ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	**4./Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása**
A napirend előterjesztője:	Nagy Jánosné polgármester
Az előterjesztést készítette:	Bordás Ferencné pénzügyi ügyintéző
Törvényességi ellenőrzést végezte:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Döntéshozatal módja:	minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1. előzetes hatásvizsgálati lap 2. rendleet-tervezet 3. Indokolás

Tisztelt Képviselő-testület!

2025. évben az Országgyűlés megalkotta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény).

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 25. §-a szerint, **amennyiben 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 költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaikat teljesítsék.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.
Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát vesztette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. (A 25. § (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet a 25.§ (1) és (3) bekezdés szerint beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111/A. §-a értelmében: „Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan **nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**"

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítására az Áht., az Mötv., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) alapján került sor.

A rendelet hatálya Zalaújlak Község Önkormányzatára terjed ki.

A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jogszabályi előírásból kifolyólag külön címet alkotnak.

Az önkormányzat kiadási és **bevételi fő összege: 41 724 567,- Ft-ban** kerül meghatározásra a javaslatban, melyet összeségében az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A) **A bevételek részletezése**

A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:
- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek - különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik,
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai,
- tapasztalati adatok – egyes esetenként előforduló bevételek tekintetében.

A bevételek között legnagyobb arányt az önkormányzatot megillető költségvetési támogatási bevételek jelentik. További jelentős arányt képviselnek még a következő bevételek:
az önkormányzat sajátos működési bevételei

A továbbiakban az egyes bevételek részletezését mutatja be.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2026. évi előirányzata a Kvtv. 2.sz. melléklet alapján: összesen 19 118 471,- Ft-ot biztosít.

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

B111 A települési önkormányzatok működésének általános támogatása **13 828 040,-Ft**

- zöldterület gazdálkodás 1 488 018,- Ft
- közvilágítás üzemeltetés támogatás 1 238 000,-Ft
- köztemető támogatása 303 877,-Ft
- közutak fenntartása 1 151 068,- Ft
- egyéb önkorm. feladatok tám. 9 635 908,- Ft
- külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 11 169,-Ft

B113 Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására: **3 020 431,- Ft**
szociális feladatok egyéb támogatása 3 020 431,- Ft

B114 Kulturális feladatok támogatására **2 270 000,- Ft**

B3 A közhatalmi bevételek 2026 évi tervezett összege összesen**: 4 350 000,-Ft**
Építményadó tervezett bevétele: 1 000 000,-Ft, Idegenforgalmiadó bevétel tervezete 300 000,-Ft
Iparűzési tervezett adóbevétel 2 000 000,-Ft, kommunális adó bevétel tervezete 1 000 000,-Ft.
Késedelmi pótlékra 5 .000,-Ft a tervezett bevétel.

B4 Önkormányzat működési bevétele várhatóan **600 360- Ft,**
Szolgáltatások bevétele: 20 000,- Ft (Sírhely megváltsás, terembér)
Kamatbevételre : 360,- Ft (Lekötött betét után járó kamat)
Egyéb működési bevételek : 400 000,- Ft (villamosenergia, gázenergia visszatérítés)

B813 Előző évi várható pénzmaradványunk **13 369 331,- Ft**

B814 ÁH belüli megelőlegezés: 764 739,**-Ft**

B817 Lekötött betét összege: **3 521 666,- Ft**

b) A kiadások részletezése

A kiadások tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes kiadások jogalapját jelentik,
- az ellátandó feladatokhoz viszonyítottuk a korábbi évek tapasztalati adatait,
- tekintettel voltunk a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelező előírásokra.

A kiadások indoklása, részletezése:

Személyi juttatások összesen: **9 220 000,-Ft**

K1101 rovaton a törvényszerinti munkabért terveztük meg, egy fő közművelődési szakember bérét 1 140 000,-Ft összegben.

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

K121 A **választott tisztségviselő juttatásai** soron tervezzük meg a polgármester tiszteletdíját és a polgármester, alpolgármester költségtérítését 7 360 000,- Ft összegben. K122 Egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásainál egy fő (hivatalsegéd) megbízási dját 720 000,- Ft. összegben terveztük meg.

2026. évben a rendszeres személyi juttatások után **13 % szociális hozzájárulási adó**t kell fizetni, melynek tervezett összege 200 000,-Ft.

K3 Dologi kiadásainknál a 2025. évi tényleges kiadásainkat, közüzemi díjakat vettük számításba: 14 910 000,- Ft
A dologi kiadásokhoz terveztük a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok beszerzését 2 000 000,-Ft összegben (az üzemeltetési anagok tervezésekor figyelembe vettük a megrendezésre kerülő programokhoz szükséges anyagok megvásárlását. Informatikai és egyéb kommunikációs szolgáltatások (weboldal üzemeltetés és a telefon szolgáltatás díja).
Karbantartás kisjavítás tervezett előirányzata (kamerarendszer karbantartása 76 200,-Ft/félév, ingatlankataszter program éves díját), a temetőben kihelyezett konténer bérleti dija.
A közüzemi díjak tervezett kiadására 2 580 000,-Ft-ot irányoztunk elő, amely magába foglalja az áramdíj, gázdíj, vízdíj tervezett összegeit. Fizetendő áfára 50.000,-Ft-ot, működéscélú előzetesen felszámított áfa kiadására 2 300.000-Ft-ot irányoztunk elő.
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások sorára terveztük a pályázatok írásának, egyes munkavégzéshez nyújtott szakmai tanácsadással kapcsolatos kiadásokat. Egyéb szolgáltatások kiadásaira 13 080 000,-Ft-ot tervezetünk (biztosítás, hulladékszállítási díj, postai szolgáltatások díja, egyéb üzemeltetési szolgáltatások, fűnyírás, programok szervezésére).

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 3 020 431- Ft
Önkormányzat rendeletében megállapított juttatások: települési támogatás: 90.000,-Ft, beiskolázási és óvodáztatási támogatás, általános iskolába járó gyerekek étkezési támogatása, idős nyugdíjasok támogatása, egy fő szociális étkező támogatása 2 930 431,-Ft összegben.

Pénzeszközátadás, egyéb támogatás:

K512 Működéscélú támogatás államháztartáson kívülre 480 400,-Ft
Ebből az összegbeől - Zalakarosi Kistérség Társulásához, főépítész foglalkoztatásához és adminisztrációs költséghez 251 400,-Ft összeget terveztünk.
- háztartásoknak 42 000,-Ft összegben,(hat háztartás biztosítja a kamerarendszer áramellátását.)
- egyéb civil szervezet 100 000,-Ft (Csapi-Zalaújlak Polgárőrség támogatása)
- nonprofit szervezetnek 87 000,- (2026 . évi Fogászati ügyelet)

BeruházásK6 előirányzata 559 790,-Ft a Versenyképes Járások Programon belül elnyert „Településüzemeltetés feltételeinek javítása utcabútorokkal" megnevézi pályázat összege. Tárgyi eszköz beszerzés (utcabútor) nettó 440 780 plusz áfa 119 010,-Ft összegben.
Felújítások K7 „Közbiztonság fokozása közvilágítás fejlesztésével" Napelemes közvilágítás előirányzata 1 280 400,-Ft, nettó 1 008 189,- plusz áfa 272 111,-Ft.
Közvilágítás korszerűsítése, melynek előirányzata 5 244 706,-Ft nettó 4 129 690,- plusz áfa 1 115 016,-Ft.

K914 Államháztartáson belüli megelőlegezésének visszafizetése
(2026.00.hó normatíva) 764 739,- Ft.
K512 Tartalék: 6 044 101,-Ft

A 2026. évre tervezett programjaink: (A tervezett költségek előirányzata a költségvetésbe tervezve lett.

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

- Egry József születésének évfordulójára való megemlékezés, egyben a 1948-as szabadságharcban elesett hősökre emlékezés
- Régió fesztiválon való részvétel
- Pünkösdölés – falunap rendezvény
- Egry József halálának 75. évfordulója
- Éjszakai hegyi túra augusztusban
- Elszármazottak találkozója
- Idősek napja
- Mikulás ünnepség a gyerekeknek
- Pályázatok (Hungarikum, Magyar Falu stb.)

Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatait a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetési létszámkeret indoklása, részletezése

A képviselő-testület a 2026. december 31-ig állományba nem tartozó 1 fő polgármesteri létszámot irányoz elő.

Állományba nem tartozó: 1fő (polgármester)

Összességében elmondható, hogy a feltétlenül szükséges feladatokat terveztük, abban a reményben, hogy rendkívüli kiadás vagy áremelkedés nem zavarja meg az önkormányzat gazdálkodását a 2026-os esztendőben.

Kérem a Tisztelt Képviselő-tetsületet, hogy döntsön a 2026. évi költségvetés elrogadásáról a rendelet-tervezetben foglaltak szerint.

Zalaújlak, 2026. január 14.

Nagy Jánosné sk.
polgármester

Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Az ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi gazdálkodása megalapozásának céljából alkotja meg a költségvetési rendeletét, mely alapján finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezései, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény rendelkezései és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény rendelkezései alapján a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. §

A költségvetés címrendje: az Önkormányzat költségvetési szerv egy címet alkot.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszegét **41 724 567** Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület 2026. évi költségvetési bevételeinek összegét 24 068 831 Ft-ban hagyja jóvá, melynek a jogcímei:

a) működéscélú támogatások államháztartáson belülről 19 118 471Ft,
b) közhatalmi bevételek 4 350 000 Ft,
c) működési bevételek 600 360 Ft,

(3) Finanszírozási bevételek 17 655 736 Ft

a) előző évi pénzmaradvány 13 369 331 Ft
b) államháztartáson belüli megelőlegezések 764 739 Ft
c) lekötött betét 3 521 666 Ft

(4) **2026. évi költségvetési kiadások összegét 41 724 567 Ft**

a) személyi juttatások 9 220 000Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok 200 000 Ft
c) dologi kiadások 14 910 000Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai 3 020 431 Ft
e) egyéb működéscélú kiadások 1 040 190 Ft

f) beruházások 559 790 Ft
g) felújítások 5 194 101 Ft
h) finanszírozási kiadás 764 739 Ft

(5) Tartalék 6 044 101 Ft

(6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevétel és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1. melléklet 1.táblázata tartalmazza.

Költségvetési szerv létszáma

4. §

A képviselőtestület az Önkormányzat létszámát 1 főben tiszteletdíjas polgármester állapítja meg.

Az önkormányzat bevétele

5. §

A 3. §(1) bekezdésben megállapított főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet 2-4. táblázata tartalmazza.

Az önkormányzat kiadása

6. §

A Képviselőtestület az önkormányzat 2026. évi kiadási előirányzatait az 1. melléklet 3-5. táblázat tartalmazza.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselőtestület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 1. melléklet 6. táblázat mutatja be.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A képviselőtestület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban 2026. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig a polgármester az Áht. 25. §. (1) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások a Áht. 25. § (4) bekezdés szerint ezen költségvetési rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.

(2) Az önkormányzat 2026 évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. tv. 3 §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(3) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

(4) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

9. §

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon beleül a részelőirányzatokról – az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Korm.rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(4) A meghatározott tartalék előirányzatának módosításáról a polgármester 300.000,-Ft-ig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalék előirányzatában módosításról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

10. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodása során az év közben létrejött hiány finanszírozása működési likvid hitelfelvétellel történik.

(2) Zalaújlak Község Önkormányzata a 2026. évben bevételeit és kiadásait az OTP Bank ZRt. Nagykanizsa, Deák tér 16. szám alatti fiókjánál vezetett számlákon bonyolítja.

11. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti lekötés útján hasznosíthatják.

12. §

(1) Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. CLXXXIX. törvény 115 § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

13. §

A polgármester 200.000 Ft összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

Záró rendelkezések

14. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadásai előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Jelen rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, kihirdetéséről- az SZMSZ-ben szabályozott módon a jegyző gondoskodik

Zalaújlak, 2026. január….

Nagy Jánosné
polgármester

Dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

A rendelet kihirdetésre került Zalaújlakon,

2026. január…….-én

Dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

K1 - K8 Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről

4. táblázat

Megnevezés	Rovatkód	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026
Törvény szerinti illetmények, munkabér	K1101	1 080 000	1 075 000	1 140 000
Céljuttatások, projektprémium	K1103			
Helyettesítési díj, túlóra	K1104			
Béren kívüli juttatások (Erzsébet-utalvány)	K1107			
Közlekedési költségtérítés	K1109			
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113			
Foglalkoztatottak szemelyi juttatásai	***K11***	***1 080 000***	***1 075 000***	***1 140 000***
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 169 000	7 835 033	7 360 000
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	K122	660 000	655 000	720 000
Külső személyi juttatások	***K12***	***8 829 000***	***8 490 033***	***8 080 000***
Személyi juttatások összesen	**K1**	**9 909 000**	**9 565 033**	**9 220 000**
Munkaadókat terhelő járulékok	***K2***	***200 000***	***192 581***	***200 000***
- szociális hozzájárulási adó	K2		192 800	200 000
- táppénz hozzájárulás	K2			
- egészségügyi hozzájárulás	K2			
- munkáltatói szja hozzájárulás	K2			
Személyi kiadások összesen:		**10 109 000**	**9 757 614**	**9 420 000**
Szakmai anyagok beszerzése	K311	10 000		10 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 100 000	1 306 594	2 000 000
Készletbeszerzés	**K31**	**1 110 000**	**1 306 594**	**2 010 000**
Informatiai szolgáltatatások igénybevétele	K321	260 000	259 415	270 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000	26 793	50 000
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	**280 000**	**286 208**	**320 000**
Közműdíj áramdíj		1 014 000	1 210 547	1 400 000
Közműdíj vízdíj		80 000	380 124	380 000
Közműdíj gázdíj		300 000	673 164	800 000
Közüzemi díjak összesen	**K331**	**1 394 000**	**2 263 835**	**2 580 000**
Közvetített szolgáltatások	K332			
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	K334	500 000	702 803	1 000 000
Bérleti és lizing díj	K335	100 000	886 595	1 000 000
Szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások	K336	150 000	642 764	500 000
Egyéb szolgáltatások	K337	6 500 000	4 484 828	7 000 000
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**8 644 000**	**8 180 825**	**13 080 000**
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	1 400 000	1 849 154	2 300 000
Fizetendő ÁFA	K352	13 000	13 000	15 000
Egyéb dologi kiadások	K355	15 000	109	15 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	**K35**	**1 428 000**	**1 862 263**	**2 330 000**
Dologi kiadások	**K3**	**9 206 320**	**9 871 920**	**14 910 000**
Pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám.	K42			
Egyéb nem intézményi ellátási díjak	K48	2 614 005	2 830 827	3 020 431
- önkorm. Rendeletében megállapított juttatás	K48			2 930 431
- települési támogatás	K48			90 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	**2 614 005**	**2 830 827**	**3 020 431**
Elvonások és befizetések	K502			
Mük.célú kölcsönök nyújtása ÁH belülre	K504			
Mük. célú kölcsönök törlesztése ÁH belülre	K505			
Mük. célú egyéb támogatások ÁH belülre	**K506**	**891 130**	**897 510**	
Mük. célú egyéb támogatások ÁH kívülre	**K512**	**480 400**	**366 000**	**480 400**
- non-profit szervezeteknek	K512		156 000	87 000
-egyházi jogi személyek	K512		50 000	50 000
ebből egyéb civil szervezete	K512		150 000	100 000
ebből:háztartásoknak	K512		10 000	15 000
Tartalékok	K513	7 008 594		6 044 101
Egyéb működési c. kiadások	**K5**	**7 873 594**	**1 411 355**	**6 524 501**
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Tárgyi eszköz beszerzés	K64			440 780
Részesedések beszerzése	K65			
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA	K67			119 010
Beruházások (44+...+50)	**K6**			**559 790**
Ingatlanok felújítása	K71			5 137 879
Tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA	K74			1 387 227
Felújítások	**K7**			**6 525 106**
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatás ÁH belülre (T	**K83**			
Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁH belülre	K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH kívülre (kölcsön)	K86			
Felhalmozási célú támogatás nyújtása ÁH kívülre (v.n.t.tám.)	K89			
Költségvetési kiadások	**K1-K8**	**24 672 054**	**19 573 077**	**40 959 828**

K9. Finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről

5. táblázat

Megnevezés	Rovatkód	2025. évi eredeti előirány	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Hosszú lejárató hitelek, kölcsönök törl	K9111			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törles	K9112			
Hitel-, kölcsöntörlesztése ÁH kívülr	**K911**	**0**	**0**	**0**
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetés	K914	564 359	564 359	764 739
Központi, irányító szervi támogatások	K915			
Önkormányzati támogatás (intézmény	K915			
Pénzeszköz betétként elhelyezése	K915			
Belföldi finanszírozás kiadásai	**K91**	**564 359**	**564 359**	**764 739**
Finanszírozási kiadások	**K9**	**564 359**	**564 359**	**764 739**

6. táblázat

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladatati és előirányzatai éves bontásban

sor-szám	Többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
			2026	2027	2028	2029	2030	össz
1	Hitel	Bevételi ei.						
		Kiadási ei..						
		Egyenleg						
2	Személyi jellegű kiadások	Bevételi ei.						
		Kiadási ei..	9220000	10200000	10350000	10400000	10500000	50670000
		Egyenleg						
3	Közmű díjak	Bevételi ei.						
		Kiadási ei..	2580000	2580500	2590000	2592000	2593000	12935500
		Egyenleg						

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Zalaújlak Község Önkormányzat Képviselő- testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló …./2026. (...) önkormányzati rendeletéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások:
A lakosság tájékoztatása a rendelet-tervezet alapján biztosított.

2. Gazdasági, költségvetési hatások
A rendelet-tervezet magában foglalja Zalaújlak Község Önkormányzata költségvetését. A települési önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti hatások
A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények
A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A rendeletben foglaltak végrehajtása a közös önkormányzati hivatalra további adminisztratív terheket nem ró.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
Az önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ban kapott felhatalmazás alapján alkotja meg a rendeletét. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a jogszabályban meghatározott határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az Áht. 108. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott adatszolgáltatást az államháztartás információs rendszere keretében nem tudja teljesíteni. Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Zalaújlak, 2026. január 23.

dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző