

Rezi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelete

Rezi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Rezi Község Önkormányzata gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely egyben az államháztartás részét is képezi. Rezi Község Önkormányzata éves költségvetéséből finanszírozza a kötelező, valamint önként vállalt feladatait, melynek forrásait és kiadásait a költségvetésről szóló rendelet tartalmazza.

[2] Rezi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvény rendelkezései alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. § rendelkezéseire Rezi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

Az Önkormányzat és költségvetési szervei:

- a) önállóan működő költségvetési szervek: Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi
- b) Rezi Művelődési Ház és Konyha
- c) Rezi Közös Önkormányzati Hivatal

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes, 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 546 140 472,- Ft költségvetési bevétellel
- b) 546 140 472,- Ft költségvetési kiadással
- c) 0,- Ft költségvetési egyenleggel, 0 Ft hiánnyal állapítja meg, melyből
- d) Működési költségvetés bevételei 467 140 472,- Ft
- e) Működési költségvetés kiadásai 495 140 472 ,- Ft
- f) Működési költségvetés hiánya -28 000 000,- Ft
- g) Működési célú belső finanszírozás (2025. évi pénzmaradvány) 28 000 000,- Ft
- h) Fejlesztési költségvetés bevételei 9 000 000,- Ft
- i) Fejlesztési költségvetés kiadásai 51 000 000,- Ft
- j) Fejlesztési költségvetés hiánya -42 000 000,- Ft
- k) Fejlesztési célú belső finanszírozás (2025. évi pénzmaradvány) 42 000 000,- Ft

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételei és kiadásait a rendelet 2. számú melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott főösszegek tartalmazzák a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott Ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat bevételeit és kiadásait is. Az egészségügyi ágazat fő és részadatai tájékoztató jellegűek. Az erre vonatkozó végleges előirányzatokat a félévi, illetve az év végi beszámolók tartalmazzák.

(4) A költségvetési rendelet fő és részösszegeit címenként a 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet foglalják magukban. A mellékletek részét képezik a költségvetési rendeletnek. A mellékletekben szereplő intézményi, kormányzati funkció szerinti megnevezések költségvetési címeknek felelnek meg. A mellékletekben szereplő 2024. és 2025. évre vonatkozó számadatok tájékoztató jellegűek.

4. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodási igazgatási feladatait a Rezi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, melynek költségvetési kiadásait a székhely Rezi Község önkormányzat költségvetése tartalmazza.

(2) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Önkormányzat kormányzati funkcióinak működési kiadásait a 11. számú melléklet 1. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület. Ebből:

- a) személyi juttatás 75 918 461,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 6 997 820,- Ft
- c) dologi kiadás 73 613 562,- Ft
- d) támogatás 4 000 000,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 2 720 000,- Ft
- f) összesen 163 249 843,- Ft

(3) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi működési kiadásait a 11. számú melléklet 2. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület. Ebből:

- a) személyi juttatás 93 144 270,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 11 140 684,- Ft
- c) dologi kiadás 5 000 000,- Ft
- d) támogatás 0,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 0,- Ft
- f) összesen 109 284 954,- Ft

(4) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból a Rezi Művelődési Ház és Konyha működési kiadásait a 11. számú melléklet 3. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület. Ebből:

- a) személyi juttatás 47 127 000,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 5 180 510,- Ft
- c) dologi kiadás 48 830 000,- Ft
- d) támogatás 0,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 0,- Ft
- f) összesen 101 137 510,- Ft

(5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból a Rezi Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásait a 11. számú melléklet 4. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület. Ebből:

- a) személyi juttatás 92 253 000,- Ft

- b) munkaadókat terhelő járulékok 11 537 566,- Ft
- c) dologi kiadás 8 157 540,- Ft
- d) támogatás 0,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 0,- Ft
- f) összesen 111 948 106,- Ft

(6) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Önkormányzat összevont működési kiadásait a 11. számú melléklet 5. táblázata szerint határozza meg a Képviselő-testület. Ebből:

- a) személyi juttatás 308 442 731,- Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok 34 856 580,- Ft
- c) dologi kiadás 135 601 102,- Ft
- d) támogatás 4 000 000,- Ft
- e) pénzeszköz átadás 2 720 000,- Ft
- f) összesen 485 620 413,- Ft

(7) A Képviselő-testület működési célú pénzeszköz átadásait 2 720 000,- Ft-ban határozza meg, melynek címenkénti részletezését a 12. számú melléklet tartalmazza.

(8) A Képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai juttatásokat 4 000 000,- Ft-ban határozza meg. Címenkénti részletezését a 13. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és az Áht. vr. 28. §-a szerint az Önkormányzat a 2026. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.

(10) A Képviselő-testület fejlesztésekre 51 000 000,- Ft-ot biztosít az 15. számú mellékletben foglaltak szerint.

(11) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 16. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(12) A többéves kihatással járó kötelezettségvállalása jelenleg nincs az Önkormányzatnak, ezért az erre vonatkozó melléklet nem szerepel a rendeletben.

(13) A bevételek és kiadások mérlegszerinti kimutatásait a 2. számú melléklet tartalmazza.

(14) A 2026-es évben várható állami támogatásokat a 9. számú melléklet tartalmazza.

(15) Az önkormányzat kötelező feladatainak és önként vállalt feladatainak kiadásait és a kapcsolódó bevételeit a 17. számú melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 46 főben állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat, az Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde, Rezi Művelődési Ház és Konyha, valamint a Rezi Közös Önkormányzati Hivatal létszámadatait a 11. számú mellékletek tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat létszámkeretének összetétele a következő: teljes munkaidős, részmunkaidős

- a) Polgármester 1
- b) Hivatalsegéd / Takarító 1
- c) Karbantartó 1

- d) Tanyagondnoki szolgálat 1
- e) Mezőőr 1
- f) Házi gondozó 1
- g) Közcélú, közhasznú munkás 12
- h) Megbízási szerződéssel fogl. 1

(4) Az Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi létszámkeretének összetétele a következő: teljes munkaidős

- a) Óvoda vezető 1
- b) Óvoda pedagógus 3
- c) Dajka 2
- d) Pedagógiai asszisztens 1
- e) Kisgyermek nevelő, dajka 3

(5) Rezi Művelődési Ház és Konyha létszámkeretének összetétele a következő:

- a) Intézményvezető 1
- b) Élelmezésvezető 1
- c) Szakács 2
- d) Konyhai kisegítő 2
- e) Művelődés szervező 1

(6) Rezi Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretének összetétele a következő:

- a) Jegyző 1
- b) Köztisztviselő 8
- c) Mt.fogl.ügyintéző 1

6. §

(1) A meghatározott fő előirányzatok nem léphetők túl. Módosításuk, illetve egymás közti átcsoportosításuk a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. A 2026. évi költségvetés végrehajtása során, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy szükség szerint a költségvetés kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre, az Ávr. 43. §. (2) bekezdése alapján.

(2) A betervezett bevételi főösszegek túl- vagy alulteljesítése során is a (1) bekezdésben előírtakat kell alkalmazni.

(3) Az önkormányzat intézmény vezetői felhatalmazást kapnak az (1)–(2) bekezdésekben meghatározott előirányzati főcímeken belül - a főösszegek megváltoztatása nélkül - saját hatáskörben a részelőirányzatok módosítására, az Ávr. 42- § alapján..

(4) A jóváhagyott intézményi létszámkeret csökkenéséből eredő személyi juttatás és közterhei megtakarításokat az intézményvezetők - alapfeladat ellátási kötelezettség mellett - saját dolgozóik tartós jövedelme és járulékai fejlesztésére fordíthatják a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása mellett.

(5) Az iskola-óvoda épülettel kapcsolatos intézményüzemeltetési költségeket 76-24 %-os arányban kell megosztani, és a 24 %-ot az Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi részére tovább kell számlázni. A konyha-bölcsőde épülettel kapcsolatos víz-csatorna díjat 80-20 %-os arányban kell megosztani és tovább számlázni az Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi részére.

(6) A felújítási, felhalmozási kiadások csak a felhalmozási bevételek teljesülésének mértékében, illetve a tervezett előző évi pénzmaradvány felhasználásával teljesíthetők. Felújítási, felhalmozási kiadások a működési költségvetés terhére nem teljesíthetők.

(7) Az előirányzat módosításokat a Polgármester felhatalmazása alapján - a Jegyző irányításával - a Közös Hivatal készíti elő jóváhagyásra a Polgármester, illetve a Képviselő-testület felé.

(8) A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és az intézmények vezetőit, hogy a reprezentációs kiadások előirányzatát az elemi költségvetésükben határozzák meg.

7. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Jegyzőt a betervezett, illetve előírt bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére. A bevételek külön engedély nélkül túlléphetők, amelyet a költségvetési év végéig előirányzosítani kell.

8. §

(1) Központi forrásból származó a közszolgálati dolgozókat megillető illetményfejlesztéseket teljes mértékben a közterhekkkel való csökkenés után személyi fejlesztésekre kell fordítani. Az Önkormányzat e címen kapott támogatást nem tart vissza.

(2) A köznevelési intézményben az illetménypótlékokat a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti alsó határon lehet alkalmazni.

(3) A közalkalmazottak bére a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi CX. törvény 7. számú melléklete, valamint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet alapján került megállapításra.

9. §

(1) A 2026. évi önkormányzati költségvetésben nem szereplő kiadásokra kötelezettség nem vállalható.

(2) A többletkiadások felmerülésekor a Képviselő-testületnek, illetve a Polgármesternek vizsgálnia kell a kiadás többletfedezete meglétét.

(3) A pénzügyi ellenjegyző csak a (2) bekezdésben előírtak megléte esetén adhatja a többletkiadásra ellenjegyzését.

10. §

(1) A betervezett működési, felújítási és fejlesztési kiadásoknál - szerződéskötés, illetve kötelezettségvállalás előtt a kötelezettségvállalásra jogosult aláírását megelőzően ki kell kérni a pénzügyi ellenjegyző beleegyező aláírását.

(2) A pénzügyi ellenjegyző csak akkor írhatja alá a kötelezettségvállalást, ha a kiadásnak előirányzata van, és a fedezete is rendelkezésre áll.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy költségvetés 15. számú mellékletében szereplő fejlesztési kiadásokat 1 000 000,- Ft-ig értékhatárig külön Képviselő-testületi határozat nélkül, a fejlesztési bevétel megléte esetén végrehajtsa.

11. §

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapások következményeinek, illetve környezetvédelmi katasztrófa elhárítása érdekében (veszélyhelyzet) - a Jegyző ellenjegyzésének birtokában - a költségvetés fejlesztési feladatokra felosztható keretéből - a felhasználási jogkörébe adott kereten belül - legfeljebb 1 000 000,- Ft összeghatárig intézkedést tehet. Intézkedése tartalmáról, indokairól és a felhasznált összegről legkésőbb a következő soros Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást kell adnia.

(2) Az előirányzat felhasználást a költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.

13. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a likviditási gondok elkerülése érdekében átmenetileg fejlesztési forrást használjon fel működési célokra. A működési források realizálásakor a felhasznált fejlesztési forrást vissza kell pótolni.

(2) A likviditási hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az Állam, illetve a számlavezető bank visszafizetési garanciájával az átmenetileg szabad önkormányzati pénzeszközöket rövid lejáratú bankműveletekbe fektesse nyereség céljából. A Polgármester a megtett intézkedésről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

14. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a jegyzőt e rendelet és a kapcsolódó más jogszabályok előírásaira is figyelemmel Rezi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének végrehajtására.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal felhatalmazást kap a számviteli, illetve a központi előírások alapján a megfelelő költségvetési és beszámoló tájékoztatók elkészítésére és leadására.

(3) A Polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásainak megfelelően évközben tájékoztatja a Képviselő-testületet a költségvetés fél- és háromnegyed éves teljesüléséről, valamint az előirányzatok alakulásának helyzetéről.

15. §

E rendeletben előírtakat értelelem szerint alkalmazni kell a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott intézményeknél is.

16. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése alapján az Önkormányzatnál és intézményeinél a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a pénzügyi szabályzat tartalmazza.

17. §

(1) Az önkormányzat első félévi előirányzat módosításait 2026. június 30-ig, az év végi beszámolóhoz szükséges és az e rendeletben előírt előirányzat módosításokat legkésőbb a 2026. évi beszámoló elfogadásáig kezdeményezni kell.

(2) A költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a Polgármester a felelős.

18. §

Ez a rendelet 2026. március 12-én lép hatályba.

Rezi, 2026. március 9.


Cserep Csaba
polgármester


Vargáné dr. Pados Szilvia
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Rezi, 2026. március 11.


Vargáné dr. Pados Szilvia
jegyző

Címrend a 2026. Évi költségvetéshez

Cím/Alcím		Tevékeny-ség jellege	Cím/Alcím neve	KORMÁNYZATI FUNKCIÓK
Főcím száma	Alcím száma			
1.			Rezi Község Önkormányzata	
	1.	Alap	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
	2.	Alap	Közfürdő-fenntartás és -működtetés	013320
	3.	Alap	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350
	4.	Alap	Közfürdő terület rendjének fenntartása	031030
	5.	Alap	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231
	6.	Alap	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás	041232
	7.	Alap	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233
	9.	Alap	Állat-egészségügy	042180
	10.	Alap	Közfürdő, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160
	11.	Alap	Piac üzemeltetés	047120
	12.	Alap	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020
	13.	Alap	Lakáshoz jutást segítő támogatások	061030
	14.	Alap	Közfürdő világítás	064010
	15.	Alap	Zöldterület-kezelés	066010
	16.	Alap	Város-, község-gazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020
	17.	Alap	Háziorvosi alapellátás	072111
	18.	Alap	Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112
	19.	Alap	Fogorvosi alapellátás	072311
	20.	Alap	Fogorvosi ügyeleti ellátás	072312
	21.	Alap	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	074031
	22.	Alap	Ifjúság-egészségügyi gondozás	074032
	23.	Alap	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030
	24.	Alap	Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása	081041
	25.	Alap	Könyvtári szolgáltatások	082044
	26.	Alap	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	082070
	27.	Alap	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092
	28.	Alap	Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek	082093
	29.	Alap	Civil szervezetek működési támogatása	084031
	30.	Alap	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140
	31.	Alap	Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	091220
	32.	Alap	Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	092120
	33.	Alap	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	094260
	39.	Alap	Gyermekevédelmi pénzübeli és természetbeni ellátások	104051
	41.	Alap	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	106010
	42.	Alap	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	106020
	44.	Alap	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055
	45.	Alap	Egyéb szociális pénzübeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060
	46.	Alap	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060
	47.	Alap	Házi segítségnyújtás	107050
	48.	Alap	Család és gyermekejóléti szolgáltatás	104042
	49.	Alap	Esélyegyenlőségi programok	107080
	50.	Alap	Szociális étkeztetés	107051
	51.	Alap	Nem veszélyes hulladék szállítása	051030
	52.	Alap	Járványügyi védekezés	074040

Cím/Alcím		Tevékeny-ség jellege	Cím/Alcím neve	KORMÁNYZATI FUNKCIÓK
Főcím száma	Alcím száma			
	53.	Alap	Mini Bölcsődei ellátás	096010
2.			Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi	
	1.	Alap	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091110
	2.	Alap	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának	091120
	3.	Alap	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140
	4.	Alap	Óvodai intézményi étkeztetés	096010
	7.	Alap	Mini Bölcsődei ellátás	096010
3.			Rezi Művelődési Ház és Konyhája	
	1.	Alap	Óvodai intézményi étkeztetés	096010
	2.	Alap	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	096025
	3.	Alap	Szociális étkeztetés	107051
	4.	Alap	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés (szünidei)	104037
	6.	Alap	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	049010
	7.	Alap	Közművelődési intézmények, közösségi szinterek működtetése	082092
4.			Rezi Közös Önkormányzati Hivatal	
	1.	Alap	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130

2. melléklet a _____ 2/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez

Rezi Község Önkormányzata és Intézményeinek

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. számú táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei (2+3+4)	467 140 472
2.	I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1+.....+2.6)	69 000 000
2.1.	Helyi adók	68 500 000
2.2.	Illetékek	0
2.3.	Átengedett központi adók	0
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	500 000
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	0
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	0
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+.....+3.8)	43 660 680
3.1.	Áru- és készletértékesítés	22 000 000
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
3.3.	Bérleti díj	1 538 000
3.4.	Intézményi ellátási díjak	8 504 000
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 020 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	10 228 680
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	10 000
3.8.	Egyéb működési célú bevételek	360 000
4.	I/3. Közhatalmi bevételek	0
5.	I/4. Támogatások, kiegészítések (5.1.+.....+5.8.)	326 227 185
5.1.	Normatív hozzájárulások	300 248 380
5.2.	Felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatás	25 978 805
5.3.	Központosított előirányzatok	0
5.4.	Kiegészítő támogatás	0
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-műv.szerv.támog.	0
5.6.	Címzett és céltámogatások	0
5.7.	Megyei önkormányzatok működési támogatása	0
5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés	0
6.	I/5. Támogatásértékű bevételek (6.1.+6.3.)	25 852 607
6.1.	Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	25 852 607
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	250 000
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.1.4.	EU támogatás	0
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	25 602 607
	I/6. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	2 400 000
	Működési célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	2 400 000
	I/7. Kölcsön visszatérülése	0
	II. Felhalmozási célú bevételek	9 000 000
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0

6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	0
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.2.4.	EU támogatás	0
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0
7.	Vagyonhasznosításból származó bevételek	8 500 000
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhaszn)	8 500 000
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése	0
7.3.	Pénzügyi befektetésből származó bevétel	0
8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	0
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	500 000
10.	KÖLTSEGVETESI BEVETELEK ÖSSZESEN	476 140 472
11.	VIII. Pénzmaradvány	70 000 000
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv.bev.(12.1.+12.2.)	0
12.1	Működési célú pénzügyi műveletek bev. (12.1.1.+12.1.2.)	0
12.1.1.	Hitel felvétel	0
12.1.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	0
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+12.2.2.)	
12.2.1.	Hitel felvétel	0
12.2.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	0
13.	BEVETELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	546 140 472

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	485 620 413
1.1.	Személyi juttatások	308 442 731
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	34 856 580
1.3.	Dologi kiadások	135 601 102
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 720 000
1.6.	1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatás	0
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	4 000 000
1.8.	- Műk.célú pénzmaradvány átadás	
1.9.	- Műk.célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	300 000
1.10.	- Műk.célú támogatásértékű kiadás	2 420 000
1.11.	- Garancia és kezességváll.szárm.kifizetés	
1.12.	- Kamatkiadás	
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
1.14.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
1.15.	Likviditási hitelek törlesztése	
1.16.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
1.17.	Egyéb	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	51 000 000
2.	Fejlesztési kiadások	29 000 000
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	9 270 000

2.2.	Felújítás	19 730 000
2.3.	Lakástámogatás	
2.4.	Lakásépítés	
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott projektek kiadásai	
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott projektek önk.hozzájárulásai kiadás	
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.8.	a 2.7-ből - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Kölcsön adása	2 000 000
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	20 000 000
4.1.	Általános tartalék	0
4.2.	Céltartalék	20 000 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	536 620 413
6.	V. Finanszírozási célú pénzügyi művelek kiadásai (6.1.+6.2.)	10 800 059
6.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
6.2.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.4.	Betét elhelyezés	
6.5.	Egyéb	10 800 059
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	547 420 472

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	34
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	12

3. melléklet a ____2/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez

Rezi Község Önkormányzata

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

(Intézmények nélkül)

1. számú táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei (2+3+4)	437 559 792
2.	I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1+.....+2.6)	69 000 000
2.1.	Helyi adók	68 500 000
2.2.	Illetékek	0
2.3.	Átengedett központi adók	0
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	500 000
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	0
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	0
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+.....+3.8)	14 080 000
3.1.	Aru- és készletértékesítés	0
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
3.3.	Bérleti díj	1 538 000
3.4.	Intézményi ellátási díjak	8 240 000
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel	3 942 000
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	10 000
3.8.	Egyéb működési célú bevételek	350 000
4.	I/3. Közhatalmi bevételek	
5.	I/4. Támogatások, kiegészítések (5.1.+.....+5.8.)	326 227 185
5.1.	Normatív hozzájárulások	300 248 380
5.2.	Felhasználási kötöttséggel járó normatív támogatás	25 978 805
5.3.	Központosított előirányzatok	0
5.4.	Kiegészítő támogatás	0
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-műv.szerv.támog.	0
5.6.	Címzett és céltámogatások	0
5.7.	Megyei önkormányzatok működési támogatása	0
5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés	0
6.	I/5. Támogatásértékű bevételek (6.1.+6.3.)	25 852 607
6.1.	Működési célú támogatásértékű bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	25 852 607
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	250 000
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.1.4.	EU támogatás	0
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	25 602 607
	I/6. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	2 400 000
	Működési célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	2 400 000
	I/7. Kölcsön visszatérülése	0
	II. Felhalmozási célú bevételek	9 000 000

6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz	0
6.2.2.	Helyi, nemzetiiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	0
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól átvett pénzeszköz	0
6.2.4.	EU támogatás	0
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	
7.	Vagyonhasznosításból származó bevételek	8 500 000
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhaszn)	8 500 000
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése	0
7.3.	Pénzügyi befektetésből származó bevétel	0
8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht.kívülről	0
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	500 000
10.	KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	446 559 792
11.	VIII. Pénzmaradvány	70 000 000
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv.bev.(12.1.+12.2.)	0
12.1	Működési célú pénzügyi műveletek bev. (12.1.1.+12.1.2.)	0
12.1.1.	Hitel felvétel	0
12.1.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	0
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+12.2.2.)	0
12.2.1.	Hitel felvétel	0
12.2.2.	Egyéb működési finanszírozási célú bevételek	0
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	516 559 792

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	454 948 203
1.1.	Személyi juttatások	75 918 461
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	6 997 820
1.3.	Dologi kiadások	73 613 562
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 720 000
1.6.	1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatás	0
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	4 000 000
1.8.	- Műk.célú pénzmaradvány átadás	
1.9.	- Műk.célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	300 000
1.10.	- Műk.célú támogatásértékű kiadás	2 420 000
1.11.	- Garancia és kezességváll.szárm.kifizetés	
1.12.	- Kamatkiadás	
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
1.10.	Intézmény finanszírozás	291 698 360
1.14.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
1.15.	Likviditási hitelek törlesztése	
1.16.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
1.17.	Egyéb	

2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	28 730 000
2.	Fejlesztési kiadások	26 730 000
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	7 000 000
2.2.	Felújítás	19 730 000
2.3.	Lakástámogatás	
2.4.	Lakásépítés	
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott projektek kiadásai	
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott projektek önk.hozzájárulásai kiadás	
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.8.	a 2.7-ből - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás	
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht.kívülre	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
3.	III. Kölcsön adása	2 000 000
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	20 000 000
4.1.	Általános tartalék	0
4.2.	Céltartalék	20 000 000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	503 678 203
6.	V. Finanszírozási célú pénzügyi művelek kiadásai (6.1.+6.2.)	10 800 059
6.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
6.2.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.4.	Betét elhelyezés	
6.5.	Egyéb	10 800 059
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	514 478 262

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	12

Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde Rezi 2026. évi költségvetési mérlege
forintban

Sor- szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	Bevételek	
1.	I/. Intézményi működési bevételek (1.1.+.....+1.8)	10 000
1.1	Aru- és készletértékesítés	0
1.2	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
1.3	Bérleti díj	0
1.4	Intézményi ellátási díjak	0
1.5	Alkalmazottak térítése	0
1.6	Általános forgalmi adó bevétel	0
1.7	Osztalék, hozambevétel	0
1.8	Egyéb működési bevételek	10 000
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1+....+2.4.)	0
2.1	Támogatásértékű működési bevételek	0
2.2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
2.3	EU-s forrásból származó bevételek	0
2.4	Működési célú pénzeszköztávtelek	0
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0
4.	IV. Közhatalmi bevételek	0
5.	V. Kölcsön visszatérülés	0
6.	VI. Pénzmaradvány	0
6.1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
6.2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0
7.	VII. Önkormányzati támogatás	109 774 954
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6+7)	109 784 954

Sor- szám	Kiadások	2026. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	109 284 954
1.1.	Személyi juttatások	93 144 270
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	11 140 684
1.3.	Dologi kiadások	5 000 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	500 000
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	500 000
2.2.	Felújítás	0
2.3.	EU-s forrásból megvalósuló programok kiadásai	0
2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	109 784 954

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

5. melléklet ____2/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez

Rezi Művelődési Ház és Konyha 2026. évi költségvetési mérlege

forintban

Sor-szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	6
	Bevételek	
1.	I/. Intézményi működési bevételek (1.1.+.....+1.8)	29 570 680
1.1	Aru- és készletértékesítés	22 000 000
1.2	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
1.3	Bérleti díj	0
1.4	Intézményi ellátási díjak	264 000
1.5	Alkalmazottak térítése	1 020 000
1.6	Általános forgalmi adó bevétel	6 286 680
1.7	Osztalék, hozambevétel	0
1.8	Kamatbevétel	0
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1+....+2.4.)	0
2.1	Támogatásértékű működési bevételek	0
2.2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
2.3	EU-s forrásból származó bevételek	0
2.4	Működési célú pénzeszköztávtelek	0
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0
4.	IV. Közhatalmi bevételek	0
5.	V. Kölcsön visszatérülés	0
6.	VI. Pénzmaradvány	0
6.1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
6.2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0
7.	VII. Önkormányzati támogatás	71 556 830
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6+7)	101 127 510

Sor-szám	Kiadások	2026. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	101 137 510
1.1.	Személyi juttatások	47 127 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	5 180 510
1.3.	Dologi kiadások	48 830 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	1 270 000
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	1 270 000
2.2.	Felújítás	0
2.3.	EU-s forrásból megvalósuló programok kiadásai	0
2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	102 407 510

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Rezi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési mérlege
forintban

Sor- szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	Bevételek	
1.	I/. Intézményi működési bevételek (1.1.+.....+1.8)	0
1.1	Aru- és készletértékesítés	
1.2	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0
1.3	Bérleti díj	0
1.4	Intézményi ellátási díjak	
1.5	Alkalmazottak térítése	
1.6	Általános forgalmi adó bevétel	
1.7	Osztalék, hozambevétel	0
1.8	Kamatbevétel	0
2.	II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1+....+2.4.)	0
2.1	Támogatásértékű működési bevételek	0
2.2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
2.3	EU-s forrásból származó bevételek	0
2.4	Működési célú pénzeszköztvételek	0
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0
4.	IV. Közhatalmi bevételek	0
5.	V. Kölcsön visszatérülés	0
6.	VI. Pénzmaradvány	0
6.1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 081 530
6.2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0
7.	VII. Önkormányzati támogatás	110 366 576
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6+7)	112 448 106

Sor- szám	Kiadások	2026. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	111 948 106
1.1.	Személyi juttatások	92 253 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	11 537 566
1.3.	Dologi kiadások	8 157 540
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	500 000
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	500 000
2.2.	Felújítás	0
2.3.	EU-s forrásból megvalósuló programok kiadásai	0
2.4.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0
3.	III. Kölcsön adása	0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	112 448 106

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

7. melléklet a ____/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat költségvetési bevételei 2026-ban főbb jogcím - csoportonkénti részletezésében
(a 2025. évi adatok tájékoztató jellegűek)

I. Működési bevételek:			
1. Intézményi működési bevételek			
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
2.1 Illetékek	43 660 680	45 120 680	43 660 680
2.2 Helyi adók	61 000 000	61 000 000	69 000 000
2.1 Illetékek	0		
1. Emlékmű adó	61 000 000	61 000 000	69 000 000
2. Kommunális adó	15 500 000	15 500 000	15 500 000
3. Telekadó	11 000 000	11 000 000	11 000 000
4. Iparüzési adó	1 800 000	1 800 000	1 800 000
5. Ebtendészet h.	32 000 000	32 000 000	40 000 000
6. Pótlékok, bírság	200 000	200 000	200 000
	500 000	500 000	500 000
II. Támogatások:			
1. Önkormányzatok költségvetési támogatása			
1.1 Normatív támogatások	264 964 651	276 734 428	326 227 185
Állami elszámolási különbözet DRV	174 833 911	177 606 697	197 770 420
	530 633		0
Községi Hivatal állami támogatása	78 650 481	84 638 669	102 477 960
Polgármester illetmény támogatása	11 480 259	12 818 589	13 000 000
1.5 Normatív kötött felhasználású támogatások	0	1 139 840	12 978 805
REKT pályázat támogatása	0	500 000	0
Szociális ágazati pótlék	0	639 840	1 727 533
Kulturális bevételek finanszírozása			2 831 328
Orvostámogatás			8 419 944
1.6 Fejlesztési célú támogatások	0	0	0
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	18 500 000	18 516 000	8 500 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	15 000 000	15 000 000	5 000 000
Részvétel értékesítése Nyugat-Balaton Turisztikai Marketing Kft.	3 500 000	3 500 000	3 500 000
		16 000	0
IV. Véglegesen átvett pénzeszközök			
1. Működési célú pénzeszköz átvétel	23 353 861	35 353 111	28 252 607
ebből OEP-től átvett pénzeszköz	23 353 861	23 884 494	28 252 607
Iskola célú feladatokhoz	250 000	250 000	250 000
Mezőnői járatok	250 000	250 000	250 000
	2 400 000	2 400 000	2 400 000

Állami tám.m.óti szolg.-hoz	1 080 000	1 080 000	1 080 000
Közfoglalkoztatás támogatása	19 623 861	19 623 861	24 522 607
Állami elszámolási különbözet DRV		530 633	0

2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	11 468 617	0
ebből OEP-től átvett pénzeszköz	0	0	0
VTS MAIOR pályázati bevétele	0	0	0
Versenyképes járatok pályázati bevétele	0	10 311 845	0
Közművesítési hozzájárulás bevétele	0	1 156 772	0
Rezi Gyermekekért Alapítvány támogatása Óvoda intézmény részére	0	0	0

V. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele	1 000 000	1 000 000	500 000
1. Lakás építési kölcsön törlesztése	1 000 000	1 000 000	500 000
2. Átmeneti segély kölcsön visszatérülés	0	0	0
3. Egyéb kölcsön törl. visszatérülése	0	0	0

VI. Finanszírozási bevételek			
1. ÁHT belüli megelőlegezés	0	0	0

VII. Pénzforgalom nélküli bevételek	40 000 000	45 479 211	70 000 000
1. Előző évi pénzeszköz igénybevétele			
VIII. Önkormányzat összesen	452 479 192	483 203 430	546 140 472

8. melléklet a 2/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2026. évi intézményi működési bevételei

(a 2025. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

2025. évi 2026. évi eredeti
módosított ei. összege

1.Intézményi működési bevételek

45 120 680 43 660 680

Rezi Község Önkormányzata Konyhája működési bevételei

23 284 000 23 284 000

Munkahelyi étkeztetés

1 020 000 1 020 000

Óvodai étkezés

240 000 240 000

Máshova nem sorolt gazdasági ügyek

22 000 000 22 000 000

Egyéb működési bevételek

0 0

Bölcsődei étkeztetés

24 000 24 000

Előzetesen felszámított Áfa

6 286 680 6 286 680

Munkahelyi étkeztetés Áfa

275 400 275 400

Óvodai étkezés Áfa.

64 800 64 800

Máshova nem sorolt gazdasági ügyek Áfa

5 940 000 5 940 000

Bölcsődei étkeztetés áfa

6 480 6 480

Icinke-Picinke Óvoda és Bölcsőde intézmény egyéb működési bevételei

270 000 10 000

Rezi Község Önkormányzata működési bevételei

11 328 000 10 128 000

Házi gondozási díj bevétel

240 000 240 000

Sírhely értékesítés

50 000 50 000

Tárgyeszköz bérbeadás

1 488 000 1 488 000

Szociális étkeztetés

8 000 000 8 000 000

Egyéb működési

50 000 50 000

Védőnői rendelő működletésének megtérítése

300 000 300 000

Kiadások visszatérítése

1 200 000

Kamatbevételek

10 000 10 000

Működési célú

10 000 10 000

Fejlesztési célú

0 0

Előzetesen felszámított Áfa

3 942 000 3 942 000

Kiszámlázott koncessziós díj áfa

1 026 000 1 026 000

Szociális étkeztetés kiszámlázott áfa

2 916 000 2 916 000

2026. Évi normatív hozzájárulások és támogatások jogcímenkénti összegei
a 2023., 2024. és 2025. évi adatok tájékoztató jellegűek

Megnevezés	Alap összeg 2023.	Alap összeg 2024.	Alap összeg 2025.	Alap összeg 2026.
Önkormányzati hivatali működés támogatás	0	0	84 638 669	102 477 960
Zöldterület gazdálkodási feladat támogatás	5 152 475	5 172 813	4 626 777	3 970 200
Közvilágítás kapcs. feladatok	10 390 733	8 006 500	8 006 500	11 771 000
Köztemető fenntartás feladatok	1 553 302	1 559 433	1 394 821	1 196 885
Közutak fenntartása	3 674 639	3 689 144	3 299 722	2 831 465
Kiegészítés településüzemeltetési feladatokhoz	11 031 191	11 074 736	9 905 698	8 500 000
Lakott területtel kapcsolatos feladatok	837 267	900 376	873 683	734 400
Egyéb kötelező önkorm. feladatok támoq.	0	0	0	0
Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	3 915 653	12 818 589	13 000 000
Közvilágítás kiegészítő támogatása	2 260 000	3 890 000	3 870 000	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatás összesen:	38 815 260	38 208 654	129 434 459	144 481 910
Pénzübeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátások	9 774 491	10 197 100	11 539 622	11 212 335
Bölcsőde, minij bölcsőde támogatása	15 341 830	18 816 000	20 530 200	25 544 000
Házi segítségnyújtás	3 241 910	4 217 500	4 536 700	5 001 500
Szociális étkeztetés	4 133 360	4 667 300	4 868 600	5 197 500
Tananyagotnoki szolgáltat	5 142 300	6 047 200	6 343 500	6 759 000
Óvodai nevelés (bér + működletés)	41 206 823	64 863 615	69 988 478	76 244 082
Óvodai és Bölcsődei étkeztetés (bér + működletés)	18 163 765	21 647 133	21 335 500	21 973 093
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünetei étkeztetésének támogatása	306 660	343 710	328 320	471 200
Közművelődési, könyvtári normatíva	3 250 897	3 337 204	3 385 890	3 363 760
Összesen:	139 377 296	172 345 416	272 291 169	300 248 380

10. melléklet a ____/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez

Rezi Község Önkormányzata 2026. Évi kiadásai
2023. és 2024. évi adatok tájékoztató jellegűek

		2024. évi el. összege	2025. évi el. összege	2026. évi el. összege
A./	Önkormányzat működési kiadásai kormányzati funkciók szerint			
	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	25 471 000	35 208 219	34 632 580
	013320 Köztemető fenntartás és működtetés	2 000 000	1 200 000	1 200 000
	013350-680002 Önkormányzati vagyon működtetése	5 000 000	7 571 733	8 000 000
	031030 Közterület rendjének fenntartása (Mezőőr)	5 579 000	6 522 700	7 053 800
	041322 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	13 189 000	19 623 861	26 226 935
	042180 Ebrendészeti feladatok	250 000	250 000	1 750 000
	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemel-tetése, fenntartása	10 000 000	10 000 000	11 000 000
	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0	1 556 633	1 026 000
	064010 Közvilágítás	24 000 000	12 450 000	11 000 000
	066010-813000 Zöldterület kezelés	8 750 000	9 653 919	11 398 816
	072112 Háziorvosi alapellátás	400 000	900 000	970 886
	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	1 500 000	0	0
	072311 Fogorvosi alapellátás	420 000	420 000	420 000
	072312 Fogorvosi ügyelet	500 000	420 000	420 000
	074031 Család- és névédelmi egészségügyi gondozás	19 560 000	1 200 000	800 000
	074032 Ifjúág-egészségügyi gondozás	260 000	252 000	252 000
	081030-931100 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	10 000 000	2 423 481	2 500 000
	082044 Könyvtári szolgáltatás	642 000	670 200	670 200
	082092-910502 Közművelődési intézmények működtetése	5 470 100	1 000 000	2 500 000
	084031 Civil szervezetek működési támogatása	650 000	300 000	300 000
	091140 Óvodai nevelés	0	760 000	1 000 000
	094260 Szociális ösztöndíjak	900 000	1 400 000	1 400 000
	106010-680001 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	1 000 000	990 600	909 381
	107055-889928 Tanyagondnoki szolgáltatás	9 418 000	10 280 140	10 280 140
	107060 Egyéb önkormányzati cseti pénzbeli ellátások	3 000 000	3 800 000	4 000 000
	107050 Házi segítségnyújtás	5 546 100	6 485 000	8 139 105
	104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatás	600 000	400 000	400 000
	107051 Szociális étkeztetés	15 000 000	11 000 000	13 000 000
	051030 Nem veszélyes hulladék szállítása	1 700 000	1 000 000	1 000 000
	096010 Bölcsödei ellátás	0	500 000	1 000 000
	Összesen :	170 805 200	148 238 486	163 249 843
	Előző évi finanszírozási előleg visszafizetése	5 526 430	5 890 019	10 800 059
B./	Rezi Óvoda szakfeladatainak működési kiadásai			
	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	42 433 404	69 072 192	78 335 132
	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	4 270 000	3 000 000	2 000 000
	096010 Mini Bölcsödei ellátás	20 886 582	20 886 582	28 949 822
	Összesen :	67 589 986	92 958 774	109 284 954
C./	Rezi Község Önkormányzata Konyhája működési kiadásai			
	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben - Óvoda	13 658 364	24 562 038	26 179 533
	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	818 735	818 735	872 651
	096025 Munkahelyi étkeztetés	3 274 938	3 274 938	3 490 604
	013360 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	57 668 648	49 942 810	53 231 718
	104031 Bölcsödei étkeztetés	3 274 938	3 274 938	3 490 604
	082092 Közművelődési intézmények, közösségi szinterek működtetése	0	16 154 144	13 872 400
	Összesen :	78 695 623	98 027 603	101 137 510
D./	Rezi Közös Önkormányzati Hivatal			
	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		84 902 334	111 948 106
	Összesen :		84 902 334	111 948 106
E./	Önkormányzat működési kiadásai összesen	322 617 239	430 017 216	496 420 472
F./	Felhalmozási kiadások	53 934 238	33 186 214	31 000 000
	Céltartalékok:	0	20 000 000	20 000 000
G./	Önkormányzat összesen:	376 551 477	483 203 430	547 420 472

11. melléklet a __/2026. (III.11.) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2026. Évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai alcímek szerinti bontásában
(a 2025. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

Cím		Alcím	Működési kiadások												Létszám	Kormányzati funkció-szakfeladat	
			Összesen		Személyi		Járművek		Dologi		Támogatás		Pénz-átadás				
Sz.	Neve	Sz.	Neve	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026		
			Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és átlátsós igazgatási tevékenysége	35 208 219	34 632 580	26 462 420	25 994 580	984 434	938 000	7 511 365	7 500 000			260 000	200 000	2,00	011130
1.	Önk.	1.	Közműelf. fenntartás és működtetés	1 200 000	1 200 000					1 200 000	1 200 000						013320
		2.	Önkormányzati vagyon működtetés	7 571 733	8 000 000	0	0	0	0	7 571 733	8 000 000						013350-680002
		3.	Közfürdők rendfenntartása (üzemeltetés, fenntartás)	6 522 700	7 053 800	5 290 000	5 760 000	732 700	793 800	500 000	500 000					1,00	031030
		4.	Hosszabb időtartamú fenntartás (üzemeltetés, fenntartás)	18 623 861	26 226 935	18 212 400	24 090 306	1 411 461	2 136 629	0	0					11,00	041322
		7.	Közfoglalkoztatás														
		10.	Ebrendezés feladatok	250 000	1 750 000					250 000	1 750 000						042180
			Közdutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	10 000 000	11 000 000					10 000 000	11 000 000						045160
		10.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	1 556 633	1 026 000					1 026 000	1 026 000			530 633			052020
		11.	Köznyelvezés	12 450 000	11 000 000					12 450 000	11 000 000						064010
		14.	Zöldterületi kezelés	9 653 919	11 398 816	5 057 400	6 386 575	770 000	1 012 241	3 826 519	4 000 000					1,00	066010-813000
		15.	Háziorvosi alapellátás	900 000	970 886					900 000	970 886						072112
		17.	Háziorvosi ügyeleti ellátás	0	0					0	0						072112
		18.	Fogorvosi alapellátás	420 000	420 000									420 000	420 000		072311
		19.	Fogorvosi ügyelet	420 000	420 000												072312
		20.	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	1 200 000	800 000	0	0	0	0	1 200 000	800 000					0,00	074031
		21.	Ifjúság-egészségügyi gondozás	252 000	252 000					252 000	252 000						074032
		22.	Sportlétesítmények működtetése és fenntartása	2 423 481	2 500 000					2 423 481	2 500 000						081030-931100
		23.	Könyvtári szolgáltatás	670 200	670 200	600 000	600 000	70 200	70 200	0	0						082044

Cím	Alcím	Működési kiadások														Kormányzati funkció-szakterület				
		Összesen				Személyi		Járműkölök				Dologi		Támogatás			Pénze-átadás			
		Ssz.	Neve	Ssz.	Neve	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026		2 025	2 026	Létszám	
			Közművelődési intézmények, közösségi színterek működése	1 000 000	2 500 000		0		0		0		1 000 000	2 500 000				0,00	082092-910502	
	27.		Civil szervezetek működési támogatása	300 000	300 000												300 000	300 000		084031
	29.		Óvodai nevelés	780 000	1 000 000								760 000	1 000 000					091140	
	30.		Szociális szociális	1 400 000	1 400 000												1 400 000	1 400 000		094260
	33.		Lakóingatlan szociális célú bérbeadás, üzemeltetése	990 600	909 381								990 600	909 381					106010-680003	
	41.		Tananyagondnoki szolgáltatás	10 280 140	10 280 140	6 072 000	6 072 000	990 000	990 000	3 218 140	3 218 140								1,00	107055-889928
	44.		Egyéb szociális pénzbeni és nem pénzbeni ellátások	3 800 000	4 000 000									3 800 000	4 000 000					107080
	45.		Házi segítségnyújtás	6 485 000	8 139 105	5 665 000	7 015 000	800 000	1 056 950	20 000	67 155								1,00	107050
	47.		Család és gyermekjóléti szolgáltatás	400 000	400 000												400 000	400 000		104042
	48.		Szociális étkeztetés	11 000 000	13 000 000								11 000 000	13 000 000						107051
	50.		Nem veszélyes hulladékok szállítás	1 000 000	1 000 000								1 000 000	1 000 000						051030
	51.		Bölcsődei ellátás	500 000	1 000 000								500 000	1 000 000						104031
Ö s s z e s e n:				148 238 486	163 249 843	67 369 220	75 618 461	5 766 795	6 997 820	68 019 838	73 613 562	3 800 000	4 000 000	3 300 633	2 720 000		17,00			

2. tábla

Az önkormányzat költségvetési szervének - az Icinke-Picinek Óvoda és Bölcsőde Rezi - 2026. Évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai alcímek szerinti bontásban (a 2025. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

		1.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	69 072 192	78 335 132	59 016 480	68 701 950	6 248 400	7 633 182	3 807 312	2 000 000								7,00	091110
2.	Óvoda	2.	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	3 000 000	2 000 000	0	0	0	0	3 000 000	2 000 000								0,00	091140
		3.	Mini bölcsődei ellátás	20 886 582	28 948 822	17 301 400	24 442 320	2 585 182	3 507 502	1 000 000	1 000 000								3,00	096010
Ö s s z e s e n:				92 958 774	109 284 954	76 317 880	93 144 270	8 833 582	11 140 684	7 807 312	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	10,00	

3. tábla

Az önkormányzat költségvetési szervének - a Rezi Művelődési Ház és Könyha - 2026. Évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai alcímek szerinti bontásban (a 2025. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

Cím	Alcím	Működési kiadások										Kormányzati funkció-szakteljesítés				
		Összesen		Személyi		Járműköltségek		Dologi		Támogatás			Pénzfeladás			
Sz.	Neve	Sz.	Neve	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	2 025	2 026	Létszám		
3. Könyha	1. Köznevelési intézményben - Óvoda			24 562 038	26 179 533	9 809 730	11 594 100	1 318 248	1 151 433	13 434 000	13 434 000			2,00	096010	
	2. Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			818 735	872 651	326 993	386 470	43 942	38 381	447 800	447 800			0,50	104037	
	4. Munkahelyi étkeztetés			3 274 938	3 490 604	1 307 972	1 545 880	175 766	153 524	1 791 200	1 791 200			0,50	096025	
	5. Másokhoz nem sorolt gazdasági ügylek			49 942 810	53 231 718	19 946 573	23 574 670	2 680 437	2 341 248	27 315 800	27 315 800		0	2,00	049010	
	7. Bölcsődei étkeztetés			3 274 938	3 490 604	1 307 972	1 545 880	175 766	153 524	1 791 200	1 791 200			0,50	104031	
	Köznevelődési intézmények, közösségi színterek mikrotétele			16 154 144	13 872 400	9 925 000	8 480 000	896 000	1 342 400	5 333 144	4 050 000			1,50	082092	
	Ö s s z e s e n:				98 027 603	101 137 510	42 624 300	47 127 000	5 290 159	5 180 510	60 113 144	48 830 000	0	0	0	7

Az önkormányzat költségvetési szervének - a Rezi Közös Önkormányzati Hivatal - 2026. évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai alcímek szerinti bontásban
(a 2025. évi adatok tájékoztató jellegűek)

1.	1.	Közös Önkormányzati Hivatal	84 902 334	111 948 106	68 430 000	92 253 000	8 075 130	11 537 566	8 397 204	8 157 540					10,00
Ö s s z e s e n :				84 902 334	111 948 106	68 430 000	92 253 000	8 075 130	11 537 566	8 397 204	8 157 540	0	0	0	10,00

Az önkormányzatnak és intézményeinek - 2026. évi tervezett működési kiadásai és létszámelőirányzatai együttesen
(a 2025. évi adatok tájékoztató jellegűek)

1.	Önk.	Összesen:	148 238 486	163 249 843	67 359 220	75 918 461	5 758 795	6 997 820	68 019 838	73 613 562	3 800 000	4 000 000	3 300 633	2 720 000	17
2.	Óvoda	Összesen:	92 958 774	109 284 954	76 317 880	83 144 270	8 833 582	11 140 884	7 807 312	5 000 000	0	0	0	0	10
3.	Könyha	Összesen:	98 027 603	101 137 510	42 624 300	47 127 000	5 290 159	5 180 510	50 113 144	48 830 000	0	0	0	0	7
4.	Hivatal	Összesen:	84 902 334	111 948 106	68 430 000	92 253 000	8 075 130	11 537 566	8 397 204	8 157 540	0	0	0	0	7
M i n d ö s s z e s e n :			424 127 197	485 620 413	254 731 400	308 442 731	27 957 686	34 856 800	134 337 498	135 601 102	3 800 000	4 000 000	3 300 633	2 720 000	41

Az Önkormányzat 2026. Évi pénzeszközáadásai - címenként
(a 2025. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

Cím		Alcím		Jogcím megnevezése	2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
Ssz.	Neve	Ssz.	Neve			
1.	Önk.	1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Hévízi Kistérs.társ.tagdíj	0	0
				HBZD Leader tagdíj	150 000	200 000
				Fogorvosi alapellátás támogatás	420 000	420 000
						0
					0	0
						0
		48.	Család és gyermekjóléti szolgáltatás	Zalasántói- Gyenesdiási családsegítő társulás működési célú pénzeszközáadás	400 000	400 000
		28.	Civil szervezetek működési támogatása	Egyéb	262 000	300 000
		32.	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	BURSA	1 400 000	1 400 000
				Összesen:	2 632 000	2 720 000

Az Önkormányzat 2026. Évi társadalom és szociálpolitikai juttatásai - címenként
(a 2025. Évi adatok tájékoztató jellegűek)

Cím		Alcím		Jogcím megnevezése	Összeg 2025-ben	Összeg 2026-ben
Ssz.	Neve	Ssz.	Neve			
		46.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	Települési rendkívüli támogatás	1 980 000	2 800 000
				0	0	0
		42.	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	Települési lakásfenntartási támogatás	850 000	450 000
		37.	Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai	Települési temetési segély	200 000	300 000
				Köztemetés	250 000	250 000
		36.	Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások	Települési gyógyszer-támogatás	200 000	200 000
					3 480 000	4 000 000

Az Önkormányzat 2026. Évi közvetett támogatásai

Adatok Ft-ban

Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként	Bevétel kedvezmény nélkül 2025. évi kivetés	Adott kedvezmény	Megjegyzés, hivatkozás
Magánszemélyek kommunális adója	11 000 000	250 000	
Telek adó	1 800 000	300 000	
Építményadó	15 500 000	1 500 000	
Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	65 fő részére	6 000 000	Szociális étkezés térítési díjának megállapításánál alkalmazott kedvezmény
Lakosság részére lakásépítéshez, lakás felújításokhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege			
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó nyújtott kedvezmény, mentesség összege			
Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege			

2026. évi Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Cím		Alcím		Felújítási és felhalmozási bevételek	2026. évi ei.
Sz.	Neve	Sz.	Neve		
1.	Önk.	1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Kommunálisadó bevétel fejlesztési célú felhasználása	0
				Telekadó fejlesztési célú felhasználása	0
				Előző évi maradvány igénybevétele	42 000 000
				~~Egyéb fejlesztési maradvány~~	42 000 000
					</

Rezi Községe Önkormányzat 2026. Évi Likviditási terve

Megnevezés		Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek														
1. Saját bevételek	45 120 680	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	3 760 057	45 120 680
2. Átvett pénzeszk.	28 252 607	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	2 354 384	28 252 607
3. Támogatás	402 767 185	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	33 563 932	402 767 185
4. Hitel, kölcsön														0
5. Előző havi záró pő.	70 000 000	70 000 000	65 726 667	61 453 333	57 180 000	52 906 667	48 633 333	44 360 000	40 086 667	35 813 333	31 540 000	27 266 667	22 993 333	70 000 000
6. Bevételek összesen	546 140 472	109 678 373	105 405 039	101 131 706	96 858 373	92 585 039	88 311 706	84 038 373	79 765 039	75 491 706	71 218 373	66 945 039	62 671 706	546 140 472
Kiadások														
7. Működési kiadások	496 420 472	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	41 368 373	496 420 472
8. Adósságszolgálat														0
9. Felújítási kiadások														0
10. Fejlesztési kiadások	31 000 000	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	2 583 333	31 000 000
11. Tartalék felhasználása	20 000 000													20 000 000
12. Kiadások összesen	547 420 472	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	43 951 706	547 420 472
13. Egyenleg (havi záró pénzalomány 6 és 12 különbözése)		65 726 667	61 453 333	57 180 000	52 906 667	48 633 333	44 360 000	40 086 667	35 813 333	31 540 000	27 266 667	22 993 333	0	

Rezi Község Önkormányzata kötelező és önként vállalt feladatainak bemutatás 2026. évre vonatkozóan.

Önkormányzati kötelező feladatok		Kiadások		Bevételek										
		Műk célú kiadás	Fejl. Célú kiadás	Állami támogatás				Átvett pénz		Önkormányzati saját bevétel				
				Feladat-finanszírozás	Egyéb kötelező fa.	Pénzbeli és term.szoc. Fa.	Közpon-tositott	Működési	Fejlesztési	Intézményi műk.bevétel	Fejl. bevétel	2024. Pénzmaradvány		Önk. Saját forrás
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	146 580 686	500 000	100 000 000						60 000	1 200 000			45 820 686
013320	Közetemető fenntartás és működtetés	1 200 000	0	1 150 000						50 000				0
013350	Önkormányzati vagyon működtetése	8 000 000	12 919 000							497 400	9 500 000			10 921 600
031030	Közterület rendjének fenntartása (Mezőőr)	7 053 800						2 280 000						4 773 800
041322	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	26 226 935						8 400 000				0		17 826 935
042180	Ebrendészeti feladatok	1 750 000										0		1 750 000
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemel-tetése, fenntartása	11 000 000	0	8 000 000					0					3 000 000
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	1 026 000	3 500 000							1 026 000	3 800 000			-300 000
064010	Közüvilágítás	11 000 000		12 000 000										-1 000 000
066010	Zöldterület kezelés	11 398 816		6 890 000					0					4 508 816
072111	Háziorvosi alapellátás	970 886												970 886
072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás	0												0
072311	Fogorvosi alapellátás	420 000												420 000
072312	Fogorvosi ügyelet	420 000			152 158									267 842
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	800 000								300 000				500 000
074032	Ifjúság-egész-ségügyi gondozás	252 000						252 000						0
081030	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	2 500 000	0		2 500 000									0
082044	Könyvtári szolgáltatás	670 200			590 000									80 200
091110	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	1 000 000		0										1 000 000
096010	Óvodai étkeztetés	26 179 533	1 270 000	21 359 644						304 800				5 785 089
104031	Mini Bölcsödei étkeztetés	3 490 604		2 858 113						30 480				602 011
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	872 651		387 600	334 548									150 503
082092	Közművelődési intézmények, közösségi szinterek működtetése	16 372 400	10 311 000	3 337 204										23 346 196
106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása	909 381								990 600				-81 219
107051	Szociális étkeztetés	13 000 000								10 916 000				2 084 000
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás	10 280 140		5 142 300	768 900	851 000	1 276 990					0		2 240 950
107060	Önkormányzati segély	4 000 000	2 000 000			2 900 000								3 100 000
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	78 335 132	500 000	66 998 478							0	0		11 836 654
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	2 000 000	0	2 990 000						10 000				-1 000 000
096010	Bölcsödei ellátás	29 949 822	0	20 530 000								0		9 419 822
061030	Lakáshoz jutást segítő támogatások		0											-500 000
107050	Házi segítségnyújtás	8 139 105		3 241 910	94 190	1 608 620				240 000	500 000	0		2 954 385
104042	Család és gyermekjóléti szolg.	400 000				400 000								0
051030	Nem veszélyes hulladék szállítása	1 000 000												1 000 000
	Tartalék		20 000 000											0
	Előző évi megelőlegezés visszafizetése	10 800 059										20 000 000		0
	Összesen:	437 998 150	51 000 000	254 885 249	4 439 796	5 759 620	1 276 990	10 932 000	0	14 425 280	15 000 000	20 000 000	0	162 279 215

Önkormányzati önként vállalt feladatok		Kiadások		Bevételek										
		Műk célú kiadás	Fejl. Célú kiadás	Állami támogatás				Átvett pénz		Önkormányzati saját bevétel				
				Feladat-finanszírozás	Egyéb kötelező fa.	Pénzbeli és term.szoc. Fa.	Közpon-tositott	Működési	Fejlesztési	Térítési díj. Bevétel	Fejl. bevétel	2023. Pénzmaradvány		Önk. Saját forrás
096025	Munkahelyi étkeztetés	3 490 604								1 295 400				2 195 204
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	53 231 718								27 940 000				25 291 718
094260	Szociális ösztöndíjak	1 400 000												1 400 000
084031	Civil szervezetek működési támogatása	300 000												300 000
	Összesen:	58 422 322	0	0	0	0	0		0	29 235 400	0	0	0	29 186 922

Kötelező és önként vállalt együtt	496 420 472	51 000 000	254 885 249	4 439 796	5 759 620	1 276 990	10 932 000	0	43 660 680	15 000 000	20 000 000	0	191 466 137
Összes kiadás - összes bevétel	547 420 472							547 420 472					

Végső előterjesztői indokolás

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja előírja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

(5) Az állami költségvetési tervezés önkormányzatokat érintő feladatait az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter végzi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése alapján:

23. § (1) *

(2) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) * a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) * a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást,

i) * a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) * Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c) * A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) * A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés *e)* pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.