

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. február 20-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca város középtávú tervének, valamint a 2026. évi költségvetéséről és a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló önkormányzati rendeletének elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** dr. Iker Viktória jegyző
Schönherrné Pokó Ildikó Pénzügyi Irodavezető
Bakos Gáborné Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda vezetője
Linter Nikoletta Általános Igazgatási Csoport vezetője
Dénes Emil Adócsoport vezetője
- Megtárgyalja:** Ügyrendi Bizottság
Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság
Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
- Meghívandók:** Horváth Margit Tapolcai Kertvárosi Óvoda igazgatója,
Györffy-Villám Zsombor Levente
Wass Albert Könyvtár és Múzeum igazgatója,
Sikos Rita Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet igazgatója,
Skerlecz Bencze Tapolca Kft. ügyvezetője,
Töreky László Tapolcai Média Kft. ügyvezetője,
Gáspár András Tapolcai Városgazdálkodási Kft. ügyvezetője

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Tapolca Város Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2027, 2028, 2029.) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig, határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. A saját bevételek esetében 2026. évben az előző évi teljesítési adatokat, illetve a várható bevételek alakulását vettük figyelembe.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet fogalma alá tartozó fejlesztési célokat, ezért az erre vonatkozó táblázatunk nemleges.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, amelyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük, melyet az E/3. melléklet mutat be.

Tapolca Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény). A költségvetési törvény alapján megterveztük Tapolca Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat. A költségvetési rendelet-tervezetet 2026. február 15-ig kell a képviselő-testület elé terjeszteni, mely határidőnek eleget tettünk.

Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és a költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesíthessék. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, akkor a részére járó egyes támogatások folyósítása felfüggesztésre kerül.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára és szerkezetére vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendeletünket.

Az Mőtv. előírása alapján **működési hiányt tervezni továbbra sem lehet.** A költségvetési kiadások és bevételek egyezőségét a költségvetési maradvánnyal és a korábbi évekből keletkezett megtakarításokból tudjuk biztosítani.

A költségvetés összeállítását hosszú előkészítő munka előzte meg, amely során a legfontosabb szempont az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok biztosítása, az intézményrendszer működtetése, valamint a városi feladatokat ellátó gazdasági társaságok gazdaságos és hatékony üzemeltetése volt. További szempont volt a megkezdett és tervezett beruházások, fejlesztések megvalósítása.

A következőkben kiemelt előírányatonként számba vesszük mind a bevételeket, mind a kiadásokat városi szintre összesítve.

Bevételek alakulása

A 2026. évi költségvetés bevételi előírányzatának főösszege 7.037.319 eFt, amelyből a költségvetési bevételek összege 4.535.263 eFt, a finanszírozási bevételek összege 2.502.263 eFt. A költségvetés főösszege bruttó módon tartalmazza az intézményfinanszírozási bevételeket és kiadásokat, amelynek összege 1.363.644 eFt.

A bevételeket mérlegszerűen és önkormányzati szinten összevontan az 1. és 2. mellékletekben mutatjuk be.

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott jogcímeken jogosult az állami támogatásokra. Feladatalapú és ellátottak létszámára vonatkozó támogatási rendszer működik. A települési önkormányzatok működési támogatása között található a közös önkormányzati hivatal működésének és a településüzemeltetési feladatoknak a támogatása (zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása). A köznevelési támogatás átlagbér alapú támogatási forma, amelyet az óvoda fenntartására kap az önkormányzat. A szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési ellátások támogatására ellátotti létszám alapján vagyunk jogosultak. Bölcsődei ellátásban részesülő gyermekek után feladatalapú támogatást biztosít a központi költségvetés. 2026. évben a normatívák fajlagos összegének megállapításakor a minimálbér, garantált bérminimum és a pedagógusok béremelése miatt megnövekedett kiadásokat is figyelembe vették a finanszírozás során. 2026. évben a kulturális területen foglalkoztatott dolgozók 15 %-os béremelésben részesültek, melyet a központi költségvetés finanszírozásként biztosít az önkormányzat részére.

A támogatások összegét jelentősen csökkenti - kiadási jogcímek között szerepel - a szolidaritási hozzájárulás befizetendő összege, amelynek megállapítása az adóerő-képesség figyelembevételével történik. 2026. évben a helyi iparüzési adóbevétel alapján fizetési kötelezettség terheli az önkormányzatot, amelynek összegét az államháztartásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg. Önkormányzatunk fizetési kötelezettsége 2026. évre 266.096 eFt, amely 68.819 eFt-tal magasabb a tavalyi összegnél. A központi támogatások részletes alakulását az E/1. melléklet tartalmazza.

Az egyéb működési célú támogatások között az ágazati pótlék, közfoglalkoztatottak állami támogatása, Közös Hivatal fenntartásához hozzájárulás, NEAK-tól gyermekorvosi és fogorvosi ellátás után kapott támogatás bevétele, valamint a szociális feladatok társulásában részt vevő települések támogatása szerepel. Kiegészítő támogatásként a polgármesteri bér kiegészítésére 4.671 eFt-ot, muzeális feladatok ellátására 2.500 eFt-ot kapott az önkormányzat.

II. Közhatalmi bevételek

2026-ban az adómértékek, kedvezmények - egy adónem kivétellel -, három adónemben változtak, az önkormányzat által működtetett négy helyi adóból.

1. Építményadó

Az építményadó mértéke sávosan került kialakításra az alábbiak szerint. Az önkormányzat második legnagyobb bevételi forrása, az adóztatott ingatlanállomány felmérése, ellenőrzése folyamatos. A 2026. évre vonatkozóan az előző évhez viszonyítva a következő adómérték változás volt.

„Az adó évi mértéke:

a) kereskedelmi egység besorolású építményeknél, ha a hasznos alapterülete:

aa) 0-500 m² között van: **850 Ft/ m²**,

ab) 501-1000 m² között van: **1.090 Ft/ m²**,

ac) 1001-10000 m² között van: **1.700 Ft/ m²**,

ad) 10000 m² felett van: **1.200 Ft/ m²**,

b) egyéb nem lakás céljára szolgáló építmény esetén: **850 Ft/ m²**

c) hitelintézeti, pénzügyintézeti, biztosítási, távközlési, villamos energia- és földgáz egyetemes szolgáltatói, kereskedői és elosztó hálózati engedélyes tevékenység, üzemanyag-töltő állomás szerencsejáték, totó-lottó, sorsjegyárúsítás céljára használt építmény esetén: **1.700 Ft/ m².**”

2. Magánszemély kommunális adója

Az adó mértéke 18.000 Ft/lakás/év összegre emelkedett. A kiválasztott utcák folyamatosan ellenőrzésre kerültek, ahol nyomon követtük az adókötelezettség alakulását. Ez az ellenőrzés folytatódott a tavalyi évben is. A földhivatal közhiteles nyilvántartása alapján folyamatosan ellenőrizzük az adóköteles ingatlanokat és az adókötelezettség nem teljesítésekor megindítjuk az adóigazgatási eljárást. 2026. évre vonatkozóan az előző évhez viszonyítva az adómérték emelkedett, az adót érintő mentességben változás nem történt.

3. Idegenforgalmi adó

Az adó mértéke emelkedett 800 Ft/fő/vendégéjszaka összegre. Az idegenforgalmi adóval kapcsolatban tudni kell, hogy az állam az üdülőhelyi feladatok ellátására - az idegenforgalmi adó minden beszedett forintjához - 1 forint hozzájárulást adott 2020. év végéig. **A 2021-23. adóévben a hatályos szabályozás szerint már nem kapott az önkormányzat hozzájárulást és a hozzájárulás nem várható 2026. évre sem.** Az önkormányzat legkisebb összegű helyi adó bevételi forrása. A bevétel folyamatosan emelkedett (vírushelyzet kialakulásáig), majd két év stagnálás után 2023-tól újra lassú emelkedés tapasztalható, amely megfelel a vidéki települések esetében az országos trendnek.

4. Helyi iparüzési adó

A helyi iparüzési adó mértéke - 2000-től változatlan - az adóalap 2 %-a, az adónem az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása. 2023.01.01-től megszűnt a tételes KATA, átalányadózás, ill. az egyszerűsített adózási módszer szerinti adóztatás, helyette **új egyszerűsített adózási módszer** szerint kell adózni az EV-nak és az új módszert vállasztó vállalkozásoknak. Az adónemben egyéb adómértéket, mentességet 2025-ben érintő változás nem történt. 2017. januárjától a kormány bevezette az úgynevezett szolidaritási hozzájárulást, amely az adóerő-képesség alapján a gazdagabb településektől von el pénzt a központi költségvetés javára. Az önkormányzat szolidaritási hozzájárulást fizet be az államkasszába, amely csökkenti a költségvetés bevételi oldalát. Ez technikailag úgy valósul meg, hogy a tapolcai önkormányzat számára folyósítandó támogatás havi összegéből kerül levonásra az éves befizetési kötelezettség 1/12 része, azaz nettó finanszírozás keretében történik az elszámolás. **A beszedett adó összege 2023. és 2024. adó évek viszonylatában 10%-kal növekedett, míg az elvonás 42%-kal!**

2025. január 1-jétől elindult a Versenyképes Járások Program.

Létrehozták a területfejlesztési alapot, amelybe az iparüzési adó 2025. évi többlete bekerül és 'visszapályázhatóvá' válik a járások által. A települések a 2025-es szintig továbbra is megkapják az iparüzési adójukat, 'csak' a 2026-os évi többlet kerül elvonásra.

A kormányzati terv nem kivételez, mert országsszerte mindenhol többlet-adóbevételek várhatóak, és ezt a pluszt mindenhol el is vonják, kötelezően előírják, hogy a területfejlesztési alapba kell tenni. Ahol a többlet nem éri el a 250 millió forintot, megyei jogú városokkal érintett járásoknál az 500 millió forintot, ott az állam kiegészíti ennyire.

A helyi adó olyan saját bevétel, amit a település fejlesztési céljai szerint, kötöttségektől mentesen költhet el.

Ezért az 'ötlet' nem más, mint az idei évhez képest jövőre befolyó iparüzési adó-többletre kivetett 100 százalékos állami extraprofitadó. A gazdagabb önkormányzatoktól elvett többlet, így egy állami alapba kerül, és ezt osztják újra. (Forrás: Portfolio.hu, HVG)

5. Gépjárműadó

Az adó mértékét törvény határozza meg. 2021. január 1-jétől a költségvetési törvény alapján a gépjárműadó állami bevétel. 2021. január 1-jétől hatáskör változás miatt a gépjárműadó beszedése, kezelése átkerült a NAV hatáskörébe és állami bevétellé vált. Elévülési időn belül a 2016-2020. évek elmaradt adóját (hátralék) az önkormányzati adóhatóság kezeli, de ez is teljes mértékben állami bevétel maradt, amelyet havonta utalunk a MÁK számlájára. 2026-ban az utolsó gépjárműadó hátralékok is elévülnek. 2025-ben az adómértékek, kedvezmények - egy adónem kivétellel -, három adónemben változtak, az önkormányzat által működtetett négy helyi adóból.

Egyéb közhatalmi bevételeink között szerepeltetjük a késedelmi pótlékokat, közterület használati díjakat, igazgatási szolgáltatási díjakat.

III. Működési bevételek

Szolgáltatások jogcímen a rendeleteinkben elfogadott díjak figyelembevételével kerültek a bevételeink tervezésre az alábbiak szerint:

	ezer Ft-ban
Ingtalan bérleti díj/tárgyi eszköz bérbeadás	15 450
Fizető parkolók takarítási díja (Városgazd. Kft.) áfa-s	1 386
Házkezelés/lakbér	79 079
Házkezelés/üzlet bérleti díj (garázs is)	67 241
Sírhely megváltás díja	12 000
Temetői létesítmények használati díja (áfa-s)	4 000
Hűtőhasználati díj (áfa-s)	4 000
Boncterem bérleti díja	50
Kisposta forgalmi jutalék (áfa-s)	1 850
<i>Összesen:</i>	<i>185 056</i>

Az üzletek és helyiségek várható bérleti díja, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások bevételei a Városgazdálkodási Kft. kimutatása alapján kerültek meghatározásra. Egyéb díjak a hivatal által kiszámlázott bérbeadások és szolgáltatások díjaiból származnak. Tulajdonosi bevételek között az eszközhasználati díj és a haszonbérleti díj szerepel.

A fizetőparkolást végző közszolgáltató, a Tapolcai Városgazdálkodási Kft. bérleti díjat és takarítási díjat fizet a városnak. A 2026. évi díjak megállapítására (5-5%-os emelést előirányozva) a közszolgáltató éves beszámolójának elfogadásával egyidejűleg kerül sor (tervezett összeg: 18.165 eFt).

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének a közterület-használatáról szóló Kt. rendelete alapján az előző évi tapasztalatokat, valamint a díjemeléseket figyelembe véve 2026. évben a közterület-használatból befolyó összeg várhatóan 34.000 e Ft, ennek 50 %-a közbiztonsági és környezetvédelmi alapba kerül átvezetésre.

A közterületek, közutak nem közlekedési célú igénybevételéből, felbontásához kapcsolódó használatából befolyó összege várhatóan 750 eFt. A tájékozódást segítő jelzést megjelenítő,

reklámcélú eszközök közutak menti elhelyezéséért befolyó összeg várhatóan 280 eFt. Az önkormányzati cégek által bonyolított rendezvényekhez kapcsolódó közműhasználatból befolyó összeg várhatóan 180 eFt. Az afrikai sertéspestis betegség vonatkozásában ártalmatlanításra szolgáló gyűjtőhely biztosításáért befolyó összeg várhatóan 2.200 eFt.

Intézményi étkeztetés jogcímen a várható bevételeket az intézményi étkezési létszámok és a rendeletünkben meghatározott térítési díjak figyelembevételével terveztük meg.

Szabad pénzeszközeinket továbbra is értékpapírokban tartjuk, amelyből 60.000 eFt várható hozamot terveztünk.

A költségvetési szervek esetében az óvodánál minimális helyiségbérleti díjjal, a könyvtár költségvetésében a kiszámlázott szolgáltatások, régészeti tevékenység és egyéb várható bevételek szintjén terveztük az előirányzatokat.

IV. Felhalmozási bevételek

Fejlesztési kiadásaink forrását képezik az önkormányzat felhalmozási- és tőkejellegű bevételei. Az értékesítésre szánt ingatlanok felsorolását a 13. melléklet tartalmazza. Bérletások értékesítéséből 60.000 eFt bevételt terveztünk, amelyet csak a bérletások állomány fejlesztésére, bérletások kialakítására lehet felhasználni. Egyéb ingatlan értékesítéséből 40.000 eFt bevételt terveztünk. Tárgyi eszközök értékesítésére (gépjárművek) 7.700 eFt bevételt várunk.

Felhalmozási célú támogatásra a tapolcai Városi Piac fejlesztésére elnyert támogatási összeget (97.525 eFt), a gyermekorvosi alapellátás és védőnői szolgálat fejlesztésére kapott támogatást (200.000 eFt), valamint az ABTV Smartgrid pályázati tartalékkeret támogatását (95 eFt), a Szent György-hegyen és térségében történő komplex ökoturisztikai fejlesztés pályázati forrását (18.637 eFt) terveztük.

V. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között jelenik meg a 2025. évi pénzmaradvány összege működési- és felhalmozási bontásban (500.540 eFt). A maradvány a költségvetési kiadások és bevételek különbségét finanszírozza. Eredeti szinten maradványként tervezzük azokat a bevételeket, amelyek felhasználási kötelezettséggel járnak (340.540 eFt). Szabad maradvány összegéből 160.000 eFt került beépítésre a költségvetésünkbe. A költségvetési maradvány pontos összegét a zárszámadáskor határozzuk meg.

Nem képezi részét a pénzmaradványnak, de finanszírozási bevételnek minősül (fejlesztési- és működési kiadások és bevételek különbözetének forrására szolgál) az értékpapírok beváltása. Az értékpapírok beváltására tervezett előirányzat a költségvetésünkben 637.872 eFt, amely az önkormányzat szabad pénzeszközeit tartalmazó állampapírok (ÖMÁK) egy részének visszavásárlásából származik.

Tapolca Város Önkormányzatának tervezett bevételeit és kiadásait az 1. melléklet mérlegszerűen, a 2. melléklet összevontan, a 3-6. mellékletek pedig részletesen, önkormányzatra és költségvetési intézményeire elkülönítve tartalmazzák.

Az önkormányzatnál meglévő kötelező feladatok nagy részét az igazgatási feladatok, az intézményfenntartás, a település üzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás teszik ki. A tervezett költségvetési előirányzatokat az intézményvezetőkkel egyeztettük, akik a költségvetési előirányzataikat, az elosztás elveit elfogadták, tudomásul vették, ezek jegyzőkönyvi formában, írásban rögzítésre kerültek és az előterjesztés mellékletét képezik.

Működési kiadások alakulása:

A 2026. évi költségvetés kiadási előirányzatának főösszege 7.037.319 eFt.

I. A személyi juttatások alakulása:

Az **önkormányzati tevékenység** tartalmazza a polgármester, az alpolgármesterek, valamint az önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatosan foglalkoztatott dolgozók, képviselők és bizottsági tagok személyi juttatásait.

A **Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalnál** is figyelembe kell venni a várható minimálbér emelés hatásait. Az idei költségvetésben a köztisztviselői illetmények növelése a központi költségvetési forrásból biztosított összeg erejéig történt meg. Egyéb munkavállalók részére saját forrásból biztosított a béremelés.

Az **Intézményeink** személyi juttatásainak előirányzatai tartalmazzák a szakmai jogszabályokban meghatározott kötelező béremeléseket (pedagógusok), pótlékokat, jubileumi jutalmak összegét. A minimálbér feletti keresettel rendelkezők esetében 7 %-os bérnöveléssel számoltunk. A Cafetéria juttatás biztosítására terveztünk (nettó 100 eFt/fő/év) béren kívüli juttatást Szép kártya formájában.

A költségvetésünkben képeztünk intézményi működési tartalékot, amely tartalmazza az előre nem várt kiadások fedezetét. E kiadások a tényleges felhasználás függvényében és összegével kerülhetnek átcsoportosításra az érintett intézmények költségvetésébe.

Az államháztartás működési rendjéről szóló rendelet előírja, hogy az önkormányzati közhatalmi költségvetési szerv a költségvetési rendeletében meghatározott mértékű jutalmat fizethet, amelyet továbbra is lehetővé teszünk az eredményes és takarékos gazdálkodás függvényében. A kifizetés polgármesteri jóváhagyással történhet.

II. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2026. évben a szociális hozzájárulási adó összege 13 %. E jogcímen a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan fizetendő járulékok összegét terveztük. Itt biztosítottunk előirányzatot a rehabilitációs hozzájárulásra és a Cafetéria után fizetendő személyi jövedelemadóra, valamint minden egyéb munkáltatót terhelő fizetési kötelezettségre.

III. Dologi kiadások alakulása:

Az **önkormányzati feladatok kiadásait** a 16. melléklet mutatja be részletesen.

A. Igazgatási feladatok

Ezen kiadások az önkormányzat működésével kapcsolatosak. Ide tartoznak az önkormányzattal szerződésben álló személyek díjazásai (pl. ügyvéd, munkavédelmi tevékenység, főépítési tevékenység). Szintén itt tervezzük az önkormányzat tagsági díjaiból származó fizetési kötelezettségeit.

A közbeszerzéssel kapcsolatos ügyintézéseket a Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda látja el, de a kapcsolódó kiadások nem a városüzemeltetési költségek között jelennek meg, hanem az önkormányzati igazgatás dologi kiadásai között.

B. Városüzemeltetés működési kiadásai (585.526 e Ft)

3.1. Közvilágítás: A közvilágítás üzemeltetésre tervezett előirányzat 2026. évben 79.900 eFt-ra módosult, melyből a közvilágítási közüzemi díj 70.000 eFt a havi számlák és elszámoló számlák alapján. Az aktív elemek (kandeláberes lámpatestek) fenntartási költségeire 6.500 eFt-ot tervezünk, amely az éves szerződéses összegben felül fedezetet biztosít a sérült lámpatestek cseréjére és bemérések elvégzésére is. A Csele-Ház Kft. által elvégzendő közvilágítási közszolgáltatási feladatokra 3.400 eFt-ot tervezünk, amely várhatóan fedezni fogja az épületek, emlékművek, közterek, parkok köztéri térvilágításának és díszvilágításának állagmegóvási, karbantartási feladatait, továbbá a 2025. évben már beszerzett karácsonyi díszvilágítási elemek cseréjének munkadíját a belvárosi fákon.

3.2. Utak, hidak: Az utak, hidak üzemeltetési előirányzatára 82.024 eFt-ot tervezünk. A közúti jelzőtáblák, forgalomtechnikai eszközök beszerzése, a burkolatjel festési szolgáltatás beszerzése és közúti tartozékok karbantartása a közszolgáltatást végző Csele-Ház Kft. feladata, amely szervezet e tekintetben, összességében 15.000 eFt keretösszegeből gazdálkodhat. A közutak, gyalogjárdák, kerékpárutak és parkolók burkolatjavítási feladataira az idei évben kevesebb összeget 22.000 eFt-ot terveztünk, a burkolatlan, kiépítetlen közterületek, közutak fenntartására pedig 7.000 eFt-ot. Utóbbi két feladat folyamatos feladatellátást igényel, amelyre éves vállalkozási szerződéseket kötünk. A közutak gépi hóeltakarítási, síkosságmentesítési munkáira, a síkosságmentesítő anyag tárolóedényeinek kihelyezésére, feltöltésére és begyűjtésére a január eleji téli időjárásból fakadó jelentős többletköltségek okán 30.000 eFt-ot tervezünk. Tervezünk továbbá 2.000 eFt-ot az évközben felmerülő, előre nem tervezett forgalomtechnikai, útfenntartási költségekre, szakértői szolgáltatások díjaira (pl. hídfelmérések, okos zebra javítás, forgalomtechnikai kis tervek stb.), illetve 500 eFt-ot a beruházásokhoz kapcsolódó műszaki ellenőrzés költségeire. Forgalomtechnikai terv készítésére, azaz a Móricz-Eötvös-Kodály utcák egyirányúsítására 477 eFt-os árajánlattal rendelkezünk. A Szabó Ervin utca és a Miklós utca közötti kőhid állagmegóvására, bástya javítására 500 eFt-ot biztosítunk. A Stadion utca, TBLAI Batsányi János Tagintézménye körül közlekedésfejlesztési (parkolásáv, járdasáv, forgalomtechnika) és közműfejlesztési (csapadécsatorna, közvilágítás) tervezési szerződést kötöttünk 4.547 eFt összegben. A kivitelezés az engedélyezést követően a következő évek során valósulhat meg terveink szerint.

3.3. Zöldterület fenntartás: A zöldterületek üzemeltetése, fenntartása előirányzatra 93.600 eFt-ot tervezünk. A Csele-Ház Városüzemeltetési Kft. összesen 52.000 eFt összeggel gazdálkodhat az előirányzatból. Az év közben felmerülő, előre nem tervezett zöldterület üzemeltetési, fenntartási feladatokra 1.200 eFt-ot tervezünk. A zöldterületek és csapadécsatorna üzemeltetéséhez, fenntartásához kapcsolódó rágcsálóirtás díja 2.700 eFt. Az önkormányzati tavak, vízfolyások

üzemeltetéséhez való önkormányzati hozzájárulás mértéke 12.700 eFt. A csapadécsatorna rendszer (nyílt árkok és zárt rendszer) üzemeltetése, azaz a karbantartás és kaszálás folyamatos feladatellátást igényel, amelyre az éves tervezett keretösszeg 25.000 e Ft.

3.4. Köztisztaság, települési hulladék: Az előirányzatra a költségeket 20.000 eFt-tal tervezzük. A hulladékszállítással kapcsolatos közszolgáltatási költségekre 18.000 eFt-ot tervezünk, amelynek jelentős része hulladékszállítási díj, ami az általános köztisztasági, takarítási és az illegális hulladéklerakóhely felszámolás költségeit tartalmazza. A MOHU Partnerek köztisztasági feladatellátásához a gyűjtött, mért hulladék után már visszatérítés igényelhető, amely a 2026. évben realizálódhat először bevételként. Az eseti jelleggel előforduló egyéb hulladékok, veszélyes hulladékok elszállítási és ártalmatlanítási költségeire 2.000 eFt-ot tervezünk a Környezetvédelmi Alapból, amelyhez reményeink szerint pályázati forrásból várhatóan bevételi oldal is rendelhető lesz.

3.5. Állategészségügy: Az előirányzatra a költségeket 6.000 eFt-tal tervezzük. Ide tartozik az ebrendészeti szolgáltatások megbízási díja a Meggyeserdei Menedék Alapítvány számára 5.000 eFt összegben (garantált bérminimum, járulékokkal, havidíjjal) és az állati tetemek gyűjtőhelyével kapcsolatos kiadások, amely további 1.000 eFt.

3.6. Egyéb városgazdálkodás: Az előirányzatra tervezett költségek összességében 29.550 eFt-ot tesznek ki. A Csele-Ház Kft. közszolgáltatási feladatainak költségei a 2025. évi tényadatokat és a várható költségeket figyelembe véve kerültek meghatározásra a köztéri bútorok, játszótéri eszközök, sportpályák, autóbuszvárók, köztéri alkotások fenntartására és a rendezvények technikai hátterének biztosítására 10.500 eFt-tal. A térfigyelő kamerák üzemeltetési, karbantartási költségeire az elmúlt időszakban telepített új kamerákkal is számolva, 2.500 eFt-ot tervezünk. A 2025. évi tényadatok alapján (figyelembe véve, hogy a vízdíjak jelentős mértékben emelkednek, az áramdíj kismértékben csökken) a közterületi közüzemi díjakra (víz- és áramdíjak) 8.000 eFt-ot tervezünk. A Wifi hálózat üzemeltetési költségére 1.100 eFt-ot, az önkormányzati e-töltők üzemeltetésére 250 eFt-ot (mely az elbontás költsége, eladás esetén bevétel keletkezik), a SmartGreed működési költségére pedig 1.200 eFt-ot tervezünk (IT cég számlázza havonta). Egyéb szakipari, mérnöki szolgáltatásokra, megbízási díjakra 5.000 eFt-ot tervezünk, úgymint munka- és tűzvédelem, esedékes felülvizsgálatok szakértői díja, közmű tervezés, szökőkút javítás stb. A megemelkedett költségek és a 2026. évben várható feladatok miatt, valamint egyéb városüzemeltetési költségekre további 1.000 eFt-ot biztosítunk.

3.7. Házkezelés: Tapolca Város Önkormányzata az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok kezelésével a Városgazdálkodási Kft-t bízta meg. A Városgazdálkodási Kft. által a 2026. évre meghatározott házkezelési tevékenység kiadásaira 95.000 eFt-ot tervez. A Tapolca, Fő tér 19. szám alatt lévő két darab „BFT” pályázatban szereplő lakás tetőfelújítására különít el az önkormányzat 22.000 eFt-ot. Tapolca Város Önkormányzatát a lakások és nem lakás céljára szolgáló ingatlanok esetében 39.000 eFt közös költség és közüzemi díjfizetési kötelezettség terheli. Az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok értékesítéséhez értékbecslés elkészítése, energetikai- és villamosbiztonsági tanúsítványok elkészítése kötelező, ezért értékbecslői díjra 6.000 eFt, energetikai- és villamosbiztonsági felülvizsgálatra 3.000 eFt kiadást tervezünk. Társasházi döntéstől függő önkormányzati tulajdonra vonatkozó kötelezettségekre, (rendkívüli közös költség) 3.000 eFt-ot különítünk el.

3.8. Intézményi karbantartások: Ezen tevékenység ellátására tervezett költség a tavalyi 14.500 eFt-ról 20.032 eFt-ra emelkedett. Minden intézmény esetében terveztünk előirányzatot az év közben

felmerülő karbantartási, állagmegóvási munkálatokra (pl. festések anyagköltsége, hidegburkolatok javítása vállalkozó bevonásával stb.). Az óvodáknál 2.000 eFt-ot, a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézetnél 1.500 eFt-ot, a Wass Albert Könyvtár és Múzeumnál pedig 1.000 eFt-ot. Ebből a keretből 10.000 eFt jut még az önkormányzati intézmények esetlegesen felmerülő vis maior költségeire is. Konkrét célhoz kötött munkák várhatóak a Ringató Bölcsődében: a közlekedő terek és irodák kifestése, amelynek becsült anyagköltsége 2.000 eFt, továbbá 330 eFt az irányfények feltüntetése. Szükséges volna elvégezni az Idősek Nappali Ellátása intézményének csapadékvíz kivezetését az udvaron, amelynek becsült költsége 1.102 e Ft, továbbá a Wass Albert Könyvtár és Múzeum könyvtár épületében tűzzáró ajtó beépítését mintegy 600 eFt-ért. Az intézmények műszaki ellenőrzésére, villámvédelmére, a már telepített klímák éves karbantartására, egyéb mérnöki és szakipari szolgáltatásokra 1.500 eFt a tervezett előirányzat.

3.9. Egyéb önkormányzati vagyongazdálkodás: Ezen tevékenység ellátására tervezett költség 48.820 eFt, amely elkülönítetten tartalmazza a házkezeléshez és az intézményekhez nem tartozó, egyéb vagyongazdálkodási költségeket. A Cselle-Ház Kft. közszolgáltatási feladatainak ellátásához, a kisebb épület karbantartásokra 1.500 eFt-ot, a laktanyai ingatlanok karbantartásaira 2.000 eFt-ot tervezünk. Az ide sorolható ingatlanok tekintetében is szükség lehet rendkívüli beavatkozásokra, a káresemények elhárítása érdekében, ezért vis maior keretre 3.000 eFt-ot tervezünk. A térképi, közmű szakági nyilvántartás vezetése 3.500 eFt-ba kerül (földmérési keretszerződés, közműegyeztetési és egyéb járulékos költségek). Az ingatlanokkal kapcsolatos nyilvántartási, telekalakítási eljárási díjak, bírságok 6.000 eFt-os előirányzata már csökkentett az előző évihez képest, a TRE módosításokat követően elvégzendő ingatlan ügyek, változási vázrajzok készítésére nyújtja a fedezetet. A laktanyai ingatlanok közüzemi költségei 5.000 eFt-ot tesznek ki. A laktanyai ingatlanok egyéb fenntartási, karbantartási költségeire 3.000 eFt-ot biztosítunk. 2.500 eFt-ot tervezünk a kisposták, orvosi rendelők egyéb fenntartási, karbantartási költségeire és 1.000 eFt-ot az üres ingatlanok (pl. üres telkek, lakások, üzletek, intézmények) egyéb fenntartási, karbantartási költségeire. Kalkuláltunk még 9.000 eFt-ot a Kinizsi u. 3., valamint a Nyár utca 14. sz. alatti ingatlanok épületbontásához, a sikeres értékesítés céljából. A tavalyi évben felújított patakparti sétány alsó fahídjának elemcserékkel történő felújítása halaszthatatlan, amelynek becsült költsége 4.000 eFt. A TÁMK beázás okozta karbantartások, belső és külső festések (lépcsőházak is állványozással) 7.220 eFt-os előirányzata a pénzmaradvány terhére kerül elszámolásra. „A Tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése” című projekten kívül, az ingatlanhoz kapcsolódó kerítés bontására vagy karbantartására 500 eFt-ot biztosítunk. Új elem a Cselle-Ház Kft. részére a nyilvános illemhelyek üzemeltetéséhez biztosítandó 600 eFt, amely a Kft. 2026. évi üzleti terve alapján került meghatározásra és a Fő téri illemhely esetében szükségessé vált lejárati korlát cseréjét, valamint egyes szaniterek cseréjét fedezi majd.

3.10. Temetőfenntartás: Ezen tevékenység ellátására tervezett költség 32.600 eFt. A temetőfenntartással kapcsolatos közszolgáltatási költségekre a Cselle-Ház Kft. tekintetében az idei évre 27.000 e Ft-ot tervezünk. Tervezünk továbbá 1.000 eFt-ot az évközben felmerülő, előre nem látható beszerzésekre, szolgáltatásokra (pl. az Új Köztemetőben csőtörés miatt jelentős többletköltség keletkezett decemberben és januárban, a hiba elhárítása időigényes és szakembert igényel). A 2025. évi tényadatok és a csőtörésből fakadó többletköltség alapján várhatóan 4.600 eFt lesz szükséges a temetők közüzemi, vízszolgáltatási díjainak költségére.

3.11. Városüzemeltetési tartalék: A tervezett 5.000 eFt az év közben felmerülő többletkiadások fedezetére szolgál és kerül majd átcsoportosításra a felhasználás helyére.

Az önkormányzat városüzemeltetési feladatait az E/2. melléklet részletezi.

C. Szociális ellátások kiadásai (ellátottak pénzbeli juttatásai)

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program időtartama 2025. november 1. napjától 2026. augusztus 31. napig tart. A programban 2 fő vesz részt parkfenntartó munkakörben, napi 8 órában. A támogatás mértéke fenti időszakra vonatkozóan 3.097.020,- Ft. A támogatási összeg a bérköltséget, valamint a szociális hozzájárulási adó költségeit fedezi. Az elmúlt évek közfoglalkoztatási programjait figyelembe véve 2026. évben 2 fő közfoglalkoztatásban történő részvételével indokolt a költségvetés tervezése. A várható 2026. évi közfoglalkoztatotti bér és járulék, valamint a megítélt támogatás mértéke még nem ismert. A betegszabadságot a program finanszírozza, azonban a munkavállalók részére fizetendő táppénzt, valamint a kötelező munkaruhát és védőruhát nem. Erre az önkormányzatnak saját forrást kell biztosítani.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény előírásai szerint saját költségvetésünkben biztosítjuk a rászoruló lakosok részére a hatáskörünkbe tartozó szociális ellátásokat.

Önkormányzatunk rendszeres települési támogatásként lakhatás költségeihez nyújtott települési támogatás elnevezéssel nyújt ellátást. A megállapított támogatási összegek a kérelmező által megjelölt közüzemi szolgáltató felé kerülnek kiutalásra. A 2026. évben átlagosan 40 fő támogatotti létszámmal tervezünk. A következő évben a jogosultsági jövedelemhatárok emelését tervezzük.

Rendszeres támogatás a gyermekétkeztetés költségeihez nyújtott települési támogatás, amelyet nagyon alacsony létszámban vesznek igénybe. Maximum 6 fő/hó-val számolunk.

Szünidei gyermekétkeztetés iránt 2025. évben megnőtt az érdeklődés, így a téli, tavaszi, nyári- és őszi szünetekre összesen 700 adag étellel számolunk a várhatóan 2026. január 1-jétől emelkedő étkezési térítési díjakkal.

Eseti ellátásaink:

Rendkívüli települési támogatásra nagy szükség van, erre a támogatási formára a legnagyobb a lakosság igénye. A háztartások kiadásait nehezen tudják fedezni, nincsenek felkészülve egy-egy váratlan kiadásra, megtakarítással nem rendelkeznek.

A felsőoktatási intézményekben tanuló, szociálisan hátrányos helyzetű hallgatók támogatása az idei évben is nagyon népszerű volt. 2026. évre vonatkozóan indokolt lehet a jogosultsági jövedelemhatár emelése.

A családoknak nagy anyagi megterhelést jelent egy-egy hozzátartozójuk halála: ezen esetre az elhunyt eltemetésének költségeihez nyújtunk települési támogatást, továbbá a közkölségen történő temetést is biztosítjuk. Ezek tervezett költségein nem változtattunk a 2025. évihez képest.

A Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíjpályázatra 2026. évben felhasználható keretösszeget 4.000.000 Ft-ban állapította meg Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete 160/2025 (IX.26.) számú határozatában a 2026. évi költségvetése terhére.

E. Kultúra, közművelődés, F. sportfeladatok

Városi rendezvények költségeire 23.900 eFt előirányzatot terveztünk, sportfeladatokra pedig 4.155 eFt-ot. Mindkét esetben a reprezentációs célú kiadások járulékeinak forrását is terveztük. Ebből a keretből a Tamási Áron Művelődési Központ által szervezett rendezvényekhez, illetve a Csermák József Rendezvénycsarnok városi rendezvényeinek lebonyolításához, valamint a

sportfeladatok ellátásához szükséges forrásokat biztosítja az önkormányzat, megbízási szerződés alapján.

G. Polgári védelem

Az önkormányzat kötelező feladata a polgári védelmi feladatok ellátása. E jogcímen a 2025.évi tervezett adatokkal egyező előirányzatokat határoztunk meg.

H. Pályázati működési kiadások

Fejlesztési kiadásaink között szereplő pályázatok kiadásai között szolgáltatási (dologi) jellegű kiadások is vannak, ezek forrását tartalmazza a táblázat.

I. Nemzetközi kapcsolatok

A tavalyi év szintjén terveztük a nemzetközi kapcsolatainkkal összefüggő kiadásokat.

J. Intézményi étkezés

Az önkormányzati és gyermekvédelmi törvény alapján látjuk el a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat. Tapolca Város Önkormányzata vásárolt szolgáltatás keretében a Tapolcai Diák-és Közétkeztető Kft. megbízásával biztosítja a kötelező étkeztetés ellátását. E jogcímen terveztük a szolgáltatásért fizetett díjakat, a térítési díjak pedig az ellátottak befizetései között bevételként szerepelnek.

K. Gyermekorvosi körzet

Az önkormányzat kötelező feladata a gyermekorvosi alapellátás biztosítása. A praxis feladatainak ellátásával kapcsolatos kiadásokat (gyermekorvos díjazása, alkalmazottak bére, közüzemi és egyéb dologi kiadások) képviselő-testületi döntés alapján terveztük be.

Támogatások alakulása:

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az önkormányzat pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat, amelyeket a 7. mellékletben mutatunk be részletesen.

Működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az átadott pénzeszközök között jelenik meg a Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás részére átadott támogatás előirányzata is, amely a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet finanszírozását tartalmazza. A kiadások között az EFI-LEK pályázatok fenntartási kiadásait is terveztük megelőlegezés céljából. Amennyiben a pályázati forrást megkapják, a finanszírozás csökkenhet. Az intézmény költségvetésének elfogadása a Társulási Tanács jogkörébe tartozik. Itt tervezzük a Bursa Hungarica ösztöndíjasok támogatását és biztosítunk forrást az esetleges pályázati visszafizetési kötelezettségekre is.

Működési célú támogatások államháztartáson kívülre

2025. évben a Tapolca Kft. és a Tapolcai Média Kft. feladatai egymás között átcsoportosításra kerültek, melynek eredményeképpen a támogatások nagyságrendje is változik az idei évben. A Tapolca Kft. működési támogatása a költségvetés tervezetében 92.945 eFt, a Tapolcai Média Kft. támogatása pedig 180.573 eFt. A személyi juttatások esetében kötelező béremeléssel, valamint a béremeléssel nem érintett dolgozók esetében a tavalyi év eredeti előirányzatához képest további 7%-os béremeléssel számoltunk, valamint Cafetéria juttatásra (nettó 100.000 Ft/fő/év) is biztosítottunk fedezetet.

A Tamási Áron Művelődési Központban a kulturális feladatot ellátó dolgozók részére a jogszabályban meghatározott 15 %-os béremelést terveztük, amelynek forrása központi támogatásból rendelkezésre áll.

Az autóbusszal végzett, menetrend szerinti helyi személyszállítási feladatok közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő, bevételekkel nem fedezett, indokolt költségeinek a Tapolcai Városgazdálkodási Kft. részére történő megtérítésére 45.000 eFt-ot terveztünk.

A Tapolcai Termálstrand üzemeltetésével összefüggő, bevételekkel nem fedezett, indokolt költségeinek megtérítésére a Tapolcai Városgazdálkodási Kft. részére 54.000 eFt-ot terveztünk.

A „Cselle-Ház” Városüzemeltetési Kft. működési célú támogatásaként a közszolgáltatásként végzett városüzemeltetési feladatok általános működési költségeire, személyi juttatásaira és annak járulékaira tervezett előirányzat 240.000 eFt.

A Balaton-felvidéki Vízitársulat felé fizetendő földalapú támogatásra tervezett előirányzat 250 eFt.

A Tapolcai Városfejlesztési Kft. működési célú támogatására 3.000 eFt-ot terveztünk.

A közművelődési feladatokra 4.000 eFt-ot, a sporttámogatásokra 25.000 eFt-ot biztosítunk. Ezek esetében az előirányzat felosztása bizottsági hatáskörben történik.

A Tapolcai Önkéntes Tűzoltóság 2026. évi költségvetési igénye még nem áll rendelkezésünkre, ezért 20.000 eFt-ot tervezünk a várható támogatás előirányzatára.

Felhalmozási célú támogatások

A Cselle-Ház Városüzemeltetési Kft. részére tárgyi eszközök, gépek vásárlására 3.000 e Ft keretösszeget biztosítunk. A Kft. 2026. évi üzleti terve szerint irodai berendezések, számítástechnikai eszközök, valamint a parkfenntartási részleg tevékenységéhez kapcsolódó eszközök és gépek beszerzését kívánják ezen támogatásból megvalósítani.

A Tapolcai Média Kft. részére fejlesztési célra 1.050 eFt előirányzatot terveztünk.

Beruházások:

Pályázatok

- *ABTV-Smartgrid kiépítése pályázat:* A hatályos Támogatási Szerződés szerint 44.921 eFt a teljes költség, a projekt minimális önerővel valósul meg. A napelemes rendszer a TÁMK épületére megvalósult, az Energiaszakértői rendszer elkészült. Az eredetileg tervezett projekt megvalósult. A projekt megvalósítása során maradt támogatási összegből kívánjuk a Közétkeztető Kft. épületének tetejére HMKE napelemrendszer kiépítését megvalósítani az idei évben.
- A TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VE1-2022-00006 azonosító számú, „A tapolcai Városi Piac fejlesztése” című projekt megvalósítása során a 2026. év elejére a kivitelezés a végére ért,

csupán a csarnoképület új villamosenergia fogyasztási mérőinek ügyintézése maradt vissza, mely folyamat előrehaladását a hálózat tulajdonos E.ON és a villamosenergia kereskedő ügymenete is befolyásolja. A projekt keretében eredetileg megtervezett beruházás az előzetes költségkalkulációhoz képest kevesebb összegbe kerül, így a projektben maradványösszeg keletkezett. A maradványösszeget a létesítmény további fejlesztéseire szeretnénk fordítani. Az európai uniós forrásokból megvalósuló projekt támogatási intenzitása 100%. A projekt megvalósítására az önkormányzat összesen 223.312 eFt összegű támogatást nyert, mely összegből a 2026. évre eső várható kiadások összege 98.328 eFt.

- „*A Tapolcai gyermekorvosi alapellátás és védőnői szolgálat fejlesztése*” című projekt támogatási összege 200.000 eFt. 2026. évben 365.022 eFt kiadást tervezünk, amelyhez jelentős önerőt szükséges biztosítani. A jelenleg hatályos Vállalkozási Szerződés szerint a kivitelezési határidő: 2026.05.08., amely a jelenlegi készülség alapján hosszabbításra kerül.
- „*Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen és térségében*” projekt: támogatási összege 18.637 eFt, önerő nincs. A projekt jelenleg előkészítő fázisban van, a tervezési folyamat zajlik.
- *Wass Albert és Könyvtár és Múzeum régészeti tevékenységéhez eszközbeszerzés, Versenyképes járások program*: támogatás összege 27.700 eFt, önerő nincs. A projekt keretében a tervezett eszközök beszerzésre kerültek, a gépjármű beszerzése van folyamatban. A megvalósítási határidő: 2026.03.31.

Városüzemeltetési beruházások

Közvilágítással kapcsolatos beruházások:

A meglévő közvilágítási létesítmények év közben felmerülő beruházásaira tervezett összegen túl:

- közvilágítási lámpafejek esedékes és szükséges cseréje (10 db), fedezete a közbiztonsági alapból biztosítható.
- Napelemes lámpa telepítése a Strand utca és Lesence utca találkozásába, a Keresztury Dezső utcába (5 db), a Sütő András utca Radnóti Miklós utca felőli végére (3 db), a Kosztolányi Dezső utcába (3 db) és 1-1 db a 77-es úti távolsági buszmegállóhoz, illetve az Alkotmány utcába. Egy lámpa telepítésének becsült költsége 365 eFt.

Utak, hidakkal kapcsolatos beruházások:

Az új közlekedési létesítmények év közben felmerülő beruházásaira tervezett összegen túl:

- a Tapolca belterületi csapadékvíz hálózati rekonstrukció tervezési és egyéb szakértői szolgáltatásai, valamint
- a Martinovics (682 hrsz) és Csobánc utca (56/2 hrsz) csomópontjában, már meglévő útépitési engedélyezési terv szerinti parkolóhelyek kialakítása.

Zöldterület fenntartással, csapadéksatornákkal kapcsolatos beruházások:

A zöldterületekkel, csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos év közben felmerülő beruházásokra tervezett összegen túl:

- a Tapolca belterületi csapadékvíz hálózati rekonstrukció tervezési és egyéb szakértői szolgáltatásai, valamint

- a Billege u. 1-3. sz. mögé, a parkoló és sportpálya közé kb 25 fm betonlapos gyalogos nyomsáv kialakítása, ami összeköti a Billege utcát a Klapka György utcával.
- Temetőfenntartással kapcsolatos beruházások:
A temetőfenntartással kapcsolatos év közben felmerülő beruházásokra tervezett összesen túl:
- a Régi köztemető hátsó kapu és új urnafalblokk kivitelezése I. ütem (pénzmaradvány terhére),
 - keszonos urnasírhelyek (10 db) kialakítása az Új temetőben (megkezdett sor befejezése), valamint
 - a Diszel városrészi köztemetőben kb. 60 fm betonlapos gyalogos nyomsáv kiépítése,
 - Diszel városrészi köztemetőben egy új vízvételi hely kialakítása.
- Egyéb város- és községgazdálkodással kapcsolatos beruházások:
Az egyéb város- és községgazdálkodással kapcsolatos év közben felmerülő beruházásokra tervezett összesen túl:

- a településrendezési eszközök (TRE) felülvizsgálatára, módosításaira kötött szerződések fedezetére (főépítész irányításával),
- a városi kamerarendszer bővítése a Közbiztonsági Alap terhére (Déli Városkapu parkba, parkolóba 2 db, Kossuth-Vörösmarty utca kereszteződésébe 2 db, Viszló utca garázssorhoz 1 db, Semmelweis – Fenyves utca kereszteződésébe 1 db, Kazinczy tér 3-5. játszótérnél és a Fazekas utca - Dózsa György utca kereszteződésébe 1-1 db (ahová csak kamerák áthelyezése történik, esetleg az oszlopra lesz szükség), István utca – 77. sz. főút csomópontjába pedig szintén 2 db kamera),
- Köztéri bútorzat, játszótéri eszközök pótlására pl. az Alkotmány és Egy József utcai játszótérekre a Cselle-Ház Kft. részre, a 2025. évi pénzmaradvány terhére.

Házkezelésben lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos beruházások

- Az Ady u. 22. szám alatti földszinti helyiség lakássá alakítása 2026-ra áthúzódó része a pénzmaradvány terhére.

Intézményekkel kapcsolatos beruházások

Az intézményekkel (önkormányzati intézmények, hivatal, kisposták, iskolák) kapcsolatos év közben felmerülő beruházásokra tervezett összesen túl:

- a Ringató Bölcsődébe egy db split klíma telepítése és
- a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal „A” épületére (a 2025. évben felújított tetőre) napelem telepítése, műszaki ellenőrrel.
- A Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal „A” épületének világítás korszerűsítése, azaz a jelenlegi lámpatestek LED-es történő cseréje,
- a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal udvari tanácstermébe klímaberendezés beszerzése és felszerelése,
- a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal „A” épületébe 2 db klímaberendezés beszerzése, a már beszerzett berendezések felszerelése, átszerelése, a klímákhoz a villamos betáplálás kiépítése.

FELÚJÍTÁSOK

Pályázatok

- *Szolgálati lakások kialakítása Tapolca városában BFT projekt: a támogatás összege 51.852 eFt. A projekt megvalósítás alatt van, jelenleg a kivitelezés folyik, a projekt tervezett befejezése 2026.10.31.*
- *Belvárosi Irodaház villamoshálózat korszerűsítése, Versenyképes Járások Program: támogatás összege 65.641 eFt, önerő 11.293 eFt. A Versenyképes Járások Program keretében megvalósul a belvárosi Irodaház teljes villamosfelújítása. A tervek elkészültek, a kivitelező kiválasztása folyamatban van. A projekt várható befejezése 2026.05.31.*
- *Járdányi Pál Zeneiskola tetőfelújítás, Versenyképes Járások Program: támogatás összege 73.326 eFt, önerő 2.502 eFt. A Versenyképes Járások Program keretében a Zeneiskola tetőfelújítása történik meg. 2026. május 31-ig a kivitelezés megvalósul.*

Városüzemeltetési felújítások

Utak, hidakkal kapcsolatos felújítások

A meglévő közlekedési létesítmények év közben felmerülő felújításaira tervezett összegben túl:

- a Bárdos Lajos Általános Iskola Batsányi János Tagintézményének hátsó, Viszló utca felől történő balesetveszélyes lépcsős megközelítésének átépítése, rámpa kialakításával.
- **Zöldterület fenntartással, csapadécsatornákkal kapcsolatos felújítások:**
 - A zöldterületekkel, csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos év közben felmerülő felújításokra tervezett összeg
- **Egyéb város- és községgazdálkodással kapcsolatos felújítások:**
 - Eszközhasználati díj terhére történő fejlesztések, az előző évi kiadások elszámolásával bevételként

Házkezelésben lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos felújítások

- Lesence utca 7. sz. társasházban nyílászáró cserék,
- Kazinczy téri bérlakások nyílászáró csere,
- Deák Ferenc utca 21. sz. társasházban nyílászáró cserék,
- Arany János. utca 2. sz. teljes felújítása,
- Lesence utca 7. sz. alatti társasház „C” lépcsőház 3/3. önkormányzati bérlakás teljes felújítása áthúzódó része pénzmaradvány (ÖMÁK) terhére.

Intézményekkel kapcsolatos felújítások

- Intézményekkel kapcsolatos év közben felmerülő felújításokra tervezett összeg (önkormányzati intézmények, hivatal, kisposták, iskolák).

Egyéb önkormányzati vagyonnal kapcsolatos felújítások

- Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos felújításokra tervezett összeg.

Tartalékok:

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett általános- és céltartalékot. Képeztünk intézményi működési tartalékot, polgármesteri keret összeget.

Önkormányzatunk **többéves kihatással járó feladatai** között a képviselő-testület által korábban vállalt kötelezettségek szerepelnek.

Több éven keresztül valósulnak meg TOP-PLUSZ pályázataink, amelyeket a beruházások és felújítások között részletesen taglaltunk. Ezek a pályázatok részben a támogatási szerződések megkötése, részben a közbeszerzési eljárások lebonyolításának hosszú időtartama miatt érintenek többéves időszakot. A gyermekorvosi alapellátással kapcsolatos projekt áthúzódó kiadási tételei is szerepelnek az önkormányzat kötelezettségei között. A többéves kötelezettséget a rendelet-tervezet 12. melléklete tartalmazza.

Tapolca Város Önkormányzatának **közvetett támogatásait** a 14. melléklet tartalmazza, amelyben kimutattuk a helyi adókban meghatározott kedvezményeket és mentességeket. A mentességek minden esetben rendeleten alapulnak. Közvetett támogatások jogcímen két adónemben biztosítunk támogatást az arra rászorulóknak. Minden esetben az adórendelet szabályozza a támogatásban részesülők körét. Magánszemély kommunális adójában a szociális rászorultságot, ill. a 70. életév betöltését figyelembe véve kerül megállapításra a mentesség, ill. a kedvezmény. Építményadó tekintetében 50%-os mértékű adókedvezményre jogosult az a magánszemély adóalany, akinek építménye nem vállalkozói, ill. nem üzleti célt szolgál.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A működési- és a felhalmozási célú költségvetési kiadások meghaladják a működési- és felhalmozási célú költségvetési bevételeket, amely különbséget a pénzmaradványból és előző évi megtakarításokból kell finanszírozni. A költségvetési bevételek és kiadások különbözetének forrása szintén a pénzmaradvány és a beváltásra kerülő ÖMÁK értékpapírok.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 15. melléklet tartalmazza. A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. A helyi adóbevételekből március és szeptember hónapban érkezik számlánkra a legnagyobb arányban befizetés. A működési költségek finanszírozása általában havi egyenlő arányban történik, a fejlesztési források kiadásait a bevételek beérkezéséhez kell igazítani.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. Ugyanakkor a gazdasági életben kialakult helyzet jelentősen befolyásolja a piaci árakat, így az önkormányzati kiadásokat is. A korábbi időszakban nem számítottunk a központilag szabályozott béremelésekre, közüzemi díjak ilyen volumenű emelésére, illetve egyéb előre nem látható kiadásokra, ezért szükséges volt az előirányzatok korrekcióját elvégezni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására a Gazdasági Bizottság véleményének figyelembevételével!

Tapolca, 2026. február 10.

Dobó Zoltán
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/3. melléklete szerint fogadja el.

A Képviselő-testület kinyilvánítja, hogy Tapolca Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettséggel nem rendelkezik.

DÖNTÉSI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Tapolca város 2026. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Tapolca Város Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Tapolca Város Önkormányzata Gazdasági Bizottsága véleményének figyelembevételével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Tapolca Város Önkormányzatára (a továbbiakban Önkormányzat), az Önkormányzat által irányított és működtetett költségvetési szervekre (intézményekre), ellátásban részesített magánszemélyekre, valamint az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságokra terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként,

kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat, a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények létszámát.

(3) Az Önkormányzat felügyelete vagy működtetése alá tartozó intézményeknek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, illetve bizottságai a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával, a Polgármester és a Jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés

- a) költségvetési bevételei összegét 4.535.263 ezer Ft-ban,
- b) költségvetési kiadásai összegét 5.604.771 ezer Ft-ban,
- c) a költségvetési hiányt 1.069.508 ezer Ft-ban, a működési hiányt 396.445 ezer Ft-ban, a felhalmozási hiányt 673.063 ezer Ft-ban,
- d) a működési célú költségvetési maradványt 228.904 ezer Ft-ban,
- e) a felhalmozási célú költségvetési maradványt 271.636 ezer Ft-ban,
- f) az értékpapírok beváltását 637.872 ezer Ft-ban,
- g) az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételeit 0 ezer Ft-ban,
- h) a finanszírozási célú működési kiadásokat 1.432.548 ezer Ft-ban,
- i) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat 0 ezer Ft-ban,
- j) a költségvetési szervek finanszírozásának összegét 1.363.644 ezer Ft-ban,
- k) **a bevételek és kiadások főösszegét 7.037.319 ezer Ft-ban,**
- l) **a nettósított költségvetési bevételek és kiadások főösszegét 5.673.675 ezer Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, ÖMÁK értékpapírok beváltását, továbbá a működési célú többletbevételek felhalmozási kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten összesítve, kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a 2. melléklet alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten összesítve az 1. melléklet részletezi.

(5) Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 3–6. mellékletek tartalmazzák, a részletezését a (6) bekezdés alapján határozza meg.

(6) Az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együtt egy-egy címet, a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények külön-külön egy-egy alcímet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási és bevételi jogcímenként a 3–6. mellékletek megfelelő táblái tartalmazzák.

(7) Kötelezettséget vállalni a tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet az ott szereplő feladatokra.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és kiadásainak önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, költségvetési szervenként, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3–6. mellékletek szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi működési bevételi és kiadási előirányzatát a 4. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások kiadásait célonként a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi fejlesztési kiadások előirányzatát célonként a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a 2026. évi felújítási kiadások előirányzatát feladatonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2026. évi tartalékait célonként a 10. melléklet szerint állapítja meg. A Polgármesteri keret tartalékát a 11. melléklet mutatja be részletesen.

(7) A Képviselő-testület a 2026. évi hitel-állománnyal (adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettséggel) nem rendelkezik, hitelt nem kíván felvenni. A Képviselő-testület hitelt és kölcsönt nem nyújt.

(8) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási- és tőkejellegű bevételeit a 13. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a helyi adórendeletekkel összhangban az adókedvezmények, mérséklések nagyságrendjét, a közvetett támogatásokat a 14. melléklet szerint fogadja el.

(10) A Képviselő-testület a 2026. évi előirányzatok felhasználását a 15. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését feladatonként a 16. melléklet szerint állapítja meg.

(12) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségek megállapításához a 17. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2026. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni, melyet a 18. mellékletben rögzít.

(14) A Képviselő-testület az Önkormányzat államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban Áht.) 29/A. §-a szerinti tervszámait a 19. melléklet szerint határozza meg.

(15) A Képviselő-testület 2026. évben az Európai Unió támogatással megvalósuló programjai bevételeit és kiadásait a 20. mellékletben mutatja be.

(16) A Képviselő-testület 2026. évben az önkormányzati és intézményi létszámok alakulását a 21. mellékletben mutatja be.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a Polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(3) Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit év közben lekötött betétben vagy államilag garantált értékpapírokban helyezheti el. A szabad pénzeszközök elhelyezésével és visszaváltásával kapcsolatos jogkörök gyakorlására a Képviselő-testület a Polgármester részére felhatalmazást ad.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2026. évre a 12. melléklet szerint állapítja meg.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 15.000 eFt általános és 52.374 eFt céltartalékot állapít meg a 10. melléklet szerint.

(2) A 2026. évi költségvetés általános tartaléka elsősorban az intézményi és önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) Az intézményi működési tartalék az intézmények működési kiadásainak finanszírozására fordítható.

(4) A tartalék felhasználásáról az intézményi működési tartalékon és a polgármesteri keret tartalékon kívül a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(5) A Polgármester a polgármesteri keret összeghatárig, valamint az intézményi működési tartalék erejéig sajátkörű előirányzat-felhasználási és előirányzat-átcsoportosítási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor az Áht. előírásai szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalékok felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

- (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.
- (2) Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.
- (3) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.
- (4) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.
- (5) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.
- (6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet.

8. Az Önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A Képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedév utolsó hónapjában, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul az SZMSZ szerinti rendkívüli képviselő-testületi ülés szabályai szerint a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt kiadási előirányzatok és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Az intézmények által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

(5) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi- és kiadási előirányzatai felett – figyelembe véve a közüzemi díjakra vonatkozó rendelkezéseket- az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A közüzemi díjakra tervezett előirányzat más célra nem használható, csak képviselő-testületi hatáskörben módosítható.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a Polgármester számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról a Polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

9. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert. A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

10. §

(1) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3–6. mellékletek tartalmazzák.

(2) A személyi juttatásokkal – figyelembe véve a túlórák kifizetésére biztosított összegekre vonatkozó eltérő rendelkezéseket – az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők a Polgármester engedélye alapján rendelkezhetnek. A túlóra jogcímén tervezett kiadások és a feladatelmaradásból keletkező maradvány más feladatra nem használható, a megtakarítás összegét önkormányzati tartalékba kell helyezni.

(3) Tapolca Város Önkormányzatánál és a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege nettó 235.000 Ft.

(4) A Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(5) A juttatások és a támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a Jegyző szabályzatban határozza meg.

(6) A köztisztviselők illetményalapja 2026. január 1-jétől 60.000 Ft.

(7) A Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére a Képviselő-testület illetménykiegészítést állapít meg. A tárgyévi illetménykiegészítés mértéke az érettségi végzettségű köztisztviselők esetén az alapilletmény 20%-a, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetén az alapilletmény 30%-a.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél (beleértve a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalt is) engedélyezi, hogy az eredeti rendszeres személyi juttatások maximum 12 %-a legyen fizethető tárgyévi jutalom céljából. A jutalom kifizetéséhez a polgármester előzetes engedélye szükséges.

(9) A jutalom fizetésére csak a tárgyévi költségvetés személyi juttatásainak előirányzatából történő megtakarítás esetén van lehetőség. A megtakarítás összegébe a feladatmaradás miatti előirányzatok nem számítanak bele.

11. §

(1) A 2026. évi költségvetés az intézmények esetében nettó 100.000 forint/fő cafetéria juttatást biztosít „Szép kártyára” történő felhasználással.

(2) 2026. évben Tapolca városban a közköltségen történő temetés összege legfeljebb nettó 250.000 Ft.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

12. §

(1) A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat és a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott ügyintézők közreműködnek.

(3) A Képviselő-testület feljogosítja a költségvetési szerveket, hogy a saját költségvetési előirányzatuk terhére, a 7. § (4) alapján jóváhagyott többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket, felújításokat és beruházásokat végezzenek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak. A lebonyolítás során a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóival az intézmények kötelesek egyeztetni.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási- és beruházási előirányzatával az Önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

(7) A költségvetési intézmények kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére jogosultak.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. §

(1) A Képviselő-testület a tapolcai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére a 7. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig a közművelődési koncepcióban kialakított irányelvek szerint nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A közművelődési támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján – lehetőleg utófinanszírozás keretében – történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

14. §

(1) Az Önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a Polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak és intézményeinek törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(4) Az Önkormányzat és intézményei készpénzt vehetnek fel a házipénztárban. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint.

(5) Készpénz felvétel a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szervek ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- f) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

15. §

A Képviselő-testület a 13. mellékletben felsorolt ingatlanokat értékesítésre kijelöli.

16. §

A költségvetési szervek a költségvetési rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves elemi költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

17. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a Jegyző a felelős.

13. Elemi beszámoló és pénzmaradvány felülvizsgálata

18. §

(1) Az Önkormányzat a fenntartásában működő költségvetési szervek elemi beszámolójának számszaki részét február 28-ig, szöveges részét április 30-ig az alábbi szempontok szerint felülvizsgálja:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott feladatok teljesítése;
- b) a pénzügyi teljesítés és a feladat összhangja;
- c) eredeti, módosított előirányzatok költségvetési rendelettel történő egyezősége;
- d) módosított előirányzat és teljesítés közti eltérés;
- e) a számszaki beszámoló űrlapjainak belső és külső összefüggése;
- f) a kötött felhasználással biztosított előirányzatok felhasználása.

(2) A beszámoló felülvizsgálata nem terjed ki a költségvetési szerv nyilvántartásaiban szereplő adatok valóságára. A jóváhagyás nem jelenti egyben azok valóságának elfogadását is.

(3) A költségvetési szervek előző évi költségvetési maradványát a következő évi finanszírozásba be kell számítani. A költségvetési szervet a maradványból nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben nem használtak fel;
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;
- e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány;
- f) a támogatás érték- bevételi többlet;
- g) a fel nem használt túlóra maradványa;
- h) a fel nem használt közüzemi díjak maradványa
- i) a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

(4) Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(5) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(6) A költségvetési szerveknél a költségvetési maradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A költségvetési maradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(7) Az Önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott költségvetési maradványról a zárszámadási rendelet helyben szokásos módon történő kihirdetésével értesíti.

14. Záró rendelkezések

19. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tapolca, 2026. február

Dobó Zoltán
polgármester

dr. Iker Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A Tapolca város 2026. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés az egyes ágazatok szakmai programjai, részkonceptiói alapján készül, mely elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, mivel 2014. évben új államháztartási számvitel került kialakításra. Sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzüsszegeket külön számlákon kell kezelni, valamint az intézmények részére külön házipénztárt kell vezetni. Emellett elkülönített könyvvezetést és házipénztárt kell vezetni minden EU-s pályázat esetében is. A 2018. január 1-jén bevezetett ASP rendszer a korábbi években alkalmazott programhoz képest több adminisztrációs terhet jelent a dolgozók számára.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a város gazdálkodása kerülne veszélybe és ezáltal a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel.

A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára, az utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Kimutatás
Tapolca Város Önkormányzata
állami támogatásainak alakulásáról

E/1. melléklet

Lakosságszám: 14.281 fő

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2025. évi normatíva összege (Ft)	Mennyiségi egység	2026. évi fajlagos összeg (Ft)	Mutató	2026. évi normatíva összege (Ft)
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	284 387 903 forint		9 761 000	40,02	393 599 924
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása (Ft/ha)	18 395 000 forint		26 000	707,5	18 395 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása (Ft/km)	37 935 300 forint				50 818 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása (Ft/nm ²)	14 087 730 forint		115	122502	14 087 730
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása (Ft/km)	19 679 013 forint		311 000	63,27	19 679 013
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	40 692 400 forint		2 800	14281	39 986 800
1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	390 150 forint		2 550	154	392 700
	Polgármesteri bér emelés támogatása 7 hó-ra					4 671 482
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	415 567 496				541 630 649
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	52 625 782 forint		172 374	316,0	54 470 184
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	278 027 800 forint		11 460 000	28,7	328 902 000
1.2.3.1.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő tám	6 083 000 forint		956 000	7,0	6 692 000
1.2.3.1.1.2.2.	mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	6 482 000 forint		3 565 000	2,0	7 130 000
1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	94 824 000 forint		5 567 000	18	100 206 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	10 147 000		11 460 000	1,0	11 460 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	448 189 582 forint				508 860 184
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	13 566 000 létszám		7 855 000	1,86	14 924 500
1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	41 974 000 létszám		7 270 000	6,2	45 074 000
1.3.2.2.2.	Család-és gyermekjóléti központ-óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	18 140 260		5 640	3452	19 469 280
1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	15 195 960 forint		103 900	122	12 686 780
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	50 000 fő		25 000	1	25 000
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	121 334 400 fő		928 930	142	131 908 060
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	16 764 000 fő		606 400	28	16 979 200
1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	16 348 500		637 180	28	17 841 040
1.3.2.10.2.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	13 326 200		603 600	25	15 090 000
1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	17 869 800 fő		490 800	42	20 613 600
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény engedélye	14 302 600 s		15 250 000	1	15 250 000
1.3.2.13.5.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	36 187 200 férőhely		1 151 830	36	41 465 880
1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	4 020 800 férőhely		1 151 830	4	4 607 320
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	90 613 600 fő		11 312 000	10	113 120 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	44 761 800 fő		8 538 000	4,9	41 836 200
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	18 817 000 forint				16 595 736
2.2.3	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása (Kv-i tv. 3.melléklete szerint)					
1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	483 272 120 forint				527 486 596
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	95 627 880 fő		4 400 000	23,92	105 248 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	69 087 026 forint				134 466 365
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	119 130 adag		400	713	285 200
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	164 834 036				239 999 565
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	32 161 529 forint		2 213	14281	31 603 853
	Kulturális bérfejlesztés 20 % kompenzációja					18 375 857
	Kulturális bérfejlesztés 15 %-ra (Ktár: 14.413 eFt, TÁMK:6.573 eFt)					20 986 471
	Múzeális intézményi feladatok					2 500 000
1.5.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása					73 466 181
	Normatívák összesen:	1 511 863 234				1 891 443 175
42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (befizetési kötelezettség).	197 276 756 forint				266 096 355

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSAI**

E/2. melléklet

	Részletező/cofog	2025.	Cselle Kft	2026.	Cselle Kft
3.1. KÖZVILÁGÍTÁS	520/064010				
3.1.1. Közvilágítási közüzemi díj (MVM)	520/064010	70 000		70 000	
3.1.2. Közvilágítási aktív elemek üzemeltetése, fenntartása	520/064010	8 000		6 500	
3.1.3. Térvilágítási és díszvilágítási aktív elemek fenntartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	520/064010	800	800	3 400	3 400
Üzemeltetés összesen:	520	78 800	800	79 900	3 400
3.2. UTAK, HIDAK	538/045160				
3.2.1. Közúti jelzőtáblák, forgalomtechnikai eszközök, burkolatfestés, közúti tartozékok karbantartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	538/045160	20 000	20 000	15 000	15 000
3.2.2. Burkolt, kiépített közterületek, közutak fenntartása	538/045160	27 000		22 000	
3.2.3. Burkolatlan, kiépítetlen közterületek, közutak fenntartása	538/045160	8 000		7 000	
3.2.4. Kiépített és kiépítetlen közutak, közparkolók gépi hóeltakarítása, síkosságmentesítése	538/045160	24 000		30 000	
3.2.5. Egyéb közlekedési, forgalomtechnikai szolgáltatások, beszerzések	538/045160	5 000		2 000	
3.2.6. Beruházásokhoz kapcsolódó műszaki ellenőrzés költsége	538/045160	2 000		500	
3.2.7. Forgalomtechnika terv készítése a Móricz-Eötvös- Kodály egyirányúsítására	538/045160	0		477	
3.2.8. Szabó Ervin utca és Miklós utca közötti kö-híd állagmegóvása, bástya javítása	538/045160	0		500	
3.2.9. Stadion utca, TBLAI Batsányi János Tagintézménye körül közlekedésfejlesztési (parkolósáv, járdasáv, forgalomtechnika) és közműfejlesztési (csapadécsatorna, közvilágítás) tervezés	538/045160	0		4 547	
Üzemeltetés összesen:	538	86 000	20 000	82 024	15 000
3.3. ZÖLDTERÜLETFENNTARTÁS	541/066010				
3.3.1. Zöldterületek üzemeltetése, fenntartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	541/066010	54 500	54 500	52 000	52 000
3.3.2. Zöldterületek üzemeltetése, fenntartása, egyéb szolgáltatások beszerzése	541/066010	5 000		1 200	
3.3.3. Zöldterületek és csapadécsatorna üzemeltetéséhez, fenntartásához kapcsolódó rágsálóírtás díja	541/066010	2 700		2 700	
3.3.4. Önkormányzati tavak, vízfolyások üzemeltetése, fenntartása a Vízitársulat által	541/066010	11 000		12 700	

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSAI**

E/2. melléklet

3.3.5. Csapadékcatorna rendszer üzemeltetése, fenntartása (nyílt árkok és zárt rendszer)	541/066010	20 000		25 000	
Üzemeltetés összesen:	541	93 200	54 500	93 600	52 000
3.4. KÖZTISZTASÁG, TELEPÜLÉSI HULLADÉK	519/051030				
3.4.1. Köztisztasági, hulladékgyűjtési feladatok KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	519/051030	18 000	18 000	18 000	18 000
3.4.2. Eseti hulladékgyűjtések KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (NHSZ)	519/051030	5 000		2 000	
Üzemeltetés összesen:	519	23 000	18 000	20 000	18 000
3.5. ÁLLATEGÉSZSÉGÜGY	502/042180				
3.5.1. Ebredészeti szolgáltatás igénybevétele	502/042180	4 714		5 000	
3.5.2. Települési, állategészségügyi gyűjtőhely üzemeltetése, egyéb kapcsolódó szolgáltatások	502/042180	1 500		1 000	
Üzemeltetés összesen:	502	6 214	0	6 000	
3.6. EGYÉB VÁROSGAZDÁLKODÁS	509/066020				
3.6.1. Köztéri bútorok, játszótéri eszközök, sportpályák, autóbuszvárók, egyéb köztéri berendezések üzemeltetése, fenntartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	509/066020	7 000	7 000	7 000	7 000
3.6.2. Köztéri alkotások fenntartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	509/066020	500	500	500	500
3.6.3. Önkormányzati rendezvények technikai háttérének biztosítása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	509/066020	2 500	2 500	3 000	3 000
3.6.4. Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése	509/066020	2 500		2 500	
3.6.5. Közüzemi díjak közterületek (víz- és villamos vételi helyek)	518/066020	6 000		8 000	
3.6.6. Városi wifi hálózat közüzemi díja	509/066020	1 000		1 100	
3.6.7. Önkormányzati e-töltők üzemeltetési költsége	509/066020	240		250	
3.6.8. SmartGreed működési költsége	509/066020	0		1 200	
3.6.9. Egyéb szakipari, mérnöki szolgáltatások, megbízási díjak	509/066020	5 000		5 000	
3.6.10. Egyéb városüzemeltetési költségek	509/066020	1 000		1 000	
Üzemeltetés összesen:	509	25 740	10 000	29 550	10 500

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSAI**

E/2. melléklet

3.7. HÁZKEZELÉS					
3.7.1. Házkezelésben lakás és nem lakás célú ingatlanok működtetése	5121 (5131) / 013350	86 274		95 000	
3.7.2. Közös költségek, közüzemi díjak, egyéb költségek (kisposták, orvosi rendelők közüzemi díjai is)	512 (513) /013350	39 000		39 000	
3.7.3. Fő tér 19. közös ktg fejlesztési célra	512 (513) /013350	0	0	22 000	
3.7.4. Ingatlan értékesítéssel kapcsolatos kiadások	512 (513) /013350	8 000		6 000	
3.7.5. Energetikai és villamos biztonsági tanúsítványok beszerzési költsége	512 (513) /013350	5 000		3 000	
3.7.6. Társasházi döntéstő függő önkormányzati tulajdonra vonatkozó kötelezettségekre elkülönített pénzalap létrehozása (egyéb karbantartási, üzemeltetési költségre történő elkülönítés pl. homlokzatfelújítás, felhalmozódott közüzemi díjtartozások)	512 (513) /013350	2 000		3 000	
Üzemeltetés összesen:		140 274	0	168 000	0
3.8. INTÉZMÉNYI KARBANTARTÁSOK					
3.8.1. Kertvárosi Óvoda karbantartásai, egyéb költségei vállalkozók bevonásával	531 / 013350	2 000		2 000	
3.8.2. Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet karbantartásai, egyéb költségei vállalkozók bevonásával	531 / 013350	1 500		1 500	
3.8.3. Ringató Bölcsőde közlekedő terek és irodák kifestése anyagköltsége	531 / 013350	0		2 000	
3.8.4. Ringató Bölcsődébe irányfény feltűntetése	531 / 013350	0		330	
3.8.5. Idősek Nappali Ellátása intézményének csapadékvíz kivezetése, veszélyessé vált pincefal miatt	531 / 013350			1 102	
3.8.6. Wass Albert Könyvtár és Múzeum karbantartásai , egyéb költségei vállalkozók bevonásával	531 / 013350	1 000		1 000	
3.8.7. Könyvtár tűzzáró ajtó beépítése a földszinten	531 / 013350	0		600	
3.8.8. Önkormányzati intézmények vis maior költségei	531 / 013350	10 000		10 000	
3.8.9. Műszaki ellenőri, mérnöki szolgáltatások, garanciális szervizszolgáltatások, egyéb szakipari munkák	531 / 013350	0		1 500	
Üzemeltetés összesen:	531	14 500	0	20 032	0
3.9. EGYÉB ÖNKORMÁNYZATI VAGYONGAZDÁLKODÁS					
3.9.1. Intézmények, üres önkormányzati ingatlanok, egyéb építmények karbantartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	567/013350	1 200	1 200	1 500	1 500

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
VÁROSÜZEMELTETÉSI KIADÁSAI**

E/2. melléklet

3.9.2. Laktanyai ingatlanok karbantartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	567/013350	2 000	2 000	2 000	2 000
3.9.3. Egyéb önkormányzati ingatlanok vis maior költségei	567/013350	3 000		3 000	
3.9.4. Térképi, közmű szakági nyilvántartás vezetése	567/013350	4 000		3 500	
3.9.5. Ingatlanokkal kapcsolatos nyilvántartási, telekalakítási eljárási díjak, bírságok	567/013350	8 000		6 000	
3.9.6. Laktanyai ingatlanok közüzemi költségei	567 /013350	6 000		5 000	
3.9.7. Laktanyai ingatlanok egyéb fenntartási, karbantartási költsége	567 /013350	2 000		3 000	
3.9.8. Kisposták, orvosi rendelők egyéb fenntartási, karbantartási költségei	567/013350	2 500		2 500	
3.9.9. Üres ingatlanok egyéb fenntartási, karbantartási költségei	567/013350	1 000		1 000	
3.9.10 Kinizsi u. 3. épületbontás értékesítés céljából	567/013350	0		4 000	
3.9.11. Nyár u. 14. épületbontás értékesítés céljából	567/013350	0		5 000	
3.9.12. Tapolca patak sétány 1. sz. fahíd elemcserékkel törtnő felújítása és festése	567/013350	11 778		4 000	
3.9.13. TÁMK beázást okozta karbantartások, festések (PÉNZMARADVÁNY TERHÉRE)	567/013350	3 000		7 220	
3.9.14. A Tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése" projekten kívül, az ingatlanhoz kapcsolódó kerítés	567/013350			500	
3.9.15. Nyilvános illemhelyek üzemeltetése KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	567/013350			600	600
Üzemeltetés összesen:	567	44 478	3 200	48 820	4 100
Önkormányzati vagyongazdálkodás összesen:		199 252	3 200	236 852	4 100
3.10. TEMETŐFENNTARTÁS	537/013320				
3.10.1. Temetők üzemeltetése, fenntartása KÖZSZOLGÁLTATÁS alapján (Cselle-Ház Kft.)	537/013320	45 000	45 000	27 000	27 000
3.10.2. Temetők üzemeltetéséhez, fenntartáshoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások	537/013320	1 000		1 000	
3.10.3. Temetői közüzemi díjak	537/013320	1 000		4 600	
Üzemeltetés összesen:	537	47 000	45 000	32 600	27 000
3.11. VÁROSÜZEMELTETÉSI TARTALÉK	509/c: átcsoportosított	10 000		5 000	0
DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN		559 206	151 500	585 526	130 000

Tapolca Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026.	2027.	2028.	2029.
1	2	6	6	6	6
1.	Helyi adók	1 556 000	1 658 000	1 658 000	1 658 000
2.	Tulajdonosi bevételek	42 845	48 000	48 000	48 000
3.	Díjak, pótlékok bírságok	39 000	40 000	40 000	40 000
4.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	107 700	100 000	100 000	100 000
5.	Osztalék, hozambevétel				
6.	Részvény, részesedés, vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
8.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	1 745 545	1 846 000	1 846 000	1 846 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Tapolca Város Önkormányzata
bevételeinek és kiadásainak bemutatása

E/4. melléklet

B E V É T E L E K

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat száma	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezet
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	1 801 004	1 718 146	2 023 507
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	1 535 890	1 666 231	1 891 444
3.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111	404 530	445 190	541 631
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	397 306	456 726	508 860
5.	Települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	496 033	533 660	527 487
6.	Települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	166 229	175 710	240 000
7.	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114	54 153	53 674	73 466
8.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	B115	15 967	0	0
9.	Elvonások és befizetések bevételei	B116	1 672	1 271	0
10.	Egyéb működési célú támogatások áh-on belül	B16	265 114	51 915	132 063
11.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	1 080	317 722	316 257
12.	III. Közhatalmi bevételek	B3	1 581 295	1 689 847	1 596 900
13.	Termőföld bérbeadás bevétele (szja)	B31			
14.	Vagyon típusú adók	B34	243 338	274 038	319 000
15.	<i>Ebből: - Építményadó</i>		<i>173 628</i>	<i>186 519</i>	<i>217 000</i>
16.	<i>- Magánszemélyek kommunális adója</i>		<i>69 710</i>	<i>87 519</i>	<i>102 000</i>
17.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	1 233 998	1 289 545	1 150 000
18.	Idegenforgalmi adó	B355	73 433	87 827	87 000
19.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	30 526	38 437	40 900
20.	IV. Működési bevételek	B4	647 035	615 741	490 899
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		0	0
22.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	144 928	167 622	191 774
23.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	44 750	49 323	51 724
24.	Tulajdonosi bevételek	B404	34 430	56 896	42 845
25.	Ellátási díjak	B405	98 370	95 781	104 265
27.	Kiszámlázott általános forgalmi adó+áfa visszatérítés	B406,7	48 165	77 867	37 891
28.	Kamatok és egyéb befektetések bevételei	B408	264 963	151 648	60000
29.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		3 000	
30.	Egyéb működési célú bevétel	B410,411	11 429	13 604	2 400
31.	V. Felhalmozási bevételek	B5	80 742	160 499	107 700
32.	Ingatlanok értékesítése	B52	65 529	154 450	100 000
33.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	15 213	5 049	7 700
34.	Részesedésekhez kapcsolódó bevételek	B55		1 000	
35.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6	19 018	16 331	
36.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7	24 807	3 840	
37.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	4 154 981	4 522 126	4 535 263
38.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	3 472 770	2 793 230	2 502 056
39.	Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány	B813	624 909	336 339	228 904
40.	Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány	B813	449 866	117 475	271 636
41.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	55 163	68 904	

Tapolca Város Önkormányzata
bevételeinek és kiadásainak bemutatása

E/4. melléklet

42.	Befektetési célú értékpapírok beváltása, értékesítése	B812	1 326 947	1 170 640	637 872
43.	Költségvetési szervek finanszírozási bevétele	B816	1 015 885	1 099 872	1 363 644
44.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	7 627 751	7 315 356	7 037 319

KIADÁSOK

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi tervezet
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	3 635 810	4 042 950	4 507 751
2.	Személyi juttatások	K1	933 988	1 029 091	1 179 500
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	132 944	148 434	166 841
4.	Dologi kiadások	K3	1 327 794	1 383 363	1 463 904
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 642	13 155	15 000
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 109 988	1 263 236	1 416 410
7.	Elvonások és befizetések (Szolidaritási hozzájárulás)	K502	117 454	205 671	266 096
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	563 670	617 634	1 097 020
9.	Beruházások	K6	252 752	324 210	686 262
10.	Felújítások	K7	39 848	202 325	368 208
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	271 070	91 099	42 550
12.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		4 199 480	4 660 584	5 604 771
13.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	2 974 456	1 806 274	1 432 548
14.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>		<i>1 337 116</i>	<i>1 806 274</i>	<i>1 432 548</i>
15.	Likviditási hitelek törlesztése				
16.	Forgatási célú értékpapír vásárlása	K912	270 520	651 370	
17.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	50 711	55 032	68 904
19.	Költségvetési szervek finanszírozása	K915	1 015 885	1 099 872	1 363 644
20.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>		<i>1 637 340</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
21.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
22.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön, rövid leáratú hitel				
23.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		1 637 340		
24.	Betét elhelyezése				
25.	Forgatási célú értékpapírok beváltása				
26.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	7 173 936	6 466 858	7 037 319

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal (Tapolca, Hősök tere 15.) hivatali helyiségében 2026. február 9-én

Jelen vannak:

dr. Iker Viktória jegyző
Schönhermné Pokó Ildikó pénzügyi irodavezető

Tárgy: Tapolca Város Önkormányzata, Gyulakeszi Község Önkormányzata, Raposka Község Önkormányzata felügyelete alá tartozó
TAPOLCAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. évi költségvetési előirányzatok (bevétel — kiadás) egyeztetése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. és végrehajtási rendelete (368/2011. (XII.31.) Korm. rend.) az évi költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését írja elő, amit a jegyző írásban köteles rögzíteni.

Az intézmény 2026. évi költségvetési tervezete kiemelt bevételi — kiadási előirányzatai a következők:

	JAVASLAT (eFt)
Intézményi összes kiadás:	700.848 eFt
- Személyi juttatás	517.701 eFt
- Munkaadókat terh.járulék és szoc.hozzájár. adó	68.149 eFt
- Dologi kiadás összesen:	104.308 eFt
- Felhalmozási kiadás:	10.690 eFt
Bevételi előirányzat:	700.848 eFt
ebből:	
- működési bevétel	750 eFt
- közhatalmi bevétel	1.900 eFt
- önkormányzati támogatás	698.198 eFt
Éves létszám előirányzata (fő)	58 fő
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0 fő

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt a hivatal köztisztviselőinek alapilletményére, pótlékaira, kötelező átsorolásaira a 2026. január 1-jén érvényes köztisztviselői alap és a minimálbér szerint. A költségvetés személyi juttatásának előirányzata tartalmazza az évközi béremelés és a cafetéria juttatás forrását is.

A költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a jogviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat.

Dologi kiadások esetében a közüzemi díjak a tényleges fogyasztás alapján kerültek tervezésre, az egyéb kiadások a rendelkezésre álló információk és árajánlatok alapján kerültek megállapításra.

A hivatal gazdálkodására vonatkozó szabályokat Tapolca Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete tartalmazza.


Az előirányzatok kialakításának elveivel, - az intézményre vonatkozó előirányzati összegek ismeretében— (* **megfelelőt aláhúzással kérem jelezni**)

- elfogadom,

- az alábbi észrevétellel élek

Az egyeztetés eredményéről készült emlékeztetőt a polgármester a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezettel egyidőben az előterjesztéshez csatolja.

K.m.f.

 _____

 _____

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal (Tapolca, Hősök tere 15.) hivatali helyiségében 2026. február 9-én

Jelen vannak:

dr. Iker Viktória	jegyző
Horváth Margit	igazgató
Schönherrné Pokó Ildikó	pénzügyi irodavezető

Tárgy: Tapolca Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó
TAPOLCAI KERTVÁROSI ÓVODA intézmény
2026. évi költségvetési előirányzatok (bevétel — kiadás) egyeztetése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. és végrehajtási rendelete (368/2011. (XII.31.) Korm. rend.) az évi költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését írja elő, amit a jegyző írásban köteles rögzíteni.

Az intézmény 2026. évi költségvetési tervezete kiemelt bevételi — kiadási előirányzatai a következők:

	JAVASLAT (eFt)
Intézményi összes kiadás:	532.451 eFt
- Személyi juttatás	428.955 eFt
- Munkaadókat terh.járulék és szoc.hozzájár. adó	65.478 eFt
- Dologi kiadás összesen:	37.827 eFt
- Felhalmozási kiadás:	191 eFt
Bevételi előirányzat:	532.451 eFt
ebből: - működési bevétel	60 eFt
-irányító szervei támogatás	532.391 eFt
Éves létszám előirányzata (fő)	55 fő
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0 fő

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény dolgozóinak éves alapilletményére, pótlékaira, kötelező átsorolásaira, túlórákra, a 2026. január 1-jén érvényes bértábla és az érvényes minimálbér szerint. A költségvetés személyi juttatásának előirányzata 100.000,-ft nettó cafetéria juttatás forrását is tartalmazza.

A költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a jogviszonyokkal összefüggő jubileumi jutalmakat. A betegszabadságok és táppénz hozzájárulások intézményt terhelő összegére - amennyiben az intézmény nem tudja kigazdálkodni -, az általános tartalék terhére pótigényt nyújthat be.

Dologi kiadások esetében a közüzemi díjak a tényleges fogyasztás alapján kerültek tervezésre, melyek megtakarítása más célra nem használható fel.

A bevételek esetében a 2025. évi teljesítések és a várható 2026. évi bevételek figyelembevételével kerültek az irányszámok kialakításra.

Az intézményi gazdálkodásra vonatkozó szabályokat Tapolca Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete tartalmazza.

Az előirányzatok kialakításának elveivel, - az intézményre vonatkozó előirányzati összegek ismeretében— (* **megfelelőt aláhúzással kérem jelezni**)

- elfogadom,

- az alábbi észrevétellel élek

Az egyeztetés eredményéről készült emlékeztetőt a polgármester a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezettel egyidőben az előterjesztéshez csatolja.

K.m.f.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



JEGYZŐKÖNYV

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal (Tapolca, Hősök tere 15.) hivatali helyiségében 2026. február 9-én

Jelen vannak:

dr. Iker Viktória	jegyző
Györffy-Villám Zsombor Levente	igazgató
Schönherrné Pokó Ildikó	pénzügyi irodavezető

Tárgy: Tapolca Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó
WASS ALBERT KÖNYVTÁR ÉS MÚZEUM
intézmény 2026. évi költségvetési előirányzatok (bevétel — kiadás)
egyeztetése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. és végrehajtási rendelete (368/2011. (XII.31.) Korm. rend.) az évi költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését írja elő, amit a jegyző írásban köteles rögzíteni.

Az intézmény 2026. évi költségvetési tervezete kiemelt bevételi — kiadási előirányzatai a következők:

	JAVASLAT (eFt)
Intézményi összes kiadás:	139.378 eFt
- Személyi juttatás	97.232 eFt
- Munkaadókat terh.járulék és szoc.hozzájár. adó	12.898 eFt
- Dologi kiadás összesen:	28.041 eFt
- Felhalmozási kiadás:	1.207 eFt
Bevételi előirányzat:	139.378 eFt
ebből: - működési bevétel	6.323 eFt
- önkormányzati támogatás	133.055 eFt
Éves létszám előirányzata (fő)	14,5 fő
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0 fő

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményére, a 2026. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetés személyi juttatásának előirányzata 15%-os illetményemelést és 100.000 Ft nettó összegű cafetéria juttatás forrását is tartalmazza.

A betegszabadságok és táppénz hozzájárulások intézményt terhelő összegére - amennyiben az intézmény nem tudja kigazdálkodni -, az általános tartalék terhére pótigényt nyújthat be.

Dologi kiadások esetében a közüzemi díjak a tényleges fogyasztás alapján kerültek tervezésre, előirányzat maradvány esetén a megtakarítás más célra nem csoportosítható át.

A bevételek esetében a 2025. évi teljesítések és a várható 2026. évi bevételek figyelembevételével kerültek az irányszámok kialakításra.

Az intézményi gazdálkodásra vonatkozó szabályokat Tapolca Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete tartalmazza.


Az előirányzatok kialakításának elveivel, - az intézményre vonatkozó előirányzati összegek ismeretében— (* **megfelelőt aláhúzással kérem jelezni**)


- elfogadom,

- az alábbi észrevétellel élek

Az egyeztetés eredményéről készült emlékeztetőt a polgármester a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezettel egyidőben az előterjesztéshez csatolja.

K.m.f.







TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN ÖSSZESÍTVE

2. melléklet az /2026.(.)
önkorm.rendelethez

B E V É T E L E K

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31-ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	1 718 146	2 023 507	2 023 507	0	0
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	1 666 231	1 891 444	1 891 444	0	0
3.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111	445 190	541 631	541 631	0	0
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	456 726	508 860	508 860	0	0
5.	Települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	533 660	527 487	527 487	0	0
6.	Települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	175 710	240 000	240 000	0	0
7.	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114	53 674	73 466	73 466	0	0
8.	Működési célú központosított előirányzatok	B115	0	0	0	0	0
9.	Elszámolásból származó bevételek	B116	1 271	0	0	0	0
10.	Egyéb működési célú támogatások áh-on belül	B16	51 915	132 063	132 063	0	0
11.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	317 722	316 257	316 257	0	0
12.	- Ebből EU-s támogatások bevétele						
13.	III. Közhatalmi bevételek	B3	1 689 847	1 596 900	1 434 493	76 086	86 321
14.	Vagyon típusú adók	B34	274 038	319 000	158 493	74 186	86 321
15.	Ebből: - Építményadó	B34	186 519	217 000	56 493	74 186	86 321
16.	- Magánszemélyek kommunális adója	B34	87 519	102 000	102 000	0	0
17.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	1 289 545	1 150 000	1 150 000	0	0
18.	Idegenforgalmi adó	B355	87 827	87 000	87 000	0	0
19.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	38 437	40 900	39 000	1 900	0
20.	IV. Működési bevételek	B4	615 741	490 899	490 149	750	0
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0	0
22.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	167 622	191 774	191 024	750	0
23.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	49 323	51 724	51 724	0	0
24.	Tulajdonosi bevételek	B404	56 896	42 845	42 845	0	0
25.	Ellátási díjak	B405	95 781	104 265	104 265	0	0
26.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	45 186	37 891	37 891	0	0
27.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	32 681	0			
28.	Kamatbevételek	B408	151 648	60 000	60 000	0	0
29.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	3 000	0		0	0
30.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	4 172	0			
31.	Egyéb működési célú bevétel	B411	9 432	2 400	2 400	0	0
32.	V. Felhalmozási bevételek	B5	160 499	107 700	107 700	0	0
33.	Ingtatlanok értékesítése	B52	154 450	100 000	100 000	0	0
34.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	5 049	7 700	7 700	0	0
35.	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55	1 000	0	0	0	0
36.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6	16 331	0	0	0	0
37.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7	3 840	0	0	0	0
38.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	4 522 126	4 535 263	4 372 106	76 836	86 321
39.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	2 793 230	2 502 056	2 418 154	74 186	9 716
40.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése működési célra	B812	989 471	236 445	236 445	0	0
41.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése felhalmozási célra	B812	181 169	401 427	401 427	0	0
42.	Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány	B813	336 339	228 904	228 904	0	0
43.	Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány	B813	117 475	271 636	271 636	0	0
44.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	68 904	0	0	0	0
45.	Irányító szervi támogatás	B816	1 099 872	1 363 644	1 279 742	74 186	9 716
46.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	7 315 356	7 037 319	6 790 260	151 022	96 037

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN ÖSSZESÍTVE

2. melléklet az /2026.(.)
önkorm.rendelethez

KIADÁSOK

Kiemelt előirányzat	Kiadási jogcímek	Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31-ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	4 042 950	4 507 751	4 346 091	75 339	86 321
2.	Személyi juttatások	K1	1 029 091	1 179 500	1 103 396	54 883	19 950
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	148 434	166 841	156 537	7 897	3 619
4.	Dologi kiadások	K3	1 383 363	1 463 904	1 446 837	12 559	4 567
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 155	15 000	15 000	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 263 236	1 416 410	1 358 225	0	58 185
7.	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	K502	205 671	266 096	266 096	0	0
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	617 634	1 097 020	1 095 523	1 497	0
9.	Beruházások	K6	324 210	686 262	684 765	1 497	0
10.	Felújítások	K7	202 325	368 208	368 208	0	0
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K5	91 099	42 550	42 550	0	0
12.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		4 660 584	5 604 771	5 441 614	76 836	86 321
13.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	1 806 274	1 432 548	1 348 646	74 186	9 716
14.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>		<i>1 806 274</i>	<i>1 432 548</i>	<i>1 348 646</i>	<i>74 186</i>	<i>9 716</i>
15.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 2	651 370	0	0	0	0
16.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	55 032	68 904	68 904	0	0
17.	Költségvetési szervek finanszírozása	K91 5	1 099 872	1 363 644	1 279 742	74 186	9 716
18.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
19.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
20.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön						
21.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
22.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	6 466 858	7 037 319	6 790 260	151 022	96 037

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

23.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 36. sor - költségvetési kiadások 14. sor) (+/-)		-138 458	-1 069 508	-1 069 508	0	0
-----	--	--	-----------------	-------------------	-------------------	----------	----------

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

24.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege		986 956	1 069 508	1 069 508	0	0
25.	Finanszírozási bevételek		2 793 230	2 502 056	2 418 154	74 186	9 716
26.	Ebből: Működési célú finanszírozási bevételek		1 394 714	465 349	465 349	0	0
27.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		298 644	673 063	673 063	0	0
28.	Költségvetési szervek finanszírozása		1 099 872	1 363 644	1 279 742	74 186	9 716
29.	Finanszírozási kiadások		1 806 274	1 432 548	1 348 646	74 186	9 716
30.	Ebből: Működési célú finanszírozási kiadások		1 154 904	1 432 548	1 348 646	74 186	9 716
31.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

3. melléklet az _/2026.(_)
önkorm.rendelethez

BEVÉTELEK									
Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31- ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése						
01	ÖNKORMÁNYZAT								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1		I. Működési célú támogatások államházt.beliőről	B1	1 717 196	2 023 507	2 023 507	0	0
	2		I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	1 666 231	1 891 444	1 891 444	0	0
			Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111	445 190	541 631	541 631		
			Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	456 726	508 860	508 860		
			Települési önk. szociális és gyermekjóléti fa-ainak támogatása	B113	533 660	527 487	527 487		
			Települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	175 710	240 000	240 000		
			Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114	53 674	73 466	73 466		
			Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			0		
			Elszámolásból származó bevételek	B116	1 271				
			Egyéb működési célú támogatások áh-on belül	B16	50 965	132 063	132 063		
	3		II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	317 722	316 257	316 257	0	0
	4		III. Közhatalmi bevételek	B3	1 687 867	1 595 000	1 434 493	74 186	86 321
			Vagyoni típusú adók	B34	274 038	319 000	158 493	74 186	86 321
			Ebből: - Építményadó	B34	186 519	217 000	56 493	74 186	86 321
			- Magánszemélyek kommunális adója	B34	87 519	102 000	102 000		
			Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	1 289 545	1 150 000	1 150 000		
			Idegenforgalmi adó	B355	87 827	87 000	87 000		
			Egyéb közhatalmi bevételek	B 36	36 457	39 000	39 000		
	5		IV. Működési bevételek	B4	605 522	483 766	483 766	0	0
			Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401					
			Szolgáltatások ellenértéke	B402	161 302	185 056	185 056		
			Közvetített szolgáltatások értéke	B403	48 784	51 309	51 309		
			Tulajdonosi bevételek	B404	56 896	42 845	42 845		
			Ellátási díjak	B405	95 781	104 265	104 265		
			Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	45 183	37 891	37 891		
			Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	32 681				
			Kamatok és befektetések bevételei	B408	151 648	60 000	60 000		
			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	3 000				
			Biztosító által fizetett kártérítés	B410	815				
			Egyéb működési célú bevétel (kiadások visszatérítései)	B411	9 432	2 400	2 400		
	6		V. Felhalmozási bevételek	B5	160 499	107 700	107 700	0	0
			Ingatlanok értékesítése	B52	154 450	100 000	100 000		
			Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	B53	5 049	7 700	7 700		
			Részesedések értékesítése	B54	1 000				
	7		VI. Működési célú átvett pénzeszk.(áh-on kív.)	B6	16 331		0		
	8		VII. Felhalmozási célú átvett pénz.(áh-on kív.)	B7	3 340		0		
	9		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	4 508 477	4 526 230	4 365 723	74 186	86 321
	10		VIII. Finanszírozási bevételek	B8	1 676 971	1 138 412	1 138 412	0	0
			Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése működési célra	B812	989 471	236 445	236 445		
			Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése felhalmozási célra	B812	181 169	401 427	401 427		
			Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány	B813	319 952	228 904	228 904		
			Hiány belső finansz.:felhalmozási célú kv-i maradvány	B813	117 475	271 636	271 636		
			Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	68 904				
	11		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	6 185 448	5 664 642	5 504 135	74 186	86 321
KIADÁSOK									
	1		I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	2 927 518	3 147 162	3 070 557	0	76 605
			Személyi juttatások	K1	158 348	135 612	120 992	0	13 348
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	23 689	20 316	19 056	0	2 472
			Dologi kiadások	K3	1 263 419	1 293 728	1 291 188	0	2 600
			Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 155	15 000	15 000		
			Egyéb működési célú kiadások	K5	1 263 236	1 416 410	1 358 225		58 185
			Elvonások és befizetések (Szolidaritási hozzájárulás)	K502	205 671	266 096	266 096		
	2		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	610 851	1 084 932	1 084 932	0	0
			Beruházások	K6	317 427	674 174	674 174		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

3. melléklet az _/2026.(_)
önkorm.rendelethez

Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31-ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése						
01			ÖNKORMÁNYZAT						
			Felújítások	K7	202 325	368 208	368 208		
			Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	91 099	42 550	42 550		
	3		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 538 369	4 232 094	4 155 489	0	76 605
	4		IV. Finanszírozási kiadások	K9	1 806 274	1 432 548	1 348 646	74 186	9 716
	5		<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>		<i>1 806 274</i>	<i>1 432 548</i>	<i>1 348 646</i>	<i>74 186</i>	<i>9 716</i>
			Belföldi értékpapírok vásárlása működési célú	K912	651 370				
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	55 032	68 904	68 904		
			Költségvetési szervek finanszírozása	K915	1 099 872	1 363 644	1 279 742	74 186	9 716
	6		<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
			Kölcsön törlesztése, adott kölcsön						
			Belföldi értékpapírok vásárlása felhalmozási célú						
	7		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	5 344 643	5 664 642	5 504 135	74 186	86 321

TAPOLCAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

4. melléklet az /2026.(.)
önkorm.rendeletéhez

BEVÉTELEK										
Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma		Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31-ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése							
02	01		TAPOLCAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL							
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
		1	I. Működési célú támogatások államházt.beliülről		B1					
		2	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről		B2					
		3	III. Közhatalmi bevételek		B3	1 980	1 900		1 900	
		4	IV. Működési bevételek		B4	1 049	750		750	
			Áru- és készletértékesítés ellenértéke		B401					
			Szolgáltatások ellenértéke		B402	80	750		750	
			Közvetített szolgáltatások értéke		B403	160				
			Tulajdonosi bevételek		B404					
			Ellátási díjak		B405					
			Kiszámlázott általános forgalmi adó		B406	3				
			Általános forgalmi adó visszatérítése		B407					
			Kamatbevételek		B408					
			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409					
			Egyéb működési célú bevétel		B411	806				
		5	V. Felhalmozási bevételek		B5	0				
			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		B53					
		6	VI. Működési célú átvett pénzeszk.(áh-on kiv.)		B6					
		7	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.(áh-on kiv.)		B7					
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		B1-B7	3 029	2 650		2 650	
		8	VIII. Finanszírozási bevételek		B8	548 032	698 198	614 296	74 186	9 716
			Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány		B813	4 681				
			Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány		B813					
			Irányító szervi támogatás		B816	543 351	698 198	614 296	74 186	9 716
		9	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		B1-B8	551 061	700 848	614 296	76 836	9 716
KIADÁSOK										
		1	I. Működési költségvetés kiadásai		K1-K5	540 005	690 158	605 103	75 339	9 716
			Személyi juttatások		K1	412 582	517 701	456 217	54 883	6 602
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó		K2	56 464	68 149	59 105	7 897	1 147
			Dologi kiadások		K3	70 959	104 308	89 781	12 559	1 967
			Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4					
			Egyéb működési célú kiadások		K5					
		2	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai		K6-K8	5 992	10 690	9 193	1 497	
			Beruházások		K6	5 992	10 690	9 193	1 497	
			Felújítások		K7					
			Egyéb felhalmozási célú kiadások		K8					
		3	III. Tartalékok			0				
			Általános tartalék							
			Céltartalék							
		4	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN			545 997	700 848	614 296	76 836	9 716
		5	IV. Finanszírozási kiadások		K9	0				
			Működési célú finanszírozási kiadások			0				
			Betét elhelyezése							
			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások							
			Betét elhelyezése							
		6	KIADÁSOK ÖSSZESEN:		K1-K9	545 997	700 848	614 296	76 836	9 716
Tervezett álláshelyek száma (fő)							58	50	7	1

TAPOLCAI KERTVÁROSI ÓVODA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

5. melléklet az _/2026.(.)
önkorm.rendelethez

BEVÉTELEK									
Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31-ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (állig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése						
02	02		TAPOLCAI KERTVÁROSI ÓVODA						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1		I. Működési célú támogatások államházt. belülről	B1	700				
	2		II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2					
	3		III. Közhatalmi bevételek	B3					
	4		IV. Működési bevételek	B4	544	60	60		
			Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401					
			Szolgáltatások ellenértéke	B402	60	60	60		
			Közvetített szolgáltatások értéke	B403					
			Tulajdonosi bevételek	B404					
			Ellátási díjak	B405					
			Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406					
			Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
			Kamatbevételek	B408					
			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
			Egyéb működési célú bevétel	B411	484				
	5		V. Felhalmozási bevételek	B5	0				
			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					
	6		VI. Működési célú átvett pénzeszk. (áh-on kiv.)	B6					
	7		VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kiv.)	B7	500				
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	1 744	60	60		
	8		VIII. Finanszírozási bevételek	B8	459 877	532 391	532 391		
			Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány	B813	10 522				
			Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány	B813					
			Irányító szervi támogatás	B816	449 355	532 391	532 391		
	9		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	461 621	532 451	532 451		
KIADÁSOK									
	1		I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	459 486	532 260	532 260		
			Személyi juttatások	K1	375 792	428 955	428 955		
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	K2	56 821	65 478	65 478		
			Dologi kiadások	K3	26 873	37 827	37 827		
			Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4					
			Egyéb működési célú kiadások	K5					
	2		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	636	191	191		
			Beruházások	K6	636	191	191		
			Felújítások	K7					
			Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
	3		III. Tartalékok		0				
			Általános tartalék						
			Céltartalék						
			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		460 122	532 451	532 451		
	4		IV. Finanszírozási kiadások	K9	0				
			<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>		0				
			Betét elhelyezése						
			<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>		0				
			Betét elhelyezése						
	5		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	460 122	532 451	532 451		
Tervezett álláshelyek száma (fő)						55	55		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						0	0		

WASS ALBERT KÖNYVTÁR ÉS MÚZEUM
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

6. melléklet az _/2026.(.)
önkorm.rendeletéhez

BEVÉTELEK										
Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma		Rovat száma	Teljesítés 2025. december 31-ig	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (állig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése							
02	03		WASS ALBERT KÖNYVTÁR ÉS MÚZEUM							
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
		1	I. Működési célú támogatások államházt. belülről		B1	250				
		2	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről		B2					
		3	III. Közhatalmi bevételek		B3					
		4	IV. Működési bevételek		B4	8 626	6 323	6 323		
			Áru- és készletértékesítés ellenértéke		B401					
			Szolgáltatások ellenértéke		B402	6 180	5 908	5 908		
			Közvetített szolgáltatások értéke		B403	379	415	415		
			Tulajdonosi bevételek		B404					
			Ellátási díjak		B405					
			Kiszámlázott általános forgalmi adó		B406					
			Általános forgalmi adó visszatérítése		B407					
			Kamatbevételek		B408					
			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409					
			Egyéb működési célú bevétel		B411	2 067				
		5	V. Felhalmozási bevételek		B5	0				
			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		B53					
		6	VI. Működési célú átvett pénzeszk.(áh-on kív.)		B6					
		7	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.(áh-on kív.)		B7					
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		B1-B7	8 876	6 323	6 323		
		8	VIII. Finanszírozási bevételek		B8	108 350	133 055	133 055		
			Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány		B813	1 184				
			Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány		B813					
			Irányító szervi támogatás		B816	107 166	133 055	133 055		
		9	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		B1-B8	117 226	139 378	139 378		
KIADÁSOK										
			I. Működési költségvetés kiadásai		K1-K5	115 941	138 171	138 171		
		1	Személyi juttatások		K1	82 369	97 232	97 232		
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó		K2	11 460	12 898	12 898		
		3	Dologi kiadások		K3	22 112	28 041	28 041		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4					
		5	Egyéb működési célú kiadások		K5					
			II. Felhalmozási költségvetés kiadásai		K6-K8	155	1 207	1 207		
		6	Beruházások		K6	155	1 207	1 207		
		7	Felújítások		K7					
		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		K8					
			III. Tartalékok			0				
			Általános tartalék							
			Céltartalék							
			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN			116 096	139 378	139 378		
		9	IV. Finanszírozási kiadások		K9	0				
			<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>							
			Betét elhelyezése							
			<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>							
			Betét elhelyezése							
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:		K1-K9	116 096	139 378	139 378		
Tervezett álláshelyek száma (fő)							14,5	14,5		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)							0	0		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI TÁMOGATÁSAI

7. melléklet az _/2026. ()
önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1.	2.	3.
K506	Működési célú támogatások államháztartáson belülrre	714 488
1	Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás részére átadott pénzeszköz	665 488
2	Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás	4 000
3	Pályázati kötelezettségek teljesítésére	45 000
K512	Működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	673 048
1	Tapolca Kft. általános célú működési támogatása	92 945
2	Helyi autóbusz közlekedés veszteségpótlása Városgazdálkodási Kft.	45 000
3	Városi Strand üzemeltetéséhez támogatás nyújtása Városgazdálkodási Kft. részére	54 000
4	Cselle-Ház Kft. működési célú támogatása	240 000
5	Balavíz Kft. Működési támogatása (kérelem, föld alapú támogatás)	250
6	Tapolcai Városfejlesztési Kft. működési célú támogatása	3 000
7	Tapolcai Média Kft. támogatása	180 573
8	Tapolcai Média Közalapítvány működési támogatása	2 500
9	Városi tömeg és versenysport támogatása	25 000
10	Közművelődési feladatok támogatása	4 000
11	Tapolca Önkormányzati Önkéntes Tűzoltóság támogatása	20 000
12	Római Katolikus Egyház támogatása	400
13	Református Egyház támogatása	200
14	Tapolcai Evangélikus Leányegyházközség működési támogatása	200
15	Tapolcai Polgárőr Egyesület támogatása	700
16	Arany János tehetség gondozó program keretében nyújtott támogatás (2 fő)	80
17	Biztatás Alapítvány-Gimnázium szalagavató rendezvény támogatása 180/2025. (XI.28.) Kt. határozat	200
18	Pisztrángfesztivál támogatása	4 000
K5	Működési célú támogatások összesen	1 387 536
K84	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI TÁMOGATÁSAI

7. melléklet az _/2026. ()
önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
K8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4 050
1	Cselle-Ház Kft. felhalmozási célú támogatása (tárgyi eszközök vásárlása, gépbeszerzés)	3 000
2	Tapolcai Média Kft. fejlesztési támogatások (TV, TÁMK, MOZI)	1 050
K8	Felhalmozási célú támogatások összesen	4 050
	Támogatások mindösszesen	1 391 586

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi beruházásai

8. melléklet az _/2026.(.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

<i>Jogcím</i>	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
1.	2.	3.
K6	Beruházások	
K6P-	PÁLYÁZATOK	
K6P1	Tervezési és egyéb szolgáltatási díjak és önerő biztosítása pályázatokhoz	10 000
K6P2	ABTV-Smartgrid kiépítése pályázat - beruházási kiadások	18 516
K6P3	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00006 a tapolcai Városi Piac fejlesztése	86 551
K6P4	"A Tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése" projekt	351 312
K6P5	TOP PLUSZ-6.1.4.-23-VE1-2024-00003 "Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen és térségében"	18 637
K6P6	Versenyképes járárok program, Wass Albert Könyvtár és Múzeum régészeti tevékenységhez eszközbeszerzés pénzmaradványból	27 700
	Pályázati beruházások összesen	512 716
	VÁROSÜZEMELTETÉSI BERUHÁZÁSOK	
K6KZV-	Közvilágítással kapcsolatos beruházások	
K6KZV1	Meglévő közvilágítási létesítmények beruházásai	750
K6KZV2	Közvilágítási lámpafejek cseréje	2 000
K6KZV3	Napelemes lámpa telepítése a Lesence u. végébe (Strand u. és Lesence u. találkozása)	365
K6KZV4	Napelemes lámpa kihelyezése a Keresztury Dezső utcába	1 825
K6KZV5	Napelemes lámpa kihelyezése a Sütő András utca (Radnóti Miklós utca felőli vége)	1 095
K6KZV6	Napelemes lámpa kihelyezése a 77-es úti távolsági buszmegállóhoz	365
K6KZV7	Napelemes lámpa kihelyezése az Alkotmány utcába és környékére	365
K6U-	Utak, hidakkal kapcsolatos beruházások	
K6U1	Új közlekedési létesítmények tervezése	1 500
K6U2	Martinovics (682 hrsz) és Csobánc utca (56/2 hrsz) csomópontjában parkolóhelyek útépitési engedélyezési terv szerint	20 500
K6Z-	Zöldterület fenntartással, csapadécsatornákkal kapcsolatos beruházások	
K6Z1	Zöldterületekkel, csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos beruházások tervezése	10 000
K6Z2	Billege u. 1-3. sz. mögé, a parkoló és sportpálya közé betonlapos nyomsáv kialakítása, ami összeköti a Billege utcát a Klapka Gy. utcával	500

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi beruházásai

8. melléklet az _/2026.(_)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

<i>Jogcím</i>	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
1.	2.	3.
	Temetőfenntartással kapcsolatos beruházások	
K6T1	Temetőfenntartással kapcsolatos beruházások tervezése	3 000
K6T2	Régi köztemető hátsó kapu és új urnafal blokk kivitelezése 1.ütem (pénzmaradvány terhére)	42 630
K6T3	Keszonos urnasírhelyek kialakítása az Új temetőben (megkezdett sor befejezése)	3 068
K6T4	Diszeli köztemetőben betonlapos nyomsáv kiépítése a kis kaputól 60 fm hosszban	1 200
K6T5	Diszeli temetőben vízvételi hely kialakítása	2 000
	Egyéb város- és községgazdálkodással kapcsolatos beruházások	
K6EV1	Egyéb város- és községgazdálkodással kapcsolatos beruházások tervezése	2 000
K6EV2	Településrendezési eszközök felülvizsgálata	5 000
K6EV3	Városi kamerarendszer bővítése (6 helyszín, képviselői kérések alapján) Közbizt. Alap terhére (6800 eFt)	7 500
K6EV4	Köztéri bútorzat, játszótéri eszközök pótlása (Cselle-Ház Kft.) 2025. évi pénzmaradvány terhére	4 984
	Városüzemeltetési beruházások összesen	110 647
	ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BERUHÁZÁSOK	
	Házkezelésben lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos beruházások	
K6HK1	Ady u. 22. helyiség lakása alakítása áthúzódó része pénzmaradvány terhére	29 256
	Házkezelésben nem lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos beruházások	
	Házkezeléssel kapcsolatos beruházások összesen	29 256
	INTÉZMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS BERUHÁZÁSOK	
K6IN1	Intézményekkel kapcsolatos beruházások tervezése (önkormányzati intézmények, hivatal, kisposták, iskolák)	3 000
K6IN2	Ringató Bölcsődébe egy db Split klíma telepítése	470
K6IN3	Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal "A" épület napelem telepítése	8 585
K6IN4	"A" épület világítás korszerűsítése (jelenlegi lámpatestek cseréje LED-esre)	4 000
K6IN5	Udvari tanácssterembe klímaberendezés (1 ldb 5,3 KW) beszerzése és felszerelése	1 000

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi beruházásai

8. melléklet az _/2026.(_)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

<i>Jogcím</i>	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>
K6IN6	"A" épületbe 2 db (3,5 KW) klímaberendezés beszerzése, a meglévő berendezések felszerelése, átszerelése, klímákhoz villamos betáp.kiép.	4 500
	Intézményekkel kapcsolatos beruházások összesen	21 555
	EGYÉB ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BERUHÁZÁSOK	
	Egyéb önkormányzati vagyonnal kapcsolatos beruházások összesen	0
K6	ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	674 174
	Intézmények saját költségvetésük terhére végzett beruházási kiadásai	12 088
K6	ÖNKORMÁNYZATI ÉS INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	686 262

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi felújítási kiadásai

9. melléklet az _/2026. (.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
1.	2.	3.
K7	FELÚJÍTÁSOK	
	PÁLYÁZATOK	
K7P1	"Szolgálati lakások kialakítása Tapolca városban" PFT projekt (önerő: 141/2024. XI.31.Kt. hat. és 284/2025. XII.17. Kt. hat alapján)	100 819
K7P2	Versenyképes járások program I. ütem, Járdányi Pál Zeneiskola tetőfelújítás	75 701
K7P3	Versenyképes járások program I. ütem, Belvárosi Irodaház villamoshálózat korszerűsítése	76 934
K7P4	Versenyképes járások program II. ütem, Belvárosi Irodaház villamoshálózat korszerűsítése (önerő igény) 282/2025. XII.17. Kt	30 000
K7P5	Versenyképes járások program II. ütem, TBLÁI Bárdos Lajos intézményében fűtésrendszer korszerűsítése	1 000
	Pályázati felújítások összesen	284 454
	VÁROSÜZEMELTETÉS	
	Közvilágítással kapcsolatos felújítások	
	Utak, hidakkal kapcsolatos felújítások	
K7U1	Meglévő közlekedési létesítmények felújítása	10 000
K7U2	Batsányi János Általános Iskola hátsó megközelítése (lépcső) átépítése rámpa kialakításával	1 016
	Zöldterület fenntartással, csapadécsatornákkal kapcsolatos felújítások	
K7Z1	Zöldterületekkel, csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos felújítás tervezése	5 000
	Temetőfenntartással kapcsolatos felújítások	
	Egyéb város- és községgazdálkodással kapcsolatos felújítások	
K7EVI	Eszközhasználati díj terhére történő fejlesztések	25 882
	Városüzemeltetési felújítások összesen	41 898
	ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL KAPCSOLATOS FELÚJÍTÁSOK	
	Házkezelésben lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos felújítások	
K7HKL1	Tapolca, Lesence u. 7. nyílászárók cseréje	5 000

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi felújítási kiadásai

9. melléklet az _/2026. (..) önkormányzati rendelethez

ezer Ft

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
<i>K7HKL2</i>	Kazinczy téri bérlakások nyílászáró csere	4 000
<i>K7HKL3</i>	Deák F. u. 21. nyílászárócsere	2 500
<i>K7HKL4</i>	Arany J. u. 2. teljes felújítás	10 000
<i>K7HKL5</i>	Tapolca, Lesence u. 7. szám alatti társasház C. lépcsőház 3/3. önkormányzati bérlakás teljes felújítása áthúzódó része Pénzmaradvány (ÖMÁK) terhére	17 356
Házkezelésben nem lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos felújítások		
Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos felújítások összesen:		38 856
INTÉZMÉNYEKKEL KAPCSOLATOS FELÚJÍTÁSOK		
<i>K7IN1</i>	Intézményekkel kapcsolatos felújítások tervezése (önkormányzati intézmények, hivatal, kisposták, iskolák)	1 500
Intézményekkel kapcsolatos felújítások összesen:		1 500
EGYÉB ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL KAPCSOLATOS FELÚJÍTÁSOK		
<i>K7ÖV1</i>	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos felújítások tervezése	1 500
Egyéb önkormányzati vagyonnal kapcsolatos felújítások összesen:		1 500
K7	Önkormányzati felújítások mindösszesen	368 208
	Intézmények saját költségvetésük terhére végzett felújítási kiadásai	
K7	Önkormányzati és intézményi felújítások összesen	368 208

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi tartalékai

10. melléklet az _/2026.(_)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

Jogcím	Előirányzat megnevezése	2026.évi előirányzat
1.	2.	3.
K513	I. Tartalékok	
	1 Általános tartalék	15 000
	2 Céltartalék	52 374
	2.1 <i>Működési célú céltartalék</i>	<i>13 874</i>
	2.1.1 Intézményi működési tartalék	8 874
	2.1.2 Polgármesteri keret	5 000
	2.2 <i>Felhalmozási célú céltartalék</i>	<i>38 500</i>
	2.2.1 Bérlet alap számla (2026. évi értékesítések célhoz nem kötött része)	<i>38 500</i>
K513	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	67 374

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATAINAK ÉS
KÖTELEZETISÉGEINEK ADATAI ÉVES BONTÁSBAN

12. melléklet az _/2026.(_)
önk. rendelethez

Sorszám	Jogcím	Összes kiadás	Korábbi években teljesített kötelezettségek	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	ABTV-Smartgrid kiépítése pályázat	44 921	25 687	19 234	
2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00006 a tapolcai Városi Piac fejlesztése	224 887	126 559	98 328	
3.	"A Tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése" projekt	385 882	20 860	365 022	
Összesen:		655 690	173 106	482 584	0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi felhalmozási és tőkejellegű bevételei

13.melléklet az _/2026.(_)
önkormányzati rendelethez

Sorszám	Megnevezés	Nettó ár (ezer Ft-ban)
1.	2.	3.
1.	Ingatlanok értékesítése	
1.1	• Tapolca, 336 hrsz, Kinizsi u. 3.	
1.2	• Tapolca,809 hrsz, Batsányi u. 31	
1.3	• Tapolca, 1682. hrsz, Tapolca, Nyár utca 14.	
1.4	• Tapolca Diszel 4367 hrsz (volt iskola)	
1.5	• Tapolca, 786/3 hrsz, Batsányi János u. 51/1.	
1.6	• Tapolca. 1763 hrsz., 1764. hrsz.	
1.7	• Tapolca, 1 hrsz., Fő tér 4.	
1.8	• Tapolca, 3437/114 hrsz	
1.9	• Tapolca 4507/56 hrsz., 4507/63 hrsz., 4507/67 hrsz., 4507/71 hrsz., 4507/72 hrsz.	
1.10	• Tapolca, 4511/44 hrsz., 4511/45 hrsz., 4511/46 hrsz., 4511/47 hrsz	
1.11	• Tapolca, 1877/3 hrsz	
1.12	• Tapolca, Belterület 1569 hrsz	
1.13	• Zalahaláp, Külterület 010/44 hrsz (kivett személtlerakó telep, legelő)	
1.14	• Tapolca, 4011/1 hrsz Diszel, István utca	
B52	Ingatlanok értékesítése összesen	100 000

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2025-2026. ÉVI

KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI14.melléklet az _/2026.(_)
önkormányzati rendelethez**KOMMUNÁLIS ADÓBAN**

Év	50 %-os kedvezmény		100 %-os		70 éves mentesség		Összesen
	db	eFt	db	eFt	db	eFt	eFt
2025.	7	105	23	345	706	10 590	11 040
2026.	7	123	23	403	706	12 359	12 885

ÉPÍTMÉNYADÓBAN

eFt-ban

Év	Nem vállalkozói, nem üzleti célt szolgáló építményekre vonatkozó kedvezmény (50 %)
2025.	14 326
2026.	15 815

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

15. melléklet az /2026.(.)
önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási tervek
2026. évre

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
	Nyitó pénzkészlet		374 596	438 096	970 596	873 896	683 146	883 871	502 171	290 566	854 003	542 203	355 907	
1.	Bevételek													
2.	Műk.célú állami tám. Áh-n belül	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	168 000	175 507	2 023 507
3.	Felhalm.célú állami tám. Áh-n belül				200 000		97 525		95	18 637				316 257
4.	Közhatalmi bevételek	8 500	8 500	700 000	8 500	8 500	8 500	58 500	58 500	700 000	8 500	8 500	20 400	1 596 900
5.	Működési bevételek	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	50 899	490 899
6.	Felhalmozási célú bevételek	40 000		7 700			30 000		30 000					107 700
7.	Műk. célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pe.													
9.	Finanszírozási célú bevételek	614 000	265 000	120 000	120 000	120 000	420 000	120 000	120 000	350 000	120 000	110 000	23 056	2 502 056
10.	Bevételek összesen:	870 500	481 500	1 035 700	536 500	336 500	764 025	386 500	416 595	1 276 637	336 500	326 500	269 862	7 037 319
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	85 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	144 500	1 179 500
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	35 841	166 841
14.	Dologi kiadások	100 000	100 000	125 000	125 000	125 000	130 000	125 000	125 000	130 000	125 000	125 000	128 904	1 463 904
15.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 000	1 000	1 200	1 200	1 200	1 300	1 200	1 200	1 200	1 300	1 200	2 000	15 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	130 000	100 000	150 000	200 000	100 000	150 000	130 000	130 000	130 000	200 000	106 096	156 410	1 682 506
17.	Beruházások				30 000	50 000	30 000	250 000	20 000	120 000	80 000	40 000	66 262	686 262
18.	Felújítások				50 000	20 000	15 000	30 000	120 000	100 000	5 000	10 000	18 208	368 208
19.	Egyéb felhalmozási célú kiadások					4 050	10 000	5 000	5 000	5 000	10 000	3 500		42 550
20.	Finanszírozási célú kiadások	168 904	110 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	73 644	1 432 548
21.	Kiadások összesen:	495 904	418 000	503 200	633 200	527 250	563 300	768 200	628 200	713 200	648 300	512 796	625 769	7 037 319
22.	Záró pénzkészlet		374 596	438 096	970 596	873 896	683 146	883 871	502 171	290 566	854 003	542 203	355 907	

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az _/2026. ()
önkorm. rendelethez

ezer forintban

Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	2026.évi javaslat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK							
1	2	3	4	5	6	7	8

Kiadások							
01	01	A. IGAZGATÁS					
		I. Működési költségvetés kiadásai		212 588	202 468	0	10 120
	1	Személyi juttatások		103 638	93 518		8 848
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		15 320	15 320		1 212
	3	Dologi kiadások (fizetendő Áfa-t is tartalmazza)		93 630	93 630		60
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	5	Egyéb működési célú kiadások					
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		212 588	202 468	0	10 120
Tervezett álláshelyek száma (fő)				4	4		

01	02	B. VÁROSÜZEMELTETÉS					
		I. Működési költségvetés kiadásai		585 526	585 526		
	1	Személyi juttatások					
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
	3	Dologi kiadások		585 526	585 526		
		Ebből:					
	3.1	- közvilágítás		79 900	79 900		
	3.2	- utak, hidak üzemeltetése		82 024	82 024		
	3.3	- parkok és zöldfelületek fenntartása		93 600	93 600		
	3.4	- köztisztaság települési hulladékszállítás		20 000	20 000		
	3.5	- állategészségügyi feladatok		6 000	6 000		
	3.6	- egyéb város és községgazdálkodás		29 550	29 550		
	3.7	- házkezelés		168 000	168 000		
	3.8	- intézményi karbantartások		20 032	20 032		
	3.9	- önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás		48 820	48 820		
	3.10	- temetőfenntartás		32 600	32 600		
	3.11	- városüzemeltetési tartalék (előre nem tervezhető többletktg)		5 000	5 000		
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	5	Egyéb működési célú kiadások					
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		585 526	585 526		

01	03	C. SZOCIÁLPOLITIKAI ELLÁTÁSOK					
		I. Működési költségvetés kiadásai		15 000	15 000	0	0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az _/2026. ()
 önkorm. rendelethez

ezer forintban

Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	2026.évi javaslat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK							
1	2	3	4	5	6	7	8
		1	Személyi juttatások				
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
		3	Dologi kiadások				
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 000	15 000		
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			- 5-ből: - Szociális, rászorultság jellegű ellátások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	15 000	15 000	0	0

01	04	D. KÖZFOGLALKOZTATÁS					
		I. Működési költségvetés kiadásai					
		1	Személyi juttatások	4 993	4 993		
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 500	4 500		
		3	Dologi kiadások	293	293		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	200	200		
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 993	4 993		

Tervezett álláshelyek száma (fő)	2	2	
---	----------	----------	--

01	05	E. KULTÚRA, KÖZMŰVELŐDÉS					
		I. Működési költségvetés kiadásai					
		1	Személyi juttatások	24 501	24 501		0
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 820	1 820		
		3	Dologi kiadások	601	601		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 080	22 080		
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	24 501	24 501		0

01	06	F. SPORT TEVÉKENYSÉG					
		I. Működési költségvetés kiadásai					
		1	Személyi juttatások	4 173	4 173		0
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55	55		
		3	Dologi kiadások	18	18		
				4 100	4 100		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az _/2026. ()
 önkorm. rendelethez

ezer forintban

Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	2026.évi javaslat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				
1	2	3	4	5	6	7	8
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK							
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 173	4 173		0

01	07	G. POLGÁRI VÉDELEM					
		I. Működési költségvetés kiadásai		600	600		
	1	Személyi juttatások		25	25		
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		8	8		
	3	Dologi kiadások		567	567		
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	5	Egyéb működési célú kiadások					
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		600	600		0

01	08	H. PÁLYÁZATOK MŰKÖDÉSI KIADÁSAI					
		I. Működési költségvetés kiadásai		39 795	39 795	0	0
	1	Személyi juttatások		0		0	0
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		0		0	0
	3	Dologi kiadások		39 795	39 795	0	0
		- ABTV- Smartgrid kiépítése		718	718		
		- TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VE1-2022-00006 számú, "A tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése" című projekt		13 710	13 710		
		- Tapolcai Városi Piac fejlesztése		11 777	11 777		
		- "Szolgálati lakások kialakítása Tapolca városában" PFT projekt		915	915		
		- Versenyképes Járások I. ütem JP. Zeneiskola felújítása		127	127		
		- KEHOP PLUSZ-2.2.1-25 "Zöld-kék infrastruktúra fejlesztés" (Tapolca belterületi csapadékvíz hálózati rekonstrukci), pénzmaradványból		12 548	12 548		
		Egyéb pályázatok kiadásai					
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	5	Egyéb működési célú kiadások					
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		39 795	39 795	0	0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az _/2026. ()
 önkorm. rendelethez

ezer forintban

Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Cím száma	2026.évi javaslat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
			Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK							
1	2	3	4	5	6	7	8
01	09	I. NEMZETKÖZI KAPCSOLATOK					
			I. Működési költségvetés kiadásai	8 300	0	0	8 300
		1	Személyi juttatások	4 500			4 500
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 260			1 260
		3	Dologi kiadások	2 540			2 540
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	8 300	0	0	8 300
01	10	J. INTÉZMÉNYI ÉTKEZÉS					
			I. Működési költségvetés kiadásai	520 600	520 600	0	0
		1	Személyi juttatások				
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
		3	Dologi kiadások	520 600	520 600		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	520 600	520 600	0	0
01	11	K. GYERMEKORVOSI KÖRZET					
			I. Működési költségvetés kiadásai	48 580	48 580	0	0
		1	Személyi juttatások	21 074	21 074		
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 816	2 816		
		3	Dologi kiadások	24 690	24 690		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	48 580	48 580	0	0
Tervezett álláshelyek száma (fő)				2	2		
MINDÖSSZESEN				1 464 656	1 446 236	0	18 420

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 17. mell. az _/2026. ()
SAJÁT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE AZ ADÓSSÁGOT önkormányzati rendelethez
KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL
SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	1 556 000
2.	Tulajdonosi bevételek	42 845
3.	Díjak, pótlékok bírságok	39 000
4.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	107 700
5.	Részvények, részesedések értékesítése	
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 745 545

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
STABILITÁSI TÖRVÉNYBŐL ADÓDÓAN
ELKÉSZÍTETT SZÁMSZAKI ADATAI**

18. mell. az _/2026.(_)
önkormányzati rendelethez

Tapolca Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	Nincs ilyen fejlesztési célja Tapolca város önkormányzatának	
2.		
3.		
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Áht. 29/A. § szerinti tervszámai

19. melléklet az _/2026.(_)
önkorm.rendeletéhez

B E V É T E L E K

Sorszám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	2 023 507	1 800 000	1 800 000	1 900 000
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	1 891 444	1 700 000	1 700 000	1 800 000
10.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	316 257	50 000	50 000	100 000
11.	III. Közhatalmi bevételek	B3	1 596 900	1 693 000	1 693 000	1 693 000
12.	Vagyon típusú adók	B34	319 000	270 000	270 000	270 000
13.	Ebből: - Építményadó	B34	217 000	190 000	190 000	190 000
14.	- Magánszemélyek kommunális adója	B34	102 000	80 000	80 000	80 000
15.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	1 150 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
17.	Idegenforgalmi adó	B355	87 000	88 000	88 000	88 000
18.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	40 900	35 000	35 000	35 000
19.	IV. Működési bevételek	B4	490 899	600 000	600 000	600 000
30.	V. Felhalmozási bevételek	B5	107 700	100 000	100 000	200 000
34.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülől)	B6	0	0		
35.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülől)	B7	0	0		
36.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	4 535 263	4 243 000	4 243 000	4 493 000
37.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	2 502 056	1 955 000	1 964 000	1 678 500
42.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	7 037 319	6 198 000	6 207 000	6 171 500

K I A D Á S O K

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	4 507 751	4 618 000	4 627 000	4 591 500
2.	Személyi juttatások	K1	1 179 500	1 200 000	1 250 000	1 310 000
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	166 841	186 000	194 000	196 500
4.	Dologi kiadások	K3	1 463 904	1 650 000	1 600 000	1 500 000
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 000	15 000	15 000	15 000
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 416 410	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	K502	266 096	267 000	268 000	270 000
7.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	1 097 020	280 000	280 000	280 000
8.	Beruházások	K6	686 262	200 000	200 000	200 000
9.	Felújítások	K7	368 208	50 000	50 000	50 000
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K5	42 550	30 000	30 000	30 000
14.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K8	5 604 771	4 898 000	4 907 000	4 871 500
15.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	1 432 548	1 300 000	1 300 000	1 300 000
16.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>	<i>K9</i>	<i>1 432 548</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 300 000</i>
22.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>	<i>K9</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
28.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	7 037 319	6 198 000	6 207 000	6 171 500

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

23.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 36. sor - költségvetési kiadások 14. sor) (+/-)		-1 069 508	-655 000	-664 000	-378 500
-----	---	--	-------------------	-----------------	-----------------	-----------------

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EU-S TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTJEINEK BEMUTATÁSA

20. melléklet az _/2026. ()
 önkorm.rendelethez

EU-s projekt neve, azonosítója: "ABTV Smartgrid"					
TOP_PLUSZ-2.11-21-VE1-2022-00027					<i>Ezer forintban!</i>
Források	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	152		100		
- saját erőből központi támogatás					
EU-s és hazai forrás utófinanszírozással					
EU-s forrás szállítói finanszírozással					
100%-os előlegű finanszírozással	44 574		95	0	44 669
Társfinanszírozás					
Hitel					
Források összesen:	44 726	0	195	0	44 921

Kiadások, költségek	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű (tb-vel)				0	0
Felújítások					
Beruházások, beszerzések	1 461	15 832	18 516	0	35 809
Szolgáltatások igénybe vétele (dologival)	3 689	4 705	718	0	9 112
Adminisztratív költségek				0	0
Tartalékkeret					0
Összesen:	5 150	20 537	19 234	0	44 921

EU-s projekt neve, azonosítója: Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen és térségében					
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-VE1-2024-00003					<i>Ezer forintban!</i>
Források	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő (megelőlegezéssel együtt)					0
- saját erőből központi támogatás,0					0
EU-s forrás utófinanszírozással					0
EU-s forrás szállítói finanszírozással					0
100%-os előlegű finanszírozással		0	18 637	0	18 637
Hitel					

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EU-S TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTJEINEK BEMUTATÁSA

20. melléklet az _/2026. ()
 önkorm.rendelethez

Források összesen:	0	0	18 637	0	18 637
---------------------------	---	---	--------	---	--------

Kiadások, költségek	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű (tb-vel)					0
Felújítások					0
Beruházások, beszerzések			18 637	0	18 637
Szolgáltatások igénybe vétele (dologival)					0
Egyéb, nem intézményi ellátások					0
Adminisztratív költségek				0	0
Tartalékkeret					0
Összesen:	0	0	18 637	0	18 637

EU-s projekt neve, azonosítója: "A tapolcai Városi Piac fejlesztése"					
					<i>Ezer forintban!</i>
Források	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	2 223				2 223
- saját erőből központi támogatás					0
EU-s és hazai forrás utófinanszírozással					0
EU-s forrás finanszírozással		125 129	97 525		222 654
100%-os előlegű finanszírozással					0
Társfinanszírozás					0
Hitel					0
Források összesen:	2 223	125 129	97 525	0	224 877

Kiadások, költségek	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű (tb-vel)					

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EU-S TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTJEINEK BEMUTATÁSA

20. melléklet az _/2026. ()
 önkorm.rendeletéhez

Felújítások					0
Beruházások, beszerzések	10 960	110 534	86 551		208 045
Szolgáltatások igénybe vétele (dologival)	2 233	2 832	11 777		16 842
Egyéb, nem intézményi ellátások					0
Adminisztratív költségek					0
Tartalékkeret					0
Összesen:	13 193	113 366	98 328	0	224 887

EU-s projekt neve, azonosítója: " A tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése"					
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VE1-2022-00006 <i>Ezer forintban!</i>					
Források	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	13 049	7 811	165 022		185 882
- saját erőből központi támogatás					
EU-s és hazai forrás utófinanszírozással	200 000	-200 000	200 000		200 000
EU-s forrás finanszírozással					
100%-os előlegű finanszírozással					0
Társfinanszírozás					
Hitel					
Források összesen:	213 049	-192 189	365 022	0	385 882

Kiadások, költségek	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű (tb-vel)					
Felújítások					0
Beruházások, beszerzések	12 859	0	351 312		364 171
Szolgáltatások igénybe vétele (dologival)	2 191	5 810	13 710		21 711
Egyéb, nem intézményi ellátások					0
Adminisztratív költségek					0
Tartalékkeret					0
Összesen:	15 050	5 810	365 022	0	385 882

**Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési szervei
engedélyezett létszámkerete jogviszonyonkénti megbontásban**

21. melléklet az _/2026. ()
önkorm. rendeletez

Megnevezés	2026. 01. 01. engedélyezett létszám (fő)
Tapolcai Kertvárosi Óvoda	55,0
<i>Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony</i>	48,0
<i>Munkaviszony</i>	7,0
Wass Albert Könyvtár és Múzeum	
	14,5
<i>Munkaviszony</i>	14,5
Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal	58,0
<i>Közszolgálati jogviszony</i>	53,0
<i>Munkaviszony</i>	5,0
Intézmények összesen:	127,5
Tapolca Város Önkormányzata	8,0
<i>Választott tisztségviselők</i>	2,0
<i>Közfoglalkoztatottak</i>	2,0
<i>Munkaviszony</i>	2,0
<i>Egészségügyi szolgálati jogviszony</i>	2,0
MINDÖSSZESEN:	135,5
<i>ebből:</i>	
<i>Választott tisztségviselők</i>	2,0

Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési szervei

21. melléklet az _/2026. ()
önkorm. rendeletehöz

Megnevezés	2026. 01. 01. engedélyezett létszám (fő)
<i>Közszolgálati jogviszony</i>	53,0
<i>Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony</i>	48,0
<i>Munkaviszony</i>	28,5
<i>Egészségügyi szolgálati jogviszony</i>	2,0
<i>Közfoglalkoztatottak</i>	2,0