



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. március 13-i ülésére

Napirendi pont címe: Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megállapítása

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

Előterjesztés Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. március 13-i ülésére

Tárgy: Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megállapítása

Az előterjesztést készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó önkormányzatok, helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében a tervezés, gazdálkodás és beszámolás, a költségvetés előkészítésének, elfogadásának alapvető szabályait. A költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetét a polgármesternek a tárgyév február 15. napjáig kell előterjesztenie a képviselő-testület részére az Áht. értelmében.

A Képviselő-testület 2025. február 13-i ülésére beterjesztésre került a Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének tervezete. Az I. forduló tárgyalás során a Képviselő-testület úgy döntött, hogy a 2025. évi költségvetéssel összefüggő napirendeket első olvasatként fogadja el, továbbá a költségvetéssel összefüggésben további egyeztetéseket tart szükségesnek, ennek érdekében felkérte az önkormányzati intézmények vezetőit, hogy a költséghatékonyság elvének szem előtt tartásával dolgozzák át a költségvetésre adott javaslataikat, különös figyelemmel a hatékony és takarékos létszám és bér-gazdálkodásra.

A fentiek alapján átdolgozásra és módosításra került a költségvetés tervezet, melyet az Áht. rendelkezéseinek megfelelően az alábbiak szerint terjesztek elő.

A költségvetési rendelet hatálya Zalakaros Város Önkormányzatára és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzat költségvetésének megalapozását szolgáló Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés 2024. december 20-i ülésnapján fogadta el és 2024. december 30-án került kihirdetésre. Az állami hozzájárulások megállapítását szolgáló mutatószám felmérést a Magyar Államkincstár novemberben bonyolította le. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak meghatározását, a bevételek megalapozott tervezését segítette a 2024. évi teljesítési adatok ismerete. A konkrét tervezési munka során többszöri egyeztetést történt az önkormányzat és hivatal vezetőivel, a képviselő-testület tagjaival, a Pénzügyi és Igazgatási bizottság vezetőjével és tagjaival, a költségvetési szervek, valamint gazdasági társaságaink vezetőivel. Ezek eredményeképpen jelen rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt képviselő-testület elé.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 2.010.697.716Ft.

Bevételek:

A bevételek főösszege 2.010.697.716 Ft, melyből költségvetési bevétel 1.775.239.629 Ft, finanszírozási bevétel 235.458.087 Ft.

Az önkormányzati finanszírozás 2025. évi sajátossága figyelembevételével, a 2025. évi költségvetési törvény 2. és 3. melléklete és a Magyar Államkincstár által lebonyolított mutatószám felmérés alapján kiszámításra került az önkormányzat állami hozzájárulásainak összege. A Hivatal osztályvezetőivel, az intézményekkel és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során megtörtént az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele.

A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” rovaton szerepelnek az önkormányzat állami hozzájárulásai, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. és 3. mellékletei tartalmazzák. A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere 2025. évben is az önkormányzati

feladatellátáshoz igazodik, jogcímeiben lényegi változást nem tartalmaz. Az előző évhez hasonlóan valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére.

A közös hivatal működésének támogatására önkormányzatunk megalapozó felmérés alapján 95.073.769 Ft-ot kapott. Az ebr42 rendszerben az elmúlt időszakban e soron 7.001.120 forint növekedés mutatkozott és az elismert hivatali létszám 14,15 fő volt. A létszám számításakor korrekciós tényezőként továbbra sem veszik figyelembe – az alacsony lélekszám miatt – Zalamerenye község közös hivatalhoz tartozását, valamint mivel egy nemzetiségi önkormányzatunk van annak sincs korrekciós vonzata. Ugyanakkor Zalamerenye község, Zalakaros Város Nemzetiségi Önkormányzat, valamint Zalakarosi Kistérség Többcélú Társulás és annak intézményének a Szociális Alapellátó Szolgálat teljes működésével kapcsolatos feladatokat a hivatal látja el.

Ezen kívül támogatásban részesülünk a településüzemeltetéshez kapcsolódóan 43.259.945 Ft összegben, melyet az önkormányzat a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatokra, közvilágítás fenntartásának támogatására, köztemető, közutak, egyéb kötelező önkormányzati feladatok és lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra használhat fel. Közvilágítás üzemeltetésére 11.880.000 forint támogatást biztosít az állam.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében az óvodapedagógusok bértámogatásának fajlagos összege tovább emelkedett 8.372.000 Ft/fő összegről 10.147.000 Ft/fő összegre. Ez nyújt fedezetet a pedagógusok béremelésére. Az előző évhez hasonlóan külön normatíva szolgál a minősítéssel rendelkező óvodapedagógusok bérkiegészítésének támogatására. Összes támogatás e jogcímen 101.089.570 Ft.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatási jogcímei közül a család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása változatlan, 6.643.100 Ft. (Ez az összeg februárban növekedett 496.900 forinttal, így 7.140.000 forint lett) A szociális gondozás feladatot a Zalakaros Kistérség Többcélú Társulása fenntartásában működő Szociális Alapellátó Szolgálat útján látjuk el. A leigényelt normatíva- 65.203.200 Ft- átadásra kerül a ZKTT részére.

A bölcsődei ellátás finanszírozása a számított dolgozói létszám alapján történik. Az ellátott gyermekek száma alapján számítható az elismert felsőfokú végzettségű, illetve középfokú végzettségű szakmai dolgozói létszám, az ehhez kapcsolódó bértámogatás fajlagos összegei nőttek 6.838.000 forintról 7.338.000 forintra. Sajnos az alacsony kihasználtság miatt a finanszírozott létszám elmarad a ténylegesen alkalmazott létszámtól. (6 és 4,8 fő) Bölcsőde üzemeltetési támogatásként 1.290.200 Ft-ot kapunk.

A közművelődési feladatok támogatásának fajlagos összege csekély mértékben emelkedett, 2025-ban 6.647.852 Ft-ra, azonban ez messze nem fedezi az e feladatokra fordított kiadásokat. Előzetes értesítés alapján az intézmény 6 millió forintot kap pluszba 2025. év folyamán.

A fentiek alapján önkormányzatunk 2025. évben 408.830.064 Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat eredeti előirányzatként, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 5. mellékletében foglaltuk össze.

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások között Balatonmagyaród község a zalakarosi óvodába járó gyermekek után hozzájárulása, valamint az iskolaegészségügyi ellátásra kapott támogatás, a Községi Ház civil támogatásából adódó visszafizetés, valamint a polgármesteri illetmény növekményére kapott 4.543.552 forint támogatás szerepel.

A **„felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről”** rovaton a kiemelt beruházásokhoz, felújításokhoz figyelembe vehető, hazai és uniós forrásból származó támogatások jelennek meg:

- „Miénk a tér” pályázat várható támogatási összege: 268.938.533 Ft

A **„közhatalmi bevételek”** rovaton jelennek meg az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrását jelentő adóbevételek és egyéb közhatalmi bevételek.

Az adóbevételek várható összegét a 2025. évi adótörvények és az érvényben lévő önkormányzati adórendeletek ismeretében terveztük meg. Az adómértékek január 1-től a az idegenforgalmiadó

esetében emelkedtek. Emellett a tervezésnél figyelembe vettük a 2024. évi teljesítési adatokat és az adó nyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatokat.

A helyi adók között továbbra is a két meghatározó tétel az idegenforgalmi adó adóbevétele, melynek tervezett összege 430.243.000 Ft, valamint az iparüzési adó 390.000.000 Ft-tal.

Az építmény adóból származó bevételt 57.500.000 Ft-ra prognosztizáljuk.

Kommunális adó jogcímen 13.000.000 Ft bevétellel számolhatunk. Az adótárgyak számában nem várható már növekedés, mivel a be nem vallott adótárgyak feltárása az előző években megtörtént.

Egyéb közhatalmi bevételek címen 20.500.000 Ft került tervezésre. Itt szerepelnek a közterület használati díjak és a késedelmi pótlék.

A „*működési bevételek*” rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek, helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. A tervezett bevétel bruttó 169.893.610 Ft. Ebből jelentős a Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde térítési díj bevétele 84.55 millió forinttal.

A „*felhalmozási célú átvett pénzeszközök*” rovaton az államháztartáson kívülről érkezett felhalmozási célú bevételeket szükséges szerepeltetni. A víziközmű hozzájárulás részletfizetéséből 221.410 Ft bevétel várható.

A „*finanszírozási bevételek*” rovaton belül kell megjeleníteni a tervezett *hitelfelvétel* összegét, a *költségvetési maradvány* igénybevételét és az *egyéb finanszírozási bevétel* összegét.

Fejlesztési célú hitel felvételt nem tervez az önkormányzat.

Az önkormányzatnál – költségvetési szervek nélkül - jelentős összegű –235.458.087 Ft- *költségvetési maradvány* visszatervezésére került sor. A maradvány egy része kötelezettségvállalással terhelt, amit a 2024. évről áthúzódó kiadások pénzügyi teljesíthetősége érdekében szükséges szerepeltetni a költségvetésben, másik része a projektekhez kapcsolódó, elkülönített számlákon lévő maradvány. A maradvány fennmaradó – kötelezettségvállalással nem terhelt – részének visszatervezésére a megvalósítani kívánt beruházások, felújítások tervezhetősége miatt volt szükség.

Kiadások:

Az Önkormányzat 2025. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés szerint 2.010.697.716 forint áll rendelkezésre.

Ebből működési célokra 1.906.765.496 forintot (**94,8%**), felhalmozási (fejlesztési) célokra 71.332.389 forintot (**3,6%**), finanszírozási kiadásokra 32.599.831 forintot (**1,6%**) tervezünk. (3. és 3.a számú táblázat).

1. Önkormányzat kiadásai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint be kell mutatni a költségvetési rendeletben a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatokat, önként vállalt feladatokat, valamint állami feladatok szerinti bontásban. Önkormányzatunk az állammal külön kötött szerződéssel állami feladatot nem lát el. Törvényi kötelezettségünknek úgy kívánunk eleget tenni, hogy a 3. számú táblázatban mutatjuk be, hogy a kiadások között melyek az Önkormányzat által önként vállalt feladatok. Ezeket az önkormányzat teljes egészében saját bevételeiből finanszírozza. Önként vállalt feladatként a Zalakomári Sportegyesületek támogatását nevesítjük.

A működési kiadásokon belül Önkormányzati szinten közel 56,5 millió forinttal többet terveztünk **személyi juttatásokra**. Ennek oka egyrészt a 9 %-os mértékű minimálbér és a 7%-os garantált bérminimum emelés, valamint a pedagógusok Ped. I. 21,4 %-os és a Ped II. 19 %-os béremelése. Másrészt itt jelenik meg a polgármester illetmény és költség növekménye is visszamenőleg 2024.

október 1-től. Ezen felül az Önkormányzatnál és annak intézményénél nagy szükség volt – az előző évek gyakorlatától eltérően – a vezetők véleménye alapján a bérek differenciált rendezésére. A növekmény egy részére kapunk állami támogatást.

A munkáltatókat terhelő járulékok összege a személyi juttatások alapján került meghatározásra.

Dologi kiadásaink 15,3 millió forint csökkenést mutatnak. A takarékos gazdálkodás szem előtt tartva az év folyamán folyamatosan vizsgáljuk át szerződéseinket, próbáljuk leghatékonyabban jó gazda módjára gazdálkodni. E sorokban beépítésre kerültek a tavalyi áthúzódó szerződések (rágcsáló irtás, díszkivilágítás le és felszerelése, Temáltó és Ökopart szakértői tevékenysége, rendezvény téri szökőkút és vizes attrakciók üzemeltetése, Karos korzó területén a fák cseréje, rendezvény sátor bontása, Karosi Krónika megjelenése, illegális hulladék elszállítása) is. Sajnálattal tapasztalom, hogy most kapunk folyamatosan értesítéseket szállítóinktól, szolgáltatást nyújtóktól, hogy áraikat megemelik.

Az „ellátottak pénzbeli juttatásai” az önkormányzati rendeletből adódó kiadásokra fordítható keretet mutatja. 2025-ben erre a célra 6 millió forintot terveztünk.

Az **„egyéb működési célú kiadások”** rovat tartalmazza az államháztartáson belülre, valamint az államháztartáson kívülre nyújtott működési támogatásokat tételesen.

Államháztartáson belülre nyújtott támogatások a következők:

- A Zalakarosi Kistérség Többcélú Társulása részére továbbított feladatfinanszírozási normatíva (65.203.200 forint).

Államháztartáson kívülre az alábbi szervezeteket, tevékenységeket támogatjuk:

- a Zalakarosi Nonprofit Kft részére 115.000.000 forint,
- a Zalakomár ESE részére 800.000 Ft támogatást nyújtunk testületi döntés alapján
- a Karos Park Kft. közmunka programjának megvalósításához 698.000 forinttal járulunk hozzá
- működési célú kölcsönök törlesztésére 1 millió Ft lett tervezve
- a sakkverseny megrendezéséhez 2.5 millió forinttal járulunk hozzá
- az iparűzési adó képesség alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 79 millió forintról 88.534.049 forintra nőtt
- 2023. évi kincstári ellenőrzés alapján kamatostól 708.938 forint kerül visszafizetésre
- Közösségi Ház pályázati elszámolásból adódik 61.480 forint visszafizetés

Tartalékok

A tartalékok összege a tavalyihoz képest 112.634.091 forinttal emelkedett, ezzel a biztonságosabbnak látom a 2025. évi költségvetés tervezetét.

A költségvetési tervezet 27.128.893 forint általános tartalékot tartalmaz. Ezen felül céltartalékként szerepel 442.475.408 Ft, amiből a fejlesztési célú tartalékból a „Miénk itt a tér” pályázat megvalósítására 268.938.533 forint, a terület visszavásárlására 59.025.000 forint, egyéb fejlesztési célú kiadásokra 30 millió forint lett betervezve. Működési célú tartalékon belül a 40.000.000 forint elmaradt bevételek pótlására, 11 millió forint a nonprofit szervezetek támogatására, marketing kiadásokra 15 millió és évközben felmerülő egyéb működési kiadásokra 18.511.875 forint lett tervezve.

Beruházási kiadások

Beruházási feladatokra a terv a tárgyévben 33.765.799 forint előirányzat szerepel.

A beruházási előirányzatokat részletesen a 6. táblázat tartalmazza.

Felújítások rovaton 30.679.890 forintot terveztünk, melyet részletesen a 6. táblázat tartalmaz.

Az **„egyéb felhalmozási célú kiadások”** rovat tartalmazza a lakásépítési támogatásra és visszafizetésére megállapított előirányzatot, valamint a 5.686.700 forint értékben a pályázatoknál szabálytalansági eljárás miatti visszafizetésre.

Finanszírozási kiadások között az esedékes 17.560.000 forint hiteltörlesztést, valamint a megelőlegezett állami támogatás visszafizetését, 15.039.831 forintot összegben lett tervezve.

2. Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal

A Hivatal ellátja Zalakaros Város és Zalamerenye község igazgatási feladatait, gazdálkodását, a települések költségvetési szerveinek pénzügyeit, Zalakarosi Többcélú Kistérségi Társulás, a Szociális Alapellátó Szolgálat és a Zalakaros Német Nemzetiségi Önkormányzat adminisztratív és gazdálkodási feladatait.

2025. évre 150.768.485 forint kiadási előirányzatot terveztünk.

					ezer Ft
Megnevezés	Saját bevétel	Előző évi pénzmaradvány	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Összesen
Önkormányzati Hivatal	3.032	10.392	95.074	42.270	150.768

A Hivatal működéséhez jelen terv szerint 95.073.769 Ft-tal járul hozzá az állam, ami várhatóan 7.001.120 forinttal növekedni fog. A működési költségekhez a normatíván felüli fedezetet Zalakaros Város biztosítja. Az állami támogatás növekedésével az önkormányzati hozzájárulás csökken, így várhatóan 35.269 millió forint lesz.

A jelenlegi engedélyezett létszámkeret 16,5 fő. A költségvetés tartalmazza a 13,5 fő köztisztviselő bérét, személyi jellegű kiadásait, 2 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott díját, a munkáltatót terhelő járulékokat azok járulékait, valamint nagyon szűkösön a dologi kiadásokat.

3. Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény az óvodai és bölcsődei feladatokon túl saját konyhájával ellátja a gyermekélelmezési, szociális étkeztetési feladatokat is Zalakaroson, valamint a környező településeken. A költségvetési szerv engedélyezett létszámkerete 2025. január 1-én 26,75 fő.

2025. évben várhatóan 278.063.819 Ft-tal gazdálkodhat.

A működési bevételeinek tervezése a Képviselőtestület által jóváhagyott térítési díjak figyelembevételével történt.

					ezer Ft
Megnevezés	Saját bevétel	Előző évi pénzmaradvány	Állami támogatás	Önkormányzath ozzájárulása	Összesen
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	84.550	6.933	180.122	6.458	278.063

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a működtetéshez az önkormányzati forrás 2,3 %-os nagyságrendű, 30,4% a saját bevételek, és 64,8 % a központi (állami) támogatások összege. Az állam által legjobban támogatott intézmény.

4. Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár

A Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár ellátja a település közművelődési és könyvtári feladatait, ezen kívül a költségvetése tartalmazza a Civil Ház és a kertmozi működtetésének költségeit. Koordinálja, kezeli a nem jogi személyiségű civil csoportok önkormányzati támogatását. Az intézmény engedélyezett dolgozói állománya 4,35 fő. Az intézmény 2025. évben várhatóan 55.269.534 forinttal gazdálkodhat.

Az intézménynél 7.400.000 forint működési bevétel került tervezésre, mely a kertmozi működtetéséből és bérleti díjakból képződik. A 2025. évre tervezett kiadások „finanszírozása” az alábbi forrás megosztással történik:

					ezer Ft
Megnevezés	Saját bevétel	Állami támogatás	Önkormányzat hozzájárulása	Előző évi pénzma- radvány	Összesen
Zalakarosi Közösségi Ház és Könyvtár	7.400	6.648	34.431	6.791	55.270

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a költségvetési szerv működtetéséhez az önkormányzati forrás 62,3 %-os nagyságrendű (a legmagasabb az intézmények között), a saját bevétel 13,39 % és 12,03 % a központi (állami) támogatások összege. 6 millió forint állami hozzájárulás várható bérfejlesztésre.

Közzetett támogatások

Az Államháztartási törvény előírja, hogy a költségvetési rendeletben be kell mutatni a különféle mentességek, kedvezmények költségvetésre gyakorolt hatásait. A 2025. évi költségvetésben ez az összeg várhatóan 19.710 ezer forint. Közzetett támogatásokkal ez évben a helyi adók tekintetében számolhatunk, amit a 11 számú melléklet tartalmaz.

Egyéb díjakhoz kapcsolódó kedvezmények, mentességek – az uniós jogharmonizációt figyelembe véve - már megszűntek.

Több éves kihatással járó döntések

Az Áht. alapján a költségvetési rendeletbe be kell mutatni a több éves kötelezettséggel járó kiadásokat. (A több éves kihatású döntéseket a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza).

A hitelállomány és adósságszolgálat alakulását hitelezőnként és hitelenként a 9. mellékletben mutatjuk be. Két jelenleg futó hitelünk van, egyik a Probusz telek megvásárlásához, másik a Fürdő Hotel felújítási pályázatának önrészéhez került felvételre. A 2024. év végi hitelállomány 40.310.000 Ft.

Egyeztetési kötelezettség

Jelen előterjesztéshez nem kerül csatolásra a szakszervezet véleménye, mivel nem működik a Hivatalban.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§ (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztetés valamennyi szervezettel megtörtént.

A fentiek alapján előkészítésre került a rendelet tervezete, mely az előterjesztés mellékletét képezi. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a jogszabály változás előzetes következményeit. A hatásvizsgálat szintén az előterjesztés mellékletét képezi.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Zalakaros, 2025.02.27.



Czirákiné Pakulár Judit
polgármester

**Indokolás az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (.....) önkormányzati
rendelet megalkotásához**

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. Az Áht. valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelettervezet összeállításának alapjai.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

2. §-hoz

A költségvetés címrendjét tartalmazza.

3. §-hoz

Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése bevételi, kiadási főösszegét tartalmazza. Meghatározza a működési és felhalmozási egyenleg finanszírozásának szabályait és összegeit. A kiadási és bevételi főösszegeken belül a kiadásokat és bevételeket tartalmazza előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben. Valamint rendelkezik arról, hogy a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni

4. §-hoz

Az önkormányzatnál lévő választott tisztségviselők és foglalkoztatottak létszám-előirányzatát tartalmazza, akik után személyi juttatás kerül megállapításra.

5.-6. §-hoz

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait részletező mellékletekre való utalást tartalmaz.

7. §-hoz

Több éves kihatással járó feladatok szabályairól rendelkezik.

8. §-hoz

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel összefüggő hatáskörökről rendelkezik.

9. §-hoz

Az előirányzat felhasználási ütemtervről rendelkezik.

10. §-hoz

A közvetett támogatásokra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

11. §-hoz

Az Európai Unió projektjeire vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

12-13. §-hoz

Az előirányzatok módosítására vonatkozó részletszabályokat tartalmazza.

14. §-hoz

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásának szabályait tartalmazza.

15. §-hoz

A polgármesternek a veszélyhelyzet idején meglévő költségvetési jogosítványairól rendelkezik.

16. §-hoz

Arról tartalmaz rendelkezést, milyen esetben kell önkormányzati biztost kirendelni az önkormányzathoz.

17. §-hoz

Az önkormányzat által nyújtott támogatás megállapítására és elszámolására vonatkozó általános szabályokat tartalmazza. A béren kívüli juttatás szabályairól rendelkezik. Az állami támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért való felelősséget tartalmazza.

18. §-hoz

A lejárt követelés, térítési díj hátralékok behajtásának hatásköri szabályairól, továbbá a meg nem térült követelések törléséről szóló szabályokról rendelkezik.

19. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

Zalakaros, 2025. március 3.

Tulok Anett
jegyző

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe:	Előterjesztés Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről				
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen					
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:	
A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását biztosítja.	A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok betartása az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható.	A tervezett beruházások megvalósítása megteremti a biztonságosabb közlekedés, sport és egészségesebb életmód, a közbiztonság feltételeit.	Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.	Nincs.	
A rendelet megalkotása szükséges, mert: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése előírja, hogy a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig benyújtja a képviselőtestületnek a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet.					
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §.-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozó nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvény 83 § (6) bekezdés szerint felfüggesztésre kerül.					
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:					
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:		Pénzügyi:	
Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.		Rendelkezésre állnak.	

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselőtestületének ... /2025. (II....) önkormányzati rendelet

a 2025. évi költségvetésről

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

I. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Zalakaros Város Önkormányzat Képviselőtestületére (továbbiakban: Képviselőtestület), annak bizottságára, Zalakaros Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), és az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

A költségvetés címrendje: az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal, valamint az önkormányzat költségvetési szerve külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összességét 2.010.697.716 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2025. évi költségvetési bevételeinek összegét 1.775.239.629 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 414.573.076 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 268.938.533 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 911.243.000 Ft,
- d) működési bevételek 169.893.610 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 10.370.000 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 221.410 Ft

(3) A 2025. évi költségvetési kiadások összegét 1.978.097.885 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (4) (5) bekezdések tartalmazzák.

(4) Működési költségvetés kiadásai:

- a) személyi juttatások összege 400.022.082 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 55.328.536 Ft,
- c) dologi kiadások 701.304.910 Ft,

- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 6.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 744.109.968 Ft,
 - ea) ebből: véglegesen átadott pénzeszközök államháztartáson belülre 65.973.618 Ft,
 - eb) államháztartáson kívülre 118.998.000 Ft,
 - ec) működési célú kölcsön 1.000.000 Ft,
 - ed) elvonások, befizetések 88.534.049 Ft,
 - ee) tartalékok 469.604.301 Ft, ebből működési célú céltartalék 84.511.875 Ft, fejlesztési célú céltartalék 357.963.533 Ft, általános tartalék 27.128.893 Ft

(5) Felhalmozási költségvetés kiadásai:

- a) beruházások 33.765.799 Ft,
- b) felújítások 30.679.890 Ft,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások 6.886.700 Ft.

(6) Az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek beruházási és felújítási kiadásait részletezve az *1. számú melléklet 6. táblázata* tartalmazza.

(7) A költségvetési hiány összegét 202.858.256 Ft-ban állapítja meg. Ebből belső finanszírozású: 202.858.256 Ft.

(8) Finanszírozási bevételek és kiadások

- a) A 2025. évi finanszírozási bevétel jogcíme:
 - maradvány igénybevétel: 235.458.087 Ft.
 - b) A 2025. évi finanszírozási kiadás jogcíme:
 - ba) Hiteltörlesztés 17.560.000 Ft,
 - bb) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés 15.039.831 Ft
- A finanszírozási bevételek és kiadások mérlegét 202.858.256 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 1. táblázata* 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.

Költségvetési szervek létszáma

4. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetési létszám előirányzatát 56,6 főben állapítja meg, az *1. melléklet 10. táblázata* szerint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámkeretét - az állomány-tábla szerint – 16,5 főben, Óvoda, Bölcsőde létszámkeretét 26,75 főben, a Községi Ház és Könyvtár létszámkeretét 4,35 főben, az Önkormányzat költségvetési szervek nélküli létszámkeretét 9 főben hagyja jóvá, amelyből 1 fő választott tisztségviselő. A Közös Önkormányzati Hivatal betöltött 15,5 fő létszámából, 2 fő megbízási jogviszonnyal látja el a feladatát.

Az Önkormányzat bevételei

5. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az *1. melléklet 2. táblázatai* tartalmazzák.

(2) A megállapított bevételek közül az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek bevételeinek rovatonkénti részletezését a rendelet *1. melléklet 2.a és 4. táblázata* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat állami hozzájárulásból származó bevételeit az *1. melléklet 5. táblázata* tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásai

6. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat és költségvetési szervei (ideértve a Közös Önkormányzati Hivatalt is) 2025. évi kiadási előirányzatait rovatonkénti, kötelező és önként vállalt feladat megjelöléssel az *1. melléklet 3. és 3. a és 4. táblázata* szerint állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatásait, átadott pénzeszközöket a *1 melléklet 3.a táblázatában* részletezettek szerint hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

7. §

A Képviselőtestület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a *1. melléklet 8. táblázata* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Finanszírozási célú pénzügyi művelete

8. §

(1) A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármestert az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök befektetésére kincstárjegy és állampapír vásárlása, illetve betétbe történő lekötés formájában.

(2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket - értékhatártól függetlenül – át nem ruházható hatásköréből adódóan, a Képviselőtestület gyakorolja.

(3) A Képviselőtestület egyetért azzal, hogy szükség szerint a számlavezető pénzügyi intézményhez az Önkormányzat folyószámlahitel kérelmet nyújtson be az átmenti likviditási hiányok kezelésére, a hitelkeret rendelkezésre állásához, a hitelszerződés aláírásához a Képviselőtestület hozzájárulása szükséges. A folyószámlahitel maximált összege 100.000 e Ft, a hitel lejáratának időpontja 2025. december 31.

Előirányzat felhasználási terv

9. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet az *1. melléklet 12.a és 12.b* táblázata szerint fogadja el a Képviselő-testület.

Közvetett támogatások

10. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel az *1. melléklet 11. táblázata* szerint hagyja jóvá.

Európai Unió Projektjei

11. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait az *1. melléklet 9. táblázata* szerint állapítja meg.

II. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselőtestület, a gazdálkodás és a költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a polgármester a felelős.
- (2) A polgármester és a bizottságok a költségvetés végrehajtásáról meghatározott hatásköreik szerint gondoskodnak.
- (3) Az költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért és a bevételek növeléséért – az alapfeladatok ellátásának biztosításával – a költségvetési szervek vezetői a felelősek.
- (4) Az költségvetési szervek éves költségvetését a jóváhagyott Önkormányzati finanszírozás és saját bevételeik terhére kötelesek úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodásuk, teljesíthetőek legyenek a kötelezően ellátandó feladataik.
- (5) Az költségvetési szerv kifizetéseket csak a költségvetésben jóváhagyott célokra és feladatokra teljesíthet. Többletfeladat csak a források egyidejű biztosításával, az előirányzatok módosítását (felemelését) követően, a Képviselőtestületi döntés után vállalható.
- (6) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatának a Képviselőtestület hatáskörébe tartozó változtatását a Polgármester jogosult kezdeményezni a Képviselőtestületnél.
- (7) Az előirányzat-módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján – a jegyző irányításával – a pénzügyi osztály készíti elő jóváhagyásra a polgármester, illetve a Képviselőtestület részére.

(8) Az Önkormányzati költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételét a Képviselőtestület jóváhagyásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű előirányzat-módosítás jóváhagyása után használhatja fel. A Képviselőtestület a többletbevételek körét nem korlátozza. A költségvetési szervek többletbevételei és azok felhasználásának előirányzatai, a megküldést követően, a következő költségvetési rendelet-módosítás során kerülnek beépítésre a költségvetési szerv költségvetésébe.

(9) A készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a kiküldetés, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások, szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásai készpénzben kifizethetők a Pénzkezelési szabályzatban meghatározottak szerint.

13. §

(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.

14. §

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselőtestület a 12. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

15. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat – a jegyző ellenjegyzésének birtokában -, amelynek indokairól és a felhasznált összegről a Képviselőtestület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti.

16. §

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 100 millió Ft-ot, és e tartozását egy hónapon belül nem képes 30 nap alá szorítani.

III. Vegyes rendelkezések

17. §

(1) Pályázat alapján támogatásban részesülhetnek a helyi érdekeket képviselő és a városban működő egyesületek, alapítványok, valamint azon városi rendezvények, melyeket a Képviselőtestület támogat.

(2) A támogatások kiutalásának feltétele, hogy a támogatott és a támogató nevében eljáró között írásbeli megállapodás kerüljön megkötésre, amely megállapodás kiemelten kell, hogy tartalmazza a támogatott elszámolási kötelezettségét, a támogatott írásbeli nyilatkozatát arról, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI törvényben foglalt feltételeknek. A támogatott újabb támogatásra nem jogosult, amennyiben elszámolási kötelezettségének nem tesz eleget.

(3) A Képviselőtestület a 8 órát meghaladó hivatalos külföldi tartózkodás esetén 40 EURO, négy óránál hosszabb, de 8 órát el nem érő hivatalos külföldi tartózkodás esetén 20 EURO napidíjat állapít meg.

(4) A külföldi kiküldetés elrendelésének és elszámolási rendjének megállapítására a Képviselőtestület a polgármestert hatalmazza fel. A polgármester külföldi kiküldetését a Képviselőtestület hagyja jóvá.

(5) A béren kívüli juttatásokról, azok igénybevételéről és feltétel rendszeréről a közszolgálati szabályzat rendelkezik. A közalkalmazottak és egyéb munkavállalók juttatásairól a munkaügyi szabályzat rendelkezik. A Képviselőtestület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-ában előírtakra, továbbá az Önkormányzatnál és az irányítása alatt álló költségvetési szervek munkavállalói részére cafeteria juttatásra forrást biztosít.

(6) A Képviselőtestület a köztisztviselők illetményalapját 2025. január 1-jétől 48.895 forintban határozza meg. A nyelvpótlék és az egészségügyi kockázattal járó munka utáni pótlék illetményalapja 38 650 forint.

(7) Az állami támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(8) A Képviselőtestület az Önkormányzat következő 3 évi kiadási és bevételi előirányzatait rovatonként a 1. melléklet 13. táblázata szerint hagyja jóvá.

18. §

(1) A lejárt követelés, térítési díj hátralékok behajtásáról az Önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője köteles intézkedni.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. §-ának (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat esetében a Polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője az alábbi esetekben saját hatáskörben engedélyezheti a meg nem térült követelések törlését:

- a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés, a felszámoló nyilatkozata alapján,
- b) egyéb, végrehajtás során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés,
- c) a kisösszegű lejárt követeléseik körül azon követeléseik esetében, melyeknek érvényesítésével kapcsolatos költségei igazoltan meghaladják a követelés összegeit, vagy a követelés összege nem éri el a 100.000 Ft-ot, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólás eredménytelenül zárul több mint 5 éve.

IV. Záró rendelkezések

19. §

(1) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az átmeneti gazdálkodásról szóló 19/2024. (XII. 13.) önkormányzati rendelet.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2025. év során alkalmazni kell.

ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI
BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE
2024-2025. ÉVEKBEN

1. táblázat
Adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
I. Működési célú bevételek			I. Működési célú kiadások		
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 603 684	414 573 076	1.) Személyi juttatások	343 539 527	400 022 082
2.) Közhatalmi bevételek	748 000 000	758 324 006	2.) Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 087 939	55 328 536
3.) Működési bevételek	183 575 000	169 893 610	3.) Dologi kiadások	664 412 950	701 304 910
4.) Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	4.) Ellátotak pénzbeli juttatásai	6 000 000	6 000 000
			5.) Egyéb működési célú kiadások (költségvetési szervek és tartalék nélkül)	229 444 485	274 505 667
			6.) Tartalékok	65 845 177	111 640 768
Költségvetési mők. bevételei összesen:	1 317 178 684	1 342 790 692	Költségvetési mők. kiadásai összesen:	1 354 330 078	1 548 801 963
Finanszírozási bevételek			7.) Egyéb finanszírozási kiadás (államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése)	13 561 896	15 039 831
5.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	172 329 500	221 051 102	8.) Belföldi értékpapír vásárlás		
6.) Államháztartáson belüli megelőlegezések					
7.) Forgatási célú értékpapír beváltás	0	0			
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 489 508 184	1 563 841 794	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 367 891 974	1 563 841 794
II. Felhalmozási célú bevételek			II. Felhalmozási célú kiadások		
1.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 083 130	268 938 533	1.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 200 000	6 886 700
2.) Közhatalmi bevételek		152 918 994	2.) Beruházás	33 470 456	33 765 799
3.) Felhalmozási bevételek	0	10 370 000	ebből: költségvetési szervek	2 635 000	6 750 000
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221 116	221 410	3.) Felújítás	280 633 567	30 679 890
			ebből: költségvetési szervek	0	0
			4.) Céltartalék	291 125 033	357 963 533
Költségvetési felhalm. bevételei összesen:	8 304 246	432 448 937	Költségvetési felh. célú kiadásai összesen:	606 429 056	429 295 922
Finanszírozási bevételek			Finanszírozási kiadások		
5.) Hitel felvétel	0	0	5.) Hitel- és kölcsön törlesztések	17 560 000	17 560 000
6.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	494 068 600	14 406 985	6.) Lizing kötelezettség	0	0
7.) Forgatási célú értékpapír beváltás	0	0			
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	502 372 846	446 855 922	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	623 989 056	446 855 922

ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI
BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE
2024-2025. ÉVEKBEN

I. táblázat
Adatok Ft-ban

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	1 991 881 030	2 010 697 716	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	1 991 881 030	2 010 697 716
------------------------	---------------	---------------	------------------------	---------------	---------------

**ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ÖSSZESÍTETT
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI ROVATONKÉNT
2024-2025. ÉVBEN**

2. táblázat
Adatok Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
B	BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 603 684	414 573 076
B11	Önkormányzatok működési támogatásai		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	153 763 975	150 213 714
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	91 885 666	101 089 570
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	132 344 935	150 878 928
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 453 108	6 647 852
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 156 000	5 743 012
	Balatonmagyaród település hozzájárulása óvodások után	1 000 000	1 000 000
	Civil támogatás visszafizetése (Közösségi Ház)	0	43 460
	Polgármesteri illetmény növekményének támogatása	0	4 543 552
	Iskolaegészségügy NEAK finanszírozása	156 000	156 000
	Kulturális foglalkoztatottak béremelésének kompenzációja (Közösségi Ház)	0	0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 603 684	414 573 076
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 083 130	268 938 533
	Műfüves pálya felújítása (szállítói finanszírozás)	8083130	0
	"Miénk a tér" pályázat támogatása	0	268 938 533
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 083 130	268 938 533
B34	Vagyon típusú adók (épitményadó, magánszemélyek kommunális adója)	73 000 000	70 500 000
B351	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	330 000 000	390 000 000
B354	Gépjárműadók	0	0
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó, talajterhelési díj)	335 000 000	430 243 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (különféle bírságok)	10 000 000	20 500 000
B3	Közhatalmi bevételek	748 000 000	911 243 000
B4	Működési bevételek	183 575 000	169 893 610
B52	Ingatlanok értékesítése	0	10 370 000
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0
B54	Részesedések értékesítése	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	10 370 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221 116	221 410
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221 116	221 410
B1-B7	Költségvetési bevételek	1 325 482 930	1 775 239 629
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	666 398 100	235 458 087
B8	Finanszírozási bevételek	666 398 100	235 458 087
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 991 881 030	2 010 697 716

ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI ROVATONKÉNT
2024-2025. ÉVBEN

2.a táblázat
Adatok Ft-ban

<i>Rovat száma</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2024. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2025. évi eredeti előirányzat</i>
B	BEVÉTELEK		
B11	Önkormányzatok működési támogatásai		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	153 763 975	150 213 714
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	91 885 666	101 089 570
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	132 344 935	150 878 928
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 453 108	6 647 852
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 156 000	5 743 012
	Balatonmagyaród település hozzájárulása óvodások után	1 000 000	1 000 000
	Civil támogatás visszafizetése(Közösségi Ház)	0	43 460
	Polgármesteri illetmény növekményének támogatása	0	4 543 552
	Iskolaegészségügy NEAK finanszírozása	156 000	156 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 603 684	414 573 076
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 083 130	268 938 533
	"Miénk a tér" pályázat támogatása	8 083 130	268 938 533
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 083 130	268 938 533
B34	Vagyoni típusú adók (épitményadó, magánszemélyek kommunális adója)	73 000 000	70 500 000
B351	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	330 000 000	390 000 000
B354	Gépjárműadók	0	0
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó, talajterhelési díj)	335 000 000	430 243 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (különféle bírságok)	10 000 000	20 500 000
B3	Közhatalmi bevételek	748 000 000	911 243 000
B4	Működési bevételek	90 000 000	74 911 710
B52	Ingatlanok értékesítése	0	10 370 000
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0
B54	Részesedések értékesítése	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	10 370 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221 116	221 410
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221 116	221 410
B1-B7	Költségvetési bevételek	1 231 907 930	1 680 257 729
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	665 000 000	211 341 588
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	665 000 000	211 341 588
B8	Finanszírozási bevételek	665 000 000	211 341 588
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 896 907 930	1 891 599 317

Rovat száma	Megnevezés	2024. évi terv			2025. évi terv		
		kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
K	KIADÁSOK						
K1	Személyi juttatások	343 539 527	0	321 741 603	400 022 082	0	400 022 082
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális bj. adó	45 087 939	0	45 206 483	55 328 536	0	55 328 536
K3	Dologi kiadások	661 679 275	2 733 675	716 611 574	701 304 910	0	701 304 910
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	0	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	580 414 695	6 000 000	586 414 695	743 309 968	800 000	744 109 968
	Normatíva átadás Kistérségnek (házi segítségnyújtás)	49 065 220	0	49 065 220	65 203 200	0	65 203 200
	Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. támogatása	83 000 000	0	83 000 000	115 000 000	0	115 000 000
	Működési célú visszatérítendő támog. kölcsönök	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
	Zalakaros Sportjáért Közhasznú Közalapítvány támogatása	0	5000000	5 000 000	0	0	0
	Zalakaros Tervege SE támogatása	0	1000000	1 000 000	0	0	0
	Zalakomár ESE támogatása	0	0	0	0	800 000	800 000
	Önkormányzati szolidaritást hozzájárulás	79 159 265	0	79 159 265	88 534 049	0	88 534 049
	Sakkverseny támogatása	2 000 000	0	2 000 000	2 500 000	0	2 500 000
	Bursa ösztöndíj	100 000	0	100 000	0	0	0
	Karos Park működési támogatás (közmunka program)	1 120 000	0	1 120 000	698 000	0	698 000
	2023. évi normatíva visszatérítés	0	0	0	708 938	0	708 938
	Plébánia támogatása	5 000 000	0	5 000 000	0	0	0
	Motoros Nap megrendezésének támogatás (Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft.)	3 000 000	0	3 000 000	0	0	0
	Közösségi Ház előző évi fel nem használt támogatás visszatérítése	0	0	0	61 480		61 480
	Tartalék	356 970 120	0	356 970 120	469 604 301	0	469 604 301
	Működési költségvetés összesen:	1 636 721 436	8 733 675	1 645 455 111	1 905 963 496	800 000	1 906 763 496
K6	Beruházások	33 470 456	0	57 422 146	33 765 799	0	33 765 799
K7	Felújítások	280 633 567	0	113 035 818	30 679 890	0	30 679 890
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 200 000	0	1 200 000	6 886 700	0	6 886 700
	Felhalmozási célú visszatérítendő tám.kölcsönök	600 000	0	600 000	600 000	0	600 000
	Lakástámogatás	600 000	0	600 000	600 000	0	600 000
	Visszatérítendő támogatás-szabálytalansági visszatérítés	0	0	0	5 686 700	0	5 686 700
	Felhalmozási költségvetés összesen:	315 304 023	0	315 304 023	71 332 389	0	71 332 389
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 952 025 459	8 733 675	1 960 759 134	1 977 297 885	800 000	1 978 097 885
K9	Finanszírozási kiadások	31 121 896	0	31 121 896	32 599 831	0	32 599 831
	Hireltörlesztés	17 560 000	0	17 560 000	17 560 000	0	17 560 000
	Allianzhátáratson belüli megelőlegezés visszatérítése	13 561 896	0	13 561 896	15 039 831	0	15 039 831
	Önkormányzat kiadásai összesen	1 983 147 355	8 733 675	1 991 881 030	2 009 897 716	800 000	2 010 697 716

ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
ROVATONKENT 2024-2025. ÉVBEN

3. a táblázat
Adatok Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2024. évi terv			2025. évi terv		
		kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
K	KIADÁSOK						
K1	Személyi juttatások	60 728 592	0	79 513 997	79 700 490	0	79 700 490
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális bj. adó	7 821 369	0	10 648 232	11 897 802	0	11 897 802
K3	Dologi kiadások	543 176 700	2 733 675	602 690 439	588 366 878	0	588 366 878
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	0	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	580 414 695	6 000 000	586 414 695	743 248 488	800 000	744 048 488
	Normatíva átadás Kistérségnek (házi segítségnyújtás)	49 065 220	0	49 065 220	65 203 200	0	65 203 200
	Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. támogatása	83 000 000	0	83 000 000	115 000 000	0	115 000 000
	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
	Zalakaros Sportjáért Közhatalmú Közalapítvány támogatása	0	5 000 000	5 000 000	0	0	0
	Zalakaros Térsége SE támogatása	0	1 000 000	1 000 000	0	0	0
	Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás	79 159 265	0	79 159 265	88 534 049	0	88 534 049
	Sakkverseny támogatása	2 000 000	0	2 000 000	2 500 000	0	2 500 000
	Motoros nap támogatása	3 000 000	0	3 000 000	0	0	0
	Plebánia támogatása	5 000 000	0	5 000 000	0	0	0
	Bursa Hungarica ösztöndíj	100 000	0	100 000	0	0	0
	Karos Park működési támogatás (közmunika program)	1 120 000	0	1 120 000	698 000	0	698 000
	Zalacomár ESE támogatása	0	0	0	800 000	0	800 000
	2023. évi normatíva visszatérítése	0	0	0	708 938	0	708 938
	Tartalék	356 970 210	0	356 970 210	469 604 301	0	469 604 301
	Működési költségvetés összesen:	1 198 141 356	8 733 675	1 206 875 031	1 429 213 658	800 000	1 430 013 658
K6	Beruházások	30 835 456	0	30 835 456	27 015 799	0	27 015 799
K7	Felújítások	280 633 567	0	280 633 567	30 679 890	0	30 679 890
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	600 000	0	600 000	6 286 700	0	6 286 700
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	Lakástámogatás	600 000	0	600 000	600 000	0	600 000
	Pályázatoknál szabálytalansági eljárás miatti visszatérítés	0	0	0	5 686 700	0	5 686 700
	Felhalmozási költségvetés összesen:	312 069 023	0	312 069 023	63 982 389	0	63 982 389
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 510 210 379	8 733 675	1 518 944 054	1 493 196 047	800 000	1 493 996 047
	Hiteltorlesztés	17 560 000	0	17 560 000	17 560 000	0	17 560 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszatérítése	13 561 896	0	13 561 896	15 039 831	0	15 039 831
	Intézményfinanszírozás	346 841 980	0	346 841 980	365 003 439	0	365 003 439
K9	Finanszírozási kiadások	377 963 876	0	377 963 876	397 603 270	0	397 603 270
	Önkormányzat kiadásai összesen	1 888 174 255	8 733 675	1 896 907 930	1 890 799 317	800 000	1 891 599 317

Rovat száma	Megnevezés	ZALAKAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL		ZALAKAROSI ÓVODA ÉS BÖLCNÖDE		ZALAKAROSI KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR	
		2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
B	BEVÉTELEK						
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg. támogatások	0	0	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	5 200 000	3 031 900	81 375 000	84 550 000	7 000 000	7 400 000
B5	Felhalmozási bevételek						
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	5 200 000	3 031 900	81 375 000	84 550 000	7 000 000	7 400 000
B8	Finanszírozási bevételek	129 095 420	147 736 585	179 209 910	193 513 819	39 934 750	47 869 534
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	0	10 391 997	0	6 933 745	1 398 100	6 790 757
	Központi, irányító szervi támogatás	129 095 420	137 344 588	179 209 910	186 580 074	38 536 650	41 078 777
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	134 295 420	150 768 485	260 584 910	278 063 819	46 934 750	55 269 534
K	KIADÁSOK						
K1	Személyi juttatások	103 063 991	116 927 826	156 761 428	173 267 584	22 985 516	30 126 182
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	96 732 711	104 534 366	155 969 428	172 303 584	19 122 586	23 287 695
	Külső személyi juttatások	6 331 280	12 393 460	792 000	964 000	3 862 930	6 838 487
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális bj. adó	12 884 626	13 814 915	21 505 866	25 204 868	2 876 078	4 410 951
K3	Dologi kiadások	17 246 803	16 325 744	80 182 616	77 491 367	21 073 156	19 120 921
	Készletbeszerzés	2 876 800	2 496 744	50 671 056	51 297 362	1 713 000	2 605 512
	Kommunikációs szolgáltatások	1 050 000	1 176 000	280 000	210 000	419 425	500 000
	Szolgáltatási kiadások	9 701 000	10 353 000	12 161 240	9 485 843	15 209 517	12 165 414
	Kiküldetés, reklám	430 000	200 000	30 000	30 000	100 000	350 000
	Egyéb különféle dologi kiadások	3 189 003	2 100 000	17 040 320	16 468 162	3 631 214	3 499 995
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	61 480
K6	Működési költségvetés összesen:	133 195 420	147 068 485	258 449 910	275 963 819	46 934 750	53 719 534
K7	Beruházások	500 000	3 100 000	2 135 000	2 100 000	0	1 550 000
K8	Felújítások	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	600 000	600 000	0	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő tám.kölcsönök	600 000	600 000	0	0	0	0
K1-K8	Felhalmozási költségvetés összesen:	1 100 000	3 700 000	2 135 000	2 100 000	0	1 550 000
K9	Költségvetési kiadások összesen:	134 295 420	150 768 485	260 584 910	278 063 819	46 934 750	55 269 534
	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	134 295 420	150 768 485	260 584 910	278 063 819	46 934 750	55 269 534

Hozzájárulás jogcíme	2024. évi tervezett bevétel					2025. évi tervezett bevétel				
	létszám	mutató	Normatíva Ft/fő	számított hozzájárulás	Hozzájárulás Ft-ban	létszám	mutató	Normatíva Ft/fő; m ² ; km	számított hozzájárulás	Hozzájárulás Ft-ban
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					153 763 975					150 213 714
1.1.1.1. önkormányzati hivatal működésének támogatása		13,89	6 633 500	92 139 315			13,17	6 994 000	92 139 315	
1.1.1.1. önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után					95 073 769					95 073 769
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása					42 970 195					43 259 945
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (hektár)		26,0	341 700	8 884 200			26,0	341 700	8 884 200	
1.1.1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása (km)		47,8	335 000	16 013 000			47,8	335 000	16 013 000	
1.1.1.4. Közvetítő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása (m ²)				800 785			9 421	85	800 785	
1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása (km)			245 000	7 888 510				245 000	7 888 510	
1.1.1.6. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása				8 164 800					8 411 200	
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	478		2 550	1 218 900		495		2 550	1 262 250	
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségértékhöz nyújtott támogatás					3 610 011					0
1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása					12 110 000					0
1.1.1.3.2. Közvilágítás üzemeltetési támogatás					0					11 880 000
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					91 885 666					101 089 570
1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás										
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás		71,3	172 374		12 290 266		67,3	172 374		11 600 770
1.2.1.3. Óvodaműködtetési támogatás-üzemeltetési támogatás					280 000					0
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása										
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása		6,7	8 372 000		56 092 400		6,4	10 147 000		64 940 800
1.2.3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó tobbletkiadásokhoz										
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	3,0		717 000		2 151 000	4,0		869 000		3 476 000
1.2.5.1.1. Pedagógus végzettséggel nem rendelkező segítők támogatása	4		5 268 000		21 072 000	4,0		5 268 000		21 072 000
2022. évi bérintézkedések kompenzációja										0
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					132 344 935					150 878 928
1.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása										115 883 100
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat					6 643 100					6 643 100
1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés		92	84 860		7 807 120		85	88 520		7 524 200
1.3.2.4.2. Személyi gondozás önálló feladatellátás		20	25 000		500 000		20	648 100		12 962 000
1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társult feladatellátás		62	783 310		48 565 220		62	842 600		52 241 200
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása										
1.3.3.1.2. bölcsődei dajkák, közép fokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása		4,8	6 838 000		32 822 400		4,8	7 338 000		35 222 400
1.3.3.2. bölcsődei üzemeltetési támogatás					3 244 400					1 290 200
1.4. A települési önkormányzatok gyermeknevelési feladatainak támogatása										34 995 828
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás		6,99	3 620 000		25 303 800		6,95	3 924 000		27 271 800
1.4.1.2. Gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás					7 430 965					7 696 098
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása		98 adag	285		27 930		98 adag	285		27 930
2022. évi bérintézkedések kompenzációja										0
IV. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása					6 453 108					6 647 852
1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 916		6 453 108			2 213		6 647 852
Önkormányzatok működési támogatásai összesen					384 447 684					408 830 064

**ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI BERUHÁZÁSI ÉS
FELÚJÍTÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2025. ÉVBEN**

6. táblázat

adatok Ft-ban

Sorszám	Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
I.	Beruházások	
	A. Önkormányzat	
1.	Traffibox telepítése	3 171 095
2.	OCSD dobozok cseréje (2024.évről maradvány)	762 000
3.	Üvegviszaváltó automata	2 794 000
4.	Számítógép vásárlása háziorvos részére	467 230
5.	Hivatal-Termál u. szakasz megvilágítása	2 000 000
6.	Parkolási rendszer kialakításának előkészületei	2 000 000
7.	Korzói szemetesek beszerzése (30 db)	921 474
8.	Kertmozi vetítőjébe izzó	1 000 000
9.	Kossuth utcai nyílt árok fedése	2 000 000
10.	Napfény Hotel melletti terület vásárlása	3 300 000
11.	Kutyaürüléktartók beszerzése	500 000
12.	Újságtartó beszerzése közterületre	500 000
13.	Ravatalozó hangosítása	1 500 000
14.	Tűzoltóság kazáncseréje	1 100 000
15.	Karácsonyi világítás bővítése	5 000 000
	Önkormányzat összesen:	27 015 799
	B. Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	
1.	Informatikai eszközök beszerzése	2 500 000
2.	Klima a kistárgyalóba	600 000
	Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal összesen:	3 100 000
	C. Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	
1.	Informatikai eszközök beszerzése (2 db)	400 000
2.	Mosogatógép a konyhára	1 500 000
3.	Klima 2 csoportba	0
4.	Mosógép	200 000
	Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde összesen:	2 100 000
	D. Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	
1.	kanapé vásárlása	300 000
2.	TV vásárlása	150 000
3.	Szünetmentes a moziba	300 000
4.	Center hangfal moziba	500 000
5.	Tárolóállvány a ruháknak	300 000
	Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár összesen:	1 550 000
	BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 765 799
II.	Felújítások	
	A. Önkormányzat	
1.	Óvoda épületének tető javítása	7 679 890
2.	Iskolai konyha felújítása	11 000 000
3.	Hivatali irodák átszervezés miatti átalakítása	2 500 000
4.	Hivatal tetőfelújítása beázás miatt	1 500 000
5.	Hivatal épületének szigetelése	0
6.	Autóbuszállomás tető felújítása	0
7.	Petőfi 19 felújítási /átalakítási munkáinak tervezése	2 000 000
8.	Termál tó hídjának felújítása	3 000 000
9.	Kertmozi tetőfelújítása	3 000 000

**ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI BERUHÁZÁSI ÉS
FELÚJÍTÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2025. ÉVBEN**

6. táblázat

adatok Ft-ban

Önkormányzat összesen:	30 679 890
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	64 445 689

**ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA TARTALÉK
ELŐIRÁNYZATAI 2025. ÉVBEN**

7. táblázat

adatok Ft-ban

<i>Sorszám</i>	<i>Feladat/cél</i>	<i>2025.évi eredeti előirányzat</i>	<i>Átcsoportosítás joga</i>
I.	Céltartalékok		
A.	Működési célú céltartalékok		
1.	Elmaradt bevételek pótlására	40 000 000	képviselő-testület
2.	Nonprofit szervezetek támogatása	11 000 000	képviselő-testület
3.	Marketing kiadásokra	15 000 000	
4.	Évközben felmerülő egyéb működési célú kiadásokra (polgármesteri referens bérének és szoc. hozzájárulásának megtakarítása)	3 511 875	
5.	Évközben felmerülő egyéb működési célú kiadásokra	15 000 000	
	Működési célú céltartalékok összesen	84 511 875	
B.	Fejlesztési célú céltartalékok		
1.	TOP-Plusz-1.1.3-21-ZA1-2022-00010 Miénk a tér pályázati támogatásból	268 938 533	képviselő-testület
2.	Terület visszavásárlása	59 025 000	képviselő-testület
3.	Évközben felmerülő egyéb fejlesztési célú kiadásokra	30 000 000	
	Fejlesztési célú céltartalékok összesen	357 963 533	
	Céltartalékok összesen:	442 475 408	
II.	Általános tartalék	27 128 893	képviselő-testület
	TARTALÉKOK MINDÖSSZESEN	469 604 301	

A HITELÁLLOMÁNY ÉS ADÓSSÁGSZOLGÁLAT ALAKULÁSA 2025-2027. ÉVEKBEN

8. táblázat

adatok Ft-ban

	Hitelevétel célja	Hitelező	Lejárat éve	Felvett hitel összege	Önkormányzat hitel állománya		2025. évi adósságszolgálat		2026. évi adósságszolgálat		2027. évi adósságszolgálat		Későbbi évek töketörlesztése
					Hitelek állománya 2023. XII. 31-én	2024. hitelevétel összege	Töketörlesztés	Kamat és egyéb ktg.	Töketörlesztés	Kamat és egyéb ktg.	Töketörlesztés	Kamat és egyéb ktg.	
1.	Hitel 293.hrsz. telek megvásárlása	M7 Takarékszövetkezet	2025	100 000 000	10 000 000	0	10 000 000	1 180 000	0	0	0	0	0
2.	Kisfaludy pályázat önrésztelnek biztosítása	OTP	2 028	70 000 000	30 310 000	0	7 560 000	1 240 000	7 560 000	920 000	7 560 000	580 000	7 630 000
	Mindösszesen:			170 000 000	40 310 000	0	17 560 000	2 420 000	7 560 000	920 000	7 560 000	580 000	7 630 000

Sorszám	Beruházási cél megnevezése	Kiadások						Bevételek								
		Évek szerinti ütemezés						Projekt összes költség levonható díja nélkül	Projekt összes költség levonható díjjal	Pályázati támogatás		Önkormányzat által biztosított önrész				
		Tárgyévut megelőző évek kifizetései	2025. évet terhelő költségek				Tárgyévut követő évet terhelő költségek			Tárgyévut megelőző években folyósított támogatás	2025. évben várható támogatás	Tárgyévut megelőző években	2025. évben biztosítandó önrész	Tárgyévut követő évb biztosítandó önrész		
			Felhalmozási kiadás	Működési kiadás	Tartalék	Levonható díj										
																Projekt összes bevétele
	Önkormányzat															
	TOP-Plusz-1.1.3-21-ZA1-2022-00010 Mienk a tér pályázat	18 931 000	268 938 533	0	0	0	0	290 697 033	290 697 033	21 758 500	268 938 533	0	0	0	0	290 697 033
	HUNG-2024. Értéktár digitalizálása	150 000	2 450 000	0	0	0	0	2 600 000	2 600 000	2 600 000	0	0	0	0	0	2 600 000
	Önkormányzat összesen	19 081 000	271 388 533	0	0	0	0	293 297 033	293 297 033	24 358 500	268 938 533	0	0	0	0	293 297 033
	Projektek mindösszesen:	19 081 000	271 388 533	0	0	0	0	293 297 033	293 297 033	24 358 500	268 938 533	0	0	0	0	293 297 033

ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI
LÉTSZÁMÁNAK ALAKULÁSA 2025. ÉVBEN

10. táblázat

adatok fő-ben

Költségvetési szerv megnevezése	2024 évi létszámkeret	Igazgatás, pénzügyi dolgozó	Óvoda pedagógus	Kisgyermek-nevelő	Népművelő könyvtáros	Egyéb szak-alkalma zott	Választott tisztségviselő	Gazdasági, ügyviteli dolgozó	Fizikai dolgozó	2025. évi létszám-keret
A. Önkormányzat										
1. Önkormányzat igazgatási tevékenységén	6					4	1		2	7
2. Család és növédelem	1					0				0
3. Szociális étkeztetés	1					1	1			1
4. Családsegítés	1					1				1
Önkormányzat	9	0	0	0	0	6	1	0	2	9
B. Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	16,5	15,5	0	0	0	1	0	0	0	16,5
C. Zalakarosi Óvoda és Bölcsöde										
1. Óvoda	13,5		7			4		0,75	2	13,75
2. Bölcsöde	6			4		2				6
5. Konyha	7					2		1	4	7
Zalakarosi Óvoda és Bölcsöde	26,5	0	7	4	0	8		1,75	6	26,75
D. Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár										
1. Könyvtár	0,6									0,6
2. Községi Ház	4									4
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	4,6	0	0	0	0,6	2,75		0	1	4,35
Mindösszesen	56,6	15,5	7	4	0,6	19	6	1,75	9	56,6

ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI
LÉTSZÁMÁNAK ALAKULÁSA 2025. ÉVBEN

10. táblázat

adatok fő-ben

Költségvetési szerv megnevezése	2024 évi létszámkeret	Igazgatás, pénzügyi dolgozó	Óvoda pedagógus	Kisgyer mek- nevelő	Népművelő könyvtáros	Egyéb szak- alkalm zott	Választott tisztségviselő	Gazdasági, ügyviteli dolgozó	Fizikai dolgozó	2025. évi létszám- keret
A. Önkormányzat										
1. Önkormányzat igazgatási tevékenységén	6					4	1		2	7
2. Család és nővédelem	1					0				0
3. Szociális étkeztetés	1					1				1
4. Családsegítés	1					1				1
Önkormányzat	9	0	0	0	0	6	1	0	2	9
B. Zalaegerszegi Községi Önkormányzat Hivatal	16,5	15,5	0	0	0	1	0	0	0	16,5
C. Zalaegerszegi Óvoda és Bölcsőde										
1. Óvoda	13,5		7			4		0,75	2	13,75
2. Bölcsőde	6			4		2				6
5. Konyha	7					2		1	4	7
Zalaegerszegi Óvoda és Bölcsőde	26,5	0	7	4	0	8		1,75	6	26,75
D. Zalaegerszegi Községi Ház és Könyvtár										
1. Könyvtár	0,6					0,6				0,6
2. Községi Ház	4					2,75			1	3,75
Zalaegerszegi Községi Ház és Könyvtár	4,6	0	0	0	0,6	4		0	1	4,35
Mindösszesen	56,6	15,5	7	4	0,6	19	6	1,75	9	56,6

Sor- sz.	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Kedvezmény			Mentesség			Összesen
		jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	
I.	Helyi adók							
1.	Építményadó	Magyarországon élő állandó	55% zártkert, belterület 30%	7 937 831	-	-		7 937 831
2.	Magánszemélyek kommunális adója	-	-	-	-	-	-	-
3.	Beszedett idegenforgalmi adó	magánszálláshelyek 1500000 Ft-nál alacsonyabb adóalap esetén	27,27%	11 772 400	-	-	-	11 772 400
4.	Helyi iparűzési adó		25%	213	Egészségügyi tevékenységet végzők	-	0	213
	Helyi adók összesen			19 710 444			0	19 710 444
6.	Bérleti díjakból	Orvosi ügyeleten nagymértékű tevékenységet végző dolgozók	100%	0				0
	Kedvezmények mindösszesen			19 710 444			0	19 710 444

ZALAKAROS VÁROS ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI
2025. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI NAK FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE

*12. a táblázat
adatok Ft-ban*

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Önkormányzat bevételei													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 547 756	34 547 760	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	34 547 756	414 573 076
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	268 938 533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268 938 533
Közhatalmi bevételek	25 000 000	20 000 000	300 000 000	15 000 000	97 500 000	37 500 000	40 000 000	48 000 000	248 000 000	30 000 000	25 000 000	25 243 000	911 243 000
Működési bevételek	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 642	6 242 648	74 911 710
Felhalmozási bevételek	0 ü		0	0	10 370 000	0	0	0	0	0	0	0	10 370 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	18 460	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	18 450	221 410
Finanszírozási bevételek	110 000 000	101 341 588											211 341 588
Önkormányzat összesen	175 808 858	162 150 440	609 747 381	55 808 848	148 678 848	78 308 848	80 808 848	88 808 848	288 808 848	70 808 848	65 808 848	66 051 854	1 891 599 317
Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei													
Zalakarosi Óvoda és Balesőde	13 979 578	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 833	7 045 837	91 483 745
Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	10 644 655	252 658	252 658	252 658	252 658	252 658	252 658	252 658	252 658	252 658	252 658	252 662	13 423 897
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	7 407 424	616 666	616 666	616 666	616 666	616 666	616 666	616 666	616 666	616 666	616 670	616 669	14 190 757
Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei összesen	32 031 657	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 157	7 915 161	7 915 168	119 098 399
Bevételek összesen:	207 840 515	170 065 597	617 662 538	63 724 005	156 594 005	86 224 005	88 724 005	96 724 005	296 724 005	78 724 005	73 724 009	73 967 022	2 010 697 716

ZALAKAROS VÁROS ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI
2025. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI NAK FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE

12.b táblázat
adatok Ft-ban

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Önkormányzat kiadásai													
Személyi juttatások	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 708	6 641 702	79 700 490
Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	991 484	991 484	991 484	991 484	991 484	991 484	991 484	991 484	991 484	991 484	991 482	991 480	11 897 802
Dologi kiadások	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 573	49 030 575	588 366 878
Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	6 000 000
Egyéb működési célú kiadások	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 004	62 004 044	62 004 404	744 048 488
Felhalmozási kiadások	0	0	20 000 000	39 820 497	4 161 892			0	0	0	0	0	63 982 389
Finanszírozási kiadások	15 039 831	0	4 390 000	0	0	4 390 000	0	0	4 390 000	0	0	4 390 000	32 599 831
Önkormányzat összesen	134 207 599	119 167 769	143 557 769	158 988 266	123 329 661	123 557 769	119 167 769	119 167 769	123 557 769	119 167 769	119 167 807	123 558 161	1 526 595 878
Önkormányzat által irányított költségvetési szervek kiadásai													
Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 040	12 564 045	150 768 485
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 985	23 171 984	278 063 819
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 795	4 605 790	4 605 794	55 269 534
Önkormányzat által irányított költségvetési szervek kiadásai összesen	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 820	40 341 815	40 341 823	484 101 838
Kiadások összesen:	174 549 419	159 509 589	183 899 589	199 330 086	163 671 481	163 899 589	159 509 589	159 509 589	163 899 589	159 509 589	159 509 622	163 899 984	2 010 697 716

**ZALAKAROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA VÁRHATÓ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI
ELŐIRÁNYZATAI A TÁRGYÉVET KÖVETŐ 3 ÉVRE**

13. táblázat

adatok Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2025 évi eredeti előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
B	BEVÉTELEK				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	414 573 076	435 301 730	457 066 816	479 920 157
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	268 938 533	100 000 000	100 000 000	100 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	911 243 000	900 000 000	920 000 000	940 000 000
B4	Működési bevételek	169 893 610	181 786 163	194 511 194	208 126 978
B5	Felhalmozási bevételek	10 370 000	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	200 000	200 000	200 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221 410	400 000	400 000	400 000
B1-B7	Költségvetési bevételek	1 775 239 629	1 617 687 893	1 672 178 010	1 728 647 135
B8	Finanszírozási bevételek	235 458 087	222 739 138	231 533 946	242 284 278
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 010 697 716	1 840 427 031	1 903 711 956	1 970 931 413
K	KIADÁSOK				
K1	Személyi juttatások	400 022 082	440 024 290	484 026 719	532 429 391
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	55 328 536	60 861 390	66 947 529	73 642 281
K3	Dologi kiadások	701 304 910	711 226 155	719 304 578	753 082 633
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	744 109 968	452 315 196	458 433 130	416 777 107
	Működési költségvetés összesen:	1 906 765 496	1 670 427 031	1 734 711 956	1 781 931 413
K6	Beruházások	33 765 799	130 000 000	130 000 000	150 000 000
K7	Felújítások	30 679 890	21 000 000	30 000 000	30 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 886 700	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Felhalmozási költségvetés összesen:	71 332 389	153 000 000	162 000 000	182 000 000
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 978 097 885	1 823 427 031	1 896 711 956	1 963 931 413
K9	Finanszírozási kiadások	32 599 831	17 000 000	7 000 000	7 000 000
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 010 697 716	1 840 427 031	1 903 711 956	1 970 931 413