhatalmi bevételek		73 000 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	630 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	8 550 776
B405	Ellátási díjak	3 500 000
B411	Egyéb működési bevételek	100 000
B4 Működési bevételek		13 780 776
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		0
B8131	Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	48 331 242
B8 Finanszírozási bevételek		48 331 242
ÖSSZESEN		175 472 709
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	162 800
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		162 800
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 998 488
B8 Finanszírozási bevételek		16 998 488
ÖSSZESEN		17 161 288
MINDÖSSZESEN		192 633 997
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	43 000 000
K1103	Céljuttatás, projektpremium	0
K1107	Béren kívüli juttatások	2 800 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	600 000
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	17 000 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 500 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 600 000
K1 Személyi juttatások		66 500 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 500 000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok		8 500 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 000 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 000 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000
K331	Közüzemi díjak	12 000 000
K332	Vásárolt ételmezés	6 000 000
K333	Bérelti és lízing díjak	6 000 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások	10 000 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	500 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 467 871
K353	Kamatkiadások	50 000
K355	Egyéb dologi kiadások	1 000 000
K3 Dologi kiadások		61 517 871
K42	Családi támogatások	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	3 600 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 600 000
K5021	helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	88 520
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 965 492
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	178 278
K513	Tartalék	22 919 205
K5 Egyéb működési célú kiadások		34 151 495
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 203 343
ÖSSZESEN		175 472 709
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
K6 Beruházások		0
K71	Ingatlanok felújítása	3 935 818
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 062 670
K7 Felújítások		4 998 488
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
K87	Lakástámogatás	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
K9 Finanszírozási kiadások		0
K513	Tartalék	12 162 800
ÖSSZESEN		17 161 288
MINDÖSSZESEN		192 633 997

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
2026. évi bevételei:**

2. melléklet

Adatok Ft-ban

Rovat kód	Megnevezés	Összesen
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 205 476
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 640 000
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 515 215
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
B1 Működési célú bevételek ÁH-n belülről		40 360 691
B34	Építmény adó	26 000 000
B34	Telek adó	7 500 000
B351	Iparüzési adó	35 000 000
B354	Gépjárműadó	0
B355	Idegenforgalmi adó	3 000 000
B36	Bírság, pótlék,	1 500 000
B36	Talajterhelési díj	0
B3 Közhatalmi bevételek		73 000 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	630 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	8 550 776
B405	Ellátási díjak	3 500 000
B411	Egyéb működési bevételek	100 000
B4 Működési bevételek		13 780 776
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		0
B8131	Előző évi maradvány igénybevétele	48 331 242
B8 Finanszírozási bevételek		48 331 242
ÖSSZESEN		175 472 709
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
B2 Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről		0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	162 800
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		162 800
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 998 488
B8 Finanszírozási bevételek		16 998 488
ÖSSZESEN		17 161 288
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN		192 633 997

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
2026. évi kiadásai:**

3. melléklet

Adatok Ft-ban

Rovat kód	Megnevezés	Összesen
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	43 000 000
K1103	Céljuttatás, projektpremium	0
K1107	Béren kívüli juttatások	2 800 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	600 000
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	17 000 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 500 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 600 000
K1 Személyi juttatások		66 500 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 500 000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok		8 500 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 000 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 000 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000
K331	Közüzemi díjak	12 000 000
K332	Vásárolt élelmezés	6 000 000
K333	Bérleti és lízing díjak	6 000 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások	10 000 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	500 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 467 871
K353	Kamatkiadások	50 000
K355	Egyéb dologi kiadások	1 000 000
K3 Dologi kiadások		61 517 871
K42	Családi támogatások	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	3 600 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 600 000
K5021	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	88 520
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	10 965 492
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	178 278
K513	Tartalék	22 919 205
K5 Egyéb működési célú kiadások		34 151 495
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 203 343
ÖSSZESEN		175 472 709
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
K6 Beruházások		0
K71	Ingatlanok felújítása	3 935 818
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 062 670
K7 Felújítások		4 998 488
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
K87	Lakástámogatás	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
K9 Finanszírozási kiadások		0
K513	Tartalék	12 162 800
ÖSSZESEN		17 161 288
KIADÁS MINDÖSSZESEN		192 633 997

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
2026. évi beruházási és felújítási kiadásai:**

4. melléklet

Adatok Ft-ban

Rovat kód	Felújítási és beruházási kiadások:	2026. év
	1. Beruházások:	
	<i>Beruházások összesen:</i>	<i>0</i>
	2. Felújítások:	
K71, K74	Ravatalazó felújítás - Magyar Falu Program MFP-ÖTIFB/2025	4 998 488
	<i>Felújítások összesen:</i>	<i>4 998 488</i>
<i>Mindösszesen:</i>		<i>4 998 488</i>

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
Átadott pénzeszközök:**

5. melléklet

Adatok Ft-ban

Rovatkód	ssz.	Megnevezés	2026. év		2026. év
			kötelező	önként vállalt	összesen
K506	1	Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatal	5 000 000		5 000 000
K506	2	Balatonszemesi Nyitnikék Óvoda (Társulás)	1 900 000		1 900 000
K506	3	Balatonföldvár Többcélú Kistérségi Társulás	3 292 000		3 292 000
K512	5	DRV	0		0
K512	6	Dentura EÜ Bt.	0		0
K506	7	Balatoni Fejlesztési Tanács ("Mozdulj Balaton")	130 000		130 000
K506	8	Dél-Balatoni Regionális Hulladékgyűjt. Önkorm. Társulás	143 492		143 492
K506	9	Bursa Hungarica ösztöndíj	500 000		500 000
K512	10	Pannon Európai Területi Társulás	40 066		40 066
K512	11	Egyéb tagdíjak	138 212		138 212
	12	Civil szervezetek	0		0
K5021	13	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	88 520		88 520
K914	14	2026. évi megelőlegezés visszafizetése	1 203 343		1 203 343
K513	15	Tartalék	22 919 205		22 919 205
Összesen:			35 354 838	0	35 354 838

Balatonőszöd Község Önkormányzatának Önkormányzatának 2026. évi bevételei kiemelt előirányzatonként, feladatonként:

6. melléklet

Adatok Ft-ban

Feladatok / önkormányzat, intézmények	Működési célú bevételek							Felhalmozási célú bevételek					Bevételek mindösszesen
	Működési célú támogatások	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénz eszközök	Finanszírozási bevételek		Működési célú bevételek összesen	Felh. célú támogatások áht-n belülről	Felh. célú bevételek	Felh. célú átvett pénz eszközök	Finanszírozási bevételek (felhalmozási célú maradvány)	Felhalmozási célú bevételek összesen	
					Intézmény finanszírozás	Működési célú maradvány							
Önkormányzat (eredeti előirányzat 2026)	40 360 691	73 000 000	13 780 776	0	0	48 331 242	175 472 709	0	0	162 800	16 998 488	17 161 288	192 633 997
Kötelező feladatok	40 360 691	73 000 000	13 780 776	0	0	48 331 242	175 472 709	0	0	162 800	16 998 488	17 161 288	192 633 997
Nem kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat mindösszesen (eredeti előirányzat 2026. év)	40 360 691	73 000 000	13 780 776	0	0	48 331 242	175 472 709	0	0	162 800	16 998 488	17 161 288	192 633 997

Balatonőszöd Község Önkormányzatának Önkormányzatának 2026. évi kiadásai kiemelt előirányzatokként, feladatonként:

7. melléklet

Adatok Ft-ban

Feladatok / önkormányzat, intézmények	Működési célú kiadások						Felhalmozási célú kiadások						Kiadások mindösszesen
	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások		Működési célú kiadások mind összesen	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási célú kiadások összesen	
						Intézmény finanszírozás	Belföldi finanszírozás kiadásai						
Önkormányzat (eredeti előirányzat 2026)	66 500 000	8 500 000	61 517 871	3 600 000	34 151 495	0	1 203 343	175 472 709	0	4 998 488	12 162 800	17 161 288	192 633 997
Kötelező feladatok	66 500 000	8 500 000	61 517 871	3 600 000	34 151 495	0	1 203 343	175 472 709	0	4 998 488	12 162 800	17 161 288	192 633 997
Nem kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államigazgatási feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat mindösszesen (eredeti előirányzat 2026. év)	66 500 000	8 500 000	61 517 871	3 600 000	34 151 495	0	1 203 343	175 472 709	0	4 998 488	12 162 800	17 161 288	192 633 997

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának engedélyezett
2026. évi létszámkerete:**

8. melléklet

fő

Megnevezés:	2026. év
Balatonőszöd Község Önkormányzat	11
Közfoglalkoztatott	0
<i>Összesen:</i>	<i>11</i>

Balatonőszöd Község Önkormányzatának 2026. költségvetési évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai mérleghesztérő bontásbans:

9. melléklet

Adatok Ft-ban

<i>Rovat</i>	<i>Önkormányzati bevételek - kiadások</i>	<i>2026. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2027. év</i>	<i>2028. év</i>	<i>2029. év</i>
B1-7	<i>A. Költségvetési bevételek</i>	<i>127 304 267</i>	<i>108 230 000</i>	<i>112 940 000</i>	<i>116 650 000</i>
B1	<i>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>40 360 691</i>	<i>38 000 000</i>	<i>40 000 000</i>	<i>41 000 000</i>
B2	<i>II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B3	<i>III. Közhatalmi bevételek</i>	<i>73 000 000</i>	<i>55 230 000</i>	<i>56 940 000</i>	<i>58 650 000</i>
B4	<i>IV. Működési bevételek</i>	<i>13 780 776</i>	<i>15 000 000</i>	<i>16 000 000</i>	<i>17 000 000</i>
B5	<i>V. Felhalmozási bevételek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B6	<i>VI. Működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B7	<i>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	<i>162 800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B8 <small>(B81-B83)</small>	<i>B. Finanszírozási bevételek</i>	<i>65 329 730</i>	<i>30 200 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>
B81	<i>I. Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>65 329 730</i>	<i>30 200 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>
B813	<i>1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	<i>65 329 730</i>	<i>30 200 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>
	<i>1.1. Működési célú maradvány</i>	<i>48 331 242</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>1.2. Felhalmozási célú maradvány</i>	<i>16 998 488</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>2. Lekötött bankbetét megszüntetése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>3. ÁHB megelőlegezések bevétele</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>II. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>2.1. Működési célú hitel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>2.2. Felhalmozási célú hitel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Bevételek összesen</i>	<i>192 633 997</i>	<i>138 430 000</i>	<i>142 940 000</i>	<i>146 650 000</i>
K1-8	<i>A. Költségvetési kiadások</i>	<i>191 430 654</i>	<i>137 230 000</i>	<i>141 440 000</i>	<i>144 850 000</i>
K1-K5	<i>I. Működési kiadások</i>	<i>174 269 366</i>	<i>122 230 000</i>	<i>126 440 000</i>	<i>129 850 000</i>
K1	<i>1. Személyi juttatások</i>	<i>66 500 000</i>	<i>55 000 000</i>	<i>60 000 000</i>	<i>65 000 000</i>
K2	<i>2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>8 500 000</i>	<i>7 500 000</i>	<i>8 000 000</i>	<i>9 000 000</i>
K3	<i>3. Dologi kiadások</i>	<i>61 517 871</i>	<i>57 730 000</i>	<i>56 440 000</i>	<i>53 850 000</i>
K4	<i>4. Ellátottak pénzbeni juttatásai</i>	<i>3 600 000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>
K5	<i>5. Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>34 151 495</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>5.1. Működési célú pénzeszközátadások, támogatások</i>	<i>10 965 492</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	<i>178 278</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K502	<i>5.3. Elvonások, befizetések</i>	<i>88 520</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K513	<i>5.4. Működési célú tartalék</i>	<i>22 919 205</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K6-K8	<i>II. Felhalmozási kiadások</i>	<i>17 161 288</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>
K6	<i>1. Beruházások</i>	<i>0</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>
K7	<i>2. Felújítások</i>	<i>4 998 488</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K8	<i>3. Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	<i>12 162 800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>3.1. Egyéb felh.-i célú tám. visszafizetés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>3.2. Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson kívülre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>3.3. Felhalmozási célú tartalék (céltartalék)</i>	<i>12 162 800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K9	<i>B. Finanszírozási kiadások</i>	<i>1 203 343</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 800 000</i>
	<i>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</i>	<i>1 203 343</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 800 000</i>
K914	<i>ÁHB megelőlegezések visszafizetése</i>	<i>1 203 343</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 800 000</i>
	<i>II. Külföldi finanszírozás kiadásai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>III. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Kiadások összesen</i>	<i>192 633 997</i>	<i>138 430 000</i>	<i>142 940 000</i>	<i>146 650 000</i>

Balatonőszöd Község Önkormányzatának
EU támogatással megvalósuló programok, projektek:

10. melléklet

Adatok Ft-ban

EU-s projekt, program megnevezése	Projekt azonosító	Igényelt támogatás összege	Tám.-i intenzitás %	Megítélt támogatás összege	Önerő	Projekt eredeti összköltsége	Projekthez kapcsolódó kiadások				2026. évi költségvetést érintő várható kiadás	2026. évi költségvetést érintő várható önerő összege
							Projekt megvalósítás során felmerült költségek		Projekt megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek	Projekt megvalósítás költsége mindösszesen		
							Elszámolható	Nem elszámolható				
Mindösszesen:		0		0	0	0	0	0	-	0	0	-

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának 2026. évi helyi
adóbevételei, valamint az átengedett bevételek:**

11. melléklet

Adatok Ft-ban

Rovat kód	Adóbevétel megnevezése	2026. évi előirányzat
	Helyi adó bevételek:	
B34	épitményadó	26 000 000
B34	telekadó	7 500 000
	magánszemélyek kommunális adója	0
	idegenforgalmi adó tartózkodás után	3 000 000
B351	iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	35 000 000
B36	bírság, pótlék	1 500 000
	talajterhelési díj	0
	egyéb bevétel	0
	Átengedett bevételek:	
	gépjármű adó 40 %-a	0
ÖSSZESEN:		73 000 000

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
2026. évi működés állami támogatása:**

12. melléklet

Adatok Ft-ban

Rovat kód	jogcím	fajlagos összeg	létszám (fő)	összeg
	Önkormányzati hivatal működési támogatása:	9.280.000 Ft/fő	0,00	0,00 Ft
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás:			19 009 035
B111	zöldterület gazdálkodás	26.000 Ft/ hektár		3 777 800
B111	közvilágítás			8 730 000
B111	köztemető fenntartás			1 486 820
B111	közutak fenntartása			5 014 415
B111	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása:			4 800 000
B111	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás:			6 995 101
B111	2026. évi minimálbér éa garantált bérminimum emelés kompenzációja:			2 401 340
B111	Közvilágítás kiegészítő támogatása:			0
	A helyi önkormányzat működésének általános támogatása összesen:			33 205 476
B113	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása összesen:			1 692 560
B113	Rászoruló gyermekek szünidei étkezése:	600 Ft/fő	0 nap	0
B113	Szociális étkezés:	88.520 Ft/fő	22	1 947 440
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen:			3 640 000
B114	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása:	2.213 Ft/fő		2 270 000
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása:			1 245 215
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:			3 515 215
MINDÖSSZESEN:				40 360 691

Balatonőszöd Község Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása
2024-2026. év

13. melléklet

Adatok Ft-ban

	Költségvetési bevételek	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat		Költségvetési kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
	A. Költségvetési bevételek	139 493 559	150 448 661	127 304 267		A. Költségvetési kiadások	134 869 562	139 987 912	191 430 654
	I. Működési költségvetési bevételek	133 354 326	144 376 458	127 141 467		I. Működési költségvetési kiadások	124 237 894	135 359 404	174 269 366
B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 063 880	47 191 851	40 360 691	K1	1. Személyi juttatások	44 345 408	53 934 050	66 500 000
B3	2. Közhatalmi bevételek	67 047 223	82 186 050	73 000 000	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	6 239 931	7 845 049	8 500 000
B4	3. Működési bevételek	17 018 072	14 860 000	13 780 776	K3	3. Dologi kiadások	56 381 297	60 418 464	61 517 871
B6	4. Működési célú átvett pénzeszközök	225 151	138 557	0	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 235 984	2 169 244	3 600 000
					K5	5. Egyéb működési célú kiadások	15 035 274	10 992 597	34 151 495
	II. Felhalmozási költségvetési bevételek	6 139 233	6 072 203	162 800		II. Felhalmozási költségvetési kiadások	10 631 668	4 628 508	17 161 288
B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 979 033	0	K6	1. Beruházások	3 810 476	3 473 328	0
B5	2. Felhalmozási bevételek	5 979 033	0	0	K7	2. Felújítások	6 821 192	1 155 180	4 998 488
B7	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	160 200	93 170	162 800	K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	12 162 800
B8	B. Finanszírozási bevételek	35 285 614	39 588 587	65 329 730	K9	B. Finanszírozási kiadások	1 504 523	928 365	1 203 343
	I. Belföldi finanszírozás bevételei	35 285 614	39 588 587	65 329 730		I. Belföldi finanszírozás kiadásai	1 504 523	928 365	1 203 343
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 357 249	38 405 088	65 329 730	K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	1 504 523	928 365	1 203 343
	Működési célú maradvány	34 357 249	38 405 088	48 331 242					
	Felhalmozási célú maradvány	0	0	16 998 488		II. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
	1.2. Lekötött bankbetét megszüntetése	0	0	0					
	1.3. ÁHB megelőlegezés	928 365	1 183 499	0		III. Adóssághoz nem kapcsolódó ügyletek kiadásai	0	0	0
	II. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	0	0	0					
	Bevételek összesen	174 779 173	190 037 248	192 633 997		Kiadások összesen	136 374 085	140 916 277	192 633 997

Balatonőszöd Község Önkormányzatának tartalék felosztása:

14. melléklet

Adatok Ft-ban

	Megnevezés	2026. év
	Működési tartalék:	22 919 205
K513		22 919 205
	Felhalmozási tartalék:	12 162 800
K513		12 162 800
	Tartalék összesen:	35 082 005

Az adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célok, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege:

16. melléklet

Adatok Ft-ban

Fejlesztési célok megnevezése:	Adósságot keletkeztető ügylet összege:
Összesen:	0

Balatonőszöd Község Önkormányzatának előirányzat ütemezése:

18. melléklet

Adatok Ft-ban

hónapok	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	év
bevételek													
Közhatalmi bevételek	1 000 000	5 000 000	21 000 000	10 400 000	6 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	13 000 000	5 000 000	1 400 000	1 200 000	73 000 000
Intézményi bevételek	700 000	800 000	850 000	1 800 000	2 080 776	1 200 000	800 000	800 000	2 100 000	950 000	850 000	850 000	13 780 776
Működési célú támogatások ÁHTB.	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 390	3 363 392	3 363 399	40 360 691
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 329 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 329 730
Értékpapírok értékesítésének bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése	13 566	13 566	13 566	13 566	13 566	13 566	13 566	13 566	13 566	13 566	13 570	13 570	162 800
Bevételek összesen	70 406 686	9 176 956	25 226 956	15 576 956	11 457 732	7 576 956	7 176 956	7 176 956	18 476 956	9 326 956	5 626 962	5 426 969	192 633 997
kiadások													
Személyi juttatások	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 666	5 541 670	5 541 670	66 500 000
Járadékok	708 000	708 000	708 000	708 000	708 000	708 000	708 000	708 000	708 000	708 000	710 000	710 000	8 500 000
Dologi kiadások	4 000 000	4 000 000	4 000 000	5 000 000	8 150 000	6 011 069	6 356 802	6 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	6 000 000	61 517 871
Ellátottak juttatásai	40 000	70 000	30 000	20 000	20 000	20 000	20 000	2 600 000	20 000	20 000	520 000	220 000	3 600 000
Pénzeszköz átadás	1 203 343	0	1 900 000	88 520	0	4 621 885	0	0	0	0	0	4 621 885	12 435 633
Beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítás	0	0	0	0	0	4 998 488	0	0	0	0	0	0	4 998 488
Felhalm.célú kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartalék (működési + felhalmozási)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 082 005	35 082 005
Kiadások összesen	11 493 009	10 319 666	12 179 666	11 358 186	14 419 666	21 901 108	12 626 468	14 849 666	10 269 666	10 269 666	10 771 670	52 175 560	192 633 997

**Balatonőszöd Község Önkormányzatának
Közvetett támogatásai:**

19. melléklet

Adatok Ft-ban

	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	6 300 000
2.	Telekadóból biztosított kedvezmény, mentesség	2 800 000
3.	M.személyek komm. adójából biztosított kedvezmény,mentesség	0
4.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	1 600 000
5.	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség	0
6.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	0
7.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0
8.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0
9.	Talajterhelés	0
10.	Egyéb kedvezmény (étkezés térítésének mentessége)	174 300
Bevételek összesen :		10 874 300