

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) 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 igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Az intézmények által nem tervezett és többletbevételként 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 feladatelmaradás 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 közkölségen 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 előirányzattal 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 előirányzatból 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 20.

Dobó Zoltán sk.
polgármester

dr. Iker Viktória sk.
jegyző

Kihirdetve: 2026. február 20.

dr. Iker Viktória sk.
jegyző

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN ÖSSZESÍTVE

2. melléklet az 1/2026.(II.20.)
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 fa-ainak 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 kívülől)	B6	16 331	0	0	0	0
37.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülől)	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 1/2026.(II.20.)
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 1/2026.(II.20.)
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							
ÖNKORMÁNYZAT										
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
	1		I. Működési célú támogatások államházt. belülről		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. gyermekéktetési 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	
	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		
			Részeselek 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

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

3. melléklet az 1/2026.(II.20.)
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						
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		
			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 1/2026.(II.20.)
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	01		TAPOLCAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1		I. Működési célú támogatások államházt.belülről	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 kív.)	B6					
	7		VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.(áh-on kív.)	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 1/2026.(II.20.)
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
02	02		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			TAPOLCAI KERTVÁROSI ÓVODA						
	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 1/2026.(II.20.)
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	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 kiv.)		B6					
		7	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kiv.)		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				
			Működési célú finanszírozási kiadások							
			Betét elhelyezése							
			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások							
			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 1/2026. (II.20.)
önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1.	2.	3.
K506	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	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 kívülre	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 tehetséggyógyító 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

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI TÁMOGATÁSAI

7. melléklet az 1/2026. (II.20.)
önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
K84	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
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 1/2026.(II.20.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

Jogcím	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 járáások 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 1/2026.(II.20.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
1.	2.	3.
	Temetőfenntartással kapcsolatos beruházások	
K6T1	Temetőfenntartással kapcsolatos beruházások tervezése	3 000
K6T2	Régi köztető 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 köztetőben betonlapos nyomsvá 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 lakásá 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 tanácsterembe klímaberendezés (1 ldb 5,3 KW) beszerzése és felszerelése	1 000
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

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi beruházásai

8. melléklet az 1/2026.(II.20.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

<i>Jogcím</i>	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>
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 1/2026. (II.20.)
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	
K7EV1	Eszközhasználati díj terhére történő fejlesztések	25 882
	Városüzemeltetési felújítások összesen	41 898

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi felújítási kiadásai

9. melléklet az 1/2026. (II.20.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft

Jogcím	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat összesen
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL KAPCSOLATOS FELÚJÍTÁSOK		
Házkezelésben lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos felújítások		
<i>K7HKL1</i>	Tapolca, Lesence u. 7. nyílászárók cseréje	5 000
<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>K7INI</i>	Intézményekkel kapcsolatos felújítások tervezése (önkormányzati intézmények, hivatal, kisposták, iskolák)	1 500
Intézményekkel kapcsolatos felújítások összesen:		1 500
EGYÉB ÖNKORMÁNYZATI VAGYONNAL KAPCSOLATOS FELÚJÍTÁSOK		
<i>K7ÖVI</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 1/2026.(II.20.)
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

T Á J É K O Z T A T Ó
A POLGÁRMESTERI KERET
2026. ÉVI FELHASZNÁLÁSÁRÓL

11. melléklet az 1/2026.(II.20.)
önkormányzati rendelethez

ezer Ft-ban

Jogcím	2026. évi eredeti előirányzat	Felhasználás	Egyenleg
TARTALÉKOK 2.1.2 - Polgármesteri keret -	5 000		
Polgármesteri keret összesen	5 000	0	5 000

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 1/2026.(II.20.)
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 szemétkerakó telep, legelő)	
1.14	• Tapolca, 4011/1 hrsz Diszel, István utca	
B52 Ingatlanok értékesítése összesen		100 000

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2025-2026. ÉVI

KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

14.melléklet az 1/2026.(II.20.)

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 tüzeti célt szolgáló építményekre vonatkozó kedvezmény (50 %)
2025.	14 326
2026.	15 815

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

15. melléklet az 1/2026.(II.20.)
önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
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 1/2026. (II.20.)
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		

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az 1/2026. (II.20.)
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	03		C. SZOCIÁLPOLITIKAI ELLÁTÁSOK				
			I. Működési költségvetés kiadásai	15 000	15 000	0	0
		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	4 993	4 993		
		1	Személyi juttatások	4 500	4 500		
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	293	293		
		3	Dologi kiadások	200	200		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		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	24 501	24 501		0
		1	Személyi juttatások	1 820	1 820		
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	601	601		
		3	Dologi kiadások	22 080	22 080		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	24 501	24 501		0

01	06		F. SPORT TEVÉKENYSÉG				
			I. Működési költségvetés kiadásai	4 173	4 173		0
		1	Személyi juttatások	55	55		
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18	18		
		3	Dologi kiadások	4 100	4 100		
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
		5	Egyéb működési célú kiadások				
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 173	4 173		0

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az 1/2026. (II.20.)
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	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
		- <i>ABTV- Smartgrid kiépítése</i>		718	718		
		- <i>TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VE1-2022-00006 számú, "A tapolcai gyermekorvosi alapellátás és a védőnői szolgálat fejlesztése" című projekt</i>		13 710	13 710		
		- <i>Tapolcai Városi Piac fejlesztése</i>		11 777	11 777		
		- <i>"Szolgálati lakások kialakítása Tapolca városában" PFT projekt</i>		915	915		
		- <i>Versenyképes Járások I. ütem JP. Zeneiskola felújítása</i>		127	127		
		- <i>KEHOP_PLUSZ-2.2.1-25 "Zöld-kék infrastruktúra fejlesztés" (Tapolca belterületi csapadékvíz hálózati rekonstrukci), pénzmaradványból</i>		12 548	12 548		
		<i>Egyéb pályázatok kiadásai</i>					
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	5	Egyéb működési célú kiadások					
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		39 795	39 795	0	0

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

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖNKORMÁNYZATI FELADATAINAK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK RÉSZLETEZÉSE

16. mell. az 1/2026. (II.20.)
 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	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
SAJÁT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE AZ ADÓSSÁGOT
KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL
SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ

17. mell. az 1/2026. (II.20.)
 önkormányzati rendelethez

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 1/2026.(II.20.)
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 1/2026.(II.20.)
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.	Vagyoni 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 kívülről)	B6	0	0		
35.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	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.	Működési célú finanszírozási kiadások	K9	1 432 548	1 300 000	1 300 000	1 300 000
22.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	K9	0	0		
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 1/2026. (II.20.)
 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 (megelőlekezéssel 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					
Források összesen:	0	0	18 637	0	18 637

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EU-S TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTJEINEK BEMUTATÁSA

20. melléklet az 1/2026. (II.20.)
 önkorm.rendelethez

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	

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EU-S TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTJEINEK BEMUTATÁSA

20. melléklet az 1/2026. (II.20.)
 önkorm.rendelethez

Kiadások, költségek	2025. előtt	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű (tb-vel)					
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 1/2026. (II.20.)
önkorm. rendelethez

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>Közfoglalkoztatotti 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
<i>Közfoglalkoztatotti 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