

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 29-i nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének 1. módosítása**Előterjesztő:** Bíró Imre polgármester**Előkészítette:** Sibak-Német Lilla pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2026. március 4-én elfogadott, költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a bevételi és kiadási oldalon az előirányzat összege 203 361 e Ft-tal növekedett:
 - o Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2 961 e Ft-tal nőtt, pályázaton nyert összegből a Berta Bulcsú közösségi ház udvarában szabadtéri színpad építése és napvitorlás árnyékolás kerül kivitelezésre, a beruházás összege a kiadások beruházási során is szerepel
 - o a kamatbevételek előirányzata 400 e Ft-tal nőtt
 - o kiadási oldalon a szolgáltatási kiadások összege 1 800 e Ft-tal nőtt, melyből a könyvtár épületének a bérleti díja 100 e Ft/hó
 - o az egyéb működési célú támogatások összege csökkent, mert 3 187 324 Ft-ot a Versenyképes Járások program „Közös hivatal támogatása” pályázatán nyert az önkormányzat
 - o a tartalék összeségében 4 070 578 Ft-tal nőtt
 - o a havonta lekötött bankbetétek miatt az előirányzat kiadási és bevételi oldalon 200 millió Ft-tal nőtt
 - o egyéb előirányzat módosítások a teljesítésnek megfelelően alakultak

Az előbbieken felsorolt főbb változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III.04.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és .../2026. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2026. május 22.

**Bíró Imre
polgármester**

BALATONSZEPEZD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2026

a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet módosításáról
(t e r v e z e t)

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

[2] Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a)	költségvetési bevételek	297 650 776	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	845 393 194	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	25 393 194	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	268 209 062	Ft,
d)	ebből működési célú tartalékok	27 324 114	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	145 900 000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	701 610 794	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	1 143 043 970	Ft.

2. §

A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 27 324 114 Ft tartalékot állapít meg a 5. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

- (5) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.
- (6) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 6. melléklet lép.
- (7) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép
- (8) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép
- (9) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép
- (10) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2026. május 29.

Bíró Imre
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 módosításáról 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 Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A módosítások elmaradása esetén nem biztosított a kötelezettségvállalások forrása. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Bevételek (forintban)						
	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	36 688 053	36 688 053	36 688 053	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	8 111 644	8 111 644	8 111 644	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 793 496	3 793 496	3 793 496	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			0	0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	48 593 193	48 593 193	48 593 193	0	0
9	Elvonások és befizetések bevételei			0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 200 000	6 161 000	6 161 000	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	51 793 193	54 754 193	54 754 193	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	50 777 583	50 777 583	50 777 583		0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 777 583	50 777 583	50 777 583	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói			0	0	0
22	Társaságok jövedelemadói			0	0	0
23	Jövedelemadók			0	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			0	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			0	0	0
26	Vagyoni típusú adók (B34)	87 000 000	87 000 000	87 000 000	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	23 360 000	23 360 000	23 360 000	0	0
28	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			0	0	0
30	Gépjárműadók			0	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA (B355)	6 680 000	6 680 000	6 680 000	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	30 040 000	30 040 000	30 040 000	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	500 000	500 000	500 000	0	0
34	Közhatalmi bevételek	117 540 000	117 540 000	117 540 000	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke			0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	61 125 000	61 125 000	21 125 000	40 000 000	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0		0
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	500 000	500 000	500 000	0	0
39	Ellátási díjak		0	0	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	9 700 000	9 700 000	0	9 700 000	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése (B 407)	0	0	0	0	0

42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	2 600 000	3 000 000	3 000 000	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	1 000	1 000	1 000	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 601 000	3 001 000	3 001 000	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
49	Egyéb működési bevételek (B411)	253 000	253 000	253 000	0	0
50	Működési bevételek	74 179 000	74 579 000	24 879 000	49 700 000	0
51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	0	0	0	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
69	Költségvetési bevételek	294 289 776	297 650 776	247 950 776	49 700 000	0
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
78	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	25 393 194	25 393 194	25 393 194	0	0
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	25 393 194	25 393 194	25 393 194	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
84	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	620 000 000	820 000 000	820 000 000	0	0
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0

87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0
90	Belföldi finanszírozás bevételei	645 393 194	845 393 194	845 393 194	0	0
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől			0	0	0
96	Külföldi finanszírozás bevételei			0	0	0
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			0	0	0
98	Váltóbevételek			0	0	0
99	Finanszírozási bevételek	645 393 194	845 393 194	845 393 194	0	0
100	Bevételek összesen	939 682 970	1 143 043 970	1 093 343 970	49 700 000	0

Kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	61 120 000	61 120 000	58 120 000	3 000 000	0
3	Normatív jutalmak			0	0	0
4	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	4 751 000	4 751 000	4 751 000		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0	0
6	Végkielégítés			0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 500 000	2 500 000	2 500 000		0
9	Ruházati költségtérítés			0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	580 000	580 000	490 000	90 000	0
11	Egyéb költségtérítések			0	0	0
12	Lakhatási támogatások			0	0	0
13	Szociális támogatások	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéni személyi juttatásai (K1113)	600 000	600 000	400 000	200 000	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	69 551 000	69 551 000	66 261 000	3 290 000	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	20 006 600	20 006 600	20 006 600	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	708 000	708 000	258 000	450 000	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	190 000	190 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	20 714 600	20 904 600	20 454 600	450 000	0
20	Személyi juttatások	90 265 600	90 455 600	86 715 600	3 740 000	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 077 040	12 077 040	11 649 340	427 700	0
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	100 000	40 000	60 000	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 701 000	10 701 000	9 801 000	900 000	0
24	Árubeszerzés			0	0	0
25	Készletbeszerzés	10 801 000	10 801 000	9 841 000	960 000	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 135 000	1 135 000	985 000	150 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	600 000	600 000	550 000	50 000	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 735 000	1 735 000	1 535 000	200 000	0
29	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	16 100 000	16 100 000	14 900 000	1 200 000	0
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 000 000	2 000 000	2 000 000		0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 200 000	3 200 000	2 500 000	700 000	0
32	Vásárolt élelmiszer (K332)	25 000	25 000	25 000	0	0
33	Bérelti és lízing díjak (K333)	900 000	2 500 000	2 500 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	11 600 000	11 600 000	2 900 000	8 700 000	0
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	200 000	200 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000	100 000	100 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	65 900 000	65 900 000	52 400 000	13 500 000	0
38	Szolgáltatási kiadások	99 825 000	101 625 000	77 525 000	24 100 000	0
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	50 000	50 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50 000	50 000	50 000	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	17 700 000	17 700 000	11 508 360	6 191 640	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 000 000	5 000 000	-500 000	5 500 000	0
44	Kamatkiadások (K353)	15 000	15 000	15 000	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 100 000	1 100 000	1 080 000	20 000	0
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	23 815 000	23 815 000	12 103 360	11 711 640	0
48	Dologi kiadások	136 226 000	138 026 000	101 054 360	36 971 640	0
49	Társadalombiztosítási ellátások			0	0	0
50	Családi támogatások			0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások			0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0
59	ebből: települési támogatás	0	0	0	0	0
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás					
				0	0	0

61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0
62	Nemzetközi kötelezettségek		0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	50 422	50 422	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései			0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések			0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	50 422	50 422	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre			0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre			0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	22 000 000	19 000 000	19 000 000	0	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások			0	0	0
74	Kamattámogatások			0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	5 600 000	5 600 000	5 600 000	0	0
77	Tartalékok (K513)	23 253 536	27 324 114	27 324 114	0	0
78	Egyéb működési célú kiadások	50 853 536	51 974 536	51 974 536		
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0		
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)		0	0		
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 400 000	6 400 000	6 400 000		
83	Részesedések beszerzése			0		
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	131 000	881 000	881 000	0	0
86	Beruházások	3 531 000	7 281 000	2 281 000	5 000 000	0
87	Ingatlanok felújítása (K71)	123 620 000	120 120 000	120 120 000	0	0
88	Informatikai eszközök felújítása			0		0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	18 499 000	18 499 000	17 149 000	1 350 000	0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0		0
91	Felújítások	142 119 000	138 619 000	137 269 000	1 350 000	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre			0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre			0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre			0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0	0
98	Lakástámogatás			0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0	0
101	Felhalmozási tartalék	0	0	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	438 072 176	441 433 176	393 943 836	47 489 340	0
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			0	0	0

107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása			0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása			0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 610 794	1 610 794	1 610 794	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása			0	0	0
117	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	500 000 000	700 000 000	700 000 000	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai			0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	501 610 794	701 610 794	701 610 794	0	0
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása			0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai			0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			0	0	0
131	Váltókiadások			0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	501 610 794	701 610 794	701 610 794	0	0
133	Kiadások összesen	939 682 970	1 143 043 970	1 095 554 630	47 489 340	0

2026. évi Költségvetési egyenleg (forintban)							
	A	B	C	D	E	F	
1	Működési egyenleg						
2	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás	
3	Önkormányzatok működési támogatásai	48 593 193	48 593 193	Személyi juttatások	90 265 600	90 455 600	
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 200 000	6 161 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 077 040	12 077 040	
5	Közhatalmi bevételek	117 540 000	117 540 000	Dologi kiadások	136 226 000	138 026 000	
6	Működési bevételek	74 179 000	74 579 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000	
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	Elvonások és befizetések	0	50 422	
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			Egyéb működési célú kiadások	50 853 536	51 924 114	
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 610 794	1 610 794	
10	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	620 000 000	820 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	500 000 000	700 000 000	
11	Működési bevételek	863 512 193	1 066 873 193	Működési kiadások	794 032 970	997 143 970	
12	Működési költségvetési egyenleg				69 479 223	69 729 223	
13	Felhalmozási egyenleg						
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 777 583	50 777 583	Beruházások	3 531 000	7 281 000	
15	Felhalmozási bevételek	0	0	Felújítások	142 119 000	138 619 000	
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Felhalmozási célú tartalékok	0	0	
17	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	
18	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	25 393 194	25 393 194	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	
19	Felhalmozási bevételek	76 170 777	76 170 777	Felhalmozási kiadások	145 650 000	145 900 000	
20					Felhalmozási költségvetési egyenleg	-69 479 223	-69 729 223
21	Összes bevétel	939 682 970	1 143 043 970	Összes kiadás	939 682 970	1 143 043 970	

Beruházási felújítási kiadások 2026. év (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
2	<i>Beruházások</i>					
3	Informatikai eszközök	0	0	0	nem	nem
	Színpad felújítása, napvitorla	3 000 000	750 000	3 750 000		
4	Egyéb tárgyi eszközök (okos zebra, egyéb)	3 400 000	131 000	3 531 000	nem	nem
5	Beruházások összesen	6 400 000	881 000	7 281 000	nem	nem
6	<i>Felújítások</i>				nem	nem
7	Önkormányzati ingatlanok felújítása	19 001 820	6 079 000	25 080 820	nem	nem
8	Rendezvény terület infrastruktúra fejlesztése (víz, villany)	5 000 000	1 350 000	6 350 000		
9	Külterületi utak fejlesztése pályázat	21 055 493	0	21 055 493		
10	Közvilágítás korszerűsítése, LED-es pályázat	34 062 687	0	34 062 687		
11	Sellő köz lejáró kialakítása	6 000 000	1 620 000	7 620 000		
12	Belterületi utak , járdák javítása, tervezése	30 000 000	8 100 000	38 100 000	nem	nem
13	Strandi épületek felújítás	5 000 000	1 350 000	6 350 000	nem	nem
14	Felújítások összesen	120 120 000	18 499 000	138 619 000	nem	nem
15	Beruházások és felújítások összesen:	126 520 000	19 380 000	145 900 000		
16	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
17	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
18	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
19	Felhalmozási kiadások összesen:	126 520 000	19 380 000	145 900 000		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
2	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
3	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
4	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
5	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
6	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
7	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
8	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
9	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
11	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
12	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
17	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
18	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
19	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
20	Saját bevételek				
21	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	117 040 000	119 280 800	119 280 800	119 280 800
22	vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
23	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
24	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
25	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
26	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	117 040 000	119 280 800	119 280 800	119 280 800

Tartalékok			
	A	B	C
1	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás
2	Általános tartalék összesen	23 253 536	27 324 114
3	Működési célú	23 253 536	27 324 114
4	Felhalmozási célú	0	0
5	Céltartalék összesen	0	0
6	Működési célú	0	0
7	Felhalmozási célú	0	0
8	Tartalékok összesen	23 253 536	27 324 114

forintban

Költségvetési mérleg (forintban)						
	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat 1. sz. módosítás
2	Önkormányzatok működési támogatásai	48 593 193	48 593 193	Személyi juttatások	90 265 600	90 455 600
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 200 000	6 161 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 077 040	12 077 040
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 777 583	50 777 583	Dologi kiadások	136 226 000	138 026 000
5	Közhatalmi bevételek	117 540 000	117 540 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000
6	Működési bevételek	74 179 000	74 579 000	Egyéb működési célú kiadások	50 853 536	51 974 536
7	Felhalmozási bevételek	0	0	Beruházások	3 531 000	7 281 000
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	Felújítások	142 119 000	138 619 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
10	Költségvetési bevételek összesen	294 289 776	297 650 776	Költségvetési kiadások összesen	438 072 176	441 433 176
11	Maradvány igénybevétele	25 393 194	25 393 194	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0
13	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 610 794	1 610 794
14	Belföldi finanszírozás bevételei	620 000 000	820 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	500 000 000	700 000 000
15	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai		
16	Finanszírozási bevételek	645 393 194	845 393 194	Finanszírozási kiadások	501 610 794	701 610 794
17	Bevételek összesen	939 682 970	1 143 043 970	Kiadások összesen	939 682 970	1 143 043 970

Előirányzat felhasználási terv 2026. (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
2	Bevételi előirányzatok													
3	Önkormányzatok működési támogatásai	5 321 143	3 562 395	3 588 205	3 575 301	3 025 275	3 089 984	3 304 484	3 554 466	3 798 782	3 304 000	3 887 455	8 581 703	48 593 193
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				6 161 000									6 161 000
5	Közhatalmi bevételek	649 224	2 488 092	31 724 948	8 838 926	490 236	610 284	1 065 555	8 350 007	33 001 163	8 015 000	1 520 000	20 786 565	117 540 000
6	Működési bevételek	64 200	275 710	2 043 200	4 220 700	5 440 144	2 718 168	11 877 786	13 419 044	2 431 615	325 523	1 000 000	30 762 910	74 579 000
7	Felhalmozási bevételek					50 777 583								50 777 583
8	Működési célú átvett pénzeszközök													
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
11	Belföldi értékpapírok bevételei													
12	Maradvány igénybevétele			25 393 194										25 393 194
13	Belföldi finanszírozás bevételei	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	100 000 000						820 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei													
15	Bevételi előirányzat összesen:	126 034 567	126 326 197	182 749 547	142 795 927	179 733 238	126 418 436	116 247 825	25 323 517	39 231 560	11 644 523	6 407 455	60 131 178	1 143 043 970
16	Kiadások													
17	Személyi juttatások	2 534 635	2 027 770	2 102 355	2 419 674	2 116 727	2 566 372	2 141 799	2 829 400	3 512 610	2 326 782	7 236 448	58 641 028	90 455 600
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	424 956	343 793	357 515	416 097	358 073	428 797	340 773	300 307	427 609	353 734	966 163	7 359 223	12 077 040
19	Dologi kiadások	3 024 485	2 681 570	3 152 528	2 832 182	5 723 682	3 788 750	6 994 183	9 023 576	9 047 325	4 655 261	11 042 080	76 060 378	138 026 000
20	Ellátottak pénzbeli juttatásai	186 300	60 000	109 800	10 000	71 300	35 000	10 000	226 300	530 000	70 000	50 000	1 641 300	3 000 000
21	Egyéb működési célú kiadások tartalékkal	1 851 300	3 500 000	300 000	10 092 180	256 815		3 467 435			4 654 427	4 157 963	23 694 416	51 974 536
22	Beruházások				5 249 000			2 032 000						7 281 000
23	Felújítások					4 000 000	10 000 000	30 000 000	30 000 000		64 619 000			138 619 000
24	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
25	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
26	Belföldi értékpapírok kiadásai													
27	Belföldi finanszírozás kiadásai	121 610 794	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	100 000 000							701 610 794
28	Külföldi finanszírozás kiadásai													
29	Kiadási előirányzat összesen:	129 632 470	128 613 133	126 022 198	141 019 133	132 526 597	116 818 919	44 986 190	42 379 583	13 517 544	76 679 204	23 452 654	167 396 345	1 143 043 970

2026. Közvetett támogatások (forintban)			
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	1 000 000
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	18 820 699	0
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	6 924 000	0
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	11 896 699	0
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
2	Önkormányzatok működési támogatásai	48 593 193	50 050 989	51 552 518	53 099 094
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 161 000	6 345 830	6 536 205	6 732 291
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50 777 583	52 300 910	33 869 938	14 886 036
5	Közhatalmi bevételek	117 540 000	121 066 200	124 698 186	128 439 132
6	Működési bevételek	74 579 000	76 816 370	79 120 861	81 494 487
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	845 393 194	552 228 302	499 504 092	496 698 155
11	Bevételek összesen	1 143 043 970	858 808 601	795 281 800	781 349 195
12	Személyi juttatások	90 455 600	93 169 268	95 964 346	98 843 275
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 077 040	12 439 351	12 812 532	13 196 908
14	Dologi kiadások	138 026 000	142 166 780	143 640 722	145 158 883
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 090 000	3 182 700	3 200 000
16	Egyéb működési célú kiadások	51 974 536	53 533 772	55 139 785	56 793 979
17	Beruházások	7 281 000	7 499 430	7 724 414	7 956 148
18	Felújítások	138 619 000	46 910 000	76 817 301	56 200 002
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások	701 610 794	500 000 000	400 000 000	400 000 000
21	Kiadások összesen	1 143 043 970	858 808 601	795 281 800	781 349 195