

Balatonakarattya Község Önkormányzata
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2026. február 9.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 12-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026.évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet beterjesztése.

Előterjesztő: Dr. Imrédy Szabolcs - polgármester

Előkészítette: Molnár Róbert tanácsadó
Székely Eliza pénzügyi ügyintéző
Szakály Ferencné számviteli munkatárs

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetés első körös tervezete a rendelkezésre álló információk és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével elkészítésre került. A költségvetési szervek vezetőivel megtörtént a működési keretek és fejlesztési célok meghatározása.

A kiküldött táblázatok tartalmazzák Balatonakarattya Község Önkormányzata és a Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetését.

Önkormányzati költségvetés

Kiadási oldal

adatok Ft-ban

ROVAT	<u>2026. TERV</u>
KIADÁSI OLDAL	
K1. Személyi juttatások	158 269 152
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 790 365
K31. Készletbeszerzések	37 000 000
K32. Kommunikációs szolgáltatások	3 050 000
K33. Szolgáltatási kiadások	154 550 000
K34. Kiküldetési reklám és propaganda kiadások	4 300 000
K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	63 847 000
K3. Dologi kiadások	262 747 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
K502. Elvonások és befizetések	0
K5. Egyéb működési célú kiadások ÁHT belülré	58 722 569
K5. Egyéb működési célú kiadások ÁHT kívülré	5 000 000
K513. TARTALÉK	15 000 000
K6. Beruházási kiadások	192 328 613
K7. Felújítások	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	716 857 699
K9. Finanszírozási kiadások	53 243 073
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	770 100 772

A személyi juttatások tervezésekor figyelembe vettük a törvény által meghatározott és 2026. január 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum változását, valamint a közszolgálatban dolgozó tisztviselők és óvodapedagógusok központilag meghatározott és előírt illetményemelést. Az állam jelentős összegben finanszírozza az egyes dolgozói csoportok béremelését, ugyanakkor a kapott támogatás mellett szükséges volt saját forrást is biztosítani a 2026. évi illetmények kifizetéséhez.

A dologi kiadások az elmúlt évekhez hasonlóan bázis alapon kerültek meghatározásra, tehát a 2025. évi tényszámokból indultunk ki. Ez az összeg került korrigálásra a 2025-ös egyszeri tételekkel, illetve a 2026. évben várható eseti kiadásokkal (pl: temető fordított ÁFA). A működéshez kapcsolódó dologi kiadások

szintje a várható inflációs adattal összhangban átlagosan 5,3%-kal került megemelésre, így az egyes önkormányzati feladatok ellátása a költségvetésben biztosított.

Az idei költségvetésre kedvező hatással bír, hogy a 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján, az 50 millió forint alatti szolidaritási hozzájárulási adót nem kell megfizetnie a helyi önkormányzatoknak, így ezen a soron 2026-ban egyszeri 27 millió Ft maradvány képződött.

Fejlesztésekre a 2026. évben 192.328.613 Ft került előirányzásra. A beruházási kiadásokból bruttó 52,7 millió Ft a tavalyi évről áthúzódó kiadás, amely a temetői befejezési munkálataihoz kapcsolódik. A fejlesztési pénzekből 20,4 millió Ft, amely korábbi kötelezettségvállalások eredménye (településterv, gyalogátkelőhelyek fejlesztése, tervezési munkák). Ezen felül a már elnyert pályázati projektek megvalósításához kapcsolódó kiadási előirányzatok kerültek betervezésre, összesen 65,9 millió Ft értékben. (MFP közvilágítás fejlesztés, VKJP eszköz + kamerarendszer). A felsorolt tételeken felüli, az idei évben rendelkezésre álló várható fejlesztési keret bruttó 60,2 millió Ft.

A finanszírozási kiadások összege soron, az óvodai intézmény finanszírozás szerepel, amely a tartalmazza az óvoda működéséhez átadandó állami támogatást, továbbá az önkormányzat által biztosított önrészt is.

Bevételi oldal	adatok Ft-ban
ROVAT	<u>2026. TERV</u>
B11-15. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	88 345 331
B16. Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT belülről	2 045 652
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	63 775 351
B34. Vagyoni típusú adók	157 500 000
B35. Iparűzési adó	80 000 000
B35. Tartózkodás után IFA	55 000 000
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	500 000
B3. Közhatalmi bevételek	293 000 000
B402. Szolgáltatások bevétele, strandbevételek	152 086 915
B403. Közvetített szolg.értéke	37 521 701
B404. Tulajdonosi bevételek	0
B406. Kiszámlázott ÁFA	24 300 000
B407. Visszaigényelt ÁFA	0
B408. Kamatbevételek	2 000 000
B411. Egyéb működési bevételek	0
B4. Működési bevételek	215 908 616
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	663 074 950
B8. Finanszírozási bevételek	107 025 822
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	770 100 772

A bevételi oldal eredeti előirányzata – a kiadási főösszeggel összhangban – 770.100.772 Ft értékben került meghatározásra.

Az állami támogatások a Kincstár által meghatározottak szerint kerültek meghatározásra, tartalmazzák az önkormányzati és a köznevelési feladatok ellátásához, továbbá a közművelődési alapfeladatok ellátásához kapcsolódó támogatásokat, összességében 88.345.331 Ft értékben. A közigazgatási határ létrejötte kedvező változást eredményezett a költségvetési támogatások esetében, mivel az idei évtől a teljes állami támogatás önkormányzatunk részére kerül folyósításra. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan 1 fő után 2.045.652 Ft került betervezésre, melynek költségoldala a személyi juttatások között jelentkezik.

A közhatalmi bevételek mértéke a helyi adók 2026. évi előírásának adatai alapján kerültek meghatározásra. Az adórendelet módosításának köszönhetően az idei évben emelkedtek az eredeti előirányzatok. Továbbra is az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása a vagyoni típusú adókból származó bevételek (építményadó, telekadó), ahol 157.500.000 Ft-tal számol a költségvetés. Az idegforgalmi adó soron figyelembe vettük a BOKK bezárását, amely jelentősen csökkentette az idei előirányzatot.

A szolgáltatási bevételek esetében, a strandbelépők értékesítéséből származó bevételek esetében nettó 90 millió Ft került betervezésre, amely illeszkedik az elmúlt évek teljesítési adataihoz. A közterület-használati díjak a KSH inflációs mértékkel, +4,4 %-os emeléssel kerültek betervezésre. Az ingatlanok bérbeadásából származó bevételek esetében, a hatályos szerződésekben megállapított díjakat vettük alapul, melyek szintén a KSH által közölt inflációs adattal kerültek korrigálásra. Közvetített szolgáltatások esetében betervezésre kerültek a 2025-ről áthúzódó, továbbá a 2026. évben várható bérleményekhez kapcsolódó, továbbszámolt energiadíjakból származó bevételek, összesen 37,5 M Ft értékben. 2026-ban 59,4 millió Ft szerepel eredeti előirányzatként már elnyert pályázati forrásokhoz kapcsolódóan.

A közvilágítás fejlesztésre 49,9 millió Ft-ot nyert el az önkormányzat, továbbá a VKJP keretében működésre megítélt támogatás került betervezésre.

Finanszírozási bevételek soron a 2024. évi pénzmaradvány felhasználása került betervezésre.

A Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetésében a tervezet számol a 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról szóló törvényben előírt pedagógus illetmény emeléssel, mely növeli az előirányzat összegét. Ezen kívül 2026-ban egyszeri tételként jelentkezik 1 fő pedagógus 30 éves jubileumi jutalma. A dologi kiadások a 2025-es bázis adatok alapul vételével kerültek meghatározásra. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan 1 fő után 2.045.652 Ft került betervezésre, melynek költségoldala a személyi juttatások között jelentkezik.

Az önkormányzat összesen 37 millió Ft állami támogatást kap a köznevelési feladatok ellátására, amit 21 millió Ft önerővel szükséges kiegészíteni az intézmény fenntartása érdekében.

Összességében megállapítható, hogy a most előterjesztett első körös költségvetési rendelet tervezet biztosítja az önkormányzat működéséhez, a kötelező feladatok ellátásához szükséges forrásokat, a teljes 2026. év során biztosítja a pénzforgalmi likviditást és a működés biztosítása mellett jelentős összegű fejlesztési forrást is tartalmaz.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztésben foglaltak megvitatására.

Dr. Imrédy Szabolcs
polgármester