

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2026. február 25-i nyilvános** ülésére

Tárgy: Szentantalfa Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2026. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Kiss Csaba polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

I. Szentantalfa 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. Szentantalfa 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 ténytérképeket. 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 település intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működésének 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

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

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

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (11.734.580 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 (6.995.101 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 (1.402.500 Ft) elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint egyéb szociális feladatok ellátására használható fel.

A falugondnoki szolgálat 6.848.874 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 1.305.320 Ft értékben.

II. Közhatalmi bevételek

1. Építményadó

Az adó mértéke évi 600 Ft/ m².

2. Telekadó

Az adó mértéke évi 25 Ft/m².

3. Magánszemély kommunális adója

Az adó évi mértéke adótárgyanként 12.000 Ft.

4. Helyi iparűzési adó

Az adó mértéke állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adóalap 2 %-a.

5. Idegenforgalmi adó

2023. január 1-től bevezetésre került az idegenforgalmi adó, 400 Ft/éjszaka mértékben.

III. Működési bevételek

Működési bevételek legnagyobb hányadát a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetéséből, szennyvízszippantásból származó várható díjbevétel teszi ki, ezen kívül tervezésre került még a szolgálati lakások hasznosításából származó bérleti díj, és a régi falugondnoki gépkocsi igénybe vételéből származó bevétel.

További bevételi forrás az államháztartáson belülről és kívülről várható támogatások összege. Kamatbevételünk a bankszámlán, és a Magyar Államkincstárnál megnyitott értékpapír számlán lévő pénzösszeg kamatából keletkezik.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek között ingatlanok tervezett eladási ára szerepel.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

V. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az önkormányzatnál 1 fő közalkalmazott falugondnok, 1 fő szennyvízes karbantartó, 1 fő gondnok, 1 fő közfoglalkoztatott és 1 fő részmunkaidős közalkalmazott közművelődési szakember 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 egyéb külső személyi juttatások összege.

VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez 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 5.856.000 Ft tartalékot tervezett. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- ingatlanvásárlást,
- karácsonyi díszvilágítás bővítését,
- szennyvízkezeléshez, valamint a közösségi tér részére történő eszközök beszerzését,
- a parkhoz kamera felszerelését,
- rendezési terv módosítását,
- a műfüves pályánál palánk készítését, a temetőnél a kerítés javítását,
- a sportöltözőnél elektromos kazán felszerelését,
- a Napkelte utca felújítását és Kertalja utca csapadékvíz elvezetés felújítását,
- közvilágítás bővítését, telekalakítással kapcsolatos kiadásokat és géptároló, hulladékudvar kialakítást,
- a faluház Magyar Falu Program által részben támogatott átalakítását.

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

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.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Szentantalfa 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.

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

Szentantalfa, 2026. február 13.

Kiss Csaba
polgármester

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

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

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

[2] Szentantalfa 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 Szentantalfa 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	232.155.042	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	154.091.958	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	70.331.958	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	227.898.116	Ft,
d)	működési célú tartalékok	738.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	148.164.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	5.118.000	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	4.328.884	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	386.247.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét 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 4,5 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 1 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 5.856.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2025. 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 76. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján 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) üzemanyag felvételre,
- f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
- g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 belső ellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések**15. §**

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Szentantalfa, 2026. február 25.

Kiss Csaba
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 pénzügyösszegeket 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	18 729 681	18 729 681	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	76 845 074	76 845 074	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 141 374	10 141 374	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	15 506 985	15 506 985	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	25 648 359	25 648 359	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 575 320	3 575 320	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	124 798 434	124 798 434	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	4 280 000	4 280 000	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	129 078 434	129 078 434	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	Vagyoni típusú adók	10 144 000	10 144 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	30 183 000	30 183 000	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	3 024 000	3 024 000	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	33 207 000	33 207 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	100 000	0	0
35	Közhatalmi bevételek	43 451 000	43 451 000	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	10 482 000	10 482 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 744 000	11 744 000	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	1 986 400	1 986 400	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 986 400	1 986 400	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	12 208	12 208	0	0
51	Működési bevételek	24 224 608	24 224 608	0	0

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	33 496 000	33 496 000	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	33 496 000	33 496 000	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	1 905 000	1 905 000	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 905 000	1 905 000	0	0
70	Költségvetési bevételek	232 155 042	232 155 042	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	83 760 000	83 760 000	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	83 760 000	83 760 000	0	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	70 331 958	70 331 958	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	70 331 958	70 331 958	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	154 091 958	154 091 958	0	0
101	Bevételek összesen	386 247 000	386 247 000	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	19 138 000	19 138 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	671 000	671 000	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	340 000	340 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	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	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20 389 000	20 389 000	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	19 798 000	19 798 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 556 276	1 556 276	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	680 000	680 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	22 034 276	22 034 276	0	0
19	Személyi juttatások	42 423 276	42 423 276	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 324 000	5 324 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	330 000	330 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	11 150 000	11 150 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	11 480 000	11 480 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	880 000	880 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	450 000	450 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	1 330 000	1 330 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 685 000	3 685 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	2 200 000	2 200 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	483 000	483 000	0	0
31	Közüemi díjak	6 368 000	6 368 000	0	0
32	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	300 000	300 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	11 700 000	11 700 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 170 000	3 170 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	9 520 000	9 520 000	0	0
38	Szolgáltatási kiadások	24 690 000	24 690 000	0	0
39	Kiküldetések kiadásai	30 000	30 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	40 000	40 000	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	70 000	70 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 216 000	11 216 000	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	11 044 000	11 044 000	0	0
44	Kamatkiadások	0	0	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	468 263	468 263	0	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	22 728 263	22 728 263	0	0
48	Dologi kiadások	66 666 263	66 666 263	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	500 000	500 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
59	települési támogatás	500 000	500 000	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	500 000	500 000	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	110 459 577	110 439 577	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	2 525 000	2 525 000	0	0
77	Tartalékok	5 856 000	5 856 000	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	118 840 577	118 820 577	20 000	0
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 500 000	1 500 000	0	0
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	10 000 000	10 000 000	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 967 000	1 967 000	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	936 000	936 000	0	0
86	Beruházások	14 403 000	14 403 000	0	0
87	Ingatlanok felújítása	105 346 000	105 346 000	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	28 415 000	28 415 000	0	0
91	Felújítások	133 761 000	133 761 000	0	0

92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	381 918 116	381 898 116	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 kívülre	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	4 328 884	4 328 884	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	4 328 884	4 328 884	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	4 328 884	4 328 884	0	0
133	Kiadások összesen	386 247 000	386 227 000	20 000	0

	Költségvetési egyenleg (forintban)			
	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	124 798 434	Személyi juttatások	42 423 276
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 280 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 324 000
3	Közhatalmi bevételek	43 451 000	Dologi kiadások	66 666 263
4	Működési bevételek	24 224 608	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	15 213 958	Egyéb működési célú kiadások	113 722 577
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	4 328 884
8	Belföldi értékpapírok bevételei	20 997 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
9	Működési bevételek	232 965 000	Működési kiadások	232 965 000
10			Működési költségvetési egyenleg	0
11	Felhalmozási egyenleg			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	14 403 000
13	Felhalmozási bevételek	33 496 000	Felújítások	133 761 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 905 000	Felhalmozási célú tartalékok	5 118 000
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	55 118 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	Belföldi értékpapírok bevételei	62 763 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
18	Felhalmozási bevételek	153 282 000	Felhalmozási kiadások	153 282 000
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	Településrendezési terv készítése	1 500 000	405 000	1 905 000	nem	nem
2	Ingatlanvásárlás	10 000 000	0	10 000 000	nem	nem
3	Karácsonyi díszvilágítás bővítése	894 000	242 000	1 136 000	nem	nem
4	Szennyvízkezeléshez szükséges eszköz beszerzése	200 000	54 000	254 000	nem	nem
5	Faluház részére eszközbeszerzés	400 000	108 000	508 000	nem	nem
6	Parkhoz kamera felszerelése	473 000	127 000	600 000	nem	nem
7	Beruházások összesen	13 467 000	936 000	14 403 000		
8	Ingatlan felújítás (telekalakításhoz kapcsolódóan)	10 700 000	2 889 000	13 589 000	nem	nem
9	Géptároló, hulladékudvar kialakítása	7 870 000	2 130 000	10 000 000	nem	nem
10	Közüvilágítás bővítés	7 900 000	2 100 000	10 000 000	nem	nem
11	Temetőkerítés felújítása	400 000	108 000	508 000	nem	nem
12	Sportöltöző elektromos kazán felszerelése	700 000	189 000	889 000	nem	nem
13	Napkelte utca felújítása	11 000 000	2 970 000	13 970 000	nem	nem
14	Kertalja utca csapadékvíz elvezetése	1 100 000	297 000	1 397 000	nem	nem
15	Műfüves pálya palánk készíttetése	788 000	212 000	1 000 000	nem	nem
16	Faluház átalakítása (MFP)	64 888 000	17 520 000	82 408 000	nem	nem
17	Felújítások összesen	105 346 000	28 415 000	133 761 000		
18	Beruházások és felújítások összesen:	118 813 000	29 351 000	148 164 000		
19	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
20	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
21	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
22	Felhalmozási kiadások összesen:	118 813 000	29 351 000	148 164 000		

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	44 218 000	45 101 000	46 002 000
21	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	114 000	125 400	125 400
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	17 500 000	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	61 832 000	45 226 400	46 127 400

	Tartalékok (forintban)	
	A	B
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1	Általános tartalék összesen	738 000
2	Működési célú	738 000
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	5 118 000
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú (KAP külterületi utak fejlesztése, önerő)	5 118 000
7	Tartalékok összesen	5 856 000

Költségvetési mérleg (forintban)				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	124 798 434	Személyi juttatások	42 423 276
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 280 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 324 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	66 666 263
4	Közhatalmi bevételek	43 451 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
5	Működési bevételek	24 224 608	Egyéb működési célú kiadások	118 840 577
6	Felhalmozási bevételek	33 496 000	Beruházások	14 403 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	133 761 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 905 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	Költségvetési bevételek összesen	232 155 042	Költségvetési kiadások összesen	381 918 116
10	Maradvány igénybevétele	70 331 958	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 328 884
13	Belföldi értékpapírok bevételei	83 760 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	154 091 958	Finanszírozási kiadások	4 328 884
16	Bevételek összesen	386 247 000	Kiadások összesen	386 247 000

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	14 975 812	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	9 983 875	124 798 434
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	154 000	1 438 000	158 000	158 000	158 000	158 000	158 000	1 266 000	158 000	158 000	158 000	158 000	4 280 000
3	Közhatalmi bevételek	2 824 315	3 910 590	10 862 750	5 214 120	1 955 295	1 520 785	651 765	260 706	6 517 650	4 345 100	2 389 805	2 998 119	43 451 000
4	Működési bevételek	250 842	228 038	2 568 100	1 602 308	5 411 016	2 596 016	1 913 170	1 265 043	4 033 034	1 820 190	316 719	2 220 132	24 224 608
5	Felhalmozási bevételek					19 685 000				13 811 000				33 496 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										1 905 000			1 905 000
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei			24 830 000						10 000 000		18 000 000	30 930 000	83 760 000
10	Maradvány igénybevétele	70 331 958												70 331 958
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	88 536 927	15 560 503	48 402 725	16 958 303	37 193 186	14 258 676	12 706 810	12 775 624	44 503 559	18 212 165	30 848 399	46 290 126	386 247 000
	Kiadási előirányzatok													
15	Személyi juttatások	2 969 629	3 987 788	3 393 862	3 393 862	3 181 746	3 690 825	3 605 978	3 393 862	3 393 862	3 393 862	4 666 560	3 351 439	42 423 276
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	425 920	479 160	425 920	425 920	479 160	452 540	452 540	372 680	425 920	425 920	425 920	532 400	5 324 000
17	Dologi kiadások	5 333 301	9 999 939	5 333 301	5 333 301	5 333 301	4 999 970	5 666 632	4 666 638	4 999 970	5 999 964	5 333 301	3 666 644	66 666 263
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai		55 000		45 000							100 000	300 000	500 000
19	Egyéb működési célú kiadások	4 634 783	7 130 435	13 072 463	8 318 840	10 101 449	17 826 087	8 318 840	8 913 043	9 507 246	9 626 087	11 646 377	9 744 927	118 840 577
20	Beruházások		1 136 000			254 000		600 000			1 905 000	10 000 000	508 000	14 403 000
21	Felújítások		1 397 000		12 508 000	5 000 000	2 589 000	13 970 000	47 408 000	20 000 000	889 000		30 000 000	133 761 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	4 328 884												4 328 884
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	17 692 517	24 185 322	22 225 547	30 024 924	24 349 656	29 558 421	32 613 991	64 754 224	38 326 998	22 239 832	32 172 158	48 103 411	386 247 000

	Közzetett támogatások (forintban)		
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közzetett 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	0	134 000
4	Ebből: kommunális adó	0	134 000
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	125 880 000	137 209 200	139 953 254
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 800 000	3 876 000	3 953 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	97 234 000	0	0
4	Közhatalmi bevételek	44 332 000	45 226 400	46 127 400
5	Működési bevételek	21 790 000	22 225 800	22 670 240
6	Felhalmozási bevételek	17 500 000	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	26 145 000	34 166 600	33 827 406
13	Bevételek összesen	336 681 000	242 704 000	246 531 300
14	Személyi juttatások	41 958 000	42 797 160	43 653 062
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	525 000	535 500	546 210
16	Dologi kiadások	61 300 000	62 526 000	63 780 120
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	515 000	525 300	535 586
18	Egyéb működési célú kiadások	119 478 000	129 331 360	129 288 222
19	Beruházások	2 650 000	662 660	1 585 799
20	Felújítások	106 504 000	2 500 000	3 253 000
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	3 751 000	3 826 020	3 889 300
23	Kiadások összesen	336 681 000	242 704 000	246 531 300

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	44.218.000	45.101.000	46.002.000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	114.000	125.400	125.400
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	17.500.000	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	61.832.000	45.226.400	46.127.400