



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. szeptember 24-i rendes ülésére

Napirendi pont címe: Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III.02.) önkormányzati rendelet módosítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető 

Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel 

Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

Pénzügyi fedezet: Pénzügyi fedezet biztosítása nem szükséges.


Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a rendeleti javaslat törvényességi szempontból megfelel.


Tulok Anett
jegyző

Napirend címe: Zalakaros Város Önkormányzat Képviselőtestületének 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III.02.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztést készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdésének előírása értelmében Zalakaros Város Önkormányzat 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. előírásai szerint előterjesztésre kerül a 2026. évi költségvetési rendelet előirányzatainak 1. sz. módosítása.

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III.02) számú rendeletének 13. §-a az alábbiak szerint szabályozza az előirányzat átcsoportosításokat:

- 1) A Képviselőtestület a költségvetési szerve részére – az Önkormányzati finanszírozást - a likviditási tervének megfelelően biztosítja. Ettől csak rendkívüli kifizetések esetén lehet eltérni.*
- (2) A költségvetés előirányzatainak módosítását – az első negyedév kivételével negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-ei hatállyal módosítja.*
- (3) A Képviselőtestület az évközben keletkezett saját bevételek többlete terhére történő előirányzat – átcsoportosítási jogát átruházza a polgármesterre azzal, hogy az éves átcsoportosítás összege nem haladhatja meg az 5.000.000 Ft-ot.*
- (4) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:*
 - a) A működési kiadások dologi kiadási előirányzatain belül, a feladatok közötti átcsoportosítást engedélyezheti.*
 - b) Felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között 1 millió forint összegig az átcsoportosításokat engedélyezhet. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével lehet átcsoportosítani.*
 - c) A költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és a felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.*
- (5) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester a következő költségvetési rendelet módosítás keretében köteles beszámolni.*
- (6) A Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásai és bevételei között – a meghatározott célok teljesítése mellett - a jegyző az előirányzatokat saját hatáskörben átcsoportosíthatja.*
- (7) A Képviselőtestület a tartalék terhére történő átcsoportosítás jogáról a 1. melléklet 7. táblázatában felsorolt feladatok vonatkozásában, a mellékletben megjelöltek szerint rendelkezik.*
- (8) A saját hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a Képviselőtestület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.*

Mindezek figyelembevételével az alábbi előirányzat módosítás elfogadását javaslom:

A költségvetés főösszege az I. módosítással összesen **20.189.246 Ft-tal növekszik**. Ebből:

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI OLDALÁN:

Támogatások, többletbevételek:

1. A 2026. évi normatív támogatás elszámolását követően 5 065 403 Ft összegű többlettámogatás érkezett, amelyből 4 666 600 Ft átadásra került a Zalakaros Kistérség Többcélú Társulásnak a Szociális Alapellátó Szolgálat részére.
2. Az óvodai pedagógusok részére biztosított egyszeri bértámogatás összege 1 069 848 Ft.

3. A köztemetés visszafizetésére engedélyezett részletfizetés keretében 123 825 Ft összegű befizetés várható, amelyből 83 825 Ft a 2026. évet, 40 000 Ft pedig a következő évet érinti.
4. A Képviselő-testület 141/2026. (V. 28.) számú döntése alapján 1 006 020 Ft összegben nyilvántartásba vételre került a Zalakarosi Községi Ház 2025. évi maradványa, amely felújítási célokra használható fel.
5. A helyi iparüzési adóból (HIPA) származó 6 585 224 Ft összegű többletbevétel kerül kimutatásra a többletbefizetési kötelezettség fedezetére.

Bevétel többletek tartalékba helyezése:

1. A 2025. évi normatív támogatás elszámolását követően 5 065 403 Ft összegű többlettámogatás érkezett, amelyből 398 803 Ft az általános tartalékba került.

Bevétel csökkenés: Nem történt bevétel csökkenés.

KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI OLDALÁN:

Átcsoportosítással:

1. A 2025. évi tűzifa támogatás fel nem használt összegének, valamint az ahhoz kapcsolódó kamatnak a visszafizetése 148 517 Ft összegben a szociális keret terhére került elszámolásra.
2. A köztemetés visszafizetésére engedélyezett részletfizetés keretében 123 825 Ft összegű befizetés várható, amelyből 83 825 Ft a 2026. évet, 40 000 Ft pedig a következő évet érinti.
3. A Képviselő-testület 141/2026. (V. 28.) számú döntése alapján 1 006 020 Ft összegben nyilvántartásba vételre került a Zalakarosi Községi Ház 2025. évi maradványa, amely összeg felújítási célokra használható fel.
4. A helyi iparüzési adóból (HIPA) származó 6 585 224 Ft összegű többletbevétel kerül kimutatásra a többletbefizetési kötelezettség fedezetére.

Képviselő-testületi döntéseknek megfelelően tartalékok terhére:

a) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően az **általános tartalékok** terhére :

1. Az 51/2026. (III. 25.) számú képviselő-testületi döntés alapján a Karos Park Kft. és a Turisztikai Nonprofit Kft. átvizsgálásával összefüggő kiadásokra 2 413 000 Ft kerül betervezésre.
2. Az 52/2026. (III. 25.) számú képviselő-testületi döntés alapján a közterületi parkolás bevezetéséhez kapcsolódó szakértői díj 250 000 Ft összegben kerül beépítésre a költségvetésbe.
3. A 80/2026. (IV. 2.) számú képviselő-testületi döntés alapján a nemzetközi kapcsolatok ápolásával összefüggő kiadásokra 2 500 000 Ft kerül betervezésre.
4. A 92/2026. (IV. 29.) számú képviselő-testületi döntés alapján a civil szervezetek támogatására a 11 000 000 Ft összegben tervezett működési célú tartalék mellett további 1 530 000 Ft az általános tartalék terhére kerül átcsoportosításra. A támogatások között 2 680 000 Ft államháztartáson belülre, 9 850 000 Ft pedig államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési célú támogatásként jelenik meg.
5. A 91/2026. (IV. 29.) számú képviselő-testületi döntés alapján a 13 500 000 Ft összegű támogatásból 10 000 000 Ft felhalmozási célú támogatás a plébánia részére az eredeti költségvetésben már tervezésre került, míg 3 500 000 Ft az általános tartalék terhére, államháztartáson kívülre nyújtott működési célú támogatásként kerül beépítésre a költségvetésbe.
6. A 160/2026. (VI. 1.) számú képviselő-testületi döntés alapján a 2025. évi KÖZVIL pályázathoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás díjának fedezete a beruházási előirányzatból a dologi kiadások közé kerül átcsoportosításra.

b) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően **működési célú** tartalékok terhére:

1. A 132/2026. (V. 7.) számú képviselő-testületi döntés a belső ellenőr által vizsgálandó témák körének bővítéséről rendelkezett, amelyhez 350 000 Ft összegű többletforrás szükséges.
2. A 186/2026. (VI. 25.) számú képviselő-testületi döntés alapján a városmarketing feladatokra 1 635 000 Ft összegű forrás felhasználásáról született döntés a marketingcélú céltartalék

terhére. Az összeg a Programturizmus weboldalhoz történő csatlakozás, reprezentációs ajándékok beszerzése, valamint az utcanévtáblák felújítása céljára szolgál.

3. A 198/2026. (VI. 25.) számú képviselő-testületi döntés alapján a műjégpálya villamosenergia-hálózatának teljesítménybővítéséhez kapcsolódóan 1 336 675 Ft összegű támogatás átadása szükséges a Nonprofit Kft. részére.

c) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően **fejlesztési célú** tartalékok terhére:

1. A 102/2026. (IV. 29.) számú képviselő-testületi döntés alapján az önkormányzati utak padkajavításához szükséges kőanyag beszerzésére 700 000 Ft összegű előirányzat került elkülönítésre
2. A 111/2026. (IV. 29.) számú képviselő-testületi döntés alapján a Korzói szökőkút gépészeti átalakítására 4 926 330 Ft összegű előirányzat szükséges.
3. A 148/2026. (V. 28.) számú képviselő-testületi döntés alapján a buszpályaudvar álmennyezetének felújítására 444 219 Ft összegű előirányzat biztosítandó.
4. A 225/2026. (VI. 30.) számú képviselő-testületi döntés alapján a parkolási rendszer bevezetéséhez 4 300 000 Ft összegű pénzeszközáradás biztosítandó a Karos-Park Kft. részére.

Tartalékok terhére:

1. A 2026. évi normatív támogatás elszámolását követően 5 065 403 Ft összegű többlettámogatás érkezett, amelyből 398 803 Ft az általános tartalék előirányzatát növeli.

Polgármester saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítása.

Nem történt átcsoportosítás.

Módosítások táblázatos formában:

BEVÉTELEK				
EREDETI ELŐIRÁNYZAT				2 585 300 369
MÓDOSÍTÁSOK				
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			7 920 884
B11	Önkormányzatok működési támogatása		7 141 271	
B111	Önkormányzatok működési általános támogatása	0		
B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása	1 069 848		
B113	Szociális ágazati pótlék	0		
B114	Kulturális feladatok bértámogatása	0		
B115	Szociális tűzifa támogatás	0		
B116	2025. évi normatíva elszámolásából származó többlettámogatás	5 065 403		
B12	Elvonások, befizetések (Közösségi Ház 2025. évi pénzmaradványának elvonása)	1 006 020		
B16	Egyéb célú támogatás áh-on belülről		779 613	
	Választással kapcsolatos pótigény	779 613		
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			6 585 224
	HIPA többletbevétel a többletbefizetési kötelezettség fedezetére		6 585 224	
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			0
			0	
B5	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK			0
			0	

B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		83 825
B64	Működési célú kölcsönök visszatérülése án-n kívül		83 825
	Működési célú kölcsön visszatérülése	83 825	
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		0
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		5 599 313
B813	Előző évi maradvány		5 599 313
B814	Nettósítási különbözet megelőlegezése		0
I. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN			20 189 246
MÓDOSÍTOTT ELŐÍRÁNYZAT I. MÓDOSÍTÁS UTÁN			2 605 489 615
KIADÁSOK			
EREDETI ELŐÍRÁNYZAT			2 585 300 369
MÓDOSÍTÁSOK			
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK		3 770 170
	Városmarketing reprezentációs költségei		331 020
	Nemzetközi kapcsolatok ápolásával összefüggő reprezentációs költségek		1 500 000
	Országgyűlési képviselőválasztás bérköltsége (KÖH)		948 550
	Egyszeri óvodai pedagógusbér támogatás (Óvoda)		990 600
K2	MUNKÁLTATÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ		654 183
	Személyi juttatás változáshoz kapcsolódó módosítások		654 183
K3	DOLOGI KIADÁSOK		5 837 810
	51/2026. (III.25.) Karos Park Kft. és Turisztikai Nonprofit Kft. átvizsgálásával kapcsolatos kiadások		2 413 000
	52/2026. (III.25.) Közterületi parkolás bevezetésével kapcsolatos szakértői díj		250 000
	80/2026. (IV.02) Nemzetközi kapcsolatok ápolásával összefüggő dologi kiadások		550 000
	102/2026. (IV.29.) Önkormányzati utak padka javításához kő beszerzése		700 000
	160/2026. (VI.01.) 2025. évi KÖZVIL pályázathoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás díjának átcsoportosítása beruházásból dologi kiadásra		720 000
	186/2026. (VI.25.) döntés alapján városmarketing kiadások		1 135 000
	Országgyűlési képviselőválasztás költségeinek átcsoportosítása (KÖH)		-193 483
	Előző évi pénzmaradvány rendezése (Óvoda, Közösségi Ház)		-86 707

	A 132/2026. (V. 7.) számú testületi döntés alapján a belső ellenőr díja		350 000	
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI			-188 517
	2025. évi szociális tűzifa támogatás fel nem használt összegének és kamatának visszafizetéséhez szükséges összeg átcsoportosítása		-148 517	
	Köztetetés visszafizetésére engedélyezett részletfizetés 2026. évet érintő részének átcsoportosítása		-40 000	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK			-15 857 644
K5021	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából adódó befizetés		1 154 537	
	2025. évi tűzifa támogatás fel nem használt összegének és kamatának visszafizetése szociális keret terhére	148 517		
	Előző évi pénzmaradvány elvonása (Községi Ház)	1 006 020		
K5022	Helyi önkormányzat törvényen alapuló befizetései		6 585 224	
	HIPA többletbevétel miatti befizetés	6 585 224		
K506	Egyéb működési kiadás ÁHB		7 346 600	
	Civil szervezetek támogatása (Községi Ház)	2 680 000		
	2025. évi normatíva elszámolásából származó, Társulásnak járó támogatás a SZASZ részére	4 666 600		
K508	Működési célú kölcsön		123 825	
K512	Egyéb működési célú kiadás ÁHK		13 418 591	
	Civil szervezetek működési célú támogatása	13 350 000		
	Országgyűlési képviselőválasztás költségeinek átcsoportosítása	68 591		
K513	Tartalékok (részletesen lásd külön táblázat)		-44 486 421	
K6	BERUHÁZÁSOK			3 960 000
	160/2026. (VI.01.) 2025. évi KÖZVIL pályázat közbeszerzési eljárás díjának átcsoportosítása beruházásból dologi kiadásba		-720 000	
	Sörpad és laptop vásárlása a 2025. évi maradvány terhére (Községi Ház)		4 680 000	
K7	FELÚJÍTÁSOK			6 376 569
	111/2026. (IV.29.) Korzói szökőkút gépészeti átalakítására		4 926 330	
	148/2026. (V.28.) Buszpályaudvar álmennyezetének felújítására		444 219	
	Lapostető felújítása (Önkormányzat) az elvont 2025. évi (Községi Ház)pénzmaradvány terhére		1 006 020	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			15 636 675
	Plébánia támogatása fejlesztési célokra		10 000 000	

	Műjégpálya villamosenergia-hálózatának teljesítménybővítéséhez támogatás átadása a Nonprofit Kft. részére		1 336 675	
	Parkolási rendszer bevezetéséhez pénzeszköz átadása a Karos-Park Kft.		4 300 000	
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			0
K914	Nettósítási különbözet megelőlegezése		0	
	I. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN			20 189 246
	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I. MÓDOSÍTÁS UTÁN			2 605 489 615

A módosítások átvezetése után az intézmények költségvetési előirányzatának kiadási és bevételi főösszegei a következők szerint alakulnak:

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	320 006 544 Ft	320 989 985 Ft
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	67 213 442 Ft	72 899 162 Ft
Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	205 300 085 Ft	206 079 698 Ft
Önkormányzat (intézmények nélkül)	1 992 780 298 Ft	2 005 520 770 Ft

A tartalékok alakulását részletesen a 3. melléklet szerinti táblázat tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el az előterjesztés 1. melléklete szerinti rendelet-tervezetet. A kapcsolódó kötelező hatásvizsgálat a 2. mellékletben található.

Rendeleti javaslat:

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja/2026. (....) önkormányzati rendeletét a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (III.02.) önkormányzati rendelet módosításáról

(A rendelet elfogadásához minősített többség szükséges).

Zalakaros, 2026.09.10.


Czirákiné Pakulár Judit
polgármester