



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. február 12-i ülésére

Napirendi pont címe: Zalakaros Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének megállapítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető 

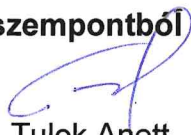
Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel:

Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

Pénzügyi fedezet: Pénzügyi fedezet biztosítása nem szükséges.


Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a rendeleti javaslat törvényességi szempontból megfelel.


Tulok Anett
jegyző

Előterjesztés Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. február 12-i ülésére

Tárgy: Zalakaros Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének megállapítása

Az előterjesztést készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó önkormányzatok, helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében a tervezés, gazdálkodás és beszámolás, a költségvetés előkészítésének, elfogadásának alapvető szabályait. A költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetét a polgármesternek a tárgyév február 15. napjáig kell előterjesztenie a képviselő-testület részére az Áht. értelmében.

A költségvetési rendelet hatálya Zalakaros Város Önkormányzatára és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzat költségvetésének megalapozását szolgáló Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt az Országgyűlés 2025. június 17-i ülésnapján fogadta el és 2025. június 26-án került kihirdetésre. Az állami hozzájárulások megállapítását szolgáló mutatószám felmérést a Magyar Államkincstár novemberben bonyolította le. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak meghatározását, a bevételek megalapozott tervezését segítette a 2025. évi teljesítési adatok ismerete. A konkrét tervezési munka során többszöri egyeztetést történt az önkormányzat és intézményei vezetőivel, a képviselő-testület és bizottság tagjaival, valamint gazdasági társaságaink vezetőivel. Ezek eredményeképpen jelen rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt képviselő-testület elé.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 2.531.712.369 Ft.

Bevételek:

A bevételek főösszege 2.531.712.369 Ft, melyből költségvetési bevétel 2.211.162.382 Ft, finanszírozási bevétel 320.549.987 Ft.

Az önkormányzati finanszírozás 2026. évi sajátossága figyelembevételével, a 2026. évi költségvetési törvény 2. és 3. melléklete és a Magyar Államkincstár által lebonyolított mutatószám felmérés alapján kiszámításra került az önkormányzat állami hozzájárulásainak összege. A Hivatal vezetőivel, az intézményekkel és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során megtörtént az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele.

A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A „**működési célú támogatások államháztartáson belülről**” rovaton szerepelnek az önkormányzat állami hozzájárulásai, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. és 3. mellékletei tartalmazzák. A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodik, jogcímeiben lényegi változást nem tartalmaz. Az előző évhez hasonlóan valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére.

A közös hivatal működésének támogatására önkormányzatunk 143.727.780 Ft-ot kapott, az elismert hivatali létszám 14,28 fő. Az összeg 41.652.891 forinttal, a létszám - a számítást alapul véve képlet változás miatt - 0,13 fővel emelkedett. A létszám számításakor korrekciós tényezőként továbbra sem veszik figyelembe – az alacsony lélekszám miatt – Zalamerenye község közös hivatalhoz tartozását, valamint az egy nemzetiségi önkormányzatnak sincs korrekciós vonzata. Ugyanakkor Zalamerenye község, Zalakaros Város Nemzetiségi Önkormányzat, valamint Zalakarosi Kistérség Többcélú Társulás és annak intézményének a Szociális Alapellátó Szolgálat teljes működésével kapcsolatos

feladatokat a hivatal látja el. A megemelkedett összegből az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg 23.000.945 forint szociális hozzájárulással együtt.

Ezen kívül támogatásban részesülünk a településüzemeltetéshez kapcsolódóan 49.843.902 Ft összegben, melyet az önkormányzat a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatokra, közvilágítás fenntartásának támogatására, köztemető, közutak, egyéb kötelező önkormányzati feladatok és lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra használhat fel. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás 4.334.807 forint.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében az óvodapedagógusok bértámogatásának fajlagos összege tovább emelkedett 10.147.000 Ft/fő összegről 11.460.000 Ft/fő összegre. Az előző évhez hasonlóan külön normatíva szolgál a minősítéssel rendelkező óvodapedagógusok bérkiegészítésének támogatására. Összes támogatás e jogcímen 112.805.294 Ft, ami az előző évhez képest 11.715.724 forint emelkedést mutat, ebből pedagógus béremelésre fordítandó összeg: 6.568.200 forint szociális hozzájárulással együtt.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatási jogcímei közül a család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása 7.140.000 forintról 7.855.000 forintra emelkedett. A szociális gondozás feladatát a Zalakaros Kistérség Többcélú Társulása fenntartásában működő Szociális Alapellátó Szolgálat útján látjuk el. A leigényelt normatíva- 65.203.200 Ft-ról 88.175.540 Ft-ra emelkedett, átadásra kerül a ZKTT részére.

A bölcsődei ellátás finanszírozása a számított dolgozói létszám alapján történik, ami 4,8-ről 4,5-re csökkent. Az ellátott gyermekek száma alapján számítható az elismert felsőfokú végzettségű, illetve középfokú végzettségű szakmai dolgozói létszám, az ehhez kapcsolódó bértámogatás fajlagos összegei nőttek 7.338.000 forintról 8.538.000 forintra. Sajnos az alacsony kihasználtság miatt a finanszírozott létszám elmarad a ténylegesen alkalmazott létszámtól. (6 és 4,5 fő) Bölcsőde üzemeltetési támogatásként 2.076.200 forintot kapunk, ami az előző évhez képest 786 ezer forinttal több.

A közművelődési feladatok támogatásának fajlagos összege csekély mértékben emelkedett, 2026-ban 6.723.094 Ft-ra, azonban ez messze nem fedezi az e feladatokra fordított kiadásokat. Előzetes számítások szerint 3.547.771 forintot kap 2026. január elsejétől a kulturális ágazatban dolgozók 15 %-os béremelésre.

A fentiek alapján önkormányzatunk 2026. évben 520.322.335 Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat eredeti előirányzatként, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 5. mellékletében foglaltuk össze. Az ebr42 rendszerben a 2026. január 31.-i állapot szerepel.

Az „**egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**” jogcím között Balatonmagyaród község a zalakarosi óvodába járó gyermekek után hozzájárulása, valamint az iskolaegészségügyi ellátásra kapott támogatás, a Községi Ház civil támogatásából adódó visszafizetés, a megnyert pályázatok, valamint a 2026. április 12.-i választásra várható összeg.

A „**felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**” rovaton a kiemelt beruházásokhoz, felújításokhoz figyelembe vehető, hazai és uniós forrásból származó támogatások jelennek meg:

- „Miénk a tér” pályázat várható támogatási összege: 268.938.533 Ft
- DIMOP Plusz pályázati támogatás összege 192.788.294 Ft
- Magyar Faluprogram keretében közvilágítás összege 35.932.644 Ft
- Versenyképes Járások keretében a hivatal szigetelésre 10.000.000 Ft

E rovaton jelenik meg a Zalakaros Óvoda konyha korszerűsítése utáni visszaigényelt ÁFA, ami a tavalyi év folyamán nem került visszautalásra.

A „**közhatalmi bevételek**” rovaton jelennek meg az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrását jelentő adóbevételek és egyéb közhatalmi bevételek.

Az adóbevételek várható összegét a 2026. évi adótörvények és az érvényben lévő önkormányzati adórendeletek ismeretében terveztük meg. Az adómértékek január 1-től az idegenforgalmiadó esetében emelkedtek, valamint változás történt az építmény utáni adózásban. Emellett a tervezésnél figyelembe vettük a 2025. évi teljesítési adatokat és az adó nyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatokat.

A helyi adók között továbbra is a két meghatározó tétel az idegenforgalmi adó adóbevétel, melynek tervezett összege 493.000.000 Ft, valamint az iparüzési adó 400.000.000 Ft-tal.

Az építmény adóból származó bevételt 71.000.000 Ft-ra prognosztizáljuk.

Kommunális adó jogcímen 13.000.000 Ft bevétellel számolhatunk. Az adótárgyak számában várható növekedés, mivel a be nem vallott adótárgyak feltárása 2025. ősszén elkezdődött és húzódott át 2026. évre is.

Egyéb közhatalmi bevételek címen 18 millió Ft került tervezésre. Itt szerepelnek a közterület használati díjak és a késedelmi pótlék.

A „**működési bevételek**” rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek, helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. A tervezett bevétel bruttó 169.860.744 Ft. Ebből jelentős a Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde térítési díj bevétele 84.55 millió forinttal.

A „**felhalmozási bevételek**” – ingatlan, egyéb eszköz értékesítés – nem került tervezésre.

A „**működési célú átvett pénzeszközök**”, rovaton a működési célú kölcsön visszatérülése szerepel 76.000 forint összegben, valamint a Pontvadászati- tájékoztatói élménysport támogatása 300.000 forint értékben.

A „**felhalmozási célú átvett pénzeszközök**” rovaton az államháztartáson kívülről érkezett felhalmozási célú bevételeket szükséges szerepeltetni. A víziközmű hozzájárulás részletfizetéséből 78.109 Ft, kölcsön visszatérülésből 219.250 forint bevétel várható. Egyéb felhalmozási célú átvett eszközök között szerepel a Generál okoszebra kialakítás pályázat 4.287.860 forint összegű támogatása.

A „**finanszírozási bevételek**” rovaton belül kell megjeleníteni a tervezett **hitelfelvétel** összegét, a **költségvetési maradvány** igénybevételét és az **egyéb finanszírozási bevétel** összegét.

Fejlesztési célú hitel felvételt nem tervez az önkormányzat.

Az önkormányzatnál – költségvetési szervek nélkül - jelentős összegű 315.469.501 Ft- **költségvetési maradvány** visszatervezésére került sor. A maradvány egy része kötelezettségvállalással terhelt, amit a 2025. évről áthúzódó kiadások pénzügyi teljesíthetősége érdekében szükséges szerepeltetni a költségvetésben, másik része a projektekhez kapcsolódó, elkülönített számlákon lévő maradvány. A maradvány fennmaradó – kötelezettségvállalással nem terhelt – részének visszatervezésére a megvalósítani kívánt beruházások, felújítások tervezhetősége miatt volt szükség.

Kiadások:

Az Önkormányzat 2026. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés szerint 2.531.712.369 forint áll rendelkezésre.

Ebből működési célokra 1.702.392.546 forintot **(67,2%)**, felhalmozási (fejlesztési) célokra 803.436.322 forintot **(31,7%)**, finanszírozási kiadásokra 25.883.501 forintot **(1,1%)** tervezünk. (3. és 3.a számú táblázat).

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint be kell mutatni a költségvetési rendeletben a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint állami feladatok szerinti bontásban. Önkormányzatunk az állammal külön kötött szerződéssel állami feladatot nem lát el. Törvényi kötelezettségünknek úgy kívánunk eleget tenni, hogy a 3. számú táblázatban mutatjuk be, hogy a kiadások között melyek az Önkormányzat által

önként vállalt feladatok. Ezeket az önkormányzat teljes egészében saját bevételeiből finanszírozza. (Önként vállalt feladatot nem nevesítettünk.)

A működési kiadásokon belül Önkormányzati szinten közel 56,9 millió forinttal többet terveztünk **személyi juttatásokra**. Ennek oka egyrészt a 11 %-os mértékű minimálbér és a 7%-os garantált bérminimum emelés, valamint a pedagógusok 10 %-os béremelése, a kulturális foglalkoztatottak 15 %-os béremelése, a bölcsődei dolgozók ágazati pótlék emelése és kiegészítése és a köztisztviselők béremelése.

A **munkáltatókat terhelő járulékok összege** a személyi juttatások alapján került meghatározásra.

Dologi kiadásaink 50,6 millió forint emelkedést mutatnak. A takarékos gazdálkodás szem előtt tartva az év folyamán folyamatosan vizsgáljuk át szerződéseinket. A dologi kiadásoknál a legnagyobb emelkedés az óvodánál jelentkezik 26,2 millió Ft, az önkormányzatnál 14,7 millió, a hivatalnál 8,1 és a Községi Háznál 1,7 millió forint.

Tervezésre kerülnek az alábbi tételek:

Készletbeszerzés: könyv, folyóirat, élelmiszer, irodaszer, nyomtatvány, hajtó-és kenőanyagok, tisztítószer, gyógyszer, foglalkozásokhoz és rendezvényekhez alapanyag, anyakönyvi kivonat, munkaruha- védőruha, ballonos víz, választáshoz kapcsolódó dologi kiadások, karbantartási anyagok, útjavításhoz vegyeskő, fapótláshoz anyag, hidegaszfalt, babacsomag,

Kommunikációs szolgáltatások: telefon, internet, nyilvántartó (könyvtári, E-közig, Vizuál regiszter, Kiméra jogszabálykövetés, vírusirtó, Winszoc, kataszteri nyilvántartás, adatmentés) programok, honlap üzemeltetés, nyilvános WIFI előfizetés, licensz hosszabbítások

Szolgáltatásokon belül:

Közüzemeli díjak: villany, gáz (közvilágítás, önkormányzati lakások, termáltó, ökopark, Volán pályaudvar, hulladékudvar, városüzemeltetés), víz (önkormányzati lakások, korzói szökőkút, öntözés, városüzemeltetés) , gáz (önkormányzati lakások, , Zrínyi irodaház, Volán pályaudvar)

Vásárolt élelmezés: szociális étkezés, szünidei étkezés

Bérleti és lízing díjak: mozigép bérleti díj, konténerek, közvilágítási elemek, adótorony, vízautomata, gépkölcsönzés, műjégpálya

Karbantartás, kisjavítás: gépek karbantartása (számítógép, gázkazán, klíma, térfigyelő kamerarendszer, tűzjelzőrendszer, tűzoltóberendezések, ...) utcanévtáblák cseréje, játszótéri eszközök karbantartása, karácsonyi díszelemek javítása

Közvetített szolgáltatások: Önkormányzat részére kiszámlázott és továbbszámlázott tételek (Utasejt, Szent Rafael Kórház, Karos Park...)

Szakmai szolgáltatások: továbbképzések

Egyéb üzemeltetési szolgáltatások: postaköltség, bankköltség, kéményseprés, mosatás, riasztó rendszerek felügyelete, művészeti vezetés, oktatások, üzemorvos, munkavédelmi oktatás, rágcslóirtás, konténer ürítés, hulladékszállítás, jutalék fizetése filmvetítés után, tagdíjak, személyszállítás, autóbérlés, csomagszállítás, utasbiztosítás, földhivatali jelzalog, belső ellenőrzés, support és leíró szolgáltatás, videofelvétel, közvilágítási elemek üzemeltetése, szúnyoggyérítés, duguláselhárítás, karácsonyi díszkivilágítás le-és felszerelése, fakivágás, gallyazás, építési-bontási törmelék darálása, szállítása, földhivatali és telekalakítási díjak, földmérés díj, városnapi, bornapi, nemzetközi kapcsolatok és egyéb rendezvények szolgáltatásai, trafibox üzemeltetés, Karos-Park teljes költsége, valamint az elnyert pályázatokhoz kapcsolódó kiadások

Kiküldetés, reklám, propaganda kiadások: továbbképzésekhez, tanfolyamokhoz kapcsolódó kiadások, valamint Karos-Krónika kiadási, hirdetések, reklámtevékenység

Befizetések, egyéb dologi kiadások: Működési célú előzetesen felszámított ÁFA, árfolyamvesztés, kamat, tagdíjak (Zalakarosi Turisztikai Egyesület, Balaton Helyi Önkormányzatok Szövetsége, Magyar Fürdővárosok Szövetsége, TÖOSZ, Zalakaros Kulturális Egyesület, Kisvárosok Országos Szövetsége, Fenttartható Települések, Délzalai Innovatív Egyesület, Parkolókat Üzemeltetők

Egyesülete) cégautó, autópályamatrixa, műszaki vizsgáztatás, PET palack betéti díja, közbeszerzési díj,

Az „*ellátottak pénzbeli juttatásai*” az önkormányzati rendeletről adódó kiadásokra fordítható keretet mutatja. 2026-ban erre a célra 6 millió forintot terveztünk.

Az „*egyéb működési célú kiadások*” rovat tartalmazza az államháztartáson belülrre, valamint az államháztartáson kívülre nyújtott működési támogatásokat tételesen.

Államháztartáson belülrre nyújtott támogatások a következők:

- A Zalakarosi Kistérség Többcélú Társulása részére továbbított feladatfinanszírozási normatíva (105.436.540 forint).

Államháztartáson kívülre az alábbi szervezeteket, tevékenységeket támogatjuk:

- a Zalakarosi Nonprofit Kft részére 115.000.000 forint,
- az iparűzési adó képesség alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 88.534.049 forintról 113.763.833 forintra nőtt (+25.229.784 forint)
- Bursa ösztöndíjra 300 ezer forint
- Közösségi Ház pályázati elszámolásból adódik 1.198.860 forint visszafizetés

A **tartalékok** összege a tavalyihoz képest 70.651.839 forinttal emelkedett.

A költségvetési tervezet 22.546.408 forint általános tartalékot tartalmaz. Ezen felül fejlesztési céltartalékként szerepel 447.395.949 Ft, amiből a „Miénk itt a tér” pályázat megvalósítására 268.938.533 forint, a DIMOP pályázat megvalósítására 124.638.532 Ft, gépkocsi beszerzésre 12 millió forint, utak felújítására a befolyt súlykorlátozási díjak terhére 1.818.884 Ft, plébánia támogatására 10 millió Ft, parkoló automata szoftver beszerzéséhez támogatás nyújtása 15 millió Ft értékben és egyéb fejlesztési célú kiadásokra 15 millió forint lett betervezve. Működési célú 66 millió tartalékon belül a 20.000.000 forint elmaradt bevételek pótlására, 11 millió forint a nonprofit szervezetek támogatására, marketing kiadásokra 15 millió, 2026 decemberi jégpálya kiadásaira 5 millió forint és évközben felmerülő egyéb működési kiadásokra 15 millió forint lett tervezve.

Beruházási feladatokra a terv a tárgyévben 182.306.522 forint előirányzat szerepel.

A beruházási előirányzatokat részletesen a 6. táblázat tartalmazza.

Felújítások rovaton 167.245.160 forintot terveztünk, melyet részletesen a 6. táblázat tartalmaz.

Az „*egyéb felhalmozási célú kiadások*” rovat tartalmazza a 600 ezer forintos lakásépítési támogatás összegét, az Okos Zebra létesítéséhez szükséges 800 ezer forintos támogatást, valamint a tavalyi évben támogatott Zalakarosi Közbiztonságért Alapítvány át nem adott összegét.

Finanszírozási kiadások között az esedékes 7.560.000 forint hiteltörlesztést, valamint a megelőlegezett állami támogatás visszafizetését, 18.323.501 forintot összegben lett tervezve.

1. Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal

A Hivatal ellátja Zalakaros Város és Zalamerenye község igazgatási feladatait, gazdálkodását, a települések költségvetési szerveinek pénzügyeit, Zalakarosi Többcélú Kistérségi Társulás, a Szociális Alapellátó Szolgálat és a Zalakaros Német Nemzetiségi Önkormányzat adminisztratív és gazdálkodási feladatait.

2026. évre 214.245.085 forint kiadási előirányzatot terveztünk.

ezer Ft						
Megnevezés	Támogatás választásokra	Saját bevétel	Előző évi pénzmaradvány	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Összesen
Önkormányzati Hivatal	3.647	4.931	3.742	143.728	58.197	214.245

A Hivatal működéséhez jelen terv szerint 143.727.780.- Ft-tal járul hozzá az állam, ami az összköltség 67 %-a. A működési költségekhez a normatíván felüli fedezetet Zalakaros Város biztosítja, amin 2026. évben 58.197.889.- forint (27 %).

A jelenlegi engedélyezett létszámkeret 15,5 fő. A költségvetés tartalmazza a 13,5 fő köztisztviselő bérét, személyi jellegű kiadásait, 2 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott díját, a munkáltatót terhelő járulékokat azok járulékait, valamint a dologi kiadásokat.

2. Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény az óvodai és bölcsődei feladatokon túl saját konyhájával ellátja a gyermekélelmezési, szociális étkeztetési feladatokat is Zalakaroson, valamint a környező településeken. A költségvetési szerv engedélyezett létszámkerete 2026. január 1-én 26,75 fő, a betöltött és tervezett létszám 26,25 fő.

2026. évben várhatóan 317.446.544 Ft-tal gazdálkodhat.

A működési bevételeinek tervezése a Képviselőtestület által jóváhagyott térítési díjak figyelembevételével történt.

ezer Ft					
Megnevezés	Saját bevétel	Előző évi pénzmaradvány	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Összesen
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	86.350	500	193.596	37.000	317.446

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a működtetéshez az önkormányzati forrás 11,6 %-os nagyságrendű, 27,2% a saját bevételek, és 61 % a központi (állami) támogatások összege.

3. Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár

A Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár ellátja a település közművelődési és könyvtári feladatait, ezen kívül a költségvetése tartalmazza a Civil Ház és a kertmozi működtetésének költségeit. Koordinálja, kezeli a nem jogi személyiségű civil csoportok önkormányzati támogatását. Az intézmény engedélyezett dolgozói állománya 4,725 fő. Az intézmény 2026. évben várhatóan 68.058.771 forinttal gazdálkodhat.

Az intézménynél 7.200.000 forint működési bevétel került tervezésre, mely a kertmozi működtetéséből és bérleti díjakból képződik. A 2026. évre tervezett kiadások „finanszírozása” az alábbi forrás megosztással történik:

e Ft						
Megnevezés	Saját bevétel	Állami támogatás	Bérjellegű támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Előző évi pénzmaradvány	Összesen
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	7.200	6.723	3.548	49.749	839	68.059

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a költségvetési szerv működtetéséhez az önkormányzati forrás 73,1 %-os nagyságrendű (a legmagasabb az intézmények között), a saját bevétel 10,6 % és 15,1 % a központi (állami) támogatások összege.

Közvetett támogatások

Az Államháztartási törvény előírja, hogy a költségvetési rendeletben be kell mutatni a különféle mentességek, kedvezmények költségvetésre gyakorolt hatásait. A 2026. évi költségvetésben ez az összeg várhatóan 9.079 ezer forint. Közvetett támogatásokkal ez évben a helyi adók tekintetében számolhatunk, amit a 11 számú melléklet tartalmaz.

Egyéb díjakhoz kapcsolódó kedvezmények, mentességek – az uniós jogharmonizációt figyelembe véve - már megszűntek.

Több éves kihatással járó döntések

Az Áht. alapján a költségvetési rendeletbe be kell mutatni a több éves kötelezettséggel járó kiadásokat. (A több éves kihatású döntéseket a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza).

A **hitelállomány és adósságszolgálat** alakulását hitelezőnként és hitelenként a 9. mellékletben mutatjuk be. A Probusz telek megvásárlásához felvett hitel lejárt. Jelenleg egy futó hitelünk van Fürdő Hotel felújítási pályázatának önrészéhez került felvételre. A 2025. év végi hitelállomány 22.750.000 Ft.

Egyeztetési kötelezettség

Jelen előterjesztéshez nem kerül csatolásra a szakszervezet véleménye, mivel nem működik a Hivatalban.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§ (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetés valamennyi szervezettel megtörtént.

A fentiek alapján előkészítésre került a rendelet tervezete, mely az előterjesztés mellékletét képezi. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a jogszabály változás előzetes következményeit. A hatásvizsgálat szintén az előterjesztés mellékletét képezi. A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Zalakaros, 2026.02.01.

Czirákiné Pakulár Judit sk.
polgármester