



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. április 29-i ülésére

Napirendi pont címe: Zalakaros Város Önkormányzat Képviselőtestületének
2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III.13.)
önkormányzati rendelet módosítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel 

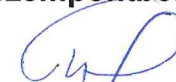
Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

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 3. 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 átcsoportosításokat:

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

Mindezek figyelembevételével az alábbi előirányzat módosítások elfogadását javaslom:

A költségvetés főösszege az III. módosítással összesen **66.739.722 Ft-tal növekszik**. Ebből:

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI OLDALÁN:

Támogatások, többletbevételek:

1. 762.413 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. VÍZMŰ ivóvíz és szennyvíz használati díjának és bírságának bekompensálása 3.262.672 Ft értékben beruházás és felújítás terhére.

3. Polgármesteri illetményre kapott állami támogatás 2.795.457 forint összegben.
4. KÖH esetében többletbevételből való átcsoportosítás dologi terhére 1.854.213 forint összegben.
5. Óvoda esetében többletbevételből adódó átcsoportosítás dologi kiadások terhére 547.854 forint összegben.

Bevétel többletek tartalékba helyezése:

1. Működési bevételi többlet 5.288.413 Ft általános tartalékba helyezése.
2. Működési (szociális) kölcsön visszatérülés általános tartalékba helyezése 27.000 forint értékben.
3. Közműhozzájárulás címén befizetett 355.109 forint általános tartalékba helyezése.
4. Közhatalmi többletbevétel 34.879.100 forint értékben általános tartalékba helyezése.
5. Önkormányzatoktól kapott óvodás normatíva általános tartalékba helyezése 162.872 forint összegben.
6. Suzuki gépkocsi értékesítés bevételének általános tartalékba helyezése 200.000 forintértékben.
7. 2026. évi normatíva megelőlegezés tartalékba helyezése 18.323.501 forint értékben.
8. 2025. októberi normatíva felmérés alapján kapott 280.400 forint összegű támogatás általános tartalékba helyezése.

Bevétel csökkenés:

1. Dologi kiadás csökkentése elmaradt működési bevétel miatt 551.896 forint összegben.

KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI OLDALÁN:

Átcsoportosítással: Évvégi rendezések többletbevételek terhére és kiadások között.

Képviselő-testületi döntéseknek megfelelően tartalékok terhére nem történt döntés.

Általános tartalékba helyezés:

1. Működési bevételi többlet 5.288.413 Ft általános tartalékba helyezése.
2. Működési (szociális) kölcsön visszatérülés általános tartalékba helyezése 27.000 forint értékben.
3. Közműhozzájárulás címén befizetett 355.109 forint általános tartalékba helyezése.
4. Közhatalmi többletbevétel 34.879.100 forint értékben általános tartalékba helyezése.
5. Önkormányzatoktól kapott óvodás normatíva általános tartalékba helyezése 162.872 forint összegben.
6. Suzuki gépkocsi értékesítés bevételének általános tartalékba helyezése 200.000 forint értékben.
7. 2026. évi normatíva megelőlegezés tartalékba helyezése 18.323.501 forint értékben.
8. 2025. októberi normatíva felmérés alapján kapott 280.400 forint összegű támogatás általános tartalékba helyezése.
9. Szőlő utcai beruházás előző években kapott támogatás fel nem használt összegének visszafizetési kötelezettség csökkenése miatti 1.381.382 forint összeg tartalékba helyezése

Polgármester saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítása.

Nem történt átcsoportosítás.

Módosítások táblázatos formában:

BEVÉTELEK			
EREDETI ELŐIRÁNYZAT			2 003 164 237
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT II. módosítás után			2 220 556 614
MÓDOSÍTÁSOK			
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		4 001 142
B11	Önkormányzatok működési támogatása		3 838 270
B111	Önkormányzatok működési általános támogatása	2 795 457	
B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása	0	
B113	Szociális ágazati pótlék	762 413	
	Októberi felmérés alapján bölcsődei támogatás	280 400	

B16	Egyéb célú támogatás áh-on belülről		162 872	
	Óvodás korú gyermekek utáni támogatás önkormányzatoktól	162 872		
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			0
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			35 346 371
	Vagyontípusú adók (építményadó) tartalékba helyezése	2 640 695		
	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó) tartalékba helyezése	19 167 329		
	Egyéb áruhasználati adók (idegenforgalmi adó) tartalékba helyezése	11 755 932		
	Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék, bírság) tartalékba helyezése	1 315 144		
	2024. évi vízszennyezési bírság kompenzálás	467 271		
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			8 451 599
	VÍZMŰ ivóvíz és szennyvíz használati díj kompenzációja	1 348 215		
	Működési bevételi többlet (kamat, áram és gáz visszatérülés	5 288 413		
	Évvégi előirányzat rendezése (KÖH)-adminisztrációs szolgáltatás díj, házasságkötési díj többletbevétele	1 819 213		
	Évvégi előirányzat rendezése (Óvoda és Bölcsőde) - ellátási díj többletbevétele	547 654		
	Évvégi előirányzat rendezése (Közösségi Ház) elmaradt bevétel kiesés miatt	-551 896		
B5	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK			235 000
	Suzuki gépkocsi értékesítése	200 000		
	Telefon értékesítése (KÖH)	35 000		
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			27 000
B64	Működési célú (szociális) kölcsön visszatérülése	27 000		
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			355 109
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		355 109	
	Ivóvíz közmű hozzájárulások	355 109		
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			18 323 501
	2026. évi normatíva megelőlegezése			
III. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN				66 739 722
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT III. MÓDOSÍTÁS UTÁN				2 287 296 336
KIADÁSOK				
EREDETI ELŐIRÁNYZAT				2 003 164 237
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT II. módosítás után				2 220 556 614
MÓDOSÍTÁSOK				
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK			-438 266
	Szociális ágazatii pótlék (Önkormányzat)	59 357		
	Polgármesteri illetményemelés támogatásból béremlésre (ÖK)	2 473 856		
	Évvégi előirányzat rendezése (Óvoda és Bölcsőde)	-3 146 792		

	Évvégi előirányzat rendezés (Közösségi Ház) reprezentációra a járulék terhére	175 313		
K2	MUNKÁLTATÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCHO.			-1 512 392
	Személyi juttatás változáshoz kapcsolódó módosítások		-1 512 392	
K3	DOLOGI KIADÁSOK			10 484 235
	Évvégi előirányzat rendezése (Óvoda és Bölcsőde) élelmiszer kiadások alul tervezése miatt	7 438 854		
	Évvégi előirányzat rendezés (Közösségi Ház) elmaradt bevétel kiesés miatt	-551 896		
	Évvégi előirányzat rendezése (KÖH) beruházási célú pénzmaradvány átcsoportosítása	1 778 064		
	Évvégi előirányzat rendezése (KÖH) többletbevételből	1 819 213		
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI			0
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK			61 597 666
K506	Egyéb működési kiadás ÁHB		699 889	
	Szociális ágazati pótlék átadása Kistérségnek	699 889		
K513	Tartalékok (részletesen lásd külön táblázat)		60 897 777	
K6	BERUHÁZÁSOK			-3 160 796
	Szennyvíztelepen végzett beruházás a szennyvíz használati díj kompenzációja alapján		643 014	
	Évvégi előirányzat rendezése (KÖH) beruházási célú pénzmaradvány átcsoportosítása		-2 332 038	
	Évvégi előirányzat rendezése (Óvoda és Bölcsőde) nem teljesült beruházások miatt		-1 471 772	
K7	FELÚJÍTÁSOK			1 150 657
	VÍZMŰ ivóvíz és szennyvíz használati díjának bekompensálása felújításra		1 172 472	
	Évvégi előirányzat rendezése (Óvoda és Bölcsőde) nem teljesült felújítások miatt		-21 815	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			- 1 381 382
K84	Szülő utcai beruházás előző években kapott támogatás fel nem használt összegének visszafizetési kötelezettség csökkenése miatti tartalékba helyezése		-1 381 382	
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			0
K914			0	
III. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN				66 739 722
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT II. MÓDOSÍTÁS UTÁN				2 287 296 336

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	III. Módosított előirányzat
-----------	---------------------	---------------------------	----------------------------	-----------------------------

Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	278 063 819 Ft	301 412 564 Ft	312 736 566	313 284 220
Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár	55 269 534 Ft	59 180 291 Ft	62 601 072	62 049 176
Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	147 606 641Ft	164 270 430 Ft	166 877 387	168 731 600
Önkormányzat (intézmények nélkül)	1 522 224 095 Ft	1 598 875 125 Ft	1 678 341 589	1 743 231 340

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/2026. (....) önkormányzati rendeletét a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

(A rendelet elfogadásához minősített többség szükséges).

Zalakaros, 2026. április 19.


Czirákiné Pakulár Judit
polgármester