

Balatonakarattya Község Önkormányzata
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2026. február 18.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat

Képviselő-testületének

2026. február 23-i ülésére

Tárgy : Az önkormányzat 2026.évi költségvetési rendeletének megalkotása.

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 2026. február 12-én beterjesztésre került a Képviselő testület elé, amely azt megtárgyalta.

Az akkori állapothoz képest, jelen tervezet az alábbi módosításokat tartalmazza.

- 3.840.000 Ft értékben előirányzásra került az állami támogatások és a személyi jellegű kiadások között 3 fő otthonteremtési támogatása
- 3.164.492 Ft összegben betervezésre került a 2025. decemberében kapott állami támogatás előlege a finanszírozási műveletek soron.

A módosító tételek a költségvetés bevételi és kiadási oldalán azonos értékben szerepelnek.

E szerint költségvetés főösszegei:

| | |
|---|-----------------------|
| A tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét: | 835.565.901 Ft |
| működési bevételek: | 668.960.602 Ft |
| felhalmozási bevételek: | 0 Ft |
| finanszírozási bevételek: | 166.605.299 Ft |

| | |
|--|-----------------------|
| A tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét: | 835.565.901 Ft |
| működési kiadások: | 586.529.724 Ft |
| felhalmozási kiadások: | 192.628.612 Ft |
| finanszírozási kiadások | 56.407.565 Ft |

Az előterjesztés mellékleteként kiküldésre kerül a költségvetési rendelet szöveges része, illetve az egyes mellékletek, amelyek – a jogszabályi előírásokkal összhangban - részletesen tartalmazzák a 2026. évi költségvetés tételeit.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a rendelet megalkotását!

Dr. Imrédy Szabolcs
polgármester

Balatonakarattya Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026. (. .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Balatonakarattya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2.§

(1) A Képviselő-testület Balatonakarattya Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésében:

a) a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét: : 835.565.901 Ft

| | | |
|-----|---------------------------|----------------|
| aa) | működési bevételek: | 668.960.602 Ft |
| ab) | felhalmozási bevételek: | 0 Ft |
| ac) | finanszírozási bevételek: | 166.605.299 Ft |

b) a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét: 835.565.901 Ft

| | | |
|-----|-------------------------|----------------|
| ba) | működési kiadások: | 586.529.724 Ft |
| bb) | felhalmozási kiadások: | 192.628.612 Ft |
| bc) | finanszírozási kiadások | 56.407.565 Ft |

(2) A működési kiadásokon belül a tartalék értékét 15.700.000 Ft értékben hagyja jóvá.

3.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi kiadásait előirányzat-csoportok szerint az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi bevételeit előirányzat-csoportok szerint a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Foglalkoztatottak statisztikai létszáma 2026. évi alakulását a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a Beruházások, felújítások 2026. évi kiadásait előirányzat-csoportok szerint a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Általános- és céltartalékok 2026. évi kiadásait az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület a Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások 2026. évi kiadásait előirányzat-csoportok szerint a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése 2026. évi kiadásait előirányzat-csoportok szerint a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a Támogatások, kölcsönök 2026. évi bevételeit előirányzat-csoportok szerint a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a Helyi adók és egyéb közhatalmi bevételek 2026. évi kiadásait előirányzat-csoportok szerint a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület a kötelező önkormányzati feladatok ellátásához való állami hozzájárulásokat jogcímenként a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

4.§

A Képviselő-testület a polgármester és az alpolgármester részére évi nettó 400.000 Ft cafeteria juttatást állapít meg.

5.§

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

6.§

A költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a Képviselő-testület és a polgármester dönt.

7.§

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni (Áht. 85.§).

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

8.§

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba rendelkezései 2026. január 1. napjától alkalmazandók.

Dr. Imrédy Szabolcs
polgármester

Polgár Beatrix
jegyző

Előzetes hatástanulmány

A 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotására vonatkozó rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A rendelet-tervezet elfogadása indokolt az Önkormányzat és intézményei működésének biztosítása, az előirányzatok meghatározása érdekében..

2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendelet-tervezet elfogadásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet-tervezet nem keletkeztet az eddigieknél jelentősebb adminisztratív terheket.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44.§ teszi indokoltá. A jogalkotás elmaradása jogszabálysértést eredményezne.

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

A rendelet-tervezet elfogadása többlet személyi és tárgyi feltételt nem igényel.

Balatonakarattyai Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési KIADÁSI MINDÖSSZESEN előirányzatcsoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi II. módosítás | 2025. évi teljesítés | 2026. évi terv |
|-----------|---|--------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| | A | | B | C | D | E |
| 1 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 139 522 500 | 141 868 500 | 138 229 595 | 134 996 538 |
| 2 | Külső személyi juttatások | K12 | 64 421 709 | 65 491 209 | 65 250 817 | 72 551 104 |
| 3 | Személyi juttatások | K1 | 203 944 209 | 207 359 709 | 203 480 412 | 207 547 642 |
| 4 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 25 442 079 | 25 774 879 | 27 687 366 | 29 237 512 |
| 5 | Készletbeszerzés | K31 | 39 848 000 | 39 788 108 | 36 353 062 | 37 975 000 |
| 6 | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 3 580 000 | 3 617 783 | 3 158 552 | 3 400 000 |
| 7 | Szolgáltatási kiadások | K33 | 152 000 000 | 153 173 595 | 151 289 257 | 158 050 000 |
| 8 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 5 265 000 | 5 545 000 | 2 399 632 | 4 415 000 |
| 9 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 80 938 000 | 80 803 657 | 63 320 141 | 65 182 000 |
| 10 | Dologi kiadások | K3 | 281 631 000 | 282 928 143 | 256 520 644 | 269 022 000 |
| 11 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 500 000 | 500 000 | 571 995 | 1 300 000 |
| 12 | Elvonások és befizetések | K502 | 25 849 807 | 27 232 107 | 29 537 231 | 0 |
| 13 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 25 633 128 | 26 708 128 | 27 418 335 | 58 722 569 |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 4 500 000 | 4 500 000 | 3 970 000 | 5 000 000 |
| 15 | Tartalékok | K513 | 15 000 000 | 13 523 568 | 0 | 15 700 000 |
| 16 | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 70 982 935 | 71 963 803 | 60 925 566 | 79 422 569 |
| 17 | Beruházások | K6 | 130 703 498 | 130 196 905 | 79 657 351 | 192 628 613 |
| 18 | Felújítások | K7 | 2 300 000 | 3 694 593 | 8 540 313 | 0 |
| 19 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Költségvetési kiadások | K1-K8 | 715 503 721 | 722 418 032 | 637 383 647 | 779 158 336 |
| 21 | ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 2 463 700 | 15 505 898 | 34 672 987 | 3 164 492 |
| 22 | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | K915 | 49 156 063 | 49 156 063 | 49 536 587 | 53 243 073 |
| 23 | Finanszírozási kiadások | K9 | 51 619 763 | 64 661 961 | 84 209 574 | 56 407 565 |
| 24 | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | K1-K9 | 767 123 484 | 787 079 993 | 721 593 221 | 835 565 901 |

**Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési KIADÁSI ÖSSZESEN előirányzatcsoport,
 kiemelt előirányzatok szerinti bontásban**

| | Rovat megnevezése | Rovat- szám | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi II. módosítás | 2025. évi teljesítés | 2026. évi terv |
|-----------|---|----------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|
| | A | | B | C | D | E |
| 1 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 99 437 507 | 101 783 507 | 99 634 260 | 88 718 048 |
| 2 | Külső személyi juttatások | K12 | 64 421 709 | 65 491 209 | 65 250 817 | 72 551 104 |
| 3 | Személyi juttatások | K1 | 163 859 216 | 167 274 716 | 164 885 077 | 161 269 152 |
| 4 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 20 037 721 | 20 370 521 | 22 638 395 | 23 630 365 |
| 5 | Készletbeszerzés | K31 | 38 873 000 | 38 814 486 | 35 584 274 | 37 000 000 |
| 6 | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 3 230 000 | 3 267 783 | 2 963 109 | 3 050 000 |
| 7 | Szolgáltatási kiadások | K33 | 148 500 000 | 149 472 217 | 147 792 712 | 154 550 000 |
| 8 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 5 150 000 | 5 430 000 | 2 289 000 | 4 300 000 |
| 9 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 79 603 000 | 79 668 657 | 62 325 466 | 63 847 000 |
| 10 | Dologi kiadások | K3 | 275 356 000 | 276 653 143 | 250 954 561 | 262 747 000 |
| 11 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 500 000 | 500 000 | 571 995 | 1 300 000 |
| 12 | Elvonások és befizetések | K502 | 25 849 807 | 27 232 107 | 29 537 231 | 0 |
| 13 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | K506 | 25 633 128 | 26 708 128 | 27 418 335 | 58 722 569 |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 4 500 000 | 4 500 000 | 3 970 000 | 5 000 000 |
| 15 | Tartalékok | K513 | 15 000 000 | 13 523 568 | 0 | 15 700 000 |
| 16 | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 70 982 935 | 71 963 803 | 60 925 566 | 79 422 569 |
| 17 | Beruházások | K6 | 130 503 498 | 129 996 905 | 79 060 132 | 192 328 613 |
| 18 | Felújítások | K7 | 1 000 000 | 2 394 593 | 7 799 621 | 0 |
| 19 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Költségvetési kiadások | K1-K8 | 662 239 370 | 669 153 681 | 586 835 347 | 720 697 699 |
| 21 | ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 2 463 700 | 15 505 898 | 34 672 987 | 3 164 492 |
| 22 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | 49 156 063 | 49 156 063 | 49 536 587 | 53 243 073 |
| 23 | Finanszírozási kiadások | K9 | 51 619 763 | 64 661 961 | 84 209 574 | 56 407 565 |
| 24 | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | K1-K9 | 713 859 133 | 733 815 642 | 671 044 921 | 777 105 264 |

**Balatonakarattya Szilfa Óvoda 2026. évi költségvetési KIADÁSI ÖSSZESEN előirányzatcsoport, kiemelt
 előirányzatok szerinti bontásban**

| | Rovat megnevezése | Rovat- szám | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi II. módosítás | 2025. teljesítés | 2026. évi terv |
|-----------|---|----------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| | A | | B | C | D | E |
| 1 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 40 084 993 | 40 084 993 | 38 595 335 | 46 278 490 |
| 2 | Külső személyi juttatások | K12 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Személyi juttatások | K1 | 40 084 993 | 40 084 993 | 38 595 335 | 46 278 490 |
| 4 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 5 404 358 | 5 404 358 | 5 048 971 | 5 607 147 |
| 5 | Készletbeszerzés | K31 | 975 000 | 973 622 | 768 788 | 975 000 |
| 6 | Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 350 000 | 350 000 | 195 443 | 350 000 |
| 7 | Szolgáltatási kiadások | K33 | 3 500 000 | 3 701 378 | 3 496 545 | 3 500 000 |
| 8 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | K34 | 115 000 | 115 000 | 110 632 | 115 000 |
| 9 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | K35 | 1 335 000 | 1 135 000 | 994 675 | 1 335 000 |
| 10 | Dologi kiadások | K3 | 6 275 000 | 6 275 000 | 5 566 083 | 6 275 000 |
| 11 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Elvonások és befizetések | K502 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Beruházások | K6 | 200 000 | 200 000 | 597 219 | 300 000 |
| 18 | Felújítások | K7 | 1 300 000 | 1 300 000 | 740 692 | 0 |
| 19 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Költségvetési kiadások | K1-K8 | 53 264 351 | 53 264 351 | 50 548 300 | 58 460 637 |
| 21 | ÁHT-n belüli megelöllegezések visszafizetése | K914 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Finanszírozási kiadások | K9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | K1-K9 | 53 264 351 | 53 264 351 | 50 548 300 | 58 460 637 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési BEVÉTELEI MINDÖSSZESEN előirányzat-csoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi II. módosítás | 2025. évi teljesítés | 2026. évi terv |
|----|---|------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| | A | | B | C | D | E |
| 1 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 80 257 021 | 80 257 021 | 86 501 450 | 92 185 331 |
| 2 | Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT belülről | B16 | 16 622 914 | 16 622 914 | 16 708 720 | 4 091 304 |
| 3 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 96 879 935 | 96 879 935 | 103 210 170 | 96 276 635 |
| 4 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | 63 775 351 |
| 5 | Jövedelemadók | B31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Vagyon típusú adók | B34 | 125 000 000 | 125 000 000 | 128 401 932 | 157 500 000 |
| 7 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 70 000 000 | 70 000 000 | 80 471 738 | 80 000 000 |
| 8 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 50 000 000 | 50 000 000 | 47 668 439 | 55 000 000 |
| 9 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 120 000 000 | 120 000 000 | 128 140 177 | 135 000 000 |
| 10 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 1 500 000 | 1 500 000 | 2 320 052 | 500 000 |
| 11 | Közhatalmi bevételek | B3 | 246 500 000 | 246 500 000 | 258 862 161 | 293 000 000 |
| 12 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 148 210 000 | 150 716 000 | 146 639 605 | 152 086 915 |
| 14 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 38 500 000 | 38 500 000 | 33 622 589 | 37 521 701 |
| 15 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 25 384 000 | 25 384 050 | 22 968 219 | 24 300 000 |
| 18 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 1 334 000 | 1 334 000 | 1 334 000 | 0 |
| 19 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 000 | 500 000 | 0 | 0 |
| 20 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | B408 | 1 000 000 | 2 395 890 | 4 362 340 | 2 000 000 |
| 21 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | 0 | 1 587 | 105 402 | 0 |
| 22 | Működési bevételek | B4 | 214 928 000 | 218 831 527 | 211 074 545 | 217 954 268 |
| 23 | Felhalmozási bevételek | B5 | 0 | 0 | 15 000 000 | 0 |
| 24 | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 1 436 814 | 1 490 814 | 0 |
| 25 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 888 000 | 2 433 742 | 0 |
| 26 | Költségvetési bevételek | B1-B7 | 558 307 935 | 564 536 276 | 590 029 042 | 668 960 602 |
| 27 | Maradvány igénybe vétele | B813 | 159 659 486 | 60 354 652 | 60 354 652 | 197 734 |
| 28 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 13 033 002 | 35 364 583 | 3 164 492 |
| 29 | Egyéb finanszírozási műveletek | B817 | 0 | 100 000 000 | 975 000 000 | 110 000 000 |
| 30 | Írányító szervi támogatás | B816 | 49 156 063 | 49 156 063 | 49 536 587 | 53 243 073 |
| 31 | Finanszírozási bevételek | B8 | 208 815 549 | 222 543 717 | 1 120 255 822 | 166 605 299 |
| 32 | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | | 767 123 484 | 787 079 993 | 1 710 284 864 | 835 565 901 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési BEVÉTELEI ÖSSZESEN előirányzat-csoport, kiemelt
előirányzatok szerinti bontásban

| | Rovat megnevezése | Rovat- szám | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi II. módosítás | 2025. évi teljesítés | 2026. évi terv |
|----|--|----------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|
| | A | | B | C | D | E |
| 1 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 80 257 021 | 80 257 021 | 86 501 450 | 92 185 331 |
| 2 | Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT belülről | B16 | 14 653 604 | 14 653 604 | 14 666 330 | 2 045 652 |
| 3 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 94 910 625 | 94 910 625 | 101 167 780 | 94 230 983 |
| 4 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | 63 775 351 |
| 5 | Jövedelemadók | B31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Vagyoni típusú adók | B34 | 125 000 000 | 125 000 000 | 128 401 932 | 157 500 000 |
| 7 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 70 000 000 | 70 000 000 | 80 471 738 | 80 000 000 |
| 8 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 50 000 000 | 50 000 000 | 47 668 439 | 55 000 000 |
| 9 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 120 000 000 | 120 000 000 | 128 140 177 | 135 000 000 |
| 10 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 1 500 000 | 1 500 000 | 2 320 052 | 500 000 |
| 11 | Közhatalmi bevételek | B3 | 246 500 000 | 246 500 000 | 258 862 161 | 293 000 000 |
| 12 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 148 210 000 | 150 716 000 | 146 639 605 | 152 086 915 |
| 14 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 38 500 000 | 38 500 000 | 33 622 589 | 37 521 701 |
| 15 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 25 384 000 | 25 384 050 | 22 968 219 | 24 300 000 |
| 18 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 1 334 000 | 1 334 000 | 1 334 000 | 0 |
| 19 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 000 | 500 000 | 0 | 0 |
| 20 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | B408 | 1 000 000 | 2 395 890 | 4 362 339 | 2 000 000 |
| 21 | Egyéb működési bevétel | B411 | 0 | 1 587 | 103 237 | 0 |
| 22 | Működési bevételek | B4 | 214 928 000 | 218 831 527 | 209 029 989 | 215 908 616 |
| 23 | Felhalmozási bevételek | B5 | 0 | 0 | 15 000 000 | 0 |
| 24 | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 1 436 814 | 1 490 814 | 0 |
| 25 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 888 000 | 2 433 742 | 0 |
| 26 | Költségvetési bevételek | B1-B7 | 556 338 625 | 562 566 966 | 587 984 486 | 666 914 950 |
| 27 | Maradvány igénybe vétele | B813 | 157 520 508 | 58 215 674 | 58 215 674 | -2 974 178 |
| 28 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 13 033 002 | 35 364 583 | 3 164 492 |
| 29 | Egyéb finanszírozási műveletek | B817 | 0 | 100 000 000 | 975 000 000 | 110 000 000 |
| 30 | Irányító szervei támogatás | B816 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek | B8 | 157 520 508 | 171 248 676 | 1 068 580 257 | 110 190 314 |
| 31 | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | | 713 859 133 | 733 815 642 | 1 656 564 743 | 777 105 264 |

Balatonakarattyai Szilfa Óvoda 2026. évi költségvetési BEVÉTELEI ÖSSZESEN előirányzat-csoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

| | Rovat megnevezése | Rovat-szám | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi II. módosítás | 2025. évi teljesítés | 2026. terv |
|----|---|------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| | A | | B | C | D | E |
| 1 | Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Működési célú pénzeszköztétel ÁHT belülről | B16 | 1 969 310 | 1 969 310 | 2 042 390 | 2 045 652 |
| 3 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 1 969 310 | 1 969 310 | 2 042 390 | 2 045 652 |
| 4 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | B2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Jövedelemadók | B31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Vagyon típusú adók | B34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | B408 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 21 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | 0 | 0 | 2 165 | 0 |
| 22 | Működési bevételek | B4 | 0 | 0 | 2 044 556 | 2 045 652 |
| 23 | Felhalmozási bevételek | B5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Működési célú átvett pénzeszközök | B6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Költségvetési bevételek | B1-B7 | 1 969 310 | 1 969 310 | 2 044 556 | 2 045 652 |
| 27 | Maradvány igénybe vétele | B813 | 2 138 978 | 2 138 978 | 2 138 978 | 3 171 912 |
| 28 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Egyéb finanszírozási műveletek | B817 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Irányító szervi támogatás | B816 | 49 156 063 | 49 156 063 | 49 536 587 | 53 243 073 |
| 31 | Finanszírozási bevételek | B8 | 51 295 041 | 51 295 041 | 51 675 565 | 56 414 985 |
| 32 | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | | 53 264 351 | 53 264 351 | 53 720 121 | 58 460 637 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata által foglalkoztatottak statisztikai létszáma

| Sor | Cím megnevezése | 2026. évi létszám (fő) |
|-----|--|--------------------------------------|
| | | Engedélyezett létszámkeret TERVEZETT |
| A | B | C |
| 1. | Önkormányzat | 21 |
| 2. | polgármester | 1 |
| 3. | alpolgármester | 1 |
| 4. | önkormányzati képviselők | 5 |
| 5. | önkormányzati külsős bizottsági tagok | 2 |
| 6. | önkormányzati ügyintézők | 3 |
| 7. | közművelődési szakember | 1 |
| 8. | falugondnokság dolgozói | 6 |
| 9. | erdész (részmunkaidő) | 1 |
| 10. | pályagondnok | 1 |
| 12. | Közfoglalkoztatásban foglalkoztatott | 1 |
| 13. | Strand | 1 |
| 14. | Balatonakarattya Község Önkormányzata összesen | 23 |
| 15. | Óvodai nevelés | 4 |
| 16. | Közfoglalkoztatásban foglalkoztatott | 1 |
| 17. | Balatonakarattya Szilfa Óvoda összesen | 5 |
| 18. | Balatonakarattya Község Önkormányzat MINDÖSSZESEN | 28 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Beruházások és felújítások kiadások

| Sor- szám | Felhalmozási jogcím | 2026. évi eredeti előirányzat |
|--|--|----------------------------------|
| | A | C |
| Balatonakarattya Község Önkormányzata | | |
| 1 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 6 900 000 |
| 2 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62) | 97 758 475 |
| 3 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 0 |
| 4 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 54 508 150 |
| 5 | Részesedések beszerzése (K65) | 0 |
| 6 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 33 161 987 |
| 7 | Beruházások (K6) | 192 328 613 |
| 8 | Ingatlanok felújítása (K71) | 0 |
| 9 | Informatikai eszközök felújítása (K72) | 0 |
| 10 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73) | 0 |
| 11 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 0 |
| 12 | Felújítások (K7) | 0 |
| | ÖSSZESEN | 192 328 613 |

| | | |
|---------------------------------------|--|----------------|
| Balatonakarattyai Szilfa Óvoda | | |
| 1 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 0 |
| 2 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 236 220 |
| 3 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 63 780 |
| 4 | Beruházások (K6) | 300 000 |
| 5 | Ingatlanok felújítása (K71) | 0 |
| 6 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 0 |
| 7 | Felújítások (K7) | 0 |
| | ÖSSZESEN | 300 000 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Általános- és céltartalékok

| | Rovat megnevezése | Rovat- szám | 2026. évi eredeti előirányzat |
|----|--------------------|-----------------|-------------------------------------|
| | A | B | C |
| 1. | Általános tartalék | K513 | 15 700 000 |
| | | ÖSSZESEN | 15 700 000 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

| | Megnevezés | Rovat-szám | 2026. évi eredeti előirányzat |
|---|---|------------|-------------------------------------|
| | A | | B |
| 1 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 |
| 2 | Családi támogatások | K42 | 0 |
| 3 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 |
| 4 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 |
| 5 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 |
| 6 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 |
| 7 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 |
| 8 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 1 300 000 |
| 9 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 1 300 000 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése

| | Megnevezés | 2026. évi terv |
|------------|--|-------------------|
| | A | E |
| 1. | Előző évi maradvány visszafizetése | 0 |
| 2. | A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései | 0 |
| 3. | Elvonások és befizetések (K502) | 0 |
| 4. | Balatonfőkajár Közös Önkormányzati Hivatal működési hjár. | 52 592 569 |
| 5. | Balatonkenesei TSZSZI szociális társulás hozzájárulás térítési díj különbözet, ételszállítás | 3 300 000 |
| 6. | Balatonkenesei TSZSZI szociális társulás működési hozzájárulás (normatívan felüli rész) | 2 000 000 |
| 7. | Kelet Balatoni Társulás tagdíj | 50 000 |
| 8. | Belső ellenőrzési feladatokhoz történő hozzájárulás | 280 000 |
| 9. | Balatonalmádi Rendőrkapitányság | 500 000 |
| 10. | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) | 58 722 569 |
| 11. | Helyi civil szervezetek és egyházak támogatási kerete | 4 500 000 |
| 12. | Europa Sport Régiós pályázat tagdíj (Közalapítvány) | 500 000 |
| 13. | Egyéb támogatások | 0 |
| 14. | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) | 5 000 000 |
| 15. | Egyéb működési célú kiadások (K5) | 63 722 569 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Támogatások, kölcsönök bevételei

| | Megnevezés | 2026. évi terv |
|--|------------|----------------|
| | A | E |

Balatonakarattya Község Önkormányzata

| | | |
|---|--|-------------------|
| 1 | Közfoglalkoztatás támogatása (B16) | 2 045 652 |
| 2 | Költségvetési támogatás átvétele helyi önkormányzattól (B16) | 0 |
| 3 | Egyéb működési átvett (B65) DRV által fel nem használt támogatás visszautalása | 0 |
| 4 | Egyéb felhalmozási átvett pénzeszköz (B2) | 63 775 351 |
| | Pénzeszköztétel összesen | 65 821 003 |

Balatonakarattyai Szilfa Óvoda

| | | |
|---|------------------------------------|------------------|
| 1 | Közfoglalkoztatás támogatása (B16) | 2 045 652 |
| | Pénzeszköztétel összesen | 2 045 652 |

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek

| | Megnevezés | Rovat- szám | 2026. évi eredeti előirányzat |
|------------|--|----------------|----------------------------------|
| | A | | B |
| 1. | építményadó | B34 | 140 000 000 |
| 2. | épület után fizetett idegenforgalmi adó | B34 | 0 |
| 3. | magánszemélyek kommunális adója | B34 | 0 |
| 4. | telekadó | B34 | 17 500 000 |
| 5. | Vagyoni típusú adók | B34 | 157 500 000 |
| 6. | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 80 000 000 |
| 7. | ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | B351 | 80 000 000 |
| 8. | ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó | B351 | 0 |
| 13. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 55 000 000 |
| 14. | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó | B355 | 55 000 000 |
| 15. | ebből: talajterhelési díj | B355 | 0 |
| 16. | Termékek és szolgáltatások adói | B35 | 135 000 000 |
| 17. | eljárási illetékek | B36 | 0 |
| 18. | igazgatási szolgáltatási díjak | B36 | 0 |
| 19. | felügyeleti díjak | B36 | 0 |
| 20. | ebrendészeti hozzájárulás | B36 | 0 |
| 21. | környezetvédelmi bírság | B36 | 0 |
| 22. | természetvédelmi bírság | B36 | 0 |
| 23. | műemlékvédelmi bírság | B36 | 0 |
| 24. | építésügyi bírság | B36 | 0 |
| 25. | szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | B36 | 0 |
| 26. | Pótlékok, egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 500 000 |
| 27. | egyéb bírság | B36 | |
| 28. | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 500 000 |
| 29. | KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | B6 | 293 000 000 |

A helyi önkormányzatok költségvetési támogatása

| Jogcím | | Támogatás összege eredeti |
|---|---|------------------------------|
| A | | B |
| Állami támogatás | | |
| 1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása | - |
| | I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó fel.ellátás tám. | 38 269 411 |
| | <i>I.1.ba) A zöldter.gazd.kapcs.fel.ellátásának támogatás</i> | 10 834 200 |
| | <i>I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása</i> | 15 943 000 |
| | <i>I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcs.fel. támogatása</i> | 429 971 |
| | <i>I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása</i> | 11 062 240 |
| | I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | 4 800 000 |
| | I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | 2 550 |
| | I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása | - |
| | Beszámítás | - |
| | I.6. Polgármesteri illetmény támogatása | 3 497 551 |
| | 1.1.1. Kiegészítő támogatás közszolgálatban dolgozó otthonteremtése | 3 840 000 |
| | I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen | 50 409 512 |
| 2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | II.1. (1) Óvodapedagógusok elismert létszáma | 25 212 000 |
| | II.1. (2) Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) | - |
| | II.1. (3) Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma | 5 567 000 |
| | II.1. (8) Óvodaműködtetési támogatás | 3 447 480 |
| | II.4. (1) Minősített óvodapedagógus támogatása | 1 912 000 |
| | Diabétesz ellátási pótlék | 956 000 |
| II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen | 37 094 480 | |
| 3. Telep. önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekéktetés feladatainak támogatása | III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása | - |
| | III.5. Gyermekéktetés támogatása | - |
| | III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetés feladatainak támogatása összesen | - |
| 4. Települési önk. kulturális feladatainak tám. | IV.d) Települési önk.nyilvános könyvtári és közműv.feladat tám. | 2 394 466 |
| | Kiegészítő kulturális támogatás bérkompenzációhoz | 2 286 873 |
| | IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen | 4 681 339 |
| Állami támogatás összesen: | | 92 185 331 |