



TIHANYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Tel:87/538-030
onkormanyzat@tihany.hu

Szám: 01/ 1327 - 1 / 2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2026. március 12-i soros, nyilvános ülésére

Tárgy: Tihany Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének betérjesztése

Melléklet: Rendelet-tervezet,
1-19. mellékletek
független könyvvizsgálói jelentések

Előterjesztő: Kötél Balázs polgármester

Ellenjegyezte: Jurics Tamás jegyző

Előterjesztést készítette: Haász Tímea pénzügyi vezető

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Szociális Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében, a költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

E törvényi előírásnak megfelelően terjesztem Önök elé a 2026. évre vonatkozó költségvetési rendeletet. A rendelet-tervezet a 2026. február 19-i testületi ülésen első fordulóban elfogadott, költségvetési tervezet alapján készült el.

Az Önkormányzat költségvetési javaslatának a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. számú törvény az alapja.

Az előterjesztéshez az alább felsorolt mellékletek tartoznak:

1. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményeinek a 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
2. melléklet Tihany Község Önkormányzat 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
3. melléklet Tihany Község Önkormányzat 2026. évi tervezett működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
4. melléklet Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
5. melléklet Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
6. melléklet Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
7. melléklet Tihanyi Falugondnokság 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai
8. melléklet Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2026. évi bevételei és kiadásai
9. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2026. évi fejlesztési kiadásai
10. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményei több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban
11. melléklet Tihany Község Önkormányzat adósságállományának alakulása
12. melléklet Tihany Község Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai
13. melléklet Tihany Község Önkormányzat és intézményei gördülő tervezése
14. melléklet Tihany Község Önkormányzat közvetett támogatásai
15. melléklet Tihany Község Önkormányzat állami támogatásai
16. melléklet Tihany Község Önkormányzat által nyújtott támogatások
17. melléklet Tihany Község Önkormányzat által kormányzati funkció szerinti bevételei, kiadásai
18. melléklet Tihany Község Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási terve
19. melléklet Tihany Község Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei

I. Költségvetési bevételek

1) Állami támogatások

A kötelező feladatok támogatása mutatószámok alapján történik 2026. évben is. A 15. melléklet részletezi a kötelezően ellátott feladatok vonatkozásában, az igényelt állami támogatás összegét.

Ezek a támogatások felhasználásukat tekintve nagyrészt kötött felhasználásúak és csak jogcímeneken belül átcsoportosíthatók. A támogatások felhalmozási célra is felhasználhatók abban az esetben, ha mindez a működést nem veszélyezteti.

Az állami támogatás tartalmazza az általános működésre, a köznevelésre, a bölcsődére, a gyermekétkeztetésre, szociális étkeztetésre, valamint a kulturális feladatokra kapott összeget is.

Jogcím	Összeg
Működés általános támogatás	134 719 561 Ft
Köznevelési feladatok támogatása	109 736 022 Ft
Bölcsőde támogatása	25 614 000 Ft
Szociális étkeztetés	6 426 000 Ft
Gyermekétkeztetés támogatása	41 685 827 Ft
Közművelődés támogatása	10 654 570 Ft
Összesen	328 835 980 Ft

2) Közhatalmi bevételek

Adónemek	Tervezett bevétel
Építményadó	255 000 000 Ft
Telekadó	130 000 000 Ft
Iparűzési adó	200 000 000 Ft
Idegenforgalmi adó	155 000 000 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	5 000 000 Ft
Összes tervezett bevétel	745 000 000 Ft

3) Működési bevételek

Jelentősebb saját bevételek:

- bérleti díjak: 105 364 742 Ft
- lakbér: 17 339 459 Ft
- tovább számlázott közüzemi díjak: 38 100 000 Ft
- szálláshely szolgáltatás: 17 850 000 Ft
- urnasírhely, közterület-használati díjak: 12 035 441 Ft
- lekötött bankbetétek kamata 10 000 000 Ft
- Bahart telekcseré: 8 983 727 Ft

4) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

59 618 938 Ft pályázati összeg a Major utcai szolgálati lakás felújítására (11 095 599 Ft), és közvilágítás célú lámpacserére (48 523 339 Ft).

5) Az Önkormányzat maradványa

A maradvány 207 935 554 Ft, melyből 33 705 319 Ft a kötelezettség-vállalással terhelt. Az önkormányzat rendelkezik még 250 000 000 Ft lekötött bankbetéttel.

II. Költségvetési kiadások

Az Önkormányzat és intézményei összesített kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

1) Működési kiadások

Személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok

A minimálbér összege 2026. január 1-jétől bruttó 322.800 Ft, a garantált bérminimum összege 373.200 Ft.

A munkáltatót terhelő járulék mértéke 2026. január 1-jétől nem változott, 13% maradt.

A költségvetés tartalmazza a minimálbér emelkedése miatti kötelező fejlesztést, valamint a köztisztviselők, közalkalmazottak és a munka törvénykönyve alá tartozók bérfelvezetését is.

A cafetéria- és jutalom keret minden dolgozó részére tervezésre került.

A munkába járás címén adható költségtérítés adómentes része 15 Ft-ról 30 Ft-ra nőtt a 16/2023. (I. 27.) Korm. rendelet értelmében. Az idei költségvetésben is az emelt összeget vettük figyelembe.

A folyószámlára történő utalás adómentesen adható mértékét valamennyi foglalkoztatott esetében terveztük.

A **dologi kiadások** tervezése az előző év adatai alapján történt, figyelembe véve az infláció miatti áremelkedést.

2) Tartalékok:

2026. évi költségvetésben tartalékként jelentkező összeg 92 414 011 Ft, melyből általános tartalék 87 414 011 Ft, céltartalék 5 000 000 Ft (közösségi költségvetés).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és szíveskedjen megalkotni az alábbi rendeletet.

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (... ..) önkormányzati rendelete

Tihany Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről (a rendelet-tervezet az előterjesztés melléklete)

Tihany, 2026. március 06.

Az előterjesztés törvényes



Jurics Tamás
jegyző



Kötél Balázs
polgármester

Általános indokolás
Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Tihany Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló
.../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletének célja, az önkormányzat pénzügyi gazdálkodási kereteinek rögzítése a központi költségvetés által meghatározott feltételek alapján, a 2026. évi központi költségvetés fő célkitűzéseinek helyi szinten történő megvalósítása, az állami támogatások felhasználásának biztosítása, a költségvetési tervezés kereteinek meghatározása, az önkormányzat és költségvetési szervei tervezett bevételi, kiadási, tartalék és egyéb előirányzatainak rögzítése.

Részletes indokolás

Preambulumhoz: A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ában foglalt jogalkotói kötelezettség

- 1.§-hoz:** A rendelet hatályát, valamint a rendeletben használatos rövidítéseket rögzíti.
- 2.§-hoz:** Az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetési főösszegét állapítja meg.
- 3.§-hoz:** A költségvetési bevételek és kiadások felsorolását tartalmazza.
- 4.§-hoz:** Az önkormányzat 2026. évi elemi költségvetését rögzíti.
- 5.§-hoz:** Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését állapítja meg.
- 6.§-hoz:** A Visszhang Óvoda és Bölcsőde költségvetését tartalmazza.
- 7.§-hoz:** A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár költségvetését állapítja meg.
- 8.§-hoz:** A Tihanyi Falugondnokság költségvetését rögzíti.
- 9.§-hoz:** A Költségvetés mellékleteinek felsorolását tartalmazza.
- 10.-11.§-hoz:** A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat állapítja meg.
- 12.§-hoz:** A Költségvetés végrehajtásához kapcsolódó rendeleteket és részletszabályokat állapítja meg, kiegészítve a munkahelyi étkezésre jogosult személyi kör meghatározásával, továbbá a házipénztárból készpénzben teljesíthet kifizetések felsorolását tartalmazza.
- 13.§-hoz:** A beszerzésekre vonatkozó szabályokat állapítja meg.
- 14.§-hoz:** A 2026. évi illetményalap, Cafetéria, bankszámla-hozzájárulás és munkába járási költségterítés összegét határozza meg.
- 15.§-hoz:** A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó szabályokat állapítja meg.
- 16.§-hoz:** A rendelet alkalmazhatóságának időpontját állapítja meg.
- 17.§-hoz:** Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Tihany, 2026. március 6.



Jurics Tamás
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Tihany Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló
.../2026. (... ..) önkormányzati rendeletéhez

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

1. A rendelet-tervezet társadalmi hatása: A rendelettervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2026. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára.

2. Gazdasági, költségvetési hatások: A költségvetési rendelet elfogadása biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok ellátását, ezen felül a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt célok megvalósítását.

3. Környezeti és egészségügyi következmények: A rendelettervezet a kiadási előirányzatokon keresztül hat a környezet átalakítására, védelmére.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet-tervezetben foglaltak hatósági-, pénzügyi,- számviteli végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többlet terhet nem jelent.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye: A rendelettervezet megalkotását az államháztartási törvény 23.§-a írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható. Tihany önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

7. Nemzetközi hatások: A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangban állnak, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20.§ szerinti egyeztetési kötelezettség nem áll fenn.

Tihany, 2026. március 6.



Jurics Tamás
jegyző

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (III.13.) önkormányzati rendelete

Tihany Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapját az éves költségvetés képezi, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(2) Tihany Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a 9. § tekintetében a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. (3) és (4) bekezdésében, valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 143. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testületére és annak bizottságaira, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, valamint a támogatásokban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

(2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- b) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.)
- c) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.)
- d) Tihany Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: TKÖH)

Az Önkormányzat 2026. évi összesített költségvetési főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának 2026. évi

- a) összesített bevételi főösszegét **3 185 709 838 Ft**-ban
- b) összesített kiadási főösszegét **3 185 709 838 Ft**-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének összesített, irányítószervi támogatással csökkentett bevételi és kiadási főösszegét **2 177 718 638 Ft**-ban állapítja meg.

Költségvetési bevételek és kiadások

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (2) pontjában megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

1. Működési célú támogatások **496 618 362 Ft**
2. Közhatalmi bevételek **745 000 000 Ft**
3. Működési bevételek **260 884 301 Ft**
4. Felhalmozási bevételek **155 083 727 Ft**
5. Egyéb felhalmozási célú támogatások **59 618 938 Ft**
6. Finanszírozási bevételek **460 513 310 Ft**

(2) A Képviselő-testület a 2. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Személyi juttatások **782 742 495 Ft**
2. Munkaadókat terhelő járulékok **105 475 739 Ft**
3. Dologi kiadások, befizetések **583 142 813 Ft**
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai **19 000 000 Ft**
5. Egyéb működési célú kiadások **171 992 252 Ft**
6. Általános tartalék **87 414 011 Ft**
7. Céltartalék: Közösségi költségvetés **5 000 000 Ft**
8. Beruházások **291 587 625 Ft**
9. Felújítások **97 269 212 Ft**
10. Egyéb felhalmozási célú kiadás **2 400 000 Ft**
11. Finanszírozási kiadások **31 694 491 Ft**

Az önkormányzat 2026. évi elemi költségvetése

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **2 118 947 383 Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszáma 12 fő. Ezen belül

- a) önkormányzatok igazgatási tevékenysége (6 fő képviselő, 1 fő főállású polgármester)
- b) munkaviszonyban állók 5 fő
- c) Közfoglalkoztatott alkalmazásáról a közfoglalkoztatási program ismeretében a polgármester jogosult intézkedni.

Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

5. §

(1) A képviselő-testület a **Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szervének 2026. évi bevételi és kiadási főösszegét **401 650 573 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített létszámát 34 főben, a tihanyi székhely létszámát 18 főben állapítja meg. Ezen belül

- a) közszolgálati jogviszonyban lévők 33 fő
- b) munkaviszonyban állók 1 fő

c) tihanyi székhelyen: közszolgálati jogviszonyban lévők 17 fő, munkaviszonyban állók 1 fő.

Visszhang Óvoda és Bölcsőde költségvetése

6. §

(1) A képviselő-testület **Visszhang Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **196 710 430 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a **Visszhang Óvoda és Bölcsőde** engedélyezett létszámát 16 főben állapítja meg. Ezen belül

a) köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban lévők 12 fő

b) közalkalmazotti jogviszonyban lévők 4 fő.

Németh László Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

7. §

(1) A képviselő-testület a **Németh László Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **104 923 038 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a **Németh László Művelődési Ház és Könyvtár** engedélyezett létszámát 5 főben állapítja meg. Ezen belül

a) munkaviszonyban állók 5 fő.

Tihanyi Falugondnokság költségvetése

8. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a **Tihanyi Falugondnokság** költségvetési szerv 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **363 478 414 Ft**-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a **Tihanyi Falugondnokság** engedélyezett létszámát 26 főben állapítja meg. Ezen belül

a) közalkalmazotti jogviszonyban lévők 26 fő.

Költségvetés mellékletei

9. §

(1) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményeinek a 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata 2026. évi tervezett működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A képviselő-testület a **Visszhang Óvoda és Bölcsőde** 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait az 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

- (6) A képviselő-testület a Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 6. melléklet szerint fogadja el.
- (7) A képviselő-testület a Tihanyi Falugondnokság 2026. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint fogadja el.
- (8) A képviselő-testület a Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2026. évi bevételek és kiadásait 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi fejlesztési kiadásait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményei több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata adósságállományának alakulását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának kötelező és önként vállalt feladatait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata és intézményei gördülő tervezését a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata közvetett támogatásait a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata állami támogatásait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (16) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata által nyújtott támogatásokat a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata által kormányzati funkció szerinti bevételei, kiadásai 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata 2026. évi előirányzat felhasználási tervét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (19) A képviselő-testület Tihany Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

- (1) Az önkormányzati szintű 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 felelős.

(3) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(4) A költségvetési szervek az önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre és az ezzel összefüggő kiadásokra használhatják fel.

(5) A költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek beszedéséért, a hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség érvényesüléséért a költségvetési szerv tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátásának sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős. A költségvetési szerv vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betartatása.

(6) A költségvetési szervek finanszírozása, a kötelezettségek teljesítése során elsőként a rendszeres személyi juttatás és járulékaik, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak és élelmezési kiadások, majd az alaptevékenysége szerinti működésre kell forrást biztosítani.

(7) Az Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés során az Áht. előírásai szerint kell eljárni.

(8) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére kötelezettséget a polgármester vagy az általa írásban kijelölt személy végezhet, pénzügyi ellenjegyzésre a TKÖH előírások szerinti végzettséggel rendelkező, írásban kijelölt köztisztviselője jogosult.

9) Az előirányzat-módosításra az Áht. 34. §-an foglaltak az irányadóak a (10) és (11) bekezdésben foglalt kivételek figyelembevételével.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában jóváhagyott működési, felhalmozási kiadási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet költségvetés-módosítás keretében tájékoztatja, az átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(11) A költségvetési szervek a kiemelt kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben átcsoportosíthatják, melyet a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(12) Az önkormányzat behajthatatlan követeléseinek, kintlévőségeinek törléséről átruházott hatáskörben a Polgármester dönt.

(13) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

11. §

(1) Az Önkormányzat a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig vagy a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a gördülő tervezés alapján határozza meg.

(2) A Gst. értelmében önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet fő szabályként csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(3) Ha az önkormányzat új fejlesztés indításához fejlesztési célú hitel felvételét tervezi – ami adósságot keletkeztető ügyletnek minősül a Stabilitási tv. szerint – a jogszabályi előírásokat betartva előzetesen meg kell kérni a Kormány hozzájárulását, az Államkincstár, és a Kormányhivatal előzetes kontrollján keresztül.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben esetlegesen keletkezett működési hiány finanszírozási módja a likviditási hitelfelvétel a számlavezető banktól.

(5) Hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

(6) Az értékpapír kibocsátása, vásárlása, értékesítése és visszavásárlása értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.

(7) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.

(8) A megtervezett fejlesztési feladatokkal összefüggésben kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amilyen arányban az Önkormányzat felhalmozási bevételei teljesülnek.

(9) A Képviselő-testület az önkormányzat maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá.

Vegyes rendelkezések

12. §

(1) Az önkormányzat az államháztartáson kívülre átadott és az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökre vonatkozó eljárást külön rendeletben szabályozza.

(2) Az Önkormányzati vagyon értékesítésére, hasznosítására, a vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozóan az önkormányzat vagyonrendelete szerint kell eljárni.

(3) Az önkormányzat étkeztetéssel kapcsolatos térítési díjait az önkormányzat helyi szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló rendelete szabályozza. A munkahelyi étkeztetés biztosítása kapcsán a kedvezményes alkalmazotti térítési díjra az alábbi személyi kör jogosult:

- a) az önkormányzattal és annak fenntartásában működő költségvetési szerveknél foglalkoztatási jogviszonyban álló személyek,
- b) a Bencés Apátság fenntartásában működő Tihanyi Illyés Gyula Általános és Alapfokú Művészeti Iskolával foglalkoztatási jogviszonyban álló személyek,
- c) az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló önkormányzati cégekkel foglalkoztatási jogviszonyban álló személyek.
- d) a Tihanyi Legenda Közhasznú Nonprofit Kft. alkalmazásában álló dolgozók.

(4) A költségvetési bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni.

(5) Az alábbi kifizetések teljesíthetők készpénzben a házipénztárból:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,

- c) bel- és külföldi kiküldetésnél útiköltség, napidíj térítések, egyéb kiküldetési kiadások,
- d) saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
- f) karbantartással, működéssel kapcsolatos kiadások,
- g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- h) reprezentációs kiadások,
- i) szociális juttatások
- j) önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos kiadások,
- k) jogcímtől függetlenül kettőszázezer forint összegig történő egyéb kifizetés

13. §

- (1) A közbeszerzési értékhatárt elérő felhalmozási, felújítási, beszerzési feladatokban a közbeszerzési törvény, valamint az önkormányzat közbeszerzési szabályzata alapján kell eljárni.
- (2) A közbeszerzési értékhatárt el nem érő, de
- a) a nettó 1.000.000 Ft-ot meghaladó beruházások, felújítások, beszerzések esetén legalább 3 ajánlatot kell bekérni és a kötelezettségvállalás engedélyezéséről a Képviselő-testület dönt,
 - b) a nettó 500.000 Ft-ot elérő, de 1.000.000 Ft-ot meg nem haladó beruházások felújítások, beszerzések esetén 3 db ajánlatot kell beszerezni és a kötelezettségvállalás engedélyezéséről a polgármester dönt.
- (3) Az ajánlati kiírás tartalmára, a nyertes kiválasztására és egyéb eljárási kérdésekben az önkormányzat Beszerzési Szabályzata az irányadó.

14. §

- (1) A Képviselő-testület 2026. évre a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) a köztisztviselői illetményalap 55.000, - Ft,
 - b) a köztisztviselők cafetéria juttatásának kerete bruttó 500.000 Ft/fő/év, melyet az önkormányzat a 2026. évi költségvetésében biztosít.
- (2) Tihany Község Önkormányzatával és intézményeivel foglalkoztatási jogviszonyban állók részére – a közfoglalkoztatottak kivételével - a cafetéria éves keretét bruttó 400.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az (1) és (2) bekezdésben foglalkoztatottak részére 2026. évre évi bruttó 18.046 Ft / fő bankszámla-hozzájárulást nyújt az illetmény és a bér bankszámlára történő utalásának költségtérítéséhez.
- (4) Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatási jogviszonyban állók részére a munkába járási költségtérítés összege a munkába töltött napokra, a munkahely és a lakóhely közötti közforgalmi úton mért távolság alapján oda-vissza számolva, kilométerenként 30 Ft.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

15. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás, a költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretében gondoskodik.

Záró rendelkezések

16. §

E rendelet 2026. március napon lép hatályba.

17. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kötél Balázs
polgármester

Jurics Tamás
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése megtörtént.

Tihany, 2026.

Jurics Tamás
jegyző

Általános indokolás

A Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdés biztosítja, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

Tihany Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) sz. Korm. rendelet, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján készült.

1. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények, és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G
Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított ei.	2026. évi teljesítés	
BEVÉTELEK							
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	414 676 085	496 618 362		
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	299 888 808	328 835 980	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	120 995 796	134 719 561		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	104 733 818	109 736 022		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	23 695 000	25 614 000		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 691 560	6 426 000		
9	1.1.5	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	37 092 896	41 685 827		
10	1.1.6	Kulturális feladatok támogatása	B114	7 186 218	10 654 570		
11	1.1.7	Kiegészítő támogatás	B115	1 493 520	0		
12	1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	114 787 277	167 782 382		
13	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	818 795 986	745 000 000	0	0
14	2.1.	Vagyon típusú adók	B34	405 620 724	385 000 000	0	0
15	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	245 200 644	200 000 000	0	0
16	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolg.adók	B355	158 683 917	155 000 000	0	0
17	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	9 290 701	5 000 000	0	0
18	3.	Működési bevételek	B4	485 429 289	260 884 301	0	0
19	3.1	Készletértékesítés ellenértéke (lakások)	B401	151 329 619	0		
20	3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	182 557 681	151 402 922		
21	3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	37 038 276	30 000 000		
22	3.4	Ellátási díjak	B405	18 238 745	18 550 000		
23	3.5	Kiszámlázott ÁFA	B406	64 583 953	47 057 779		
24	3.6	Kamatbevételek	B408	15 558 770	10 000 000		
25	3.7	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	799 095			
26	3.8	Egyéb működési bevételek	B411	15 323 150	3 873 600		
27	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről	B64	0	0		
28	5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	14 844 353	0		
29	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		1 733 745 713	1 502 502 663	0	0
30	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	27 328 366	59 618 938		
31	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	27 328 366	59 618 938		
32	6.	Felhalmozási bevételek	B5	29 126 340	155 083 727	0	0
33	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	28 968 860	155 083 727		
34	6.2.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	B53	157 480			
35	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	2 209 160	0		
36	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		58 663 866	214 702 665		
37		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		1 792 409 579	1 717 205 328	0	0
38	8.	Finanszírozási bevételek	B81	2 666 015 935	460 513 310		
39	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	118 369 204	210 513 310		
40	8.2.	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	97 646 731	0		
41	8.3.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	2 450 000 000	250 000 000		
42	9.	Központi, irányítószervi támogatás	B81	798 988 267	1 007 991 200		
43	9.1	Központi, irányítószervi támogatás Közös Hivatal	B816	342 956 052	401 650 573		
44	9.2	Központi, irányítószervi támogatás Intézmények	B816	456 032 215	606 340 626		
45	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8+9)		3 465 004 202	1 468 504 510		
46		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		5 257 413 781	3 185 709 838	0	0
47		Központi, irányító szervi támogatás (-)	B81	798 988 267	1 007 991 200	0	0
48		BEVÉTEL MINDÖSSZESEN		4 458 425 514	2 177 718 638	0	0

KIADÁSOK						
49						
50	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	619 046 603	782 742 495	0
51	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	578 220 475	736 302 255	0
52	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	466 894 028	601 637 452	
53	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	55 321 552	58 820 467	
54	1.1.3	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	8 454 829	16 259 000	
55	1.1.4	Végkielégítés	K1105	4 264 800	0	
56	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	5 447 100	10 667 160	
57	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	19 884 904	30 519 795	
58	1.1.7	Ruházati költségtérítés	K1108	555 536	800 000	
59	1.1.8	Közlekedési költségtérítés	K1109	7 215 905	8 439 200	
60	1.1.9	Egyéb költségtérítések	K1110	180 083	1 066 750	
61	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	10 001 738	8 092 432	
62	1.2	Külső személyi juttatás	K12	40 826 128	46 440 240	0
63	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	23 762 822	27 105 020	
64	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	12 842 776	12 445 220	
65	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	4 220 530	6 890 000	
66	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	86 613 517	105 475 739	
67	3.	Dologi kiadások és külföldre befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	555 771 817	583 142 813	0
68	3.1.	Készletbeszerzés	K31	85 013 988	92 807 238	
69	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	11 435 772	11 866 328	
70	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	297 865 921	329 505 264	0
71	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	78 889 005	85 650 000	
72	3.3.2	Bérleti és lízing díjak	K333	7 525 592	6 733 276	
73	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	41 649 144	48 293 362	
74	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	42 003 995	32 661 340	
75	3.3.5	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	K336	27 837 565	43 214 416	
76	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	99 960 620	112 952 870	
77	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	949 504	4 519 000	0
78	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	380 661	1 180 000	
79	3.4.2	Reklámkiadások	K342	568 843	3 339 000	
80	3.5	Külföldre befizetések és dologi kiadások	K35	160 506 632	144 444 983	0
81	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	83 980 034	105 550 604	
82	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	72 937 000	35 164 279	
83	3.5.3	Fizetendő kamat	K353	996 334	155 100	
84	3.5.4	Egyéb dologi kiadás	K355	2 593 264	3 575 000	
85	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	13 075 972	19 000 000	
86	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	252 195 330	264 406 263	0
87	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K502	99 543 955	65 399 034	
88	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülről	K506	4 552 649	4 822 558	
89	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülről	K512	148 098 726	101 770 660	
90	5.4	Általános tartalék	K513	0	87 414 011	
91	5.5	Céltartalék	K513	0	5 000 000	
92	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		1 526 703 239	1 754 767 310	0
93	6.	Beruházások	K6	152 237 927	291 587 625	
94	7.	Felújítások	K7	26 298 017	97 269 212	
95	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	16 628	2 400 000	
96	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		178 552 572	391 256 837	0
97		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		1 705 255 811	2 146 024 147	0
98	9.	Finanszírozási kiadások	K91	3 333 374 752	1 039 685 691	0
99	9.1	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K911	37 500 000	22 171 936	
100	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	95 311 623	9 522 555	
101	9.3	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	798 988 267	1 007 991 200	
102	9.3.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		342 956 052	401 650 573	
103	9.3.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		456 032 215	606 340 626	
104	9.4	Lekötött bankbetétek elhelyezése	K916	2 400 000 000	0	
105	9.5	Pénzügyi lízing visszafizetése	K917	1 574 862	0	
106	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		3 333 374 752	1 039 685 691	0
107		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		5 038 630 563	3 185 709 838	0
108		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (-)	K915	798 988 267	1 007 991 200	
109		KIADÁS MINDÖSSZESEN		4 239 642 296	2 177 718 638	0

2. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított ei.	2026. évi teljesítés
2		BEVÉTELEK					
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	<i>B1</i>	<i>413 076 085</i>	<i>496 618 362</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	299 888 808	328 835 980	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	120 995 796	134 719 561		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	104 733 818	109 736 022		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	23 695 000	25 614 000		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 691 560	6 426 000		
9	1.1.5	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	37 092 896	41 685 827		
10	1.1.6	Kulturális feladatok támogatása	B114	7 186 218	10 654 570		
11	1.1.7	Kiegészítő támogatás	B115	1 493 520	0		
12	1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	<i>B16</i>	<i>113 187 277</i>	<i>167 782 382</i>		
13	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	818 795 986	745 000 000	0	0
14	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	405 620 724	385 000 000		
15	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	245 200 644	200 000 000		
16	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	158 683 917	155 000 000		
17	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	9 290 701	5 000 000		
18	3.	Működési bevételek	B4	430 243 394	204 690 801	0	0
19	3.1.	Készletértékesítés ellenértéke (lakások)	B401	151 329 619	0		
20	3.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	157 663 440	125 652 922		
21	3.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	37 038 276	30 000 000		
22	3.4.	Ellátási díjak	B405	0	0		
23	3.5.	Kiszámlázott ÁFA	B406	53 350 654	35 164 279		
24	3.6.	Kamatbevételek	B408	15 558 766	10 000 000		
25	3.8.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	799 095			
26	3.7.	Egyéb működési bevételek	B411	14 503 544	3 873 600		
27	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	<i>B64</i>		<i>0</i>		
28	5.	<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>B65</i>	<i>8 344 353</i>	<i>0</i>		
29	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		1 670 459 818	1 446 309 164	0	0
30	5.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	<i>B2</i>	<i>27 328 366</i>	<i>59 618 938</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
31	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	27 328 366	59 618 938		
32	6.	Felhalmozási bevételek	B5	29 126 340	155 083 727		
33	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	28 968 860	155 083 727		
34	6.2.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	B53	157 480	0		
35	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	<i>B74</i>	<i>2 209 160</i>	<i>0</i>		
36	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		58 663 866	214 702 665	0	0
37		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		1 729 123 684	1 661 011 829	0	0
38	8.	<i>Belföldi finanszírozási bevételek</i>	<i>B81</i>	<i>2 659 169 569</i>	<i>457 935 554</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
39	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	111 522 838	207 935 554		
40	8.2.	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	97 646 731	0		
41	8.3.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	2 450 000 000	250 000 000		
42	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		2 659 169 569	457 935 554	0	0
43		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 388 293 253	2 118 947 383	0	0

KIADÁSOK						
44						
45	I.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	54 004 935	73 568 528	0
46	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 638 708	35 208 288	0
47	1.1.1.	Törvény szerinti illetmények	K1101	16 986 697	30 721 700	
48	1.1.2.	Céljuttatás, prémium	K1103	1 127 000	2 185 187	
49	1.1.3.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0	0	
50	1.1.4.	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	
51	1.1.5.	Béren kívüli juttatás	K1107	926 103	1 953 125	
52	1.1.6.	Közlekedési költségterítés	K1109	193 800	240 000	
53	1.1.7.	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	
54	1.1.8.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	405 108	108 276	
55	1.2.	Külső személyi juttatás	K12	34 366 227	38 360 240	0
56	1.2.1.	Választott tisztségviselők juttatása	K121	23 762 822	27 105 020	
57	1.2.2.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	8 856 362	7 545 220	
58	1.2.3.	Egyéb külső személyi juttatás	K123	1 747 043	3 710 000	
59	2.	Munkaadói terhelő járulékok	K2	6 893 099	10 343 850	
60	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	363 699 071	345 555 594	
61	3.1.	Készletbeszerzés	K31	11 768 394	13 879 134	
62	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	10 161 434	9 507 568	
63	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	211 346 654	215 262 545	0
64	3.3.1.	Közzetemi díjak	K331	60 504 374	64 350 000	
65	3.3.2.	Bérelti és lízing díjak	K333	6 192 349	4 833 276	
66	3.3.3.	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	34 834 701	39 170 055	
67	3.3.4.	Közvetített szolgáltatások	K335	42 003 995	32 661 340	
68	3.3.5.	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	24 641 245	38 700 528	
69	3.3.6.	Egyéb szolgáltatás	K337	43 169 990	35 547 346	
70	3.4.	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	518 843	2 339 000	0
71	3.4.1.	Kiküldetés kiadásai	K341	0	0	
72	3.4.2.	Reklámkiadások	K342	518 843	2 339 000	
73	3.5.	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	129 903 746	104 567 347	0
74	3.5.1.	Működési célú ÁFA	K351	53 964 393	66 727 968	
75	3.5.2.	Fizetendő ÁFA	K352	72 922 000	35 164 279	
76	3.5.3.	Fizetendő kamat	K353	996 334	155 100	
77	3.5.4.	Egyéb dologi kiadás	K355	2 021 019	2 520 000	
78	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	13 075 972	19 000 000	
79	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	252 195 330	264 406 263	0
80	5.1.	Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K502	99 543 955	65 399 034	
81	5.2.	Egyéb működési célú támogatás áh. belülről	K506	4 552 649	4 822 558	
82	5.3.	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülről	K512	148 098 726	101 770 660	
83	5.4.	Működési tartalék	K513	0	87 414 011	
84	5.5.	Céltartalék	K513	0	5 000 000	
84	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		689 868 407	712 874 235	0
85	6.	Beruházások	K6	130 799 895	266 718 245	
86	7.	Felújítások	K7	26 298 017	97 269 212	
87	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	16 628	2 400 000	
88	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		157 114 540	366 387 458	0
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		846 982 947	1 079 261 693	0
90	9.	Finanszírozási kiadások	K91	3 333 374 752	1 039 685 691	0
91	9.1.	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K911	37 500 000	22 171 936	
92	9.2.	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	95 311 623	9 522 555	
93	9.3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	798 988 267	1 007 991 200	0
94	9.3.1.	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		342 956 052	401 650 573	
95	9.3.2.	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		456 032 215	606 340 626	
96	9.4.	Lekötött bankbetétek elhelyezése	K916	2 400 000 000	0	
97	9.5.	Pénzügyi lízing visszafizetése	K917	1 574 862	0	
98	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		3 333 374 752	1 039 685 691	0
99		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		4 180 357 699	2 118 947 383	0

3. számú melléklet
6/2026.(III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat összesített 2026. évi tervezett működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (forintban)

	Költségvetési bevételek	2024. 12.31. Tényadat	2025. 12.31. Várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
	A. Költségvetési bevételek	1 525 291 534	1 745 207 346	1 717 205 328
	I. Működési költségvetési bevételek	1 375 061 931	1 536 626 501	1 502 502 663
B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	400 423 737	408 281 602	496 618 362
B3	2. Közhatalmi bevételek	702 294 312	700 000 000	745 000 000
B4	3. Működési bevételek	268 170 744	413 500 546	260 884 301
B6	4. Működési célú átvett pénzeszközök	4 173 138	14 844 353	0
	II. Felhalmozási költségvetési bevételek	150 229 603	208 580 845	214 702 665
B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	75 581 635	22 191 198	59 618 938
B5	2. Felhalmozási bevételek	22 624 510	184 210 067	155 083 727
B7	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	52 023 458	2 179 580	0
B8	B. Finanszírozási bevételek			
	I. Belföldi finanszírozás bevételei	1 862 844 525	2 666 015 935	460 513 310
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (belső finanszírozás)	247 950 715	118 369 204	210 513 310
	Működési célú maradvány	73 673 005	14 356 808	176 807 991
	Felhalmozási célú maradvány	174 277 710	104 012 396	33 705 319
	1.2 ÁHB megelőlegezések	24 893 810	97 646 731	0
	1.3 Lekötött bankbetétek megszüntetése	1 590 000 000	2 450 000 000	250 000 000
	2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	0	0	0
	Bevételek összesen	3 388 136 059	4 411 223 281	2 177 718 638

	Költségvetési kiadások	2024. 12.31. Tényadat	2025. 12.31. Várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
	A. Költségvetési kiadások	1 534 345 665	2 076 836 796	2 146 024 147
	I. Működési költségvetési kiadások	1 368 123 428	1 710 050 455	1 754 767 310
K1	1. Személyi juttatások	498 812 754	629 003 964	782 742 495
K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és	69 886 156	88 182 337	105 475 739
K3	3. Dologi kiadások	444 434 196	587 856 521	583 142 813
K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 095 281	18 000 000	19 000 000
K5	5. Egyéb működési célú kiadások	340 895 041	387 007 633	264 406 263
	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	166 222 237	366 786 341	391 256 837
K6	1. Beruházások	151 552 638	319 856 787	291 587 625
K7	2. Felújítások	11 272 419	44 512 926	97 269 212
K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 397 180	2 416 628	2 400 000
K9	B. Finanszírozási kiadások			
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	1 853 790 394	2 334 386 485	31 694 491
	AHB megelőlegezések visszafizetése	24 825 357	95 311 623	9 522 555
	Hitel, kamat törlesztés	38 965 037	39 074 862	22 171 936
	Lekötött bankbetétek elhelyezése	1 790 000 000	2 200 000 000	
	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0,00
	Kiadások összesen	3 388 136 059	4 411 223 281	2 177 718 638

4. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított ei.	2026. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK						
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	<i>B1</i>	0	0	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0	0
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111		0		
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112		0		
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		0		
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113		0		
9	1.1.5.	Kulturális feladatok támogatása	B114		0		
10	1.1.6.	Kiegészítő támogatás	B115		0		
11	1.2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	<i>B16</i>		0		
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0	0
13	2.1.	Vagyon típusú adók	B34		0		
14	2.2.	Értékesítési és foralmi adók	B351		0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		0		
17	3.	Működési bevételek	B4	96 013	0	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402		0		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405		0		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406		0		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	1	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	96 012	0		
24	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	<i>B64</i>		0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		96 013	0	0	0
26	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25		0		
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0		
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52		0		
30	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	<i>B74</i>		0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0	0
32		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		96 013	0	0	0
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	346 332 785	401 650 573	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	3 376 733	0		
35	8.2.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	342 956 052	401 650 573		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		346 332 785	401 650 573	0	0
37		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		346 428 798	401 650 573	0	0

KIADÁSOK						
38						
39	I.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	284 902 437	341 460 328	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	283 617 582	339 710 328	0
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	227 149 788	277 855 587	
42	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	30 650 735	30 843 400	
43	1.1.3	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0	4 809 000	
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	4 264 800	0	
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	2 087 550	3 897 160	
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	9 685 574	13 133 075	
47	1.1.7	Közlekedési költségterítés	K1109	5 073 800	5 251 200	
48	1.1.8	Egyéb költségterítések	K1110	180 083	1 066 750	
49	1.1.9	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	4 525 252	2 854 156	
50	1.2	Külső személyi juttatás	K12	1 284 855	1 750 000	0
51	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0	
52	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 264 500	1 500 000	
53	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	20 355	250 000	
54	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	41 897 501	44 813 411	
55	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	11 358 952	15 376 834	
56	3.1.	Készletbeszerzés	K31	124 683	0	
57	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	134 409	753 760	
58	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	10 282 377	12 832 074	0
59	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	0	0	
60	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	
61	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	0	
62	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	
63	3.3.5	szakmai tev. segítő szolgáltatás	K336	969 800	1 698 524	
64	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	9 312 577	11 133 550	
65	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	380 661	1 150 000	0
66	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	380 661	1 150 000	
67	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0	0	
68	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	436 822	641 000	0
69	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	423 612	626 000	
70	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0	0	
71	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	13 210	15 000	
72	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0	0	
73	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0
74	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K502	0	0	
75	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	K506	0	0	
76	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0	0	
77	5.4	Működési tartalék	K513	0	0	
78	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		338 158 890	401 650 573	0
79	6.	Beruházások	K6	0	0	
80	7.	Felújítások	K7	0	0	
81	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0	0	
82	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		0	0	0
83		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		338 158 890	401 650 573	0
84	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0
85	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0
86	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal			0	
87	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények			0	
88	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0	0	
89	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0	0	
90	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0
91		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		338 158 890	401 650 573	0

5. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított ei.	2026. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK						
3	I.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	0	0	0	0
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111		0		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112		0		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		0		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113		0		
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114		0		
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115		0		
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	0	0		
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34		0		
14	2.2.	Értékesítési és forhalmi adók	B351		0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		0		
17	3.	Működési bevételek	B4	1 097 421	0	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	396 500	0		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0	0		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	700 921	0		
24	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	0	0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		1 097 421	0	0	0
26	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25		0		
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0		
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52		0		
30	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74		0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0	0
32	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)			1 097 421	0	0	0
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	144 340 557	196 710 430	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	1 095 789	982 994		
35	8.2.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	143 244 768	195 727 436		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		144 340 557	196 710 430	0	0
37	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			145 437 978	196 710 430	0	0

38	KIADÁSOK						
39	I.	<i>Személyi juttatások (1.1+1.2)</i>	K1	113 105 841	153 140 000	0	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	111 237 958	150 890 000	0	0
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	96 850 517	122 500 000		
42	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	4 900 000	10 400 000		
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	1 274 651	2 100 000		
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0	0		
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0	5 200 000		
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	3 710 831	6 000 000		
47	1.1.7	Ruházati költségtérítés	K1108	555 536	800 000		
48	1.1.8	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 173 189	1 820 000		
49	1.1.9	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0		
50	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 773 234	2 070 000		
51	1.2	Külső személyi juttatás	K12	1 867 883	2 250 000	0	0
52	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0		
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 758 000	2 000 000		
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	109 883	250 000		
55	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	14 221 165	20 634 680		
56	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	15 896 479	21 775 750		
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	2 164 736	3 065 000		
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	153 294	300 000		
59	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	10 740 014	14 440 750	0	0
60	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	4 992 828	6 770 000		
61	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	89 083	0		
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 314 196	2 000 000		
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	706 370	1 190 000		
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	2 637 537	4 480 750		
66	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	0	30 000	0	0
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0	30 000		
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0	0		
69	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	2 838 435	3 940 000	0	0
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	2 816 052	3 900 000		
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	15 000	0		
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	7 383	40 000		
73	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0	0		
74	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0	0
75	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírásn alapuló befizetései	K502	0	0		
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	K506	0	0		
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0	0		
78	5.4	Működési tartalék	K513	0	0		
79	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		143 223 485	195 550 430	0	0
80	6.	Beruházások	K6	1 231 500	1 160 000		
81	7.	Felújítások	K7	0	0		
82	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0	0		
83	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		1 231 500	1 160 000	0	0
84		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		144 454 985	196 710 430	0	0
85	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0	0
86	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0	0
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal			0		
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények			0		
89	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914		0		
90	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917		0		
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)			0	0	0
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		144 454 985	196 710 430	0	0

6. számú melléklet

6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított ei.	2026. évi teljesítés
2		BEVÉTELEK					
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	<i>B1</i>		0	0	0
4	1.1.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	<i>B11</i>		0	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111		0		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112		0		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		0		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113		0		
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114		0		
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115		0		
11	1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	<i>B16</i>	1 600 000	0		
12	2.	<i>Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)</i>	<i>B3</i>		0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34		0		
14	2.2.	Értékesítési és foralmi adók	B351		0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		0		
17	3.	<i>Működési bevételek</i>	<i>B4</i>	641 021	250 000	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	638 430	250 000		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405		0		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406		0		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	1	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	2 590	0		
24	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	<i>B64</i>		0		
25	5.	<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>B65</i>	6 500 000	0		
26	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		8 741 021	250 000	0	0
27	5.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	<i>B2</i>		0	0	0
28	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25		0		
29	6.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>B5</i>		0		
30	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52		0		
31	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	<i>B74</i>		0		
32	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)			0	0	0
33		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		8 741 021	250 000	0	0
34	8.	<i>Belföldi finanszírozási bevételek</i>	<i>B81</i>	70 688 803	104 673 038	0	0
35	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	1 783 803	551 433		
36	8.2.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	68 905 000	104 121 605		
37	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		70 688 803	104 673 038	0	0
38		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		79 429 824	104 923 038	0	0

39	KIADÁSOK						
40	I.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K7	28 004 871	34 322 275	0	0
41	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	25 075 810	30 792 275	0	0
42	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	19 699 523	26 660 965		
43	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	2 401 230	2 299 715		
44	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0	0		
45	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0	0		
46	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	1 807 950	0		
47	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	820 313	1 308 595		
48	1.1.7	Ruházati költségterítés	K1108	0	0		
49	1.1.8	Közlekedési költségterítés	K1109	0	123 000		
50	1.1.9	Egyéb költségterítések	K1110	0	0		
51	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	346 794	400 000		
52	1.2	Külső személyi juttatás	K12	2 929 061	3 530 000	0	0
53	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0		
54	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	963 914	1 400 000		
55	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	1 965 147	2 130 000		
56	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	4 248 500	4 977 875		
57	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	46 269 975	64 672 888		
58	3.1.	Készletbeszerzés	K31	2 904 264	2 800 000		
59	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	249 648	325 000		
60	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	36 917 498	51 509 588	0	0
61	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	1 692 957	2 050 000		
62	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	1 244 160	1 900 000		
63	3.3.3	Karbantartás, kiegészítési szolgáltatások	K334	547 260	700 000		
64	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		
65	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	471 400	590 364		
66	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	32 961 721	46 269 224		
67	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	50 000	1 000 000	0	0
68	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0	0		
69	3.4.2	Reklámkiadások	K342	50 000	1 000 000		
70	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K5	6 148 565	9 038 300	0	0
71	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	5 925 237	8 238 300		
72	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0	0		
73	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	223 328	800 000		
74	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0	0	0	0
75	5.	Egyéb működési célú kiadás	K35	0	0	0	0
76	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K502	0	0		
77	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	K506	0	0		
78	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0	0		
79	5.4	Működési tartalék	K513	0	0		
80	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		78 523 346	103 973 038	0	0
81	6.	Beruházások	K6	355 045	950 000		
82	7.	Felújítások	K7	0	0		
83	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0	0		
84	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		355 045	950 000	0	0
85		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		78 878 391	104 923 038	0	0
86	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0	0
87	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0	0
88	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0	0		
89	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0	0		
90	9.2	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0	0		
91	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0	0		
92	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0	0
93		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		78 878 391	104 923 038	0	0

7. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihanyi Falugondnokság 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított ei.	2026. évi teljesítés
2	BEVÉTELEK						
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	B1	0	0	0	0
4	1.1.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	B11	0	0	0	0
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111		0		
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112		0		
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		0		
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113		0		
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114		0		
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115		0		
11	1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	B16		0		
12	2.	<i>Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)</i>	B3	0	0	0	0
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34		0		
14	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351		0		
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		0		
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		0		
17	3.	<i>Működési bevételek</i>	B4	53 351 439	55 943 500	0	0
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	24 255 811	25 500 000		
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0		
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	17 842 245	18 550 000		
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	11 233 299	11 893 500		
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	1	0		
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	20 083	0		
24	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	B64	0	0		
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		53 351 439	55 943 500	0	0
26	5.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	B2	0	0	0	0
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25		0		
28	6.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	B5	0	0		
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52		0		
30	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	B74		0		
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0	0
32	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)			53 351 439	55 943 500	0	0
33	8.	<i>Belföldi finanszírozási bevételek</i>	B81	244 472 488	307 534 914	0	0
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	590 041	1 043 329		
35	8.2.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	243 882 447	306 491 585		
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		244 472 488	307 534 914	0	0
37	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			297 823 927	363 478 414	0	0

38	KIADÁSOK						
39	I.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	K1	139 028 519	180 251 365	0	0
40	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	138 650 417	179 701 365	0	0
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	106 207 503	143 899 200		
42	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	16 242 587	13 092 165		
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	7 180 178	9 350 000		
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0	0		
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	1 551 600	1 570 000		
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	4 742 083	8 125 000		
47	1.1.7	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0		
48	1.1.8	Közlekedési költségtérítés	K1109	775 116	1 005 000		
49	1.1.9	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0		
50	1.1.10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 951 350	2 660 000		
51	1.2	Külső személyi juttatás	K12	378 102	550 000	0	0
52	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0		
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	0	0		
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	378 102	550 000		
55	2.	Munkaadói terhelő járulékok	K2	19 353 252	24 705 922		
56	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5)	K3	118 547 340	135 761 747		
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	68 051 911	73 063 105		
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	736 987	980 000		
59	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	28 579 378	35 460 307	0	0
60	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	11 698 846	12 480 000		
61	3.3.2	Bérlési és lízing díjak	K333	0	0		
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 952 987	6 423 307		
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	1 048 750	1 035 000		
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	11 878 795	15 522 000		
66	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	0	0	0	0
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0	0		
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0	0		
69	3.5	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	21 179 064	26 258 335	0	0
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	20 850 740	26 058 335		
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0	0		
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	328 324	200 000		
73	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0	0		
74	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0	0
75	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírásn alapuló befizetései	K502	0	0		
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülr	K506	0	0		
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0	0		
78	5.4	Működési tartalék	K513	0	0		
79	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)		276 929 111	340 719 034	0	0
80	6.	Beruházások	K6	19 851 487	22 759 380		
81	7.	Felújítások	K7	0	0		
82	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0	0		
83	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)		19 851 487	22 759 380	0	0
84		KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		296 780 598	363 478 414	0	0
85	9.	Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0	0
86	9.1	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0	0
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal			0		
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények			0		
89	9.2	Allamháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0	0		
90	9.3	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0	0		
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)		0	0	0	0
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		296 780 598	363 478 414	0	0

8. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények, és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2026. évi
bevételei és kiadásai (forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	
Sorszám	Költségvetési szervek megnevezése	Állami támogatás és saját bevétel	Központi, irányító szerv támogatás	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkaadó járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak penzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Intézmény finanszírozás	Felhalmozási kiadások	Hosszú lejáratú hitelek visszatérítése	Megegyezés visszatérítése	Létszám	Kiadás: összesen	
2	Tihany Község Önkormányzata és intézményei															
3	1.	Tihany Község Önkormányzata	2 118 947 383	0	2 118 947 383	73 568 528	10 343 850	345 555 594	19 000 000	264 406 263	1 007 991 200	366 387 458	22 171 936	9 522 555	12	2 118 947 383
4	2.	Visszhang Óvoda és Bölcsőde	982 994	195 727 436	196 710 430	153 140 000	20 634 680	21 775 750	0	0	0	1 160 000	0	0	16	196 710 430
5	3.	Tihanyi Fahorgondnokság	56 986 829	306 491 585	363 478 414	180 251 365	24 705 922	135 761 747	0	0	0	22 759 380	0	0	26	363 478 414
6	4.	Németh Laszló Művelődési Ház és Könyvtár	801 433	104 121 605	104 923 038	34 322 275	4 977 875	64 672 888	0	0	0	950 000	0	0	5	104 923 038
7	L	Tihany Község Önkormányzata és intézményei összesen	2 177 718 639	606 340 626	2 784 059 265	441 282 167	60 662 328	567 765 979	19 000 000	264 406 263	1 007 991 200	391 256 837	22 171 936	9 522 555	59	2 784 059 265
10	II.	Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	0	401 650 573	401 650 573	341 460 328	44 813 411	15 376 834	0	0	0	0	0	0	34	401 650 573

9. számú melléklet
a 6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2026. évi fejlesztési kiadásai (forintban)

A		B	C	D
1	Feladat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi mód. előirányzat	2026. évi teljesítés
2	Önkormányzat építés, eszközbeszerzések	217 887 457		
3	Új lakásokban 5db beépített konyha építése eszközökkel, belső világítás	8 000 000		
4	Kossuth utcai nyilvános wc felújítása, műszaki ellenőrzés	57 118 352		
5	Kossuth utcai wc beléptető rendszer	8 000 000		
6	BFT Major utca szolg. Lakás kivitelezés, műszaki ellenőr	34 778 500		
7	MFP pályázat közvilágítás célú lámpatestek cseréje	82 523 339		
8	Hivatal irodai (informatikai, egyéb) beszerzések	4 588 000		
9	Forgalomtechnikai eszközök (KRESZ táblák, oszlopok)	1 000 000		
10	Hulladékgyűjtő konténerek beszerzése 10 db	2 200 000		
11	Kamerarendszer kialakítása	8 000 000		
12	Templom-és lépcsővilágítás	5 000 000		
13	Porszívó egészségház	34 990		
14	Fogorvosi beszerzés	420 000		
15	4 db emeletes ágy	851 916		
16	Hivatali parkányok végszámla	774 860		
17	Batthyány u. 13. volt tűzoltószertár nádtető felújítása	4 597 500		
18				
19	Falugondnokság beszerzések:	22 759 380		
20	Pótkocsi lombszívóhoz	8 255 000		
21	Szóróadapter	1 905 000		
22	Mini homlokrakodó	7 000 000		
23	Szórókocsi 20 L 6 db	121 844		
24	Temető eszközbeszerzés	300 000		
25	asztalok, székek az ebédlőbe (56 db szék, 14 db asztal)	2 510 536		
26	Vákumgép	101 600		
27	Vizlágító	279 400		
28	4es gáztűzhely	825 500		
29	Üzemi hűtő, mikrohullámú sütő	927 100		
30	1ajtós fagyasztó	355 600		
31	asztal, szék az irodába (élelmezésvezető)	177 800		
32				

33	Óvodai, bölcsődei beszerzések:	1 160 000		
34	Salgo polcrendszer	40 000		
35	Szőnyeg 3*(240*340)	500 000		
36	Felnőtt szék 4 db (HOR-Dóra kárpitozott)	150 000		
37	Felnőtt öltözőszekrény 2 db (HOR-juhar)	190 000		
38	Karnis rúd (5*300 cm)	100 000		
39	Járást segítő eszköz	30 000		
40	Sarokkanapé	150 000		
41				
42	Művelődési Ház beszerzések:	950 000		
43	Laptop	300 000		
44	Közösségi kemence	300 000		
45	Mobilparaván	350 000		
46	Intézményi eszközbeszerzés összesen:	24 869 380		
47	Beruházási, felújítási kiadások összesen:	242 756 837		

10. számú melléklet

6/2026.(III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat és intézményei több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Feladat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. mód. előirányzat	2026. évi teljesítés	2027	2028
2	Fejlesztési feladatok (9. sz. melléklet)	242 756 837			0	0
3	Felhalm. célú támogatás és kölcsön kiadás összesen	2 400 000			0	0
4	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre	0			0	0
5	Fejlesztési célú hitel és kamattörlesztések	22 171 936			0	0

11. számú melléklet

6/2026.(III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat adósságállományának alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026.évi teljesítés	2027	2028
2	Belföldi felhalmozási célú hitel állomány (felvétel éve 2022., lejárat 2026. év)	22 171 936			0	0
	<i>Tőketörlesztés</i>	<i>22 171 936</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Kamattörlesztés</i>	<i>155 100</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
3	Hítelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0			0	0
4	Váltó kibocsátása	0			0	0
5	Pénzügyi lízing	0			0	0
6	Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	0			0	0
7	Adósságot keletkeztető ügylet összesen	22 327 036			0	0
8	Helyi adóból származó bevétel	740 000 000			740 000 000	740 000 000
9	Önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	108 652 922			108 652 922	108 652 922
10	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	0			0	0
11	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0			0	0
12	Kezesség-, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0			0	0
13	Saját bevétel összesen	848 652 922			848 652 922	848 652 922
14	Saját bevétel 50%-a	424 326 461			424 326 461	424 326 461
15	Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	22 327 036			0	0
16	Saját bevétel 50%-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	401 999 425			424 326 461	424 326 461

12. számú melléklet

6/2026.(III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat összesített 2026. évi kormányzati funkcióként részletezett kötelező és önként vállalt feladatainak kiadásai és bevételei (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	Létszám fő 2026	feladatellátási forma	2026. évi eredeti előirányzat bevételi forrás	2026. évi eredeti előirányzat kiadás
2	011130	Önkormányzatok és Hivatalok igazgatási tev.	43	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
3		Személyi juttatások				384 841 857
4		Munkaadókat terhelő járulékok				51 061 948
5		Dologi kiadások				105 024 028
6		Egyéb működési célú kiadások				10 000 000
7	011130	Összesen				550 927 832
8	013320	Közetemő fenntartás		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
9		Dologi kiadások				1 638 300
10	013320	Összesen				1 638 300
11	013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás		kötelező	saját bevétel	
12		Dologi kiadások				111 305 716
13	013350	Összesen			0	111 305 716
14	018010	Önkormányzatok évsz. a központi költségvetéssel		kötelező	saját bevétel	
15		Törvényi előírás alapján befizetések				65 399 034
16		ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése				9 522 555
17	018010	Összesen			0	74 921 589
18	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek		kötelező	saját bevétel	
19		Egyéb működési célú kiadások				4 822 558
20		Felügyelet alá tartozó kv-i szerv támogatása				1 007 991 200
21	018030	Összesen				1 012 813 758
22	031030	Közüterület rendjének fenntartása		kötelező	saját bevétel	
23		Dologi kiadások				3 129 560
24	031030	Összesen				3 129 560
25	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntart		kötelező	állami támogatás	
26		Dologi kiadások				21 600 000
27	045160	Összesen				21 600 000
28	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása		kötelező	állami támogatás	
29		Dologi kiadások				7 620 000
30	045161	Összesen				7 620 000
31	047310	Turizmus igazgatása és támogatása		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
32		Egyéb működési célú támogatások				75 700 000
33	047310	Összesen				75 700 000
34	051030	Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása		kötelező	saját bevétel	
35		Dologi kiadások				5 397 500
36	051030	Összesen				5 397 500
37	061030	Lakáshoz jutást segítő támogatás		önként vállalt	saját bevétel	
38		Dologi kiadások				35 000
39		Felhalmozási célú kiadások				2 400 000
40	061030	Összesen				2 435 000
41	062020	Településfejlesztési projektek és támogatások		önként vállalt	pályázati forrás	
42		Dologi kiadások				0
43	062020	Összesen				0
44	064010	Közüvilágítás		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
45		Dologi kiadások				35 589 902
46	064010	Összesen				35 589 902
47	066010	Zöldterület-kezelés	20	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
48		Személyi juttatások				134 770 000
49		Munkaadókat terhelő járulékok				18 489 010
50		Dologi kiadások				37 314 740
51	066010	Összesen				190 573 750
52	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolg.	1,25	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
53		Személyi juttatások				8 798 183
54		Munkaadókat terhelő járulékok				1 198 457
55		Dologi kiadások				52 673 751
56	066020	Összesen				62 670 391
57	072111	Háziorvosi alapellátás		kötelező	saját bevétel	
58		Dologi kiadások				736 574
59	072111	Összesen				736 574
60	072311	Fogorvosi ellátás		kötelező	saját bevétel	
61		Dologi kiadások				890 148
62	072311	Összesen				890 148

63	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás		önként vállalt	saját bevétel	
64		Személyi juttatások				895 820
65		Munkaadókat terhelő járulékok				104 811
66		Dologi kiadások				10 420 350
67	081061	Összesen				11 420 981
68	081071	Üdülési szálláshely-szolgáltatás és étkezés		önként vállalt	saját bevétel	
69		Személyi juttatások				10 008 321
70		Munkaadókat terhelő járulékok				1 274 386
71		Dologi kiadások				11 071 000
72	081071	Összesen				22 353 706
73	082044	Könyvtári szolgáltatások	1	kötelező	saját bevétel	
74		Személyi juttatások				7 736 484
75		Munkaadókat terhelő járulékok				1 078 670
76		Dologi kiadások				1 561 300
77	082044	Összesen				10 376 454
78	082092	Közművelődés-hagyományos köz. Kult. Értékek gond.	4	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
79		Személyi juttatások				26 585 791
80		Munkaadókat terhelő járulékok				3 899 205
81		Dologi kiadások				63 111 588
82	082092	Összesen				93 596 584
83	084031	Civil szervezetek működési támogatása		önként vállalt	saját bevétel	
84		Egyéb működési célú kiadások				16 070 660
85	084031	Összesen				16 070 660
86	086090	Mindenféle szabadidős szolgáltatás		önként vállalt	saját bevétel	
87		Személyi juttatások				300 000
88		Munkaadókat terhelő járulékok				99 120
89		Dologi kiadások				127 000
90	086090	Összesen				526 120
91	091110	Óvodai nevelés	12	kötelező	állami támogatás	
92		Személyi juttatások				120 170 000
93		Munkaadókat terhelő járulékok				16 254 160
94		Dologi kiadások				16 424 500
95	091110	Összesen				152 848 660
96	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben	4	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
97		Személyi juttatások				27 684 800
98		Munkaadókat terhelő járulékok				3 786 524
99		Dologi kiadások				39 440 000
100	096015	Összesen				70 911 324
101	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	0,75	önként vállalt	saját bevétel	
102		Személyi juttatások				6 627 975
103		Munkaadókat terhelő járulékok				919 378
104		Dologi kiadások				34 699 207
105	096025	Összesen				42 246 560
106	104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	4	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
107		Személyi juttatások				32 970 000
108		Munkaadókat terhelő járulékok				4 380 520
109		Dologi kiadások				5 351 250
110	104031	Összesen				42 701 770
111	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében	0,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
112		Személyi juttatások				4 788 575
113		Munkaadókat terhelő járulékok				639 802
114		Dologi kiadások				2 032 000
115	104031	Összesen				7 460 377
116	107051	Szociális étkezés	0,75	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
117		Személyi juttatások				6 380 015
118		Munkaadókat terhelő járulékok				871 208
119		Dologi kiadások				15 240 000
120	107051	Összesen				22 491 223
121	107052	Házi segítségnyújtás	0,75	kötelező	saját bevétel	
122		Személyi juttatások				4 342 910
123		Munkaadókat terhelő járulékok				612 234
124		Dologi kiadások				150 000
125	107052	Összesen				5 105 144
126	107055	Falugondnoki, tanyugondnoki szolgáltatás	1	önként vállalt	állami támogatás és saját bevétel	
127		Személyi juttatások				5 841 766
128		Munkaadókat terhelő járulékok				806 305
129		Dologi kiadások				404 300
130	107055	Összesen				7 052 371
131	107060	Egyéb szoc. Pénzbeli, természetbeni ellátások		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
132		Egyéb nem intézményi ellátások				19 000 000
133	107060	Összesen				19 000 000
134	900060	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		önként vállalt	saját bevétel	
135		Visszafizetési kötelezettség (hitel, kamat)				22 327 036
136		költségvetési tartalék				92 414 011
137	900060	Összesen				114 741 047
138		Beruházások		önként vállalt	saját bevétel	291 587 625
139		Felújítások		önként vállalt	saját bevétel	97 269 212
140		KIADÁSOK ÖSSZESEN				3 185 709 838
141		Kötelező feladatellátás létszáma	91,25			
142		Önként vállalt feladatellátás létszáma	1,75			

13. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2026. /2027./ 2028. évi gördülő tervezése

KIADÁSOK

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	2027	2028
2	Személyi juttatások	782 742 495			821 879 620	862 973 601
3	Munkaadókat terhelő járulékok	105 475 739			106 844 351	112 186 568
4	Dologi kiadások	582 987 713			534 787 078	561 526 432
5	Ellátottak pénzbeli juttatása	19 000 000			19 000 000	19 000 000
6	Egyéb működési célú kiadás	171 992 252			186 011 157	196 011 157
7	Tartalék	92 414 011			163 920 321	165 947 505
8	Beruházások	291 587 625			55 000 000	55 000 000
9	Felújítások	97 269 212			8 000 000	8 000 000
10	Egyéb felhalmozási célú kiadás	2 400 000			2 400 000	2 400 000
11	ÁH belüli megelőlegezés visszafiz.	9 522 555			9 500 000	9 500 000
12	Hosszú lejáratú hitel törlesztés és kamattörlesztés	22 327 036			0	0
13	Mindösszesen	2 177 718 638	0	0	1 907 342 527	1 992 545 263

BEVÉTELEK

	A	B	C	D	E	F
14	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	2027	2028
15	Önkormányzatok működési támogatása	496 618 362			496 000 000	496 000 000
16	Közhatalmi bevételek	745 000 000			745 000 000	745 000 000
17	Működési bevételek	260 884 301			273 928 516	287 624 942
18	Működési célú átvett pénzeszköz	0			0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről	59 618 938			0	0
20	Ingatlan értékesítés	155 083 727			0	0
21	Lekötött bankbetétek megszüntetése	250 000 000			300 000 000	300 000 000
22	Előző évi költségvetési maradvány	210 513 310			92 414 011	163 920 321
23	Mindösszesen	2 177 718 638	0	0	1 907 342 527	1 992 545 263

14. számú melléklet

6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzatának kimutatása a 2026. évi tervezett közvetett támogatásokról a helyi adókban (forintban)

A	B	C	D
Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Vagyoni típusú adók	385 000 000	
	Építményadó	255 000 000	
	Telekadó	130 000 000	0
2.	Értékesítési és forgalmi adók (IPA)	200 000 000	0
3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (IFA)	155 000 000	0
4.	Ellátottak térítési díja	22 860 000	0
5.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel (bérleti díj)	122 704 201	0
6.	egyéb (szállásdíj)	17 850 000	0
	Összesen :	903 414 201	0

15. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Állami támogatás 2026. (forintban)

A	B	C
1	Állami hozzájárulások:	támogatások összege
2	Önkormányzati hivatal működésének támogatása 9,42 fő	91 948 620
3	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	34 384 140
4	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
5	Lakott területtel kapcsolatos feladatok	89 250
6	Polgármesteri illetmény támogatása	3 497 551
7	I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	134 719 561
8	Óvodapedagógusok bértámogatása (6,4 fő)	73 344 000
9	Óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadás (3 fő)	2 868 000
10	Óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bértámogatása (4 fő)	22 268 000
11	Óvodaműködtetési támogatás 65,3 fő	11 256 022
12	II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:	109 736 022
13	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás 68 fő	6 426 000
14	III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 426 000
15	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása 0 fő	0
16	Bölcsődei dajkák, középfokú kisgyermeknevelők bértámogatása 3 fő	25 614 000
17	IV. Bölcsőde támogatása	25 614 000
18	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás 6,01 fő	26 444 000
19	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	15 241 827
20	V. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 685 827
21	Települési önkormányzatok közműv. feladatainak támogatása	10 654 570
22	VI. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 654 570
23	Állami támogatás összesen:	328 835 980

16. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat 2026. évi támogatás értékű kiadásai (forintban)

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés
2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 822 558		
3	Bursa Hungarica pályázat támogatás	100 000		
4	Belső ellenőri feladatok, család- és gyerekjóléti támogatás	1 505 048		
5	Rendőrség támogatása	1 000 000		
6	Balatonfüredi Önkormányzat Tűzoltóság tagdíj	1 879 560		
7	Települési Önkormányzatok Országos szövetsége tagdíj	34 250		
8	Többcélú kistérségi társulás tagdíj	170 700		
9	Hidrobiológus napok Limnológia	133 000		
10	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	101 770 660		
11	Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.	10 000 000		
12	Tihanyi Legenda Nonprofit Kft (TDM)	75 700 000		
13	Református Egyházközség	200 000		
14	Tihanyi Bencés Apátság Iskola támogatása	6 130 250		
15	Tihany Iskoláért Alapítvány	350 000		
16	Tihany Római Katolikus Plébánia	1 000 000		
17	Lovasklub	1 300 000		
18	GM Tennis Club	3 000 000		
19	Tihanyi Horgász Egyesület	450 000		
20	Tihanyi Hajósegylet	500 000		
21	Tihany Sport- és Szabadidő Egyesület	400 000		
22	Apátsági templom kórus	400 000		
23	Visszhang Óvodáért Alapítvány	2 200 000		
24	Éltető Balatonfelvidékért Egyesület tagdíj	30 000		
25	Balatonfüred és Környéke Borút Egyesület tagdíj	15 000		
26	Balaton Helyi Önkormányzatok Szövetsége tagdíj	95 410		
27	ÖSSZESEN	106 593 218		

17. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzatának összesített 2026. évi bevételei, kiadásai kormányzati funkcióként (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Kormányzati funkció	Bevétel 2026. évi előirányzat	Bevétel 2026. évi mód. előirányzat	Kiadás 2026. évi előirányzat	Kiadás 2026. évi mód. előirányzat
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	153 354 027		154 640 119	
3	013020 Köztemető fenntartása és működtetése	0		1 938 300	
4	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	328 050 928		369 935 058	
5	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	328 835 980		74 921 589	
6	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	7 697 756		406 473 131	
7	031030 Közterület rendjének fenntartása	0		3 129 560	
8	041140 Területfejlesztés igazgatása	24 308 354		0	
9	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	0		22 600 000	
10	045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	0		7 620 000	
11	047310 Turizmus igazgatása és támogatása	0		75 700 000	
12	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása	0		5 397 500	
13	061030 Lakáshoz jutást segítő támogatás	0		2 435 000	
14	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	59 618 938		0	
15	064010 Közvilágítás	0		118 113 241	
16	066010 Zöldterület-kezelés	0		207 855 594	
17	066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 873 600		77 870 391	
18	072111 Háziorvosi alapellátás	0		736 574	
19	072311 Fogorvosi alapellátás	0		1 310 149	
20	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	0		11 420 981	
21	081071 Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés	17 850 000		23 205 622	
22	082044 Könyvtári szolgáltatások	0		10 376 454	
23	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	250 000		94 546 584	
24	084031 Civil szervezetek működési támogatása	0		16 070 660	
25	086090 Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás	0		526 120	
26	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	0		153 828 660	
27	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	22 860 000		70 911 324	
28	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	19 050 000		47 424 096	
29	104031 Gyermekbölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	0		42 881 770	
30	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	698 500		7 460 377	
31	107051 Szociális étkeztetés	13 335 000		22 491 223	
32	107052 Házi segítségnyújtás	0		5 105 144	
33	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	0		7 052 371	
34	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0		19 000 000	
35	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei AH-n kívülről	740 000 000		0	
36	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	457 935 554		114 741 047	
37	ÖSSZESEN	2 177 718 638	0	2 177 718 638	0

18. számú melléklet
6/2026.(III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
2	BEVÉTELEK													
3	Működési célú támogatások	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	41 384 864	496 618 362
4	Közhatalmi bevételek	3 894 000	52 624 000	207 000 000	25 624 000	41 500 000	10 800 000	36 658 000	53 000 000	259 200 000	30 700 000	21 000 000	3 000 000	745 000 000
5	Működési bevételek, támogatások	6 700 331	5 231 395	27 013 124	20 163 637	17 531 797	30 992 779	31 586 914	36 891 596	16 988 157	5 524 393	3 465 724	2 600 755	204 690 802
6	Előző év kv-i maradványa	207 935 554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207 935 554
7	Lekötött bankbetét megszüntetése	250 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000 000
8	Felhalml. célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0	0	59 618 938	0	0	0	0	0	0	0	59 618 938
9	Ingatlan értékesítés	155 083 727	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155 083 727
10	ÖSSZESEN	664 998 676	99 240 259	275 397 988	87 172 501	160 035 599	83 177 643	109 629 778	131 276 460	317 573 021	77 609 257	65 850 588	46 985 619	2 118 947 383

11	KIADÁSOK													
12	Működési kiadás	35 796 498	35 796 498	35 706 493	35 796 498	35 796 498	35 796 498	35 796 498	35 796 498	35 796 498	35 796 498	35 796 498	35 796 498	429 467 971
13	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 583 333	1 583 333	1 583 333	1 583 333	1 583 333	1 583 333	1 583 333	1 583 333	1 583 334	1 583 334	1 583 334	1 583 334	19 000 000
14	Egyéb működési célú kiadás	8 249 764	401 880	100 000	25 253 513	47 070 660	2 516 918	7 847 884	40 000 000	15 700 000	24 851 633	0	0	171 992 252
15	Fejlesztési kiadások	34 778 500	0	73 118 352	37 197 009	18 500 000	46 468 019	28 618 113	15 573 782	100 536 825	4 588 000	2 833 999	1 774 859	363 987 458
16	Felhalmozás célú támogatásokon átadott pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 400 000	2 400 000
17	Irányító szervi támogatás	83 999 267	83 999 267	83 999 267	83 999 267	83 999 267	83 999 267	83 999 267	83 999 267	83 999 266	83 999 266	83 999 266	83 999 266	1 007 991 200
18	ÁH megelégedezés visszafizetés	9 522 555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 522 555
19	Hitel, kamat visszafizetés	0	0	17 500 000	0	0	0	0	0	4 671 936	0	0	0	22 171 936
20	ÖSSZESEN	173 929 917	121 780 978	212 007 445	183 829 620	186 949 758	170 364 035	157 845 095	176 952 880	242 287 859	150 818 731	124 213 097	125 553 957	2 026 533 372
21	Egyenleg	491 068 759	468 528 039	531 918 582	435 261 462	408 347 303	321 160 911	272 945 593	227 269 173	302 554 334	229 344 860	170 982 350	92 414 012	92 414 011

19. számú melléklet
6/2026. (III.13.) önkormányzati rendelethez
Tihany Község Önkormányzat 2026. évi Európai Unió pályázata (forintban)
Az önkormányzat 2026. évben nem rendelkezik Európai Unió pályázattal.

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel: 82-314-326, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tihany Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testülete részére

Elvégeztük **Tihany Község Önkormányzata** 2026. évi költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 2.177.718.638 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 1.717.205.328 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 2.146.024.147 Ft, a költségvetési egyenleg -428.818.819 Ft, amelyből a működési egyenleg -252.264.647 Ft, a felhalmozási egyenleg -176.554.172 Ft, a finanszírozási kiadások összege 31.694.491 Ft, a belső finanszírozásnak minősülő előző évi maradvány 210.513.310 Ft, a lekötött bankbetétek megszüntetése 250.000.000 Ft, a külső finanszírozásnak minősülő felhalmozási célú hitel 0 Ft.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Tihany Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint, a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítézésünk szerint a költségvetési rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Kaposvár, 2026. február 27.

Szita László
ügyvezető
Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó
és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619

Szita László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504
Költségvetési minősítés száma: KM 000780

Finanszírozási kiadások					
Hitel, kölcsön törlesztés	39 074 862	2,2	22 171 936	1,0	-16 902 926
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	9 522 555	0,5	9 522 555	0,4	0
Finanszírozási kiadások összesen	48 597 417	2,7	31 694 491	1,5	-16 902 926
Kiadások mindösszesen	1 784 829 746	100,0	2 177 718 638	100,0	392 888 892

A kiadások előző évi eredeti előirányzathoz viszonyított növekedése a bevételekkel egyezően 392.888.892 Ft, amelyből 208.668.148 Ft-ot tesz ki a működési célú kiadások növekedése, 201.123.670 Ft-ot a felhalmozási célú kiadások növekedése és 16.902.926 Ft-ot a finanszírozási kiadások csökkenése.

Az 2.177.718.638 Ft összes kiadáson belül a működési célú kiadások előirányzata 1.754.767.310 Ft, (részaránya 80,6 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzata 391.256.837 Ft (részaránya 18,0 %), a finanszírozási kiadások előirányzata 31.694.491 Ft (részaránya 1,5 %).

A működési célú kiadások között legnagyobb a személyi juttatások 782.742.495 Ft előirányzata, amely a minimálbér és a garantált bérminimum további emelkedése, valamint az önkormányzat bérfejlesztése miatt 170.101.048 Ft-tal meghaladja az előző évi eredeti előirányzatot.

A költségvetés 92.414.011 Ft működési tartalékot tartalmaz, amely a költségvetés főösszegének 4,2 %-a. A tartalékok összege az évközi többletigényekre és felmerülő váratlan, előre nem tervezett kiadásokra, valamint az elmaradt bevételek pótlására nyújt fedezetet és a költségvetés biztonságos végrehajtását szolgálja.

4. A költségvetési rendelettervezet normaszövegének felülvizsgálata

A költségvetési rendelettervezet normaszövegét felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az véleményünk szerint a jogszabályi előírásokkal, az előterjesztéssel és a rendelettervezet mellékleteivel összhangban van.


5. Összegzés


Összességében megállapítható, hogy Tihany Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezete a jogszabályi előírásoknak megfelel, a pénzügyi egyensúly biztosított.

A költségvetés a kötelező és az önként vállalt feladatok ellátását, a város és az intézmények üzemeltetését biztosítani tudja, továbbá lehetőséget teremt fontos beruházások megvalósítására is.

A felülvizsgálatunk alapján a 2026. évi költségvetési rendelettervezetet a képviselő-testület általi tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2026. február 27.


Szita László
ügyvezető
Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó
és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619


Szita László
kamara tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504
Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13107297-2-14
Céginformációk: https://www.csk.hu