

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

a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III.02.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az Önkormányzat meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik, melyet az éves gazdálkodás során szükséges módosítani. Ezeket a változásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai szerint a költségvetési rendeletben is át kell vezetni.

[2] Zalakaros Város Önkormányzatának 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, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezései, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény rendelkezései alapján a következőket rendeli el:

1. §

A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének fő-összegét 2.605.489.615 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2026. évi költségvetési bevételeinek összegét 2.279.340.315 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 550.040.623 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 551.561.820 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 1.001.585.224 Ft,
- d) működési bevételek 169.860.744 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 0 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 1.706.685 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 4.585.219 Ft.

(3) A 2026. évi költségvetési kiadások összegét 2.579.606.114 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (4)-(5) bekezdések tartalmazzák.

(4) Működési költségvetés kiadásai:

- a) személyi juttatások összege 465.101.861 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 66.237.412 Ft,
- c) dologi kiadások 754.178.089 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.811.483 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 867.269.803 Ft,

- ea)* ebből: véglegesen átadott pénzeszközök államháztartáson belülré 113.100.377 Ft,
- eb)* államháztartáson kívülré 144.072.591 Ft,
- ec)* működési célú kölcsön 123.825 Ft,
- ed)* elvonások, befizetések 121.503.594 Ft,
- ee)* tartalékok 488.469.416 Ft, ebből általános tartalék 5.265.691 Ft.

(5) Felhalmozási költségvetés kiadásai:

- a)* beruházások 187.300.822 Ft,
- b)* felújítások 211.581.278 Ft,
- c)* egyéb felhalmozási célú kiadások 22.125.366 Ft.

(6) Az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek beruházási és felújítási kiadásait részletezve a 8. melléklet tartalmazza.

(7) A költségvetési hiány összegét 300.265.799 Ft-ban állapítja meg, mely belső finanszírozású.

(8) Finanszírozási bevételek és kiadások:

- a)* A 2026. évi finanszírozási bevétel jogcíme:
 - aa)* maradvány igénybevétel: 326.149.300 Ft,
 - ab)* államháztartáson belüli megelőlegezés 0 Ft,
 - b)* A 2026. évi finanszírozási kiadás jogcíme:
 - ba)* Hiteltörlesztés 7.560.000 Ft,
 - bb)* államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés 18.323.501 Ft,
- A finanszírozási bevételek és kiadások mérlegét 300.265.799 Ft többlettel állapítja meg.

(9) A működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.

(10) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni, melynek felhasználásáról a Képviselőtestület határoz.”

2. §

(1) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zalakaros, 2026. szeptember 10.

Czirákiné Pakulár Judit s.k.
polgármester

Tulok Anett s.k.
jegyző

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„8. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„9. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9_melleklet-1-2026 onk_rendelethez-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„14. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14_melleklet-1-2026 onk_rendeleteh-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

11. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„15. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15_melleklet-1-2026 onk_rendeleteh-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„16. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16_melleklet-1-2026 onk_rendeleteh-koltsegvetes202609-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdésének előírása értelmében Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Áht. 34. § (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével- negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítani köteles a költségvetési rendeletét.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet-tervezet összeállításának alapjai.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–12. mellékletehez

Az 1. §-hoz:

A rendelettervezet 1. §-a Zalakaros Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése bevételi, kiadási főösszegének, valamint költségvetési egyenleg összegének módosítását tartalmazza. Meghatározza a működési és felhalmozási egyenleg finanszírozásának szabályait és összegeit. A kiadási és bevételi főösszegeken belül a kiadások és bevételek módosítását tartalmazza előirányzatcsoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti részletezettségben.

A 2. §-hoz:

A mellékletben átvezetésre kerülnek a változások, amely okán a melléklet módosul.

A 3. §-hoz:

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.