



Balatonszemes Község Polgármestere

8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. u. 23.

Tel: 84 / 560 – 900. Fax: 84 / 360 – 282.

E-mail: onkormanyzat@balatonszemes.hu

Hivatali kapu neve: BSZEMES

KRID: 532979998

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Balatonszemes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2026. február 25-én** tartandó **nyilvános** ülésére.

Tárgy: **Előterjesztés az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

Előterjesztő: Iváncsics Zsolt polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés Magyarország 2026. évi központi költségvetését a 2025. évi LXIX. törvénnyel alkotta meg, amely 2026. január 1-én lépett hatályba.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv. 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezet március 15-ig történő elfogadása esetén átmeneti gazdálkodásról nem kell rendelkezni.

Az átmeneti időszakban a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, melyek az új rendeletbe beépülnek.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete, a finanszírozás rendjét és az általános működési támogatás mértékét a központi költségvetési törvény határozza meg.

A feladat ellátásához kapcsolódóan az állami finanszírozás rendszere az előző évihez képest nem változott.

Az elmúlt évhez hasonlóan továbbra is elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei és kiadásai. Az intézményekkel az előzetes egyeztetés megtörtént. A képviselő-testület a 2026. évi költségvetést I. fordulóban megtárgyalta és a 2/2026 (II.03.) számú határozattal jóváhagyta.

Az önkormányzati költségvetés alapfeladata a meglévő kötelező feladatok ellátása, az ehhez szükséges intézményhálózat fenntartása, a költségvetési belső egyensúly megteremtése, a település kötelező működési és igazgatási feladatainak biztosítása.

Az Áht. 23.§ előírja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Továbbá 2025-től előírás a létszámot intézményenként jogviszony szerinti bontásban részletezni.

A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, továbbá a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevitelét működési és

felhalmozási bontásban.

A költségvetésben szerepeltetni kell a belső hiányon túl a költségvetési hiány külső finanszírozásra vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat, a finanszírozási kiadási előirányzatokat, továbbá tájékoztatásul a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

Olyan új közzfeladat vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi feladat áll rendelkezésre. Ha a tervezés során pénzügyi fedezet már nem biztosítható intézkedni kell a feladat megszüntetéséről.

A költségvetési tervezetben külön bemutatásra került az Áht. előírásainak megfelelően a működési és fejlesztési költségvetési egyenleg.

A 2026. évi költségvetés tervezésénél a központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezései mellett, az inflációval, a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével, a szociális és a kulturális területen dolgozók 15%-os, a pedagógusok 10%-os béremelésével, valamint a köztisztviselők 7,67 fő finanszírozott létszámra kapott béremelési keretösszeg felhasználásával számoltunk.

A 2026. évi tervezési irányokat meghatározó alapelvek:

- Az önkormányzat működőképességének biztosítása
- A törvény által előírt béremelések teljesítése
- Takarékos gazdálkodás, kötelező önkormányzati feladatok elsődlegessége
- Folyamatban lévő és tervezett beruházások megvalósítása

2026. évi költségvetést befolyásoló tényezők:

Személyi jellegű kiadások:

A minimálbér 11 %-kal, valamint a garantált bérminimum 7 %-kal történő emelkedése valamint a jogszabály által előírt emelésekre az önkormányzat 36 millió forint összegű többlettámogatása teljes mértékben fedezetet nyújt.

A béremelési keretösszeg minden intézmény tekintetében a személyi jellegű kiadások között szerepel. Az intézmények működőképességének biztosítása érdekében, ennek felhasználása során az intézményvezetőnek önálló mérlegelési joga van. A tervezett személyi jellegű kiadások minden intézménynél a korábbi évek gyakorlatának megfelelően tartalmazzák a cafatériát is.

Dologi kiadások:

A Művelődési Ház dologi kiadásai között a legjelentősebb a 30 millió forint értékben tervezett rendezvények költsége, melyekre NKA állami támogatás nyújt majd fedezetet. A Hivatal dologi kiadásainak tervezése a 2025.évi teljesítési adatok és a folyamatban lévő szerződések figyelembevételével történtek. Az Önkormányzat dologi kiadásai között jelentős a vásárolt ételmezezési kiadás, ami a 2022-től szolgáltató Atroplusz Kft-nek fizetett közétkeztetési szolgáltatás díja. A szolgáltatóval 2024-ben új, 5 évre vonatkozó koncessziós szerződést kötött az Önkormányzat. A koncessziós szerződésben a szolgáltatás mellett a melegítő konyha és étkező helyiségek a szerződésben foglalt műszaki tartalomnak megfelelő felújítási és karbantartási kiadásokat is vállalt az Atroplusz Kft, melyek nagy része már megvalósult. Emellett a szolgáltató a magas élelmiszer árak, növekvő közüzemi költségek és folyamatosan emelkedő minimálberek ellenére sem 2024-ben sem 2025-ben szolgáltatási díjat nem emelt, 2026-ban pedig mindössze 5%-os emelést jelzett a szolgáltató. A táblázat a dologi kiadásokat részletesen is bemutatja, ahol a tervezés az infláció, a szerződések és kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. A Képviselő- testület I. forduló döntése nyomán az Élmenyfürdő bevételei és kiadásai nem kerültek tervezésre.

A „Szemesért” Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi költségvetése a bérek átlagosan 10%-os emelését, a cafeteriát és a dologi kiadásokat tartalmazza. A főként közfeladatot ellátó Kft. 2026. évi támogatási összege 141.000.000 Ft, ami a személyi jellegű kiadásokat és a dologi kiadásokat foglalja magába, csökkentve a saját bevételekkel és a megmaradt pénzkészlettel. Az I. forduló szerinti támogatási összeg 500.000 forint karbantartási kiadással és 500.000 Ft összegű anyagköltséggel bővült, amit virágok vásárlására fordítanak.

A beruházásokról szóló táblázat az Önkormányzat tervezett beruházási és felújítási kiadásait mutatja be. A 2025. évben befolyt szolgálati lakás pályázat 80 millió forint összegű támogatása mellett, ebben az évben további 267 millió forint fejlesztési támogatást várunk, melyek a beruházási kiadásokhoz nyújtanak majd fedezetet. A táblázat beruházási és felújítási kiadásai között a külterületi út fejlesztés, szolgálati lakások építése, játszótér és kutyafuttató létesítése, Semmelweis utca felújítása, Állomás tér és környezetének felújítása, valamint tárgyi eszközök, számítástechnikai eszközök és kisértékű eszközök vásárlása.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Működési bevételek

A bevételeken belül működési célú költségvetési bevétel 929.747.593 Ft, a maradvány összege 188.690.685 Ft, összesen 1.118.438.278 Ft.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről soron tervezett összeg 383.521.397 Ft, melynek az I. forduló szerinti összege bértámogatással és otthontámogatással egészült ki. Az állami támogatás legnagyobb része a 141.876.643 Ft összegben a települési önkormányzatok általános működési támogatása és a hivatali működési támogatás. A köznevelési feladatok támogatása 110.240.144 Ft, amely a Balatonszemesi Nyitnikék Óvoda és Mini Bölcsőde működési támogatása. A szociális és gyermekjóléti támogatások összege 27.972.200 Ft a gyermekétkeztetési támogatás pedig 56.882.572 Ft. A kulturális feladatok támogatására 3.983.400 Ft forintot prognosztizálunk, ami 11.189.253 Ft bértámogatással egészült ki.

A közhatalmi bevételek tervezett összege 413.000.000 Ft, ami a helyi adó bevételeket tartalmazza az alábbiak szerint:

Vagyoni típusú adó

- Építményadó	165 000 000 Ft
- Telekadó	40 000 000 Ft
- Magánszemélyek kommunális adója	4 500 000 Ft

Összesen: 184 500 000 Ft

Értékesítési és forgalmi adók

- Iparüzési adó	145 000 000 Ft
- Idegenforgalmi adók	57 000 000 Ft

Összesen: 170 000 000 Ft

Egyéb települési adók

- Pótlék, bírságok

1 500 000 Ft

A működési bevételek (saját bevételek) összege: **95.226.196** Ft. Ezen a soron került megtervezésre, a helyiségek bérbeadásából származó bérleti díjak, a továbbszámlázott közüzemi díjak, valamint az élelmezéstérítési díjak összegei is.

Az önkormányzat és intézményei összesített előző évi működési célú maradványa 188.690.685 Ft.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A működési kiadások összege 1.118.438.278 Ft, amely magában foglalja a Balatonszemes Község Önkormányzatának és intézményeinek (Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatal, Balatonszemesi Latinovits Zoltán Művelődési Ház, Könyvtár és Múzeum) kiadásait.

Működési költségvetési kiadások összege: 1.106.009.855 Ft.

A **személyi jellegű** kiadások összege **261.000.000** Ft a **munkaadót terhelő szociális hozzájárulás és egyéb fizetési kötelezettségek** összege **38.600.000** Ft. A **dologi kiadások tervezett** összege: **413.000.000** Ft. A dologi kiadásokon belül a közüzemi díjak, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb igénybevett szolgáltatások, vásárolt élelmezési szolgáltatások és az intézmények működéséhez szükséges kiadások kerültek tervezésre.

Önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátások (települési támogatások, szociális segélyek) tervezett összege: **8.000.000** Ft

Ezen a soron kerültek megtervezésre a szociális rendeletben szabályozott települési támogatások, lakhatással kapcsolatos támogatások, temetési segélyek, születési, átmeneti, támogatások, tankönyvtámogatás és egyéb rendkívüli támogatások összegei.

Egyéb működési célú kiadások, átadott pénzeszközök: 380.409.855 Ft.

Az egyéb működési célú kiadások az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak ellátásával kapcsolatosan merülnek fel, amennyiben azok társulások vagy államháztartáson kívüli szereplők bevonása útján valósulnak meg. Ez az összeg többek között tartalmazza a Balatonföldvári Többcélú Kistérségi Társulásnak átadott hozzájárulást és a Balatonszemes-Balatonőszöd - Somogytúr Óvoda Intézményfenntartó Társulásnak átadott 150.126.855 Ft összegű óvodai finanszírozást, a civil szervezeteknek nyújtandó 6.000.000 Ft támogatást illetve a Szemesért Nonprofit Kft. részére biztosított 141.000.000 forint támogatási összeget.

Az Áht. belüli megelőlegezés 12.428.423 Ft összegben a finanszírozási kiadások között szerepel.

A működési tartalék tervezett összege 5.000.000 Ft.

Felhalmozási kiadások

A Balatonszemes Községi Önkormányzat és intézményeinek fejlesztésére 533.803.118 forintot terveztünk, melyek a beruházásokat tartalmazó táblázatban részletesen bemutatásra kerültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonszemes Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály várható következményei

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

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

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

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

2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

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

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

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

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

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

A tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, tárgyi, pénzügyi feltételeket nem igényel, azok rendelkezésre állnak. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek ismeretében szíveskedjen megfontolni a költségtakarékos gazdálkodást és bevétel növekedés, költségek csökkentése szempontjából szíveskedjen javaslatokat megfogalmazni.

Balatonszemes, 2026. február 16.

Iváncsics Zsolt
polgármester

Dr. Glöckler Ferenc
jegyző

**Balatonszemes Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 26.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

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

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

[3] Balatonszemes Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2026.évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. §. (4) bekezdésében és a Közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásaira figyelemmel, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Balatonszemes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Vagyongazdálkodási és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a 2026. évi költségvetés gazdálkodás vonatkozásában a képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre – a Latinovits Zoltán Művelődési Ház Könyvtár és Múzeum, valamint Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) – terjed ki.

2. §

(1) Az önkormányzat összevont költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat – elemi költségvetés szerinti – költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által alapított költségvetési szervek – ideértve a Hivatalt is – költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait feladatonként a 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő támogatási célokat és összegeit a 10. melléklet tartalmazza. Az átadott pénzeszközök és támogatások utalása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni. A Képviselő-testület éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését. Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 3 évig nem ítéltető meg.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve Hivatalt is) együttes 2026. évi költségvetését 1.652.241.396 Ft bevétellel és kiadással, ezen belül:

- a) 1.463.550.711 Ft tárgyévi bevétellel,
- b) 188.690.685 Ft finanszírozási bevétellel (előző évi maradvány igénybevétele),
- c) 1.639.812.973 Ft tárgyévi kiadással,
- d) 1.118.438.278 Ft működési célú bevétellel,
- e) 1.118.438.278 Ft működési célú kiadással (működési + finanszírozási),
- f) 0 Ft működési egyenleggel,
- g) 503.833.118 Ft felhalmozási célú kiadással,
- h) 503.833.118 Ft felhalmozási célú bevétellel,
- i) 0 Ft felhalmozási egyenleggel állapítja meg.

(2) Az önkormányzatnak 2026. évben nem keletkezik olyan ügylete, amely a 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdésének hatálya alá esik, illetve a Kormányt előzetesen tájékoztatni kell. A saját bevételeket és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeket a 14. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételi és kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) működési költségvetés tárgyévi bevétel 929.747.593 Ft,
- b) működési költségvetés finanszírozási bevétele 188.690.685 Ft,
- c) működési költségvetés tárgyévi kiadás 1.106.009.855 Ft, ebből:
 - ca) a személyi juttatások kiadásai 261.000.000 Ft,
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok 38.600.000 Ft,
 - cc) a dologi kiadások 413.000.000 Ft,
 - cd) az ellátottak pénzbeli juttatásai 8.000.000 Ft,
 - ce) finanszírozási kiadás 12.428.423 Ft,
 - cf) az egyéb működési célú kiadás 380.409.855 Ft, ebből: egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre 227.796.855 Ft, egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre 152.613.000 Ft, az általános tartalék 5.000.000 Ft.
- d) a felhalmozási költségvetés tárgyévi bevétele 533.803.118 Ft,
- e) a felhalmozási költségvetés finanszírozási bevétele 0 Ft,
- f) a felhalmozási költségvetés tárgyévi kiadása 533.803.118 Ft, ebből:
 - fa) a beruházások összege 318.403.118 Ft,
 - fb) a felújítások összege 215.400.000 Ft,
 - fc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.

(4) A képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú /tőkejellegű/ bevételeket és kiadásokat az 5. melléklet és a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(5) Az önkormányzat és intézményei létszámadatait jogviszony szerinti bontásban a 15. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A közfoglalkoztatottak éves létszáma 0 fő.

Az önkormányzat bevételei

4. §

A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megbontását és a kiadási főösszeget előirányzat csoportonként, ezen belül kiemelt előirányzatonként és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok az 1. melléklet tartalmazza.

5. §

A 4. §-ban megállapított bevételeket az önkormányzat által alapított költségvetési szervként a 3. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

6. §

A képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiadásait költségvetési szervként - és ezen belül kiemelt előirányzatait, valamint az intézményi támogatásokat a 3. sz. melléklet szerint állapítja meg. A költségvetési szervek a személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival, valamint a működéshez, a vagyon használatához, a közfeladatai ellátásához szükséges egyéb előirányzataival rendelkeznek.

7. §

A képviselő-testület a Hivatal költségvetésében szereplő kiadásokat a 3.1. melléklet szerint állapítja meg. A személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival, valamint a működéshez, a vagyon használatához, a közfeladatai ellátásához szükséges egyéb előirányzataival e rendeletben foglaltak szerint, és a gazdálkodásról szóló belső szabályzatoknak megfelelően a jegyző rendelkezik.

Tartalékok

8. §

Az önkormányzat 5.000.000 Ft tartalékot képez, melyből 5.000.000 Ft általános tartalék, és 0 Ft a céltartalék. A tartalékok felett a képviselő-testület rendelkezik.

Több éves kihatással járó feladatok

9. §

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 7. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

10. §

- (1) Az előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet tartalmazza.
- (2) A 2026. évi közvetett támogatások tervezett összegét a 9. melléklet tartalmazza
- (3) Az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.
- (4) A központi költségvetésből származó támogatások jogcímeit és összegeit a 12. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági ellátások jogcímeit és összegeit a 13. melléklet tartalmazza.

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését megváltoztathatja. A költségvetési szervek saját hatáskörében – kivéve a kiemelt előirányzatokon belül – nem módosíthatják a költségvetési előirányzatukat. A szükséges előirányzat változásról a polgármester előterjesztésében a képviselő testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról. Ha évközben az Országgyűlés az önkormányzatot érintő központi adókból származó részesedést, a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásait, valamint a részükre juttatandó költségvetési támogatásokat zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (2) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeik felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (5) A jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételt – a céljelleggel juttatott pénzeszköz kivételével – a költségvetési rendeletmódosítást követően használható fel. Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításokról a képviselő-testület dönt.
- (6) A Képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 3. mellékletben és 4. mellékletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi

és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát egy feladatra és egy alkalommal 2.000 ezer Ft mértékig a Polgármesterre ruházza.

(7) A Polgármester létszám keretet indokolt esetben a jelen rendeletben meghatározottakon túl az alábbiak esetekben lépheti túl, feltéve, hogy egyazon személy és jogviszony esetében az 2.000 ezer Ft költséget nem lépi túl és az a következő évre kötelezettséget nem jelent. Ezen jogát

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

(8) Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveknél az egységes rovatrend Normatív jutalmak és a Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-áig vállalható kötelezettség.

(9) Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. §. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az illetményalapot 2026. január 1-től 80.000 forintban határozza meg.

(10) A (6)–(7) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntésekről a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja. Az előterjesztésnek ki kell térni arra, hogy az intézkedésének van-e a későbbi évekre többletkiadással járó hatása. Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosítások rendezésére, költségvetési rendelet módosítására a Polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

12. §

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák kifizetése,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetményelőlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi és külföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók munkabére,
- g) hőközi pénztári munkabér és személyi juttatás kifizetések,
- h) szociális ellátások, segélyek,
- i) lakosságnak kifizetett visszatérítések,
- j) pályázati, letéti díjak visszafizetése,
- k) térítési díjak visszafizetése bérleti és egyéb közüzemi díjak túlfizetésének kifizetése.

13. §

A költségvetési szervek költségvetési támogatását – finanszírozási szükségletüknek megfelelően – biztosítja a képviselő-testület, amely összességében nem haladhatja meg a támogatás időarányos összegét.

ZÁRÓ ÉS EGYÉB RENDELKEZÉSEK

14. §

A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester –az Áht 25. § (3) bekezdése szerint – a 2025.évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht 25. § (4) bekezdése értelmében e költségvetési rendeletbe beépültek.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Iváncsics Zsolt
polgármester

Dr. Glöckler Ferenc
jegyző

A rendelet kihirdetése megtörtént: 2026. február 26-án.

Dr. Glöckler Ferenc
jegyző

1. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

3. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

4. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

5. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

6. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

7. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

8. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

11. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

12. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

13. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

14. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

15. melléklet a .../2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

Végső előterjesztői indokolás

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

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

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

A rendelet 1. §-a a rendelet hatályát rögzíti. A 2.§-10. §-ig az önkormányzat 2026. évi költségvetését, egyenlegét rögzíti összesítve, működési és felhalmozási célú egyenlegre lebontva, bevételi és kiadási előirányzatait összességében bemutatva.

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

A rendelet 11. §-13.§-ig a 2026. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti. Felhatalmazást ad a jóváhagyott költségvetés teljesítésére, előírja a bevételek és kiadások egyensúlyának fenntartását, valamint a költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket és az előirányzatok megváltoztatásának szabályait tartalmazza.

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

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

A 14. §a záró rendelkezéseket tartalmazza, a 2026. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséről intézkedik.

Balatonszemes Községi Önkormányzat összesített bevételei és kiadásai

1.melléklet

Sorsz.	BEVÉTELEK	2025.évi várható teljesítés	2026. évi előirányzat
	Kiemelt előirányzatok/rovatok:		
	Költségvetési bevételek		
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	450 347 216	416 521 397
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	334 877 522	383 521 397
2.	Egyéb műk.célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	115 469 694	33 000 000
3.	Elvonások,befizetések bevétele	0	0
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	316 587 500	388 132 513
1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		120 459 605
2.	Egyéb felh.célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	316 587 500	267 672 908
	<i>-felhalm.bevételből eu-s progmokhoz kapcsolódó bevétel</i>		
III.	Közhatalmi bevételek (1+2+3)	404 000 000	413 000 000
1.	ebből -helyi adók	404 000 000	413 000 000
1.1	épitményadó	140 000 000	165 000 000
1.2	telekadó	40 000 000	40 000 000
1.3	magánszemélyek kommunális adója	4 500 000	4 500 000
1.4	idegenforgalmi adó tartózkodás után	50 000 000	57 000 000
1.5	iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	168 000 000	145 000 000
1.6	bírság, pótlék	1 500 000	1 500 000
2.	-gépjárműadók		
3.	-egyéb közhatalmi bevételek		
IV.	Működési bevételek	125 368 142	95 226 196
V.	Felhalmozási bevételek	0	145 670 605
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	5 000 000
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	172 112 500	0
VIII.	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	1 473 415 358	1 463 550 711
	Költségvetési egyenleg -Tárgyévi bevételek és kiadások különbözeteként jeletkező hiány összege		
IX.	Finanszírozási bevételek	347 732 084	188 690 685
1.	Költségvetési hiány belső finanszírozása	232 262 390	188 690 685
1.1	Maradvány igénybevétele	232 262 390	188 690 685
1.2	Lekötött betét megszüntetése		
2.	Költségvetési hiány külső finanszírozása		
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezés,elszámolások	115 469 694	0
X.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+..VIII.)	1 821 147 442	1 652 241 396
	ebből-kötelező feladat	1 821 147 442	1 652 241 396
	önként vállalt feladat		
	állami (államigazgatási feladat)		

Sorsz.	KIADÁSOK -előir.csop.ként/kiem.előirányzatonként	2025.évi várható teljesítés	2026. évi előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai (1+2+3+4+5)	1 209 760 319	1 106 009 855
1.	Személyi juttatások	263 433 812	261 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	37 500 000	38 600 000
3.	Dologi kiadások	465 091 819	413 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	10 500 000	8 000 000
5.	Egyéb működési célú kiadás (1.1+1.2.+1.3.)	433 234 688	385 409 855
1.1	<i>ebből -egyéb működési célú tám.állh.belülre</i>	156 151 994	227 796 855
1.2	<i>-egyéb működési célú tám.áll.h.kivülre</i>	156 613 000	152 613 000
1.3	<i>-egyéb befizetés elvonás</i>	115 469 694	0
2	<i>-tartalékok</i>	5 000 000	5 000 000
	<i>=általános tartalék</i>	5 000 000	5 000 000
	<i>=céltartalék</i>		0
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (1+2+3)	486 400 000	533 803 118
1.	Beruházások	306 400 000	318 403 118
2.	Felújítások	180 000 000	215 400 000
3.	Egyéb felhalmozási kiadás		0
III.	Finanszírozási kiadások	124 984 123	12 428 423
	<i>Ebből: =Adósságszolgálat</i>		
1.	<i>=áht-n belüli megelőlegezés v.fiz.</i>	124 984 123	12 428 423
2.	<i>=egyéb finansz.kiad.</i>	0	0
IV.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	1 821 144 442	1 652 241 396
	ebből-kötelező feladat	1 821 144 442	1 646 241 396
	önként vállalt feladat	31 765 001	6 000 000
	állami (államigazgatási feladat)		

Balatonszemes Községi Önkormányzat

2. melléklet

Sorsz	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat
	Kiemelt előirányzatok/rovatok:	
	Költségvetési bevételek	1 423 550 711
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	383 521 397
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	383 521 397
2.	Egyéb műk.célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
3.	Kölcsön visszatérülés	
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	388 132 513
1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	120 459 605
2.	Egyéb felh.célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	267 672 908
	<i>-felhalm.bevételből eu-s progmokhoz kapcsolódó bevétel</i>	
III.	Közhatalmi bevételek (1+2+3)	413 000 000
1.	ebből -helyi adók	413 000 000
1.1	építményadó	165 000 000
1.2	telekadó	40 000 000
1.3	magánszemélyek kommunális adója	4 500 000
1.4	idegenforgalmi adó tartózkodás után	57 000 000
1.5	iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	145 000 000
1.6	bírság, pótlék	1 500 000
2.	-gépjárműadók	
3.	-egyéb közhatalmi bevételek	
IV.	Működési bevételek	93 226 196
V.	Felhalmozási bevételek	145 670 605
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
VIII.	Finanszírozási bevételek	185 535 957
	<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása (előző évi költségvetési maradvány ig.vétele)</i>	185 535 957
1.		
2.	<i>Költségvetési hiány külső finanszírozása (hitel)</i>	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+..VIII.)	1 609 086 668
XI.	ebből-kötelező feladat	1 603 086 668
	önként vállalt feladat	6 000 000
	állami (államigazgatási feladat)	

Sorsz	KIADÁSOK -előir.csop.ként/kiem.előirányzatonként	2026. évi előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai (1+2+3+4+5)	830 409 855
1.	Személyi juttatások	67 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	10 000 000
3.	Dologi kiadások	360 000 000
3.1	<i>Üzemeltetési anyagok, szakmai anyagok,karbantartási anyagok, egyéb anyag ktg</i>	16 000 000
3.2	<i>Informatikai szolgálat.,kommun.szolg.,karbantartás,</i>	75 000 000
3.3	<i>Egyéb szolgáltatások (fénymásolási díjak,buszvezetés díja,szúnyog gyérítés költségei, kártevő irtás, biztosítási költségek, fogászati ügyelet költsége, bank költségek)</i>	25 000 000
3.4	<i>Favágás</i>	10 000 000
3.7	<i>Étkezési szolgáltatás vásárlás</i>	100 000 000
3.8	<i>Közművelődéssel kapcsolatos kiadások</i>	35 000 000
3.9	<i>Közüemi kiadások</i>	45 000 000
3.10	<i>Pálos kiadások</i>	4 000 000
3.12	<i>Kiadások áfája</i>	50 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 000 000
5.	Egyéb működési célú kiadás (1.1+1.2.+1.3.)	385 409 855
1.1	ebből -egyéb működési célú tám.áht.belülre	227 796 855
1.2	-egyéb működési célú tám.áht.kivülre	152 613 000
1.3	-tartalékok	5 000 000
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (1+2+3)	527 803 118
1.	Beruházások	312 403 118
2.	Felújítások	215 400 000
3.	Egyéb felhalmozási kiadás	0
III.	Finanszírozási kiadások	250 873 695
1.	Ebből: -Adósságszolgálat	0
2.	-áht-n belüli megelőlegezés v.fiz.	12 428 423
	-Egyéb finansz.kiad.folyósítása	0
3.	-Irányító szervei tám.folyósítása	238 445 272
IV.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (V+VI.)	1 609 086 668
1.	ebből-kötelező feladat	1 576 702 668
2.	önként vállalt feladat	32 384 000
3.	állami (államigazgatási feladat)	

**ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI ÖSSZESEN**

3. melléklet

Sorsz.	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat
	<i>Kiemelt előirányzatok/rovatok:</i>	0
	<i>Költségvetési bevételek</i>	40 000 000
I.	<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	33 000 000
II.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0
III.	Közhatalmi bevételek	0
IV.	Működési bevételek	2 000 000
V.	Felhalmozási bevételek	0
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
VIII.	Finanszírozási bevételek	241 600 000
1.	-ebből: irányító szervei támogatás	238 445 272
2.	előző évi költségvet.maradvány igénybevétele	3 154 728
		0
XI.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+..VIII.)	281 600 000
	ebből-kötelező feladat	281 600 000
	önként vállalt feladat	0
	állami (államigazgatási feladat)	0

Sorsz.	KIADÁSOK -előir.csop.ként/kiem.előirányzatonként	2026. évi előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai (1+2+3+4+5)	275 600 000
1.	Személyi juttatások	194 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	28 600 000
3.	Dologi kiadások	53 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0
5.	Egyéb működési célú kiadás (1.1+1.2.+1.3.)	0
1.1	<i>ebből -egyéb működési célú tám.allh.belülre</i>	0
1.2	<i>-egyéb működési célú tám.all.h.kivülre</i>	0
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (1+2+3)	6 000 000
1.	Beruházások	6 000 000
2.	Felújítások	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadás	0
III.	Finanszírozási kiadások	0
IV.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (V+VI.)	281 600 000
1.	ebből-kötelező feladat	281 600 000
2.	önként vállalt feladat	0
3.	állami (államigazgatási feladat)	0

INTÉZMÉNY

BALATONSZEMESI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

3.1 melléklet

Ft

Sorsz.	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat
	<i>Kiemelt előirányzatok/rovatok:</i>	
	Költségvetési bevételek	9 000 000
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 000 000
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
III.	Közhatalmi bevételek	
IV.	Működési bevételek	1 000 000
V.	Felhalmozási bevételek	
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
VIII.	Finanszírozási bevételek	190 300 000
1.	-ebből: irányító szervi támogatás	188 843 010
2.	előző évi költségvet.maradvány igénybevétele	1 456 990
XI.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+..VIII.)	199 300 000
	ebből-kötelező feladat	199 300 000
	önként vállalt feladat	
	állami (államigazgatási feladat)	

Sorsz.	KIADÁSOK -előir.csop.ként/kiem.előirányzatoként	2026. évi előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai (1+2+3+4+5)	194 300 000
1.	Személyi juttatások	157 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	22 300 000
3.	Dologi kiadások	15 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
5.	Egyéb működési célú kiadás (1.1+1.2.+1.3.)	0
1.1	<i>ebből -egyéb működési célú tám.állh.belülre</i>	
1.2	<i>-egyéb működési célú tám.áll.h.kivülre</i>	
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (1+2+3)	5 000 000
1.	Beruházások	5 000 000
2.	Felújítások	
3.	Egyéb felhalmozási kiadás	
III.	Finanszírozási kiadások	
IV.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (V+VI.)	199 300 000
1.	ebből-kötelező feladat	199 300 000
2.	önként vállalt feladat	
3.	állami (államigazgatási feladat)	

INTÉZMÉNY

BALATONSZEMESI LATINOVITS ZOLTÁN MŰVELŐDÉSI KÖZPONT, KÖNYVTÁR ÉS MÚZEUM

3.2. melléklet

Ft

Sorsz.	BEVÉTELEK	2026. évi előirányzat
	Kiemelt előirányzatok/rovatok:	
	Költségvetési bevételek	0
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 000 000
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
III.	Közhatalmi bevételek	
IV.	Működési bevételek	1 000 000
V.	Felhalmozási bevételek	
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
VIII.	Finanszírozási bevételek	51 300 000
1.	-ebből: irányító szervi támogatás	49 602 262
2.	előző évi költségvet.maradvány igénybevétele	1 697 738
XI.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+..VIII.)	82 300 000
	ebből-kötelező feladat	82 300 000
	önként vállalt feladat	
	állami (államigazgatási feladat)	

Sorsz.	KIADÁSOK -előir.csop.ként/kiem.előirányzatonként	2026. évi előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai (1+2+3+4+5)	81 300 000
1.	Személyi juttatások	37 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 300 000
3.	Dologi kiadások	38 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
5.	Egyéb működési célú kiadás (1.1+1.2.+1.3.)	0
1.1	<i>ebből -egyéb működési célú tám.állh.belülre</i>	
1.2	<i>-egyéb működési célú tám.áll.h.kivülre</i>	
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (1+2+3)	1 000 000
1.	Beruházások	1 000 000
2.	Felújítások	
3.	Egyéb felhalmozási kiadás	
III.	Finanszírozási kiadások	
IV.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (V+VI.)	82 300 000
1.	ebből-kötelező feladat	82 300 000
2.	önként vállalt feladat	
3.	állami (államigazgatási feladat)	

2026. évi fejlesztési kiadások ÁFÁ-val

4. melléklet

Balatonszemes Községi Önkormányzat és intézményei felújítási és beruházási kiadásai

Ft

Beruházások:	
Játszótér létesítése	8 000 000
Számítástechnikai eszközök,	2 000 000
Versenyképes Járások Pályázat személygépkocsi	6 000 000
Kutyafuttató	5 000 000
Tervezési kiadások, Immateriális javak	5 000 000
Németh Pál utca világítás	12 403 118
Szolgálati lakások építése pályázat	266 000 000
Egyéb szükséges tárgyi eszközök beszerzési keret	8 000 000
Összes beruházás:	312 403 118
Felújítások:	
Bajcsy-Zs.út közvilágítás bővítése	3 200 000
Külterületi út pályázat	110 000 000
Önkormányzat hivatal épület felújítása	40 000 000
Semmelweis utca pályázat 3.	42 000 000
Állomás környezete, közösségi tér projekt	16 000 000
Egyéb felújításokhoz soralndó kiadások keret	4 200 000
Összes felújítás:	215 400 000
Mindösszesen:	527 803 118

Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatal	5 000 000
Immateriális javak (Szellemi termékek)(szoftver beszerzések)	
Tárgyi eszközök(Számítástechnikai eszközök)	5 000 000
Balatonszemesi Latinovits Zoltán Művelődési Ház és Múzeum	1 000 000
Tárgyi eszköz beszerzések	1 000 000

A MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

5. melléklet

Ft

I. Működési bevételek és kiadások		2026. évi előirányzat
1.	Működési bevételek	95 226 196
2.	Közhatalmi bevételek	413 000 000
3.	Önkormányzatok működési támogatása	383 521 397
4.	Egyéb működési c.tám áht-belülről	33 000 000
5.	Maradvány igénybevétele	188 690 685
6.	Működési célú átvett pénzeszköz	5 000 000
7.	Működési célú bevételek összesen:	1 118 438 278
1.	Személyi juttatások	261 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	38 600 000
3.	Dologi kiadások	413 000 000
4.	Ellátottak pénzbeni juttatása	8 000 000
5.	Egyéb működési c. tám.áht-on belülré	227 796 855
6.	Egyéb működési c. tám.áht-on kívülre	152 613 000
7.	Tartalékok	5 000 000
8.	Finanszírozási kiadások	12 428 423
9.	Működési célú kiadások összesen:	1 118 438 278

2025. évi tőke jellegű bevételek és kiadások

6. melléklet

Ft

KIADÁSOK		2026. évi előirányzat
1.	4. sz. melléklet "Beruházás összesen" sor	318 403 118
2.	4. sz. melléklet "Felújítás összesen" sor	215 400 000
3.	4. sz. melléklet "Beruházás célú átadás" sor	0
4.	Fejlesztési célú kölcsön kihelyezés	0
	KIADÁS ÖSSZESEN	533 803 118
BEVÉTELEK		2026. évi előirányzat
1.	Pályázati forrás	388 132 513
2.	Egyéb felhalmozási bevétel	145 670 605
13.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	533 803 118

KIMUTATÁS

a több éves kihatással járó kiadásokról

7. melléklet

Ft

Kötelezettségek						
Sorsz.	M e g n e v e z é s	2 026	2 027	2 028	2029. év és azt követően	Összesen
1.	Hitelek	0	0	0	0	0
2.	Egyéb kötelezettségek	0	0	0	0	0
	Közvilágítás, lámpatestek bérleti díja	17 400 000	17 400 000	17 400 000	17 400 000	69 600 000
3.	Egyéb kötelezettség összesen	17 400 000	17 400 000	17 400 000	17 400 000	69 600 000

Közvetett támogatások

9. melléklet

Ssz	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege (Ft)
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	1 700 000
2.	Telekadóból biztosított kedvezmény, mentesség	8 000 000
3.	M.személyek komm. adójából biztosított kedvezmény, mentesség	
4.	Iparűzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	1 500 000
5.	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség	0
6.	Gépjárműadóól biztosított kedvezmény, mentesség	0
7.	Talajterhelési díj	0
8.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0
10.	Egyéb kedvezmény	0
	Bevételek összesen :	11 200 000

Átadott pénzeszközök, támogatások

10. melléklet
Ft

Megnevezés	2026. évi előirányzat
Szemeséért Nonprofit Kft.	141 000 000
Civil szervezetek támogatása	6 000 000
Dentúra Bt (fogorvosi ellátás támogatása)	1 213 000
Lakossági víz, szennyvíz támogatás-DRV	0
Bursa Ösztöndíj Pályázat	600 000
Balatonboglári Dr. Török Sándor Egészségügyi Központ	1 700 000
BJEMOKK Sport üzemeltetési N.Kft.(kajak-kenu)	2 100 000
Államháztartáson kívülre összesen:	152 613 000
Balatonszemes-Balatonőszöd-Somogytút Óvoda Intézményfenntartó Társulás (Balatonszemesi Nyitnikék Óvoda és Mini Bölcsőde)	150 126 855
Magyar Államkincstár elszámolások	73 000 000
Magyar Államkincstár szolidaritási hozzájárulás	0
Balatonföldvár Többcélú Kistérségi Társulás	4 670 000
Államháztartáson belülre összesen:	227 796 855
Magyar Államkincstár, Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése (1. mell.finanszíroz.kiad.)	12 428 423
ÖSSZESEN:	392 838 278

Balatonszemes Község Önkormányzat
2026. évi önkormányzati működés állami támogatása

12. melléklet

Ft

					2026. évi előirányzat
Rovat szám:	B E V É T E L E K	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	
B111	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9 761 000	7,67	74 866 870
B111	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáranys támogatás	forint	0		
B111	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		10 465 000
B111	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		27 072 000
B111	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		1 750 320
B111	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			11 522 595
B111	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			5 042 800
B111	Polgármesteri illetmény támogatása				7 605 858
B111	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		61 200
B111	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			3 490 000
B111	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása, hivatali működ. támogatással				141 876 643
B112	1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás		11 460 000	6,2	71 052 000
B112	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	68,3	11 773 144
B112	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő			
B112	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	956 000	4,0	3 824 000
B112	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 567 000	4	22 268 000
B112	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189 000	7	1 323 000
B112					
B112	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			110 240 144
B113	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	94 500	50	4 725 000
B113	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	11 312 000	0,5	5 656 000
B113	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	8 538 000	2	17 076 000
B113	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			515 200
B113	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			27 972 200
B113	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	4 400 000	5,4	23 760 000
B113	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		33 066 172
B113	Szünidei étkeztetés támogatása	étkeztési adag	400	141	56 400
B113	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				56 882 572
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				11 189 253
B114	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint			3 985 613
	IFA-hoz kapcsolódó kiegészítő támogatás				
	Szoc.tűzifa				2 100 000
	Vis maior támogatás				2 874 972
	Rendkívüli támogatás				20 000 000
	Otthontámogatás				6 400 000
B116	Elszámolásból származó állami támogatások				
	ÖSSZESEN				383 521 397

Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági ellátások

13. melléklet

Ellátás megnevezése	2026. évi előirányzat
Települési támogatás	Ft
Elhunyt személy eltemettetése	300 000
Lakhatáshoz kapcsolódó támogatás	300 000
Nyugdíjasok támogatása	5 000 000
Összesen	5 600 000
Óvodakezdési támogatás	400 000
Beiskolázási támogatás	1 800 000
Gyermekvédelmi kedvezmény.	150 000
Szünidei gyermekétkeztetés.	50 000
Összesen:	2 400 000
Mindösszesen:	8 000 000

Balatonszemes Községi Önkormányzat
saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési
kötelezettségének bemutatása

14. melléklet
Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2026. évben	2027. évben	2028. évben	2029. évben	Összesen
Helyi adók és a települési adók	1	411 500 000	411 500 000	411 500 000	411 500 000	1 646 000 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	2	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	3	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	6 000 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	5					0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	7					0
Saját bevételek (01+...+07)	8	413 000 000	413 000 000	413 000 000	413 000 000	1 652 000 000
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	9	206 500 000	206 500 000	206 500 000	206 500 000	826 000 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	0				0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					0
Adott váltó	14					0
Pénzügyi lízing	15					0
Halasztott fizetés	16					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgy-évet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					
Adott váltó	22					
Pénzügyi lízing	23					
Halasztott fizetés	24					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	206 500 000	206 500 000	206 500 000	206 500 000	826 000 000

Balatonszemes Községi Önkormányzat és intézményeinek létszámadatai jogviszonyonkénti bontásban

15. melléklet

Megnevezés	Munkaviszony	- közalkalmazottak			- köznevelési dolgozók			- közszolgálati tisztviselők			- egészségügyi szolgálati			- választott tisztségviselő			- munka törvénykönyve hatálya alá tartozó			Megbízási jogviszony			álláshelyszám			Összesen
																							Tanulói vagy hallgatói jogviszony			
A	B	C			D	I		E			F			G			H			I			J			K
Latinovits Zoltán Művelődési Ház Könyvtár és Múzeum	6,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,00
- ebből szakmai	4,00																4,00									4,00
- ebből nem szakmai	2,00																2,00									2,00
Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatal	17,00	-	-	-	-	-	-	17,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,00
- ebből szakmai	17,00							17,00									-									17,00
- ebből nem szakmai	-							-									-									-
Intézmények összesen:	23,00	-	-	-	-	-	-	17,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,00
- ebből szakmai	21,00							17,00									4,00									21,00
- ebből nem szakmai	2,00							-									2,00									2,00
Balatonszemes Községi Önkormányzat	11,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,00	-	-	4,50	-	-	3,00	-	-	-	-	-	14,50
- ebből szakmai	8,00													7,00			1,00			2,00						10,00
- ebből nem szakmai	3,50																3,50			1,00						4,50
Mindösszesen:	34,50	-	-	-	-	-	-	17,00	-	-	-	-	-	7,00	-	-	10,50	-	-	3,00	-	-	-	-	-	37,50
- ebből szakmai	29,00							17,00						7,00			5,00			2,00						31,00
- ebből nem szakmai	5,50							-						-			5,50			1,00						6,50