



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. február 26-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

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 Képviselő-testület első körben 2026. február 12-én megtárgyalta a költségvetést, mely kapcsán az alábbi döntést hozta:

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Zalakaros Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezetét az előterjesztés szerint megismerte, azt első olvasatnak tekinti és az alábbi módosításokról dönt:

1. a Karos-Park Kft. és Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. működéséhez szükséges plusz forrásokat a külön döntésben foglaltak szerint tervezni szükséges,
2. a Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásából - irodabútor és számítógép beszerzésre tervezett- 4.445.000 Ft-ot az önkormányzat általános tartalék előirányzata javára szükséges átcsoportosítani, illetve a működési költségekből további 4,5 millió Ft kerüljön az önkormányzat tartalék előirányzata javára átcsoportosításra,
3. az intézményvezetők – az intézmény elfogadott személyi illetmény előirányzatán belül – határozott időre, adott év január 1- december 31-ig terjedő időtartamra jogosultak munkáltatói intézkedés keretében önkormányzati keresetkiegészítést megállapítani azzal, hogy az illetménykiegészítés határozott idejét a munkaügyi dokumentumokon is szükséges rögzíteni.

A fenti döntés alapján megtörténtek az átcsoportosítások és a módosítások átvezetésre kerültek, valamint beépítésre kerültek 2026. február 18-ig tudomásunkra jutott információk az alábbiak szerint:

1. Karos-Park Kft. 2026. évi üzleti terve alapján 286.700 e Ft + áfa összegben került beépítésre, valamint a közmunka programhoz kapcsolódó költségekre 654.000 Ft, fapótlási kötelezettséghez kapcsolódó költségre 3.279.300 Ft
2. a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. részére a tavalyi évhez képest 15 millió forint plusz került betervezésre, így összesen 130 millió Ft.
3. A gépjármű vásárlásra elkülönített 12 millió forint csökkentésre került 6 millió forintra, így a várható lízinghez kapcsolódó önerő mértéke került megtervezése.
4. A Közös Hivatal költségvetéséből elvont 4.445.000 Ft összegű beruházás az általános tartalék terhére, a működési költségekből elvont 4.500.000 Ft a működési célú tartalékokra került átvezetésre.
5. A Hivatali épület vízellátásának helyreállítására tervezett 2,5 millió forint eredetileg tervezett költségeket 3.000.000 Ft keretösszegre lett módosítva a 2026.02.12-i ülésen meghozott testületi döntésnek megfelelően - 32/2026 (II.12.) hat.
6. A Fő utca 6. helyiség átalakításra tervezett összege átkerült a fejlesztési célú tartalékok terhére az előzetes egyeztetéseknek megfelelően.
7. Zalakaros Város Önkormányzata a Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár intézménye részére kulturális bérfejlesztésre és illetményemelésre kapott 10.656.876 forint beépítésre került az önkormányzat és az intézmény költségvetésébe. A kapott összeg fedezetet nyújt 4.656.436 forint összegben a 2026 évi közfoglalkoztatásban dolgozók béremelésére, valamint 6.000.440 forint értékben kompenzálja az előző évek béremeléseit. Az összeg fedezetet nyújtott az adminisztrátor és takarító munkakörben dolgozók részére is, így az eredetileg tervezett 8 %-os béremelés kiegészítésre került 15 %-ra, ez 336.294 forint bér és szociális hozzájárulás növekményt eredményezett.

8. A civil szervezetek támogatás elszámolásából adódó visszafizetések beépítésre kerültek, a Zalakaros Sportjáért Közhasznú Alapítvány esetében 1.246.860 forint, a Községi Házban működő szervezetek esetében 17.237 forint.
9. Otthonderemtési támogatásra (1 millió forint/ jogosult) 5 fő volt jogosult, melynek adóval megemelt összege beépítésre került az önkormányzathoz (3 fő esetében) és az óvodához (2 fő esetében)
- 10.A parkolóautomata üzemeltetéséhez szükséges szerződés szerinti távfelügyeleti havi díj 872 ezer forint összegben betervezésre került a dologi kiadások közé.
- 11.A Kilátó utca felújítására megkapott támogatási okirat szerint beépítésre került a megnyert összeg 40.013.658 forint értékben és a beruházás költsége 43.459.549 forint összegben.

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 2.585.300.369 Ft.

Bevételek:

A bevételek főösszege 2.585.300.369 Ft, melyből költségvetési bevétel 2.264.750.382 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. 2026. január elsejétől a kulturális ágazatban dolgozók 15 %-os béremelésre és az előző évek kompenzációjára 10.656.876 forint áll rendelkezésre.

A fentiek alapján önkormányzatunk 2026. évben 527.431.440 Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat eredeti előirányzatként, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 7. mellékletében foglaltuk össze. Az ebr42 rendszerben a 2026. január 31.-i állapot szerepel.

Az „**egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**” jogcím között szerepel a 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, az otthonteremtési támogatások, 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
- KAP-RD43-1-25 Kilátó utca felújítására a támogatás 40.013.658 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, a Zalakaros Sportjáért Közhasznú Alapítvány előző évi fel nem használt támogatás visszafizetéséből adódó 1.246.860 Ft, valamint a Pontvadászat- 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 2.585.300.369 forint áll rendelkezésre.

Ebből működési célokra 1.716.986.697 forintot (**66,4 %**), felhalmozási (fejlesztési) célokra 842.430.171 forintot (**32,6%**), finanszírozási kiadásokra 25.883.501 forintot (**1,0%**) tervezünk. (1, 4 és 5. számú melléklet).

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 5. számú mellékletben 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 62,1 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 testület által elfogadott 8 %-os béremelés, a választásokkal kapcsolatos személyi juttatások betervezése, valamint az otthonteremtési támogatás 5 fő részére történő 1 millió forint fejenkénti összege.

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

Dologi kiadásaink 47 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 3,6 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, licens 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 élelmiszer: 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 (Utasellátó, 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, videófelvétel, közvilágítási elemek üzemeltetése, szúnyoggyérítés, duguláselhárítás, karácsonyi díszkivilágítás le-és felszerelése, fakivágás, gallyazás,, építési-bontási törmelék darálása, szállítása,, földhivatali és telekalakítási díjak, földmérési 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, autópályamatrix, 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 belülről, valamint az államháztartáson kívülre nyújtott működési támogatásokat tételesen.

Államháztartáson belülről nyújtott támogatások a következők:

- A Zalakarosi Kistérségi Többcélú Társulása részére továbbított feladatfinanszírozási normatíva (105.436.540 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
- Községi Ház pályázati elszámolásból adódik 17.237 forint visszafizetés

Államháztartáson kívülre az alábbi szervezeteket, tevékenységeket támogatjuk:

- a Zalakarosi Nonprofit Kft részére 130.000.000 forint,
- Karos Park Kft közmunkaprogram támogatása 654 ezer forint összegben

A *tartalékok* összege a tavalyihoz képest 67.665.319 forinttal emelkedett.

A költségvetési tervezet 15.059.888 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 6 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, Fő utca 6. helyiségének átalakítására 6 millió Ft és egyéb fejlesztési célú kiadásokra 15 millió forint lett betervezve. Működési célú 70,5 millió forint 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, KÖH dologi kiadásainak fedezetére 4,5 millió forint és évközben felmerülő egyéb működési kiadásokra 15 millió forint lett tervezve.

Beruházási feladatokra a terv a tárgyévben 183.340.822 forint előirányzat szerepel.

A beruházási előirányzatokat részletesen a 8. melléklet tartalmazza.

Felújítások rovaton 205.204.709 forintot terveztünk, melyet részletesen a 8. melléklet 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	49.252	205.301

A Hivatal működéséhez jelen terv szerint 143.727.780.- Ft-tal járul hozzá az állam, ami az összköltség 70 %-a. A működési költségekhez a normatíván felüli fedezetet Zalakaros Város biztosítja, amin 2026. évben 49.252.889.- forint (24 %).

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 320.006.544 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	196.156	37.000	320.006

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 67.213.442 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	10.657	41.795	838	67.213

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a költségvetési szerv működtetéséhez az önkormányzati forrás 62,2 %-os nagyságrendű (a legmagasabb az intézmények között), a saját bevétel 10,7 % és 25,9 % 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 13. 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 **hitelállomány és adósságszolgálat** alakulását hitelezőnként és hitelenként a 10. 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, 2026.02.19.

Czirákiné Pakulár Judit
polgármester