



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. január 28-án** tartandó **rendkívüli nyilvános** ülésére.

Tárgy: **Előterjesztés az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyalása (I. 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 I. fordulójának részletezését az előterjesztés mellékletét képező táblázat tartalmazza.

Az önkormányzat ez évi költségvetésének tervezett mérlegfőösszege 188.855.882.- Ft. Az önkormányzat kiadási és bevételei egyensúlyban vannak.

A működési bevételek összege 171.694.594.- Ft, a felhalmozási bevételek összege pedig 17.161.288.- Ft, amely összegek az alábbi tételeket foglalják magukban:

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a feladat finanszírozási 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.

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 továbbszámolt 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 36.582.576.- 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 30.804.136.-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 3.508.440.- Ft, amely a szociális étkezés vonatkozásában 22 főt jelent. A település kulturális feladatainak támogatására pedig 2 270 000 Ft-ot terveztünk, mely a közművelődési feladatok támogatását és a bérjellegű támogatásokat is magában foglalja.

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 171.694.594.- 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 3.000 000.- Ft-ban lettek kalkulálva. Az ellátottak pénzbeli 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 10.993.224.- Ft, valamint a működési célú tartalék összege is, melyet 20 000 000.- 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 előirányzatban 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 3.167.000.- 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 117 946.- 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 1.183.499.- Ft összegben került beépítésre a költségvetésbe.

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 188.855.882,- Ft, és a kiadási főösszege is 188.855.882.-Ft.

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

Határozati javaslat:

Balatonőszöd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Balatonőszöd Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetésének irányszámait I. fordulóban megtárgyalta és az előterjesztés, továbbá a melléklet szerinti tartalommal további tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Határidő: 2026. január 28.

Felelős: Antal János polgármester

Balatonőszöd, 2026. január 20.

Antal János
polgármester

Előterjesztést készítette:

Farkasné Valkó Diána s.k.
pénzügyi előadó