ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat, Lókút Község Önkormányzata, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületeinek 2026. január 28-i együttes ülésére

Tárgy: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadása

Előadó: Kacsala István polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslatok

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztály

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek:
Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság, Oktatási, Ifjúsági, Kulturális, Sport és Civil Bizottság

Láttam:

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2026. évi központi költségvetését, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben rögzítették *(a továbbiakban: költségvetési törvény)*.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 263/2012.(XI.29.) határozatában, Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 62/2012. (XI.29.) határozatában, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 79/2012.(XI.29.) határozatában fogadta el a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: ZKÖH) létrehozására irányuló Megállapodást.

2025 januárjában hosszas egyeztetés után felülvizsgálatra került a Megállapodás, melyet Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2025.(I.8.) határozatában, Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2/2025. (I.8.) határozatában, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3/2025.(I.8.) határozatában fogadott el.

A Megállapodás IV. A Hivatal Irányítása rész 3.1. pontja rendelkezik a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal (ZKÖH) mindenkori költségvetésének elfogadási rendjéről.

Fent hivatkozott pont tehát rögzíti, hogy a mindenkori költségvetést tárgyév január 31-ig együttes képviselő-testületi ülésén kell elfogadni.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásának 2026. évi finanszírozása
I. Központi finanszírozás

A ZKÖH a költségvetési törvény 2. melléklete I.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen, a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásán belül részesül nevesített támogatásban. A **támogatás fajlagos összege 9.280.000 forint/(elismert létszám) fő**. Az **elismert létszám** számítási módja a költségvetési törvény 2. melléklet 3. 1.1.1.1. pontjában meghatározott, (előterjesztés 1. melléklete) esetünkben 2026. évre vonatkozóan **27,88 fő**, amely 0,07-es csökkenést mutat a 2025. évi finanszírozott létszámhoz képest, a települések együttes lakosságszámának 42 fős csökkenéséből adódóan. Fontos megjegyezni, hogy az elismert létszám függ a lakosságszámtól is, de kiszámítása – ahogy az a feljebb hivatkozott mellékletben is látható - több tényezős képletekkel történik, azaz nem lakosságszám arányosan meghatározott. A fajlagos összeg és a hivatal elismert létszámának szorzata jelenti az **állami finanszírozás alapösszeg**ét, amely esetünkben **258.726.400,- forint**ot jelent. Az alaptámogatás, településenkénti lakosságszám arányos részének számítása az önkormányzatok adóerőképességétől függő kiegészítő állami támogatás összegének meghatározásához szükséges, annak alapját jelenti. Kiegészítő támogatásra Borzavár és Lókút által válik jogosulttá a ZKÖH, **14.600.078,- forint** összegben, amellyel kiegészítve, az állami támogatás ez évi teljes összege **273.326.478,- forint.** Közös Önkormányzati Hivatalok esetében a támogatás jogosultja a székhely önkormányzat, esetünkben Zirc Városi Önkormányzat. 2026. évben az előbbiekben említett finanszírozás összegéből ***34.195.994 forintot*** kötelező jelleggel az Önkormányzati hivatalban dolgozó köztisztviselőinek 2026. január 1-től esedékes bérfejlesztésére kötelező fordítani.

II. Önkormányzati hozzájárulás

A fenntartói finanszírozás szempontjából fontos megemlíteni a Zirci Járás Önkormányzati Társulása (a továbbiakban: ZJÖT) által fizetett hozzájárulását, melyet a 2012. december 31-én megszűnt Zirc Kistérség Többcélú Társulás Munkaszervezete által ellátandó feladatok elvégzéséért kap Zirc Városi Önkormányzat.

A Társulási Megállapodás 2015. decemberi módosítása során a Munkaszervezeti feladatok finanszírozásának elveként az lett meghatározva, hogy ezen elv a ZJÖT mindenkori költségvetésének

összeállítása során kerül elfogadásra. Zirci Járás Önkormányzati Társulása Társulási Tanácsa 43/2024.(XII.16.) határozatában felülvizsgálta a hozzájárulás mértékét. A döntés eredményeképpen a hozzájárulás 12.618.090 forintra változott. A 2026. évi hozzájárulás mértékéről Zirci Járás Önkormányzati Társulása Társulási tanácsa a 2026. január 14-i ülésén hozott döntést. Ennek összege: 9.280.000 forint.

A ZKÖH-t fenntartó önkormányzatok hivatali feladatok ellátásához szükséges hozzájárulásaik meghatározásánál a kiadási főösszegnél csökkentő tételkét vesszük figyelembe a várható saját bevételt, átvett pénzeszközöket, valamint a ZJÖT által fizetett hozzájárulás összegét.

A fentieken felüli kiadások fedezetét a települések – a hatályos Megállapodás szerint – a III. Költségek, finanszírozás rész 3.1. pontja alapján biztosítják.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetési kiadásainak alakulása

Működési költségvetés kiemelt előirányzatai:

- Személyi juttatások
- Munkaadókat terhelő járulékok
- Dologi kiadások

A ***személyi juttatások*** előirányzata 34,5 fő létszám alapján került megtervezésre. 2026. évre 12 havi illetmény kerül beállításra, figyelembe véve a jogszabályi előírásokat, soros lépéseket, továbbá az előbbiekben említett központilag előírt bérfejlesztést. Tervezés szintjén korrigálásra kerültek az illetmények. A személyi juttatásokon belül a cafetéria juttatások tervezésénél a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény előírásai kerültek figyelembe vételre. Az éves cafetéria összege nettó 300.000 forintban került rögzítésre.

A ***munkaadókat terhelő járulékok*** tekintetében a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe. A Szociális hozzájárulási adó mértékében 2026-ben nincs változás, a szociális hozzájárulási adó mértéke továbbra is 13 %. A rehabilitációs hozzájárulás összege 2.617.200 Ft/főről 2.878.920 Ft/főre emelkedett.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatásainak és munkaadókat terhelő járulékainak 2026. évi eredeti előirányzatát Szervezeti egységek szerinti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza

adatok forintban

Megnevezés	Szervezeti egységek							Összesen
	Önkormányzati Osztály	Önkormányzati Főépítész	Kinevezett vezető tisztségviselők	Anyakönyvi igazgatás	Igazgatási Osztály	Pénzügyi Osztály	Városüzem-i Osztály	
Személyi juttatások	66 575 000	10 260 000	30 930 000	8 815 000	37 960 000	104 333 000	46 479 000	**305 352 000**
ebből:								
rendszeres személyi juttatások	*62 225 000*	*9 560 000*	*30 330 000*	*6 885 000*	*35 340 000*	*97 453 000*	*44 619 000*	***286 412 000***
nem rendszeres személyi juttatások	*4 350 000*	*700 000*	*600 000*	*1 930 000*	*2 620 000*	*6 880 000*	*1 860 000*	***18 940 000***
SZOCHO	8 589 230	1 281 800	4 020 900	1 145 560	4 789 200	13 481 390	5 995 470	***39 303 550***
Munkálatói SZJA	382 500	45 000	90 000	45 000	225 000	540 000	225 000	***1 552 500***
Összesen:	**75 546 730**	**11 586 800**	**35 040 900**	**10 005 560**	**42 974 200**	**118 354 390**	**52 699 470**	**346 208 050**
Létszám:	8,5	1	2	1	5	12	5	**34,5**

Rehabilitációs hozzájárulás:	5 182 056

A ***dologi kiadások*** előirányzatának tervezése tételesen, a hatályos szerződések alapján történt, illetve a 2025. évi teljesítési adatokból.

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 2.000.000 forint összegben került megállapításra, melyeket a határozati javaslat 4. melléklete tartalmazza. Ennek az összegnek a fedezete az előző évi maradvány összegének egy része, mely a bevételi oldalon a működési célra átvett pénzeszközök között került előirányzatosításra.

Mindezek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének kiadási főösszege **398.047.316 forint**.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetési bevételeinek alakulása

Intézményi működési bevételek

E bevételek között kerültek előirányzatosításra többek között az igazgatási szolgáltatási díjak, a továbbszámlázott szolgáltatásokból eredő bevételek úgy, mint

- Járási Hivatal térítése (dologi, személyi),

továbbá minimális összegben egyéb bevételek. Az előirányzat összege **7.994.086 forint**, mely bontását a határozati javaslat *2. melléklete* tartalmazza.

Finanszírozás

adatok forintban

2026. évi tervezett kiadás	**398 417 144**
2026. évi tervezett bevétel	**9 994 086**
2026. évi korrekció	**9 280 000**
2026. évi tervezett egyenleg	**379 143 058**
2026. évi ismert állami támogatás	**273 326 478**
Összes tervezett hozzájárulás	**105 816 580**

Állami támogatás alakulása

Állami támogatás megosztás	Alapösszeg	Kiegészítés	Összesen
Zirc	216 383 814	0	216 383 814
Borzavár	25 723 713	10 854 409	36 578 122
Lókút	16 618 873	3 745 669	20 364 542
Összesen:	**258 726 400**	**14 600 078**	**273 326 478**

A ZKÖH-t alkotó önkormányzatok Megállapodás szerinti finanszírozásának levezetése:

adatok forintban

Település neve	Lakosság-szám	Arányos kiadási fő-összeg	Állami tá-mogatás	Hozzájárulás	Gyermekétkeztetés korrekció	Végleges hoz-zájárulás
Zirc	6 393	317 093 350	216 383 814	100 709 536	935 768	101 645 305
Borzavár	760	37 696 065	36 578 122	1 117 943	-568 492	549 451
Lókút	491	24 353 642	20 364 542	3 989 100	-367 276	3 621 824
Összesen:	**7 644**	**379 143 058**	**273 326 478**	**105 816 580**	**0**	**105 816 580**

Gyermekétkeztetéssel kapcsolatos ügyintézés bérterhe 5 717 837

Tájékoztatás a 303/2025. (IX.24.) határozat végrehajtásával kapcsolatosan

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. szeptemberi ülésén meghozta 303/2025. (IX.24.) határozatát (5. melléklet), amelynek 2. pontjában felkéri a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét, hogy jelen előterjesztés keretében tegyen javaslatot a vagyongazdálkodásért felelős munkatárs személyére.

Egyeztetve Jegyző Asszonnyal: a Városüzemeltetési Osztályon engedélyezett 5 fős létszámból 1 fő betöltetlen státusz rendelkezésre áll. Ezen helyet kívánja megpályáztatni vagyongazda munkakörbe. Az ügyintéző mentorálását az osztályvezető végzi majd.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a szükséges döntések meghozatalára.

Zirc, 2026. január 19.

Kacsala István
polgármester

Határozati javaslatok:

ZIRC

I.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi

a) működési költségvetése

aa) 9.994.086 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 388.423.058 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 396.417.144 forint működési költségvetési kiadással,
ad) 2.000.000 forint működési többlettel,
ae) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

b) felhalmozási költségvetése

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 2.000.000 forint felhalmozási célú költségvetési kiadással,
bd) 2.000.000 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel ***398.417.144 forint*** bevételi és kiadási főösszeggel kerüljön meghatározásra.

c) A Képviselő-testület a működési költségvetés többletét a felhalmozási költségvetés hiánya finanszírozására fordítja.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési létszámkerete 34,5 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (2) bekezdés b) pontjában meghatározottak szerint - vállalja, hogy a határozat 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: 1./-3./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1./-3./ pontok esetében: azonnal

II.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal részére 2026. évben biztosítandó irányító szervi támogatás tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi fenntartásához 388.423.058 forint irányító szervi támogatást biztosít, mely forrásai az alábbiak:
a) 273.326.478 forint állami támogatás,
b) 9.280.000 forint munkaszervezeti feladatok ellátásáért járó támogatásértékű működési célra átvett pénzeszköz,
c) 101.645.305 forint Zirc Városi Önkormányzat által közvetlenül biztosítandó irányító szervi támogatás,
d) 549.451 forint Borzavár Községi Önkormányzattól átvett támogatásértékű működési célra átvett pénzeszköz,
e) 3.621.824 forint Lókút Község Önkormányzatától átvett támogatásértékű működési célra átvett pénzeszköz.

Felelős: Kacsala István polgármester
Határidő: azonnal

III.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

a 303/2025. (IX.24.) határozat tárgyában

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 303/2025. (IX.24.) határozat végrehajtásáról szóló, a vagyongazdai munkakör betöltésére vonatkozó tájékoztatót az előterjesztésnek megfelelően tudomásul veszi.

Felelős: Viziné dr. Horváth Judit jegyző
Határidő: azonnal

BORZAVÁR

I.

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi

a) működési költségvetése

aa) 9.994.086 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 388.423.058 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 396.417.144 forint működési költségvetési kiadással,
ad) 2.000.000 forint működési többlettel,
ae) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

b) felhalmozási költségvetése

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 2.000.000 forint felhalmozási célú költségvetési kiadással,
bd) 2.000.000 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel ***398.417.144 forint*** bevételi és kiadási főösszeggel kerüljön meghatározásra.

c) A Képviselő-testület a működési költségvetés többletét a felhalmozási költségvetés hiánya finanszírozására fordítja.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési létszámkerete 34,5 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (2) bekezdés b) pontjában meghatározottak szerint – a határozat 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: 1./-3./ pontok esetében: Skobrák Viktória polgármester
Határidő: 1./-3./ pontok esetében: azonnal

II.

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal részére biztosítandó 2026. évi működési hozzájárulás tárgyában

1./ Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi fenntartásához 549.451 forint finanszírozást biztosít.

2./ A Képviselő-testület vállalja, hogy az 1./ pontban szereplő összeget Borzavár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletébe beépíti.

Felelős: 1./-2./ pontok esetében: Skobrák Viktória polgármester
Határidő: 1./- 2./ pontok esetében: azonnal

LÓKÚT

I.

Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Lókút Község Önkormányzatának Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi

a) működési költségvetése

aa) 9.994.086 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 388.423.058 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 396.417.144 forint működési költségvetési kiadással,
ad) 2.000.000 forint működési többlettel,
ae) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

b) felhalmozási költségvetése

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 2.000.000 forint felhalmozási célú költségvetési kiadással,
bd) 2.000.000 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel ***398.417.144 forint*** bevételi és kiadási főösszeggel kerüljön meghatározásra.

c) A Képviselő-testület a működési költségvetés többletét a felhalmozási költségvetés hiánya finanszírozására fordítja.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési létszámkerete 34,5 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (2) bekezdés b) pontjában meghatározottak szerint – a határozat 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: 1./-3./ pontok esetében: Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester
Határidő: 1./-3./ pontok esetében: azonnal

II.

Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
…/2026.(...) határozata

a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal részére biztosítandó 2026. évi működési hozzájárulás tárgyában

1./ Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi fenntartásához 3.621.824 forint finanszírozást biztosít.

2./ A Képviselő-testület vállalja, hogy az 1./ pontban szereplő összeget Lókút Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletébe beépíti.

Felelős: 1./-2./ pontok esetében: Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid polgármester
Határidő: 1./- 2./ pontok esetében: azonnal

1. melléklet Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …/2026.(...) határozatához

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Közhatalmi bevételek	1 300 000	1.) Személyi juttatások	305 352 000
3	2.) Intézményi működési bevételek	6 694 086	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	46 038 106
4	3.) Fenntartói működési támogatások	388 423 058	3.) Dologi kiadások	45 027 038
5	*ebből állami támogatások*	*273 326 478*	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	2 000 000	6.) Működési céltartalék	0
8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0		
9	**Működési célú bevételek összesen:**	**398 417 144**	**Működési célú kiadások összesen:**	**396 417 144**
10	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
11	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	2 000 000
12	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
13	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
14	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
15	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
16	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**2 000 000**
17	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**398 417 144**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**398 417 144**

2. melléklet a Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …/2026.(...) határozatához

adatok forintban

	Költségvetési bevételek	2026. évi eredeti előirányzat
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0
3	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**	**0**
4	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 300 000
5	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	1 300 000
6	**Közhatalmi bevételek (B3)**	**1 300 000**
7	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	170 000
8	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	5 137 076
10	ebből: államháztartáson belül (B403)	5 137 076
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 387 010
12	Kamatbevételek (B408)	0
13	Egyéb működési bevételek (B411)	0
14	**Működési bevételek (B4)**	**6 694 086**
15	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**7 994 086**

3. melléklet Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …/2026.(...) határozatához

adatok forintban

	Dologi kiadások	2026. évi eredeti előirányzat
1	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	230 000
2	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 341 570
3	**Készletbeszerzés (K31)**	**4 571 570**
4	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(K321)	6 388 595
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(K322)	1 650 000
6	**Kommunikációs szolgáltatások (K32)**	**8 038 595**
7	Közüzemi díjak (K331)	3 846 463
8	ebből:	
9	*Villamosenergia szolgáltatási díjak*	*1 176 570*
10	*Gázenergia szolgáltatási díjak*	*2 404 310*
11	*Víz- és csatorna szolgáltatási díjak*	*265 583*
12	Bérleti és lízing díjak (K333)	27 095
13	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások(K334)	2 242 574
14	Közvetített szolgáltatások(K335)	2 831 573
15	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 104 620
16	Egyéb szolgáltatások (K337)	10 140 992
17	**Szolgáltatási kiadások (K33)**	**24 193 317**
18	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000
19	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
20	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)**	**120 000**
21	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 003 556
22	Fizetendő ÁFA	500 000
23	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0
24	Egyéb dologi kiadások (K355)	600 000
25	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)**	**8 103 556**
26	**Dologi kiadások (K3)**	**45 027 038**

4. melléklet a Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …/2026.(...) határozatához

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK FELADATONKÉNTI ELŐIRÁNYZATA

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	**Feladat megnevezése**	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzatból	
			Beruházás	Felújítás
2	Informatikai eszközök beszerzése	1 000 000	1 000 000	0
3	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	1 000 000	1 000 000	0
4	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**2 000 000**	**2 000 000**	**0**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
8420 Zirc, Március 15. tér 1.

K I V O N A T

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testület
2025. szeptember 24-i nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
303/2025.(IX.24.) határozata

a vagyongazdálkodási munkacsoport tevékenységéről szóló tájékoztató tárgyában

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 117/2025. (IV.30.) határozatával létrehozott vagyongazdálkodási munkacsoport tevékenységéről szóló tájékoztatót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

2./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét (a továbbiakban: Jegyző), hogy jelölje ki vagy tegyen javaslatot a 2026. januári munkaterv szerinti együttes ülésig a vagyongazdálkodásért felelős ügyintéző személyére és ennek felügyeletével megbízott személyre. A Jegyző amennyiben állományában lévő személyt javasol, adjon tájékoztatást, egyéb esetben tegyen javaslatot ezen feladat ellátásának megoldására a „Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadásáról" szóló napirendi ponthoz tartozó előterjesztésben.

Felelős: 1./ Kacsala István polgármester
2./ Viziné dr. Horváth Judit jegyző
Határidő: 1./ azonnal
2./ 2026. január munkaterv szerinti együttes ülés

K.m.f

Kacsala István sk.
polgármester

Viziné dr. Horváth Judit sk.
jegyző

A kivonat hiteléül:

Bognár Barbara
önkormányzati ügyintéző