**Szántód Község Önkormányzata**
**8622 Szántód, Iskola u. 9. Tel.: 84/347-685**
**e-mail: hivatal@szantod.hu**

# ELŐTERJESZTÉS

**Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének**
**2026. október 28. napján tartandó nyilvános ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítása
Előterjesztő: Vizvári Attila polgármester
Előterjesztést készítette: Magoriné Csató Anita pénzügyi osztályvezető

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**I.**

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2026.(II.26.) számú rendeletével fogadta el az önkormányzat 2026. évi költségvetését, melyet a központi intézkedések, helyi döntések és feladatváltozások miatt módosítani szükséges.

1.) Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 38/2026. (III.4.) Kt. határozatában döntött, hogy a Szántód, 890/1 hrsz. alatti ingatlanra tervezett szaniter konténer bérlésére nettó 696 ezer Ft összegű forrást biztosít.

| **Kiadás** | |
|---|---|
| Dologi kiadások | |
| Bérleti díjak | 696/e Ft |
| Tartalék | - 696/e Ft |

2.) Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 54/2026. (IV.29.) Kt. határozatában döntött, hogy a Szántód, Hattyú utca (102 hrsz. és 51/6 hrsz.) útfelújítási és a Szántód, Rege utca és Hajnal utca torkolat felújítási munkáira beérkezett legkedvezőbb ajánlatot (12.935 ezer Ft) elfogadja. A 2026. évi költségvetés erre a feladatra 8.800 ezer Ft előirányzatot már biztosított, így most módosítani csak a különbözettel szükséges az alábbiak szerint.

| **Kiadás** | |
|---|---|
| Felújítások | |
| Hattyú utca (102.hrsz és 51/6 hrsz) útfelújítása, Rege u. és Hajnal u. torkolat felújítás (fordított ÁFA-s) | 1.385/e Ft |
| Dologi kiadások | |
| Fizetendő ÁFA | 2.750/e Ft |
| Tartalék | - 4.135/e Ft |

3.) Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 81/2026. (VII.2.) Kt. határozatában döntött, hogy a Szántód belterület 1308 hrsz.-ú, természetben 8622 Szántód, Jókai Mór u. 19. alatt található „lakóház és udvar és gazdasági épület" megnevezésű, önkormányzati tulajdonú lakóingatlant bérbeadás útján hasznosítja. Figyelemmel az ebből befolyt bérleti díjakra és a használt cikk piac helypénz bevételeire a tervezett előirányzatot jelentős mértékben módosítani lehet.

| | |
|---|---|
| **Bevétel** | |
| Működési bevételek | |
| Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) | 6.800/e Ft |
| Kiszámlázott ÁFA | 440/e Ft |
| **Kiadás** | |
| Tartalék | 7.240/e Ft |

4.) Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 85/2026. (VII.29.) Kt. határozatában döntött, hogy a település alpolgármestere 2026. július 1. napjától nem jogosult költségtérítésre. Ez a döntés összhangban áll a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény azon módosításával, melynek értelmében megszűnt a tisztségviselőknek (polgármester és alpolgármester) korábban járó, az illetményük 15%-ának megfelelő havi fix költségtérítés.

| | |
|---|---|
| **Bevétel** | |
| A települési önkormányzatok működésének általános támogatása | |
| Polgármesteri ill.-hez és ktgtérítéshez nyújtott tám. | 5.501/e Ft |
| A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai | |
| Polgármesteri ill.-hez és ktgtérítéshez nyújtott tám. | - 5.996/e Ft |
| **Kiadás** | |
| Személyi kiadások | |
| Költségtérítés | - 1.051/e Ft |
| Alkalmi munka | 556/e Ft |

5.) A 2026. évi május havi normatíva felmérésben lejelentett 3 fő lemondás miatt a szociális étkeztetés támogatásának előirányzata 283 ezer Ft-tal csökken. A feladathoz kapcsolódó kiadások felülvizsgálata során megállapítást nyert, hogy a költségvetésben eredetileg tervezett rovatot az alábbiak szerint módosítani szükséges.

| | |
|---|---|
| **Bevétel** | |
| A települési önk.-ok gyermekétkeztetési fel.tám. (B1131) | |
| Szociális étkeztetés támogatása | - 283/e Ft |
| **Kiadás** | |

Dologi kiadások
Vásárolt élelmezés - 283/e Ft

6.) A helyi önkormányzatokért felelős miniszter pályázatot hirdetett – az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével – a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. melléklet 2.3.1. pont szerinti „A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására". A benyújtott pályázat ismeretében az alábbi előirányzatmódosítás szükséges, melyet később a tényleges támogatás és felhasználás ismeretében pontosítani fogunk.

**Bevétel**
A helyi önk.-ok működési célú kiegészítő támogatásai
Szociális célú tüzelőanyag támogatása 2.382/e Ft
**Kiadás**
Dologi kiadások (üzemeltetési anyagok)
Szociális célú tűzifa beszerzés 2.484/e Ft
Működési célú ÁFA 124/e Ft
Tartalék - 226/e Ft

7.) Az önkormányzat költségvetésében tervezett szociális ágazati pótlék rovatok közti átcsoportosítása vált szükségessé a könyveléssel összhangban. A 427/2025. (XII.23.) Korm. rendelet értelmében minden olyan dolgozó, aki szociális ágazati összevont pótlékra jogosult 2026. január 1-től új kiegészítő szociális pótlék is megilleti.

**Bevétel**
Tel.-i önk.-ok egyes szoc. és gy.jóléti fel. támogatása
Szociális ágazati pótlék 794/e Ft
A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai
Szociális ágazati pótlék - 394/e Ft
**Kiadás**
Dologi kiadások
Karbantartás (falubusz javítási ktg.-ei) 400/e Ft

8.) A 2025. évi iparűzési adó elszámolásából adódó visszatérítés összegének és a 2026. évben befolyt iparűzési adóbevételek (megszűnt adóalanyok, kevesebb árbevétel) tényadata, mely meghatározza az idei évi fizetési kötelezettséget, indokolja az alábbi előirányzatmódosítást.

**Bevétel**
Elszámolásból származó bevételek (2025. évi HIPA elszámolásából adódó visszatérítés) (B116) - 45.842/e Ft

| | |
|---|---|
| Elvonások és befizetések bevételei (2025. évi HIPA elszámolásából adódó visszatérítés) (B12) | 34.636/e Ft |
| **Kiadás** | |
| Egyéb működési célú kiadások | |
| A helyi önk.-ok törvényi előíráson alapuló befizetései | |
| IPA adóbevétel többlet alapján telj.fiz. köt. | - 15.000/e Ft |
| Tartalék | 3.794/e Ft |

9.) Az adóbevételek felülvizsgálata és a háromnegyedéves zárásban meghatározott hátralékok adatai alapján indokolt az alábbi előirányzatátvezetés.

| | |
|---|---|
| **Bevétel** | |
| Közhatalmi bevételek | |
| Egyéb közhatalmi bevétel (bírság) | 1.650/e Ft |
| Építményadó | 5.000/e Ft |
| Iparűzési adó | - 7.000/e Ft |
| Idegenforgalmi adó | 2.000/e Ft |
| **Kiadás** | |
| Tartalék | 1.650/e Ft |

10.) A működési bevételek között *a készletértékesítés* (könyv- és pólóértékesítés) és *az egyéb működési bevételek* (EPR illetmény) előirányzatát a realizált többletbevétel miatt módosítani szükséges az alábbiak szerint.

| | |
|---|---|
| **Bevétel** | |
| Készletértékesítés ellenértéke (B401) | 130/e Ft |
| Egyéb működési bevételek (B411) | 1.000/e Ft |
| **Kiadás** | |
| Tartalék | 1.130/e Ft |

11.) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében, igazodva a 2025. évi tényadatokhoz, 60 millió Ft bérhez kapcsolódó megelőlegezést terveztünk, mely mind a bevételi és a kiadási főösszegben is ugyanekkora összeggel szerepel. A könyvelés felülvizsgálata során azonban megállapítást nyert, hogy az idei évben sokkal kevesebb összeget könyveltünk a tervezetthez képest, ezért 54 millió Ft előirányzat vonható el.

| | |
|---|---|
| **Bevétel** | |
| Finanszírozási bevételek | |
| ÁHB megelőlegezések bevétele | - 54.000/e Ft |
| **Kiadás** | |
| Finanszírozási kiadások | |

| | |
|---|---|
| ÁHB megelőlegezések visszafizetése | - 54.000/e Ft |

12.) A működési kiadások felülvizsgálata kapcsán megállapítható, hogy az eddig felmerült és még várható egyes dologi kiadásoknak *(közvilágítás, köztisztasági és vegyes települési hulladékkezelési díj: (2024.-2025. évi díjak))* fedezetet szükséges biztosítani az alábbiak szerint.

| **Kiadás** | |
|---|---|
| Dologi kiadások | |
| Közüzemi díjak (közvilágítás) | 1.000/e Ft |
| Egyéb szolgáltatások | |
| Szemétszállítás | 850/e Ft |
| Tartalék | - 1.850/e Ft |

13.) Az önkormányzat költségvetésében a beruházások között tervezett „Járda és útépítés piac területén" feladat megvalósítása áthúzódik a 2027. évre, ezért az erre elkülönített előirányzat elvonható.

| **Kiadás** | |
|---|---|
| Beruházások | |
| Járda és útépítés piac területén | - 36.000/e Ft |
| Tartalék | 36.000/e Ft |

14.) Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026.(II.26.) számú rendeletének 4.§ (3) bekezdése lehetőséget biztosít a bevételi többletet pénzintézeti lekötés útján hasznosítani. Élve ezzel a lehetőséggel a Képviselő-testület úgy döntött, hogy a 2026. júliusában megszüntetett 150 millió Ft értékű bankbetétet augusztusban ismételten leköti és ezen felül további 150 millió Ft lekötését kezdeményezi a számlavezető pénzintézetnél 180 napos futamidőre. Tekintettel arra, hogy mindkét betételhelyezés csak 2027-ben jár le, annak kamatát majd csak a 2027-es költségvetésben szükséges megtervezni.

| **Kiadás** | |
|---|---|
| Finanszírozási kiadások | |
| Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | 300.000/e Ft |
| Tartalék | - 300.000/e Ft |

15.) A működési kiadások között a fel nem használt költségkeretek terhére szükséges az előirányzatok kormányzati funkciók közti átcsoportosítása. Mindezeket a költségvetés 7. számú melléklete részletezi.

II.

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**
**(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)**

A rendelet-tervezetet tárgyaló Képviselő-testületi ülés időpontja: 2026. október 28.

| | |
|---|---|
| Rendelet-tervezet megnevezése | Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról. |
| Társadalmi hatás | A helyi lakosság életminőségének javítása, alapvetős szolgáltatások biztosítása a költségvetési rendelet tervezetben szereplő, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok megvalósítása által (pl. eü-i, szociális ellátórendszer működtetése). |
| Gazdasági, költségvetési hatás | A rendelet tervezetben szereplő működési kiadások az önkormányzat és térségi intézményrendszer működtetését biztosítják. A rendelet tervezet tartalmazza az önkormányzat fejlesztési célú kiadásait is. |
| Környezeti következmények | Nincsenek |
| Egészségi következmények | Nincsenek |
| Adminisztrációs terhek | Az adminisztrációs terhek az előkészítés során elsősorban a pénzügyi osztályon jelentkeznek. |
| A rendelet megalkotásának szükségessége | Jogszabályi kötelezettség (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés). |
| A jogalkotás elmaradásának várható következményei | Előirányzat gazdálkodás megsértése miatti szankció. |
| A rendelet alkalmazásához szükséges | |
| Személyi feltételek | Rendelkezésre állnak |
| Szervezeti feltételek | Rendelkezésre állnak |
| Tárgyi feltételek | Rendelkezésre állnak |
| Pénzügyi feltelek | Rendelkezésre állnak |

III.

**Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2026. (X. 29.) önkormányzati rendelete**

**Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testületének alapvető feladata az önkormányzat költségvetési rendeletének megalkotása. A rendelet megalkotásának célja a kiegyensúlyozott gazdálkodás, a tervezhető és működtethető feladatellátás finanszírozásának megteremtése a pénzeszközök hatékony felhasználásával.

[2] Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését, egyenlegét)*
„*a)* 583 154 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
*b)* 676 493 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással,
*c)* - 93 339 ezer Ft tárgyévi költségvetési egyenleggel,
*d)* 457 452 ezer Ft finanszírozási kiadással,
*e)* 550 791 ezer Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg, amelyből
*ea)* belső forrásból 394 791 ezer Ft a működési maradvány igénybevétele, 0 ezer Ft a felhalmozási maradvány igénybevétele, 6 000 ezer Ft az államháztartáson belüli megelőlegezések és 150 000 ezer Ft a lekötött bankbetétek megszüntetése
*eb)* külső forrásból 0 ezer Ft a hitelfelvétel."

(2) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Működési célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:)*
„*a)* a működési költségvetési bevételeit 557 957 ezer Ft-ban
*b)* a működési költségvetési kiadásait 514 308 ezer Ft-ban ebből
*ba)* a személyi juttatások kiadásait 140 005 ezer Ft-ban
*bb)* a munkaadókat terhelő járulékokat 17 084 ezer Ft-ban
*bc)* a dologi kiadásokat 170 642 ezer Ft-ban
*bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 7 750 ezer Ft-ban
*be)* az egyéb működési célú kiadásokat 178 827 ezer Ft-ban, ebből a működési célú pénzeszközátadásokat 32 727 ezer Ft-ban, a működési célú általános tartalékot 76 407 ezer Ft-ban
*c)* a működési költségvetési egyenlegét 43 649 ezer Ft összegben állapítja meg."

(3) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés b) és c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Felhalmozási célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:)*
„*b)* a felhalmozási költségvetési kiadásait 162 185 ezer Ft-ban ebből
*ba)* a beruházások összegét 122 700 ezer Ft-ban
*bb)* a felújítások összegét 39 485 ezer Ft-ban
*bc)* az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 0 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú tartalékot 0 ezer Ft-ban
*c)* a felhalmozási költségvetési egyenlegét - 136 988 ezer Ft összegben állapítja meg."

(4) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Finanszírozási célú bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:)*
„*a)* a finanszírozási célú műveletek bevételét 550 791 ezer Ft-ban ebből
*aa)* a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét 550 791 ezer Ft-ban
*ab)* a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét 0 ezer Ft-ban
*b)* a finanszírozási célú műveletek kiadását 457 452 ezer Ft-ban ebből
*ba)* a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadását 457 452 ezer Ft-ban
*bb)* a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadását 0 ezer Ft-ban
*c)* a finanszírozási célú műveletek egyenlegét 93 339 ezer Ft-ban állapítja meg."

**2. §**

(1) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Szántód Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet a 11. melléklet szerinti 15. melléklettel egészül ki.

**3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Vizvári Attila**
**polgármester**

**dr. Törőcsik Gabriella**
**jegyző**

Kihirdetve: Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal Szántódi hirdetőtábláján 15 napra elhelyezett hirdetménnyel 2026. október 29. napján.

**dr. Törőcsik Gabriella**
**jegyző**

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását a mellékletek szerinti tartalommal jóváhagyni szíveskedjen.**

Szántód, 2026. október 9.

Vizvári Attila sk.
polgármester

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva: 2026. október 13.

Ellenjegyezte: .....
dr. Törőcsik Gabriella jegyző