



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. december 18-i ülésére

Napirendi pont címe: Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.13.) 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 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III.13.) 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 2025. évi költségvetési rendelet előirányzatainak 2. sz. módosítása.

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III.13) számú rendeletének 13. §-a az alábbiak szerint szabályozza az előirányzat atcsoportosításokat:

- 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 – atcsoportosítási jogát átruházza a polgármesterre azzal, hogy az éves atcsoportosítás összege nem haladhatja meg az 5.000.000 Ft-ot.*
- (4) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a kiadási előirányzatok közötti atcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:*
 - a) A működési kiadások dologi kiadási előirányzatain belül, a feladatok közötti atcsoportosítást engedélyezheti.*
 - b) Felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között 1 millió forint összegig az atcsoportosításokat engedélyezhet. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével lehet atcsoportosítani.*
 - c) A költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és a felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti atcsoportosítások engedélyezésére.*
- (5) Az átruházott hatáskörben történt atcsoportosításokról 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 atcsoportosíthatja.*
- (7) A Képviselőtestület a tartalék terhére történő atcsoportosítás 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 módosítások elfogadását javaslom:

A költségvetés főösszege az II. módosítással összesen **96.818.204 Ft-tal növekszik**. Ebből:

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI OLDALÁN:

Támogatások, többletbevételek:

1. 4.487.900 Ft-ot kaptunk a szociális ágazati pótlékokra, mely a szociális szférában foglalkoztatottak bérébe épül be egyrészt az önkormányzatnál (szociális étkeztetés), másrészt a Szociális Alapellátó Szolgálatnál (házi gondozók) foglalkoztatottak részére. Az utóbbiakat megillető összeg a Kistérségi Társuláson keresztül kerül átadásra.
2. Versenyképes Járások Program keretében autóbusz váró felújítására 20.640.260 Ft, kamerarendszer fejlesztésére 7.514.247 Ft, közvilágítás fejlesztésére 2.440.800 Ft érkezett.

3. Műjéggpályával kapcsolatos támogatások 18,4 millió Ft értékben megérkeztek, a jövő évet érintő kifizetés elkülönítésre került működési célú céltartalékba.
4. Közműhozzájárulás címén 1.661.421 Ft befizetés történt, melyből 325.000 forint beruházásként jelentkezik, a fennmaradó 1.336.421 forint tartalékba kerül.
5. VÍZMŰ ivóvíz és szennyvíz használati díjának és bírságának bekompenzálása 11.561.154 Ft értékben felújítás terhére
6. Helyi iparüzési adónál jelentkezett többlet bevétele 5.592.217 Ft, ami a helyi önkormányzatok törvényen alapuló befizetéseként elvonásra került.
7. Zalakaros Liget utca 28/D ingatlan bevételeinek 3.540.000 Ft értékű elszámolása – az ingatlanon végzett felújítás és beruházás alapján.
8. Zalakarosi Iskoláért Alapítvány támogatása az óvoda részére 7.005.000 Ft összegben.

Bevétel többletek tartalékba helyezése:

1. Működési bevételi többlet – kamat elszámolás, áram, gáz visszatérülés- 14.000.000 Ft általános tartalékba helyezése.
2. 234/2025. (IX.25.) Logó pályázat felhívás érvénytelenné nyilvánítása és marketing célú tartalékba visszahelyezése
3. 264/2025. (X.22.) városmarketinghez kapcsolódó tartalékból átvezetés 2 millió forint összegben általános tartalék terhére
4. Kulturális bérfejlesztésre kapott támogatásból, 2.579.659 forint átvezetése általános tartalékba.

Bevétel csökkenés:

1. Az októberi normatíva felmérés kapcsán 24.795 Ft került visszavonásra szünidei étkezés lemondása miatt, mivel kevesebben kérték az étkezést a tervezethez képest. Ezzel az összeggel került csökkentésre a dologi kiadások.

KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI OLDALÁN:

Átcsoportosítással:

1. 182/2025. (VIII.04.) alapján Zalakaros új weblap fejlesztés átcsoportosítása dologiból beruházásra.
2. 79/2025. (IV.08.) Szociális célú tűzifa kiszállítás átcsoportosítása dologi terhére.
3. 172/2025. (VI.26.) Polgárör Egyesület és Közbiztonságért Alapítvány támogatás összegének átcsoportosítása felhalmozási célú kiadásra.
4. Hivatali felújítás előirányzatból szék, fotel, dohányzóasztal vásárlás miatt 811.367 Ft átcsoportosítása beruházásra, az árfolyamkülönbség 8.672 Ft dologira.
5. Kulturális bérfejlesztésre kapott támogatás átadása intézményfinanszírozásként a Községi Ház részére 3.420.781 forint összegben.

Képviselő-testületi döntéseknek megfelelően tartalékok terhére:

- a) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően az **általános céltartalékok** terhére:
 - 241/2025. (IX.25.) Power Ozi SE Erősebbek Zalakarosi Kupa rendezvény támogatásra 100 ezer forint értékben,
 1. 289/2025. (XI.26.) döntés alapján intézményfinanszírozás átadása a KÖH részére jegyzőkönyvvezető rendszer beszerzéséhez
 2. 290/2025. (XI.26.) Óvodai dolgozók részére csekély összegű ajándékra intézményfinanszírozás átadása
 3. Óvoda részére intézményfinanszírozás átadása a rehabilitációs hozzájárulás befizetéséhez 1.386.800 forint értékben az előzőévi elszámolás miatt.
- b) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően **egyéb működési célú** tartalékok terhére:
 1. 208/2025.(VIII.19.) Településrendezési eszköz módosítása 4.953.000 forint értékben.
 2. 212/2025.(VIII.19.) telekátalakítási eljáráshoz szükséges dokumentációk elkészítéséhez 485.000 forint értékben,
 3. 246/2025. (X.22.) karácsonyi díszkivilágítás feszítő drótjának cseréje 749.000 forint összegben
- c) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően **egyéb fejlesztési célú** tartalékok terhére :
 1. 246/2025. (X.22.) Vízlágyító rendszer beépítése 762.000 forint értékben,

2. 246/2025. (X.22.) parkautomaták beszerzése 20 millió Ft összegben,

d) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően **egyéb marketing célú** tartalékok terhére:

1. 264/2025. (X.22.) városmarketinghez kapcsolódó kiadásokra pénzeszköz átadás 1.690.000 forint értékben a Turisztikai Nonprofit részére.
2. 264/2025. (X.22.) városmarketinghez kapcsolódó tartalékból átvezetés 2 millió forint összegben általános tartalék terhére

Polgármester saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítása.

Nem történt átcsoportosítás.

Módosítások táblázatos formában:

BEVÉTELEK				
EREDETI ELŐIRÁNYZAT				2 003 164 237
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I. módosítás után				2 123 738 410
MÓDOSÍTÁSOK				
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			12 463 105
B11	Önkormányzatok működési támogatása		4 463 105	
B111	Önkormányzatok működési általános támogatása	0		
B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása	0		
B113	Szociális ágazati pótlék	4 487 900		
	Októberi felmérés alapján támogatás lemondása	-24 795		
B16	Egyéb célú támogatás áh-on belülről		8 000 000	
	Műjégpálya pályázati támogatása	8 000 000		
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			30 595 307
B25	Versenyképes Járások Program		30 595 307	
	Autóbuszváró felújítás	20 640 260		
	Kamerarendszer fejlesztése	7 514 247		
	Közvilágítás fejlesztése	2 440 800		
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			7 555 775
	HIPA többletbevétel többletbefizetési kötelezettség fedezetére	5 592 217		
	Egyéb közhatalmi bevétel – VÍZMŰ általi kompenzáció	1 963 558		
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			27 137 596
	VÍZMŰ ivóvíz és szennyvíz használati díj kompenzációja	9 597 596		
	Liget utcai ingatlan bérleti díj kompenzációja	3 540 000		
	Működési bevételi többlet (kamat, áram és gáz visszatérülés)	14 000 000		
B5	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK			0
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			10 400 000
B65	Egyéb működési c. átvett pénzeszközök ÁHK-műjégpálya önrész támogatása	10 400 000		
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			8 666 421
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		8 666 421	
	Ivóvíz közmű hozzájárulások	1 661 421		
	Zalakarosi Iskoláért Alapítvány támogatása Óvoda	7 005 000		

	részére			
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			0
I. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN				96 818 204
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I. MÓDOSÍTÁS UTÁN				2 220 556 614
KIADÁSOK				
EREDETI ELŐIRÁNYZAT				2 003 164 237
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I. módosítás után				2 123 738 410
MÓDOSÍTÁSOK				
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK			5 462 042
	Szociális ágazatii pótlék (Önkormányzat)	770 454		
	Csekély összegű ajándékutalvány az óvodai dolgozók részére	2 204 000		
	Járulék átcsoportosítása	-39 652		
	Kulturális bérfejlesztési támogatásból béremelésre a Községi Ház dolgozóinak	3 027 240		
	234/2025. (IX.25.) Logó pályázat felhívás érvénytelenné nyilvánítása és marketing célú tartalékba visszahelyezése	-500 000		
K2	MUNKÁLTATÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCHO.			2 625 604
	Személyi juttatás változáshoz kapcsolódó módosítások		2 625 604	
K3	DOLOGI KIADÁSOK			16 168 877
	208/2025.(VIII.19.) Településrendezési eszköz módosítása	4 953 000		
	212/2025.(VIII.19.) telekátalakítási eljáráshoz szükséges dokumentációk elkészítéséhez	485 000		
	246/2025. (X.22.) karácsonyi díszkivilágítás feszítő drótjának cseréje	749 000		
	182//2025. (VIII.04.) Zalakaros új weblap fejlesztés átcsoportosítása dologiból beruházásra	-7 620 000		
	Szociális célú tűzifa saját forrás szociális keret terhére (átcsoportosítás)	475 615		
	Szék, fotel, dohányzóasztal vásárlásából adódó árfolyamkülönbség	8 672		
	Műjégpálya bérleti díja	13 200 000		
	Októberi szünidei étkezés lemondása	-24 795		
	Pénzmaradvány átcsoportosítása beruházásból – óvoda	3 942 385		
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI			-475 615
	Szociális tűzifa kiszállítása(átcsoportosítás)		-475 615	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK			-8 127 065
K5022	Helyi önkormányzat törvényen alapuló befizetései		5 592 217	

	HIPA többletbevétel miatti befizetés	5 592 217	
K506	Egyéb működési kiadás ÁHB		3 640 037
	Szociális ágazati pótlék átadása Kistérségnek	3 640 037	
K512	Egyéb működési célú kiadás ÁHK		690 000
	241./2025. (IX.25.) Power Ozi SE Erősemberek Zalakarosi Kupa rendezvény támogatása	100 000	
	172/2025. (VI.26.) Polgárőr Egyesület és Közbiztonságért Alapítvány támogatás összegének átcsoportosítása felhalmozási célú kiadásra	-1 100 000	
	264/2025. (X.22.) városmarketinghez kapcsolódó kiadásokra pénzeszköz átadás Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. részére	1 690 000	
K513	Tartalékok (részletesen lásd külön táblázat)		-18 049 319
K6	BERUHÁZÁSOK		38 793 270
	246/2025. (X.22.) Vízlágyító rendszer beépítése 762.000 forint értékben,		762 000
	246/2025. (X.22.) parkautomaták beszerzése		20 000 000
	182//2025. (VIII.04.) alapján Zalakaros új weblap fejlesztés átcsoportosítása dologiból beruházásra		7 620 000
	Hivatali felújítás előirányzatból szék, fotel, dohányzóasztal vásárlása		811 367
	Versenyképes Járások Program keretében kamerarendszer fejlesztésére		7 514 247
	Versenyképes Járások Program keretében közvilágítás fejlesztésére		2 440 800
	Új VÍZMŰ bekötés		325 000
	Zalakaros Liget utca 28/D az ingatlanon végzett beruházás		98 265
	289/2025. (XI.26.) a KÖH részére jegyzőkönyvvezető rendszer beszerzése		2 606 957
	Zalakarosi Iskoláért Alapítvány támogatásából az óvoda részére klíma beszerzése		1 493 411
	Óvodai pénzmaradvány beruházási pénzmaradvány átcsoportosítása dologiba		-4 878 777
K7	FELÚJÍTÁSOK		41 271 091
	Hivatali felújítás előirányzatból szék, fotel, dohányzóasztal vásárlása		-820 039
	VÍZMŰ ivóvíz és szennyvíz használati díjának és bírságának bekompenzálása felújításra		11 561 154
	Versenyképes Járások Program keretében autóbusz váró felújítása		20 640 260

	Zalakaros Liget utca 28/D az ingatlanon végzett felújítás		3 441 735	
	Zalakarosi Iskoláért Alapítvány támogatásából az óvoda részére gumiszőnyeg lerakása		5 511 589	
	Óvodai pénzmaradvány beruházási pénzmaradvány átcsoportosítása felújításra		936 392	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			1 100 000
	172/2025. (VI.26.) Polgárőr Egyesület és Közbiztonságért Alapítvány támogatás összegének átcsoportosítása felhalmozási célú kiadásra.		1 100 000	
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			0
K914			0	
II. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN				96 818 204
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT II. MÓDOSÍTÁS UTÁN				2 220 556 614

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

Intézmény	Eredeti előirányzat	I. Módosított előirányzat	II. Módosított előirányzat
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	278 063 819 Ft	301 412 564 Ft	312 736 566
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	55 269 534 Ft	59 180 291 Ft	62 601 072
Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	147 606 641Ft	164 270 430 Ft	166 877 387
Önkormányzat (intézmények nélkül)	1 522 224 095 Ft	1 598 875 125 Ft	1 678 341 589

A tartalékok alakulását részletesen a mellékelt táblázat tartalmazza.

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

Rendeleti javaslat:

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja/2025. (....) önkormányzati rendeletét a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

(A rendelet elfogadásához minősített többség szükséges).

Zalakaros, 2025. december 8.


Czirákiné Pakulár Judit
polgármester