



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. szeptember 25-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

Előterjesztés Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. szeptember 25-én tartandó ülésére

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

Mindezek figyelembevételével az alábbi előirányzat módosítás elfogadását javaslom:

A költségvetés főösszege az I. módosítással **összesen 120.574.173 Ft-tal növekszik**. Ebből:

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI OLDALÁN:

Támogatások, többletbevételek:

1. 5.660.002 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. Kulturális feladatok bérjellegű támogatására 6.000.440 Ft érkezett.
3. A májusi normatíva felmérés kapcsán 21.588.844 Ft többlet támogatás érkezett köztisztviselők július elsejei és a pedagógusok szeptember elsejei béremelésére, valamint a házi segítségnyújtásra - mely a Kistérség részére átadásra került.
4. Értékesítésre került a robogó 14.000 Ft értékben, az IIF-425 Ford gépkocsi 250 ezer forint értékben.
5. Ivóvízközmű építési hozzájárulás 152.186 Ft volt.
6. Zalakaros Sportjáért Közhasznú Közalapítvány elszámolás után visszautalta a 2024. évi támogatás fel nem használt részét, 939.985 Ft-ot.
7. A SIHU 00098 „Lélegezzünk” projekt támogatása utólag megérkezett 5.333.454 Ft összegben.
8. Szociális tűzifa vásárlásra 2.853.690 Ft támogatásban részesült az Önkormányzat.
9. A 2024. évi normatíva elszámolás után még 12.524.000 Ft többlet támogatás érkezett.
10. Nyári diákmunka támogatására 1.599.400 forint összeg kapott az Önkormányzat.
11. 15.031.499 Ft összegben nyilvántartásba vételre került az intézmények 2024. évi maradványa.

Bevétel többletek tartalékba helyezése:

1. Hegyalja 102. szám alatti ingatlan vízmérő felszereléséhez hozzájárulása 87.186 forint (általános tartalékba),
2. Sportalapítvány előző évi fel nem használt támogatása 939.985 Ft(általános tartalékba),
3. SIHU 00098 „Lélegezzünk” Projekt támogatása utólag megérkezett 5.269.852 Ft összege (általános tartalékba),
4. Robogó és a Ford értékesítési bevételei 264.000 Ft (általános tartalékba),
5. Kulturális bérfejlesztésre kapott támogatás 6 000 440 Ft értékben (egyéb működési célú céltartalékba), mely részben az eredeti költségvetésben tervezésre került, a fennmaradó az elszámolás függvényében kerül felhasználásra.

Bevétel csökkenés: Nem történt bevétel csökkenés.

KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI OLDALÁN:

Átcsoportosítással:

1. 49//2025. (III.06.) Kilátó út meghosszabbításának tervezési díja 952.000 forint összegben,
2. TOP-PLUSZ „Miénk a tér” pályázat fel nem használt összegének visszafizetése 2.373.310 Ft.

Képviselő-testületi döntéseknek megfelelően tartalékok terhére:

- a) képviselő-testületi döntéseknek megfelelően az **általános céltartalékok** terhére :
 1. 48/2025.(III.06.) Balatoni Szövetség szünyoggyérítéséhez hozzájárulás 1.780.000 forint értékben,
 2. 65/2025.(III:13.) DIMOP Plusz. 2.1.1-24 pályázat 254.000 Ft műszaki előkészítés díja,
 3. 85/2025. (IV.08.) Hand-Med 2020. Kft részére háziorvosi praxis működéséhez támogatás kiegészítése 840 ezer forint értékben,
 4. 96/2025. (IV.08.) KAP-RD43-1-25. Kilátó út felújítás pályázat saját önrészének biztosítása 2.588.023 forint értékben,
 5. Gyöngyvirág sor 1124/78 hrsz ingatlan vízhozzájárulása 65 000 Ft összegben,
 6. 107/2025. (IV.08.) kitüntettek részére ajándékok -1 db gyűrű+ 8 db érem gravírozva + 8 db díszdoboz – vásárlása 961.387 Ft értékben,
 7. 117/2025. (V.08) Nemzetközi kapcsolatok ápolásával kapcsolatos kiadásokra 2.700 ezer forint,
 8. 119/2025. (V.08.) döntés alapján a civil szervezetek támogatására a 11 millió tervezett működési célú tartalék mellett 3.073.000 Ft értékben általános tartalékból, 172/2025. (VI.26.) döntés szerint 1.450.000 Ft szintén az általános tartalékból,
 9. 120/2025. (V.08.) Játék elemek javítása, új beszerzése 928.930 Ft értékben, amiből a 600.000 forintos beszerzés nem valósult meg, helyette 171/2025. (VI.26.) alapján a Bodahegyi rugós játék javítása történt meg 444.500 forint értékben,
 10. 146/2025. (V.27.) Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft részére tőkeemelés 6.000.000 forint összegben,
 11. 148/2025. (V. 27.) Karos-Park Kft átvilágítására 1.016.000 Ft

12. 181/2025. (VI.26.) 2026-2027 évi villamos energia közbeszerzésére 889.000 Ft értékben,
13. 183/2025. (VI.26.) Személyautó vásárlására 3,5 millió forint,
14. 152/2025. (VI.11.) Mobil pumpapálya használatra vonatkozó pályázat önrésze 300 ezer Ft,
15. 170/2025. (VI.26.) Magyar Faluprogram önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztésének tervezési díjára 2 millió forint összegben,
16. 190/2025. (VII.10.) 2116/1. hrsz ingatlan használatára vonatkozó jog bejegyzési költségeire 500 ezer Ft,
17. 196/2025. (VI.22.) Harkály utcai útsatlakozás felújításának tervezési díjára 445.000 forint,
18. 197/2025. (VI.22.) Beruházások megvalósításához kapcsolódó tervezési díjakra 1 millió forint összegben.

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

1. 157/2025. (VI.11.) polgármester tiszteletdíjának és költségterítésének emeléséből adódó különbözet 1.144.210 forint értékben.
2. 159/2025. (VI.11.) Alpolgármester tiszteletdíjának és költségterítésének emeléséből adódó különbözet 1.007.113 forint értékben.

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

1. 153/2025. (VI.11.) Konyha felújítására az önkormányzatnál tervezett 11 millió forintos felújítás mellé 6,5 millió forint kiegészítés.

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

1. 116/2025. (V.08.) városmarketing célú tárgyak, játékok beszerzése 850 ezer Ft.
2. 145/2025. (V.27.) Könyv, kiadvány megjelenítése 740 ezer forintban.
3. 182/2025. (VI.26.) Weblap, hirdetés, arculati kézikönyv, ajándék beszerzésére 10.220.000 Ft.

Polgármester saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítása.

Nem történt átcsoportosítás.

Módosítások táblázatos formában:

BEVÉTELEK			
EREDETI ELŐIRÁNYZAT			2 003 164 237
MÓDOSÍTÁSOK			
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		56 387 670
B11	Önkormányzatok működési támogatása		53 170 528
B111	Önkormányzatok működési általános támogatása	12 985 196	
B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása	54 600	
B113	Szociális ágazati pótlék	5 660 002	
	Májusi felmérés többlet támogatás	13 092 600	
B114	Kulturális feladatok bértámogatása	6 000 440	
B115	Szociális tűzifa támogatás	2 853 690	
B116	2024. évi normatíva elszámolás különbözet	12 524 000	
B12	Elvonások, befizetések		
B16	Egyéb célú támogatás áh-on belülről		3 217 142
	Lélegezzünk projekt támogatása	2 541 294	
	Civil szervezetek támogatása	3 620 000	
	Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás átvezetése	-4 543 552	
	Nyári diák munka támogatása	1 599 400	

B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		17 500 000
B25	Konyha felújítása		17 500 000
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK		18 651 950
	HIPA többletbevétel többletbefizetési kötelezettség fedezetére		18 651 950
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		2 976
	Robogó értékesítés áfája		2 976
B5	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK		261 024
	Gépjárművek értékesítés nettó bevétele		261 024
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		3 732 145
B65	Egyéb működési c. átvett pénzeszközök ÁHK		3 732 145
	„Lélegezzünk” projekt támogatás	2 792 160	
	Zalakaros Sportjáért KKA fel nem használt támogatása	939 985	
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		152 186
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		152 186
	Ivóvíz közmű hozzájárulások	152 186	
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		23 886 222
B813	Előző évi maradvány		15 031 499
B814	Nettósítási különbözet megelőlegezése		8 854 723
I. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN			120 574 173
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I. MÓDOSÍTÁS UTÁN			2 123 738 410
KIADÁSOK			
EREDETI ELŐIRÁNYZAT			2 003 164 237
MÓDOSÍTÁSOK			
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK		15 601 864
	Szociális ágazati pótlék (Önkormányzat)		1 230 569
	Kitüntetettek reprezentációs költségei		569 000
	Nemzetközi kapcsolatok ápolásával összefüggő reprezentációs költségek		2 100 000
	Ajándéktárgy reprezentációs költségei		500 000
	Polgármester tiszteletdíj és költségtérítés emelésének különbözete		1 012 575
	Alpolgármester tiszteletdíj és költségtérítés emelésének különbözete		891 250
	Nyári diákmunka		1 599 400
	Köztisztviselők bértámogatásának felhasználása		6 877 560
	Betegség miatt kiesett dolgozó helyettesítésére az előző évi maradvány terhére (Óvoda)		821 510
K2	MUNKÁLTATÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCHO.		2 219 809

	Személyi juttatás változáshoz kapcsolódó módosítások		2 219 809
K3	DOLOGI KIADÁSOK		26 506 769
	2024. évi normatíva felülvizsgálat utáni visszafizetési kötelezettség		-69 030
	Szúnyoggyérítés költsége általános tartalék terhére		1 780 000
	Kilátó út meghosszabbításának tervezési díja (átcsoportosítás)		-952 500
	DIMOP-Plusz 2.1.1-24 pályázat műszaki előkészítése ált. tartalék terhére		254 000
	Szociális célú tűzifa saját forrás szociális keret terhére (átcsoportosítás)		533 400
	Hand-Mend 2020. Kft részére háziorvosi praxis működéséhez általános tartalék terhére		840 000
	TOP-Plusz „Miénk a Tér” pályázat támogatás fel nem használt összegének visszafizetése		-2 373 310
	„Lélegezzünk” projekt támogatás árfolyam különbözetének elszámolása		63 602
	Kitüntettek díjazásánál felmerülő dologi kiadás az általános tartalék terhére		153 630
	Városmarketing célú tárgyak beszerzése marketing célú tartalék terhére		850 000
	Játék elemek javítása általános tartalék terhére		328 930
	Karos-Park Kft. átvilágítása általános tartalék terhére		1 016 000
	Könyv, kiadvány beszerzése marketing célú tartalék terhére		740 000
	Rúgós játék javítása általános tartalék terhére		444 500
	Villamos energia beszerzés közbeszerzés költsége általános tartalék terhére		889 000
	Weblap, ajándéktárgy beszerzése marketing célú tartalék terhére		9 720 000
	Május havi felmérés alapján kapott plusz támogatás felhasználása		724 600
	HUNG-2024/11416 fel nem használt támogatás visszafizetése		-7 250
	Bringapálya használatra vonatkozó pályázat önrésze		300 000
	Nappali ellátás megvalósításához benyújtott pályázat tervezési díja általános tartalék terhére		2 000 000
	2116/1 hrsz. ingatlan használatára vonatkozó jog bejegyzés költségei		500 000
	Beruházások megvalósításához kapcsolódó tervezési díjak tartalék terhére		1 000 000
	Harkály utcai útsatlakozás felújításának tervezési		445 000

	díja		
	Szülő utca felújítás tervezési díja (átcsoportosítás)		-508 000
	Szociális tűzifa beszerzése támogatásból		2 853 690
	Iratrendezés, iratsejtezés, iratmegsemmisítés a 2024. évi maradvány terhére (KÖH)		1 500 000
	Kerti csap kiépítéséhez szükséges szivattyú vásárláshoz átcsoportosítás (Óvoda)		-139 493
	Civil szervezetek támogatása (Közösségi Ház)		3 620 000
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI		-533 400
	Szociális tűzifa önrésze (átcsoportosítás)		-533 400
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		21 111 869
K5022	Helyi önkormányzat törvényen alapuló befizetései		18 651 950
	HIPA többletbevétel miatti befizetés	18 651 950	
K506	Egyéb működési kiadás ÁHB		33 591 619
	Szociális ágazati pótlék átadása Kistérségnek	4 296 759	
	Civil szervezetek támogatása (Közösségi Ház)	3 620 000	
	2024.évi normatíva elszámolás - társulásnak járó többlet támogatás	12 593 030	
	NKA 205105/04211 támogatás visszafizetés átcsoportosítás (Közösségi Ház)	-18 020	
	HUNG-2024/11416 fel nem használt támogatás visszafizetése	7 250	
	Májusi felmérésből adódó normatíva többlet	13 092 600	
K512	Egyéb működési célú kiadás ÁHK		16 903 000
	Civil szervezetek támogatása	10 903 000	
	Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. Részére pótbefizetés	6 000 000	
K513	Tartalékok (részletesen lásd külön táblázat)		-48 034 700
K6	BERUHÁZÁSOK		16 372 686
	Új vízbekötés Hegyalja 102. Gyöngyvirág sor		130 000
	Kerti csap kiépítéséhez szükséges szivattyú vásárláshoz átcsoportosítás (Óvoda)		139 493
	Személyautó vásárlása		3 500 000
	Eszközfejlesztés a 2024. évi maradvány terhére (Közös Hivatal)		7 391 997
	Eszközfejlesztés a 2024. évi maradvány terhére (Óvoda)		4 920 439

	Elektromos roller vásárlása a 2024. évi maradvány terhére (Közösségi Ház)		290 757	
K7	FELÚJÍTÁSOK			10 548 523
	Kilátó út meghosszabbításának tervezési díja +önrész		3 540 523	
	Szőlő utca felújítás tervezési díja		508 000	
	Konyha felújítása (Óvoda)		17 500 000	
	Konyha felújítás (Önkormányzat) átcsoportosítás		-11 000 000	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			19 891 330
	„Miénk a tér” támogatás visszafizetése		2 373 310	
	Konyha felújításra adott támogatás		17 500 000	
	NKA 205105/04211 támogatás visszafizetése (Közösségi Ház)		18 020	
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			8 854 723
K914	Nettósítási különbözet megelőlegezése		8 854 723	
I. MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN				120 574 173
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I. MÓDOSÍTÁS UTÁN				2 123 738 410

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

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde	278 063 819 Ft	301 412 564 Ft
Zalakarosi Közösségi Ház és Könyvtár	55 269 534 Ft	59 180 291 Ft
Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal	147 606 641Ft	164 270 430 Ft
Önkormányzat (intézmények nélkül)	1 522 224 095 Ft	1 598 875 125 Ft

A tartalékok alakulását részletesen a 3. mellékelt táblázat tartalmazza.

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


A könyvvizsgáló részére az előterjesztés véleményezés céljából megküldésre került, aki a kapcsolódó írásos véleményét a bizottsági tárgyalást követően véglegezi és csatolja.

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, 2025.09.10.


Czirákiné Pakulár Judit
polgármester