

**Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

[2] Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezései, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény rendelkezései alapján a következőket rendeli el:

1. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének fő-összegét 2.287.296.336 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2025. évi költségvetési bevételeinek összegét 2.024.660.025 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 494.923.013 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 317.033.840 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 972.797.096 Ft,
- d) működési bevételek 205.485.781 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 10.866.024 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 14.159.145 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 9.395.126 Ft

(3) A 2025. évi költségvetési kiadások összegét 2.245.841.782 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (4) (5) bekezdések tartalmazzák.

(4) Működési költségvetés kiadásai:

- a) személyi juttatások összege 419.795.722 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 58.551.861 Ft,
- c) dologi kiadások 754.464.791 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.990.985 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 814.320.655 Ft,
 - ea) ebből: véglegesen átadott pénzeszközök államháztartáson belülre 104.835.515 Ft,
 - eb) államháztartáson kívülre 134.893.710 Ft,
 - ec) működési célú kölcsön 1.000.000 Ft,
 - ed) elvonások, befizetések 113.487.154 Ft,
 - ee) tartalékok 460.104.276 Ft, ebből általános tartalék 55.705.690 Ft

(5) Felhalmozási költségvetés kiadásai:

- a) beruházások 84.170.959 Ft,
- b) felújítások 83.650.161 Ft,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások 25.896.648 Ft.

(6) A költségvetési hiány összegét 221.181.757 Ft-ban állapítja meg, mely belső finanszírozású.

(7) Finanszírozási bevételek és kiadások:

a) A 2025. évi finanszírozási bevétel jogcíme:

aa) maradvány igénybevétel: 235.458.087 Ft

ab) államháztartáson belüli megelőlegezés 27.178.224 Ft

b) A 2025. évi finanszírozási kiadás jogcíme:

ba) Hiteltörlesztés 17.560.000 Ft,

bb) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés 23.894.554 Ft,

A finanszírozási bevételek és kiadások mérlegét 221.181.757 Ft többlettel állapítja meg.

(8) 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.

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

2. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zalakaros, 2026. április 21.

Czirákiné Pakulár Judit s.k.
polgármester

Tulok Anett s.k.
jegyző

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

„1. melléklet a 3/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1-melléklet a 3-2025-önk-rendelet-hez-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Általános indokolás

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

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

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1. mellékletéhez

1. §-hoz: A rendelettervezet 1. §-a Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése bevételi, kiadási főösszegének, valamint költségvetési egyenleg összegének módosítását tartalmazza. Meghatározza a működési és felhalmozási egyenleg finanszírozásának szabályait és összegeit. A kiadási és bevételi főösszegeken belül a kiadások és bevételek módosítását tartalmazza előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti részletezettségben.

2. §-hoz: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról szóló rendelet mellékletét szabályozza újra. A rendelettervezet melléklete tartalmazza a módosított előirányzatokat.

3. §-hoz: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.