

ELŐTERJESZTÉS

*a Képviselő-testület 2026. február 11-ei nyilvános
ülésére*

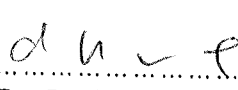
Tárgy: Zalahaláp Község Önkormányzata 2026. évi
költségvetésének elfogadására, a költségvetésről szóló
rendelet megalkotására javaslat

Előterjesztő: Igaz Sándor polgármester

Előkészítő: Páhi-Pfluger Alexa pénzügyi előadó

Meghívottak:

Előterjesztést látta:


.....
Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző



Döntéshozatal: A rendelet megalkotásához a megválasztott képviselők
több,
mint felének „igen” szavazata szükséges (minősített
többség)

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV.** törvény 24. § (3) bekezdése alapján az elkészített költségvetési rendelettervezetet „a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2026. () önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről.

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása: A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2026. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

4.) A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése, aminek következtében a rendeletalkotás elmaradása az állami támogatás finanszírozásának felfüggesztését vonhatja maga után.

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

a) személyi: biztosítva

b) szervezeti: biztosítva

c) tárgyi: biztosítva

d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Benkő Réka Zsófia

jegyző

Általános indokolás

1. A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 39.§-43.§- a, illetve a törvény 2. 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

A mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

- a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
- b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele
- d) a c) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadásai előirányzatokat,
- e) 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,
- f) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, társulások, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok a jelen ülés előtt **együttes ülésen** döntöttek.

A rendelet hatálya a Zalahaláp Község Önkormányzatára terjed ki.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege **489 565 843 Ft-ban** került meghatározásra a javaslatban.

A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek – különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik, pl.: helyi adórendelet,
- a Képviselő-testület által hozott 2026. évet érintő határozatok
- az Önkormányzat által benyújtott, illetve már Támogatói Okirattal rendelkező pályázatai
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai (bevételi előírásai) pl.: hosszú távú bérleti szerződéseken alapuló bérleti díjakra, stb.-re vonatkozóan,
- tapasztalati adatok egyes esetenként előforduló bevételek tekintetében.

A bevételek között legnagyobb arányt a feladat finanszírozás, a kötött felhasználású **központi támogatások** jelentik. A 2026. évi költségvetési törvény alapján **171 978 730 Ft** támogatás illeti meg Zalahaláp Község Önkormányzatát. Zalahaláp, mint székhely önkormányzat jogosult a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha részére járó támogatás igénylésére, ezért ilyen magas a támogatás összege. Az igényelt és a nettó finanszírozás keretében átutalt támogatást a Zalahalápi Önkormányzat tovább utalja a Társulásnak. Az Önkormányzat

költségvetésén gyakorlatilag „átfut” az állami normatíva, viszont elszámolási kötelezettsége az Önkormányzatnak van a központi költségvetés felé.

Az állami támogatás a következő fő feladatok szerint:

B111. Önkormányzati működés	20 504 663 Ft
B112. Óvoda bér és működtetés támogatása	102 315 440 Ft
B1131.Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	6 759 000 Ft
B1132. Gyermekétkeztetés	39 469 615 Ft
B114. Kulturális feladatok támogatása	2 930 012 Ft
Állami támogatás összesen	171 978 730 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege összesen 14 319 564 Ft.

- közfoglalkoztatottak támogatása egész évben 7 fő foglalkoztatását feltételezve

14 319 564 Ft.

Felhalmozási célú támogatások közé terveztük a 1595/2025. kormányhatározat által meghatározott támogatást, ami **3 450 682 Ft**, a Magyar Falu Program keretében meghirdetett tanyagondnoki busz beszerzését, ami **15 000 000 Ft**, valamint a Versenyképes járáások Program II. ütemtervének bevételeit, ami **11 338 748 Ft**.

Így a felhalmozási célú támogatások összesen: 29 789 430 Ft.

Közhatalmi bevételek a helyi adók, **77 700 000 Ft** bevételt terveztünk ezen a címen az alábbi bontásban:

- építményadó	6 000 000 Ft
- magánszemélyek komm.adója	5 000 000 Ft
- iparűzési adó	65 000 000 Ft
- talajterhelési díj	500 000 Ft
- idegenforgalmi adó	1 000 000 Ft
- pótlék	200 000 Ft

A működési bevétel 18 356 280 Ft. A tervezésénél a következő tételeket vettük figyelembe:

- Bérleti díjakból, (ingatlanok bérleti díja, Művelődési Ház bérleti díjak, Kábelszatnet, egyéb használati díjak) 4 008 640 Ft.
- Sírhely szolgáltatás bevételeiből 300 000 Ft-ot terveztünk. Így összesen a szolgáltatásokból származó **nettó bevétel 4 308 640 Ft.**
- A továbbszámolt költségekből származó bevételek: közüzemi díjakból, telefon használat, illetve a karbantartói munkakör bérköltségének 50%-a került itt tervezésre, összesen: **4 177 276 Ft.**
- A tulajdonosi bevételek „eszközhasználati díj” tartalommal kerültek tervezésre a DRV felé, a várható bevétel **2 755 906 Ft.**

- Az egyéb működési bevételek **2 000 000 Ft** összegben kerültek tervezésre. Környezeti károk ellentételezésére megállapodások alapján 2 000 000 Ft bevételhez jutunk.
- A működési bevételek, valamint az ingatlan eladások áfa tartalmára **5 114 458 Ft** került tervezésre.

A felhalmozási bevételeknél jelenik meg az ingatlan eladások nettó értéke, erre **15 149 576 Ft** került tervezésre.

Finanszírozási bevételek 162 272 263 Ft. Ennek összege több tételből áll össze.

- **Pénzkészlet** 2025. évi záró állománya **162 272 263 Ft**, ebből a bankszámlák egyenlege 161 543 253 Ft, a pénztár záró egyenlege 729 010 Ft. Ez a maradvány a 2025. évi kiadások, pályázatok fedezéséhez bevételnek számít. A maradvány tartalmazza a Magyar Államkincstártól 2025. december 29-én kapott 2026. évi állami támogatás 0.havi részletét, 6 262 182 Ft-ot.
- Maradványt befolyásoló tételek. Túlfizetések, átfutó tételek, azonosítás alatt álló tételek. Ennek összege leginkább az adózás után, illetve a 2026. márciusi határidővel elkészítendő beszámoló MÁK általi elfogadása után válik véglegessé. **A maradvány korrigálását az első költségvetés módosításakor kell elvégezni, tehát a maradvány összege csökkenni fog ezekkel a maradványt befolyásoló tételekkel.**

A 2026.évi költségvetés **bevételi fő összege 4 89 5 6 5 8 4 3 Ft.**

A kiadások tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes kiadások jogalapját jelentik, pl.: szociális kiadások vonatkozásában a szociális rendelet,
- a közös fenntartású intézményekhez való hozzájárulás előre meghatározott összegei,
- az ellátandó feladatokhoz viszonyítottuk a korábbi évek tapasztalati adatait,
- tekintettel voltunk a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelező előírásokra.

A személyi juttatások tervezésénél a minimálbér, a garantált bérminimum emelése miatti kötelező béremeléseket hajtottuk végre, figyelembe véve a Képviselő-testület által előző években megszavazott eltérítéseket. A képviselői tiszteletdíj 36 000 Ft-tal került tervezésre. A béren kívüli juttatásoknál a 2025. évi összeggel terveztünk.

Közfoglalkoztatotti munkabérenél 7 fő került tervezésre.

Művelődési ügyintéző, tanyagondnok, karbantartók, hivatalsegéd (bére megosztásra került a védőnő, a hivatal és a háziorvosi feladatok között), polgármester, alpolgármester, képviselők, tanácsnok részére terveztünk személyi juttatást.

A személyi juttatások összege részletezve:

– törvény szerinti munkabérek, illetmények:	40 316 480 Ft
– béren kívüli juttatások	1 150 000 Ft
– választott tisztségviselők juttatásai	14 614 968 Ft
– céljuttatás	2 353 950 Ft
– megbízási díj (főépítész megbízási díja)	1 069 224 Ft
– foglalkoztatottak egyéb sz. jut. (betegszabadság)	600 000 Ft

A személyi juttatások összege **60 104 622 Ft.**

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásoknak megfelelően kerültek kiszámításra, összege **7 098 245 Ft.**

A dologi kiadások a felmért igények alapján lettek összeállítva, figyelembe véve a 2025. évi teljesítési adatokat, illetve az Önkormányzat által kötött szerződéseket. A közüzemi díjak tervezésénél kizárólag a már aláírt szerződések alapján próbáltunk tervezni.

A dologi kiadások összege **74 808 625 Ft.**

Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	9 293 215 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	277 480 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	470 076 Ft
Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	9 150 000 Ft
Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	3 487 008 Ft
Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	1 942 512 Ft
Vásárolt élelmezés előirányzata	2 362 200 Ft
Bérleti és lízing díjak előirányzata	983 508 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	559 014 Ft
Közvetített szolgáltatások előirányzata	1 615 740 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	3 935 800 Ft
Egyéb szolgáltatások előirányzata	13 425 813 Ft
Működési célú előzetesen felszámított áfa	10 106 259 Ft
Fizetendő áfa (ingatlan eladások, egyéb bevételek miatt)	17 000 000 Ft
Egyéb dologi kiadások előirányzata	200 000 Ft

Az üzemeltetési anyagok között üzemanyag, hajtóanyag, munkaruha, karbantartási anyagok, tisztítószer, irodaszer, nyomtatvány, élelmiszer, a rendezvények, szakkörök anyagszükséglete került tervezésre, valamint sikerült betervezni a hivatal és a posta épületének festéséhez szükséges anyagköltséget is.

A vásárolt élelmezésnél került betervezve a Tapolcai Diák és Közétkeztető Kft. által számlázott diétás étkezés.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások az értékbecslést, földmérést, belső ellenőrzést és a telekcsoport újra osztásának a költségét tartalmazzák.

Az egyéb szolgáltatások között szerepelnek a biztosítások, a szemétszállítás, hótolás, szállítási szolgáltatások, munkavédelem, kéményseprés, bankköltségek, adatvédelmi szolgáltatás (GDPR), egyéb szolgáltatási kiadások.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 2 087 000 Ft-ot terveztünk az alábbiak szerint:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| - Lakásfenntartási támogatás | 528 000 Ft |
| - Települési támogatás | 1 559 000 Ft |

Működési célú támogatások államháztartáson belülre jogcímhez tartozik az önkormányzatoknak, társulásoknak átadott pénzeszköz, és a BURSA ösztöndíjhoz az Alapkezelőnek átutalt összeg. **Ez az összeg 172 861 987 Ft**, az alábbi bontásban:

- | | |
|--|----------------|
| - Lesenceistvándi Közös Hivatal | 20 885 234 Ft |
| - Tapolca Város Önkormányzata gyermekétkeztetés | 3 600 000 Ft |
| - Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása | 141 785 055 Ft |
| - „Lesencéktől a Balatonig” Társulás | 80 000 Ft |
| - Együtt Egymásért Szociális és Gyermekjóléti Szolg. | 1 344 391 Ft |
| - Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolg. | 3 167 307 Ft |
| - BURSA | 2 000 000 Ft |

Működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen kell tervezni a civil szervezeteknek, a nonprofit szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtott támogatást. Ez az összeg 2026-ban **7 923 860 Ft**. A támogatási tartalék az év közben beérkezett kérelmek alapján kerül felhasználásra.

Támogatott szervezetek:

- | | |
|---|--------------|
| - Települési Önk. Országos Szövetsége | 39 720 Ft |
| - Polgárőrség Zalahaláp | 550 000 Ft |
| - Tűzoltóság Zalahaláp | 1 056 000 Ft |
| - Zalahalápi Nagycsaládos Egyesület | 200 000 Ft |
| - Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság | 2 100 000 Ft |
| - Sportegyesület Zalahaláp | 400 000 Ft |
| - Zalahalápiért Közalapítvány | 100 000 Ft |
| - Vulkánok Völgye Egyesület | 130 500 Ft |
| - Támogatási tartalék | 800 000 Ft |
| - Szín és Vonal Művészetoktatási Közhasznú Alapítvány | 200 000 Ft |

Összesen: 5 576 220 Ft

Támogatott vállalkozások:

- Jerkomed Kft házi orvosi szolg.	2 000 000 Ft
- Hango-Dent gyermekfogászat	347 640 Ft
Összesen:	2 347 640 Ft

Felhalmozási kiadások között a beruházási és a felújítási kiadásokat terveztük.

Beruházásokat 96 863 766 Ft összegben terveztünk.

Beruházás megnevezése	Teljes költség
Orgona utca ivóvíz ellátás	25 781 366
Településterv elkészítése	11 582 400
Tanyagondnoki autó beszerzése	18 500 000
Játszótéri eszközök beszerzése 50 %	2 500 000
Gyalogos átkelőhely kialakítása	7 000 000
Járda + Petőfi 23. épület rendberakása	16 000 000
Egyéb beruházások (garázs, színpad, sószóró adapter, számítógép, közvilágítás önrész, urnafal, óvodai vízkiváltás)	12 000 000
Koncessziós díj számláról szivattyú vásárlása (DRV Zrt.)	3 500 000

Egyéb felhalmozási kiadásként az NHKV pályázat fel nem használt része került betervezésre, ami visszafizetésre fog kerülni kamattal növelt értékben. Mivel jelenleg nem tudjuk még a pontos összeget, így **10 000 000 Ft** került betervezésre.

Finanszírozási kiadásként kell szerepeltetni a 2025 decemberében a 2026. évi költségvetési támogatás előlegeként kapott összeget, **6 262 182 Ft**-ot. Az állami normatíva folyósítása nem egyforma mértékben érkezik az év folyamán. 12 hónapban egyenként 8% támogatás, míg januárban mindig az előző év decemberében folyósított ún. 0.havi finanszírozás 4%-a kerül könyvelésre. Ezt a 4% előleget kell tervezni a kötelezettségek közé, hiszen a decemberben előlegként kapott összeget „vissza kell adni”, majd bevenni január hónapban. Ez technikai könyvelési tétel, pénzforgalommal nem jár.

Tartalékként 51 555 556 Ft került betervezésre. Ebből 26 555 556 Ft kötött felhasználású, ez az összeg a koncessziós és talajterhelési díj számlák összege, mivel ezek kötött felhasználású pénzeszközök, így elkölteni bérre, dologi kiadásra, beruházásra, felújításra nem lehet.

A szabad felhasználású tartalék 25 000 000 Ft értékben került betervezésre.

A 2026. évi költségvetés **kiadási fő összege 489 565 843 Ft.**

Az önkormányzat **létszámkerete**

- 2 fő nyolcórás közalkalmazott
- 3 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott
- 7 fő közfoglalkoztatott
- 1 fő polgármester
- 1 fő alpolgármester
- 5 fő képviselő

2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglaltak szerint:
„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg
a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Zalahaláp Község Önkormányzata a 2026. évi költségvetése tervezetében foglaltak alapján megállapítja, hogy az önkormányzatnak 1 évet meghaladó, hosszúlejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2026. évre és a következő három évre vonatkozóan nemleges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a határozati javaslatot, valamint a 2026. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Határozati Javaslat

.../2026. () számú képviselő-testületi határozat

Zalahaláp Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglaltak alapján kijelenti, hogy az önkormányzatnak 1 évet meghaladó lejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2026. évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítom meg: Zalahaláp Község Önkormányzata 2026. évre és az azt követő három évre adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

Felelős: Igaz Sándor polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: azonnal

Zalahaláp, 2025.02.11

