ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2026. március 25-i ülésére

Tárgy: A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Kacsala István polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

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

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

Láttam:

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete és Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a 23/2026.(I.28.) határozatával, Borzavár Községi Önkormányzat 11/2026.(I.28.) határozatával, valamint Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2/2026.(I.28.) határozatával fogadta el.

A Hivatal költségvetése ezt követően változatlan tartalommal került beépítésre Zirc Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (III.5.) önkormányzati rendeletébe (a továbbiakban: Rendelet).

Az előirányzat módosítását Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 26/2026.(I.28.) határozata indokolja, mely alapján szükséges a Hivatal fenntartói finanszírozásának előirányzatát 14.579.376 forinttal megemelni. Ez az összeg a Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi bérfejlesztéséhez kapcsolódik. Kiadási oldalon a személyi juttatások előirányzata 12.902.102 forinttal, míg a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 1.677.274 forinttal nő.

A finanszírozás forrása a Képviselő-testület 26/2026.(I.28.) határozat 1. pontjában nevesített működési céltartalék összege, mely beépítésre került Zirc Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendeletébe.

Ez az előirányzat módosítás a fenntartó Önkormányzatok hozzájárulásait nem érinti.

A Hivatal költségvetési főösszege **14.579.376 forinttal** emelkedik és így **412.996.520 forintban** kerül rögzítésre.

Kérem a Képviselő-testülettől az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Zirc, 2026. március 16.

Kacsala István
polgármester

Határozati javaslat

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

a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetéséről

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) 403.002.434 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 410.996.520 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 ***412.996.520 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 a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi felhalmozási célú kiadásainak feladatonkénti előirányzatát a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

3./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési létszámkerete 35,5 főben kerüljön meghatározásra.

4./ A Képviselő-testület hatályon kívül helyezi a 23/2026.(I.28.) határozatát.

5./ 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 megfelelően a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a soron következő költségvetési rendelet módosításakor 2025. január 02-i hatállyal változatlan tartalommal beépíti az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.5.) önkormányzati rendeletébe.

Felelős: 1./-5./ pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1./-5./ 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	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**					**I. Működési költségvetés**				
2	1.) Közhatalmi bevételek	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	1.) Személyi juttatások	305 352 000	305 352 000	12 902 102	318 254 102
3	2.) Intézményi működési bevételek	6 694 086	6 694 086	0	6 694 086	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	46 038 106	46 038 106	1 677 274	47 715 380
4	3.) Fenntartói működési támogatások	388 423 058	388 423 058	14 579 376	403 002 434	3.) Dologi kiadások	45 027 038	45 027 038	0	45 027 038
5	*ebből állami támogatások*	*273 326 478*	*273 326 478*	*14 579 376*	*287 905 854*	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	0	0	0					
9	**Működési célú bevételek összesen:**	**398 417 144**	**398 417 144**	**14 579 376**	**412 996 520**	**Működési célú kiadások összesen:**	**396 417 144**	**396 417 144**	**14 579 376**	**410 996 520**
10	**II. Felhalmozási célú bevételek**					**II. Felhalmozási költségvetés**				
11	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	1.) Beruházások	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000
12	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	0	2.) Felújítások	0	0	0	0
13	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	0
15	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0
16	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**2 000 000**	**2 000 000**	**0**	**2 000 000**
17	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**398 417 144**	**398 417 144**	**14 579 376**	**412 996 520**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**398 417 144**	**398 417 144**	**14 579 376**	**412 996 520**

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

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

adatok forintban

2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat
0	0
0	0
0	**0**
0	1 300 000
0	1 300 000
0	**1 300 000**
0	170 000
0	0
0	5 137 076
0	5 137 076
0	1 387 010
0	0
0	0
0	**6 694 086**
0	**7 994 086**

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

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

adatok forintban

2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat
0	230 000
0	4 341 570
0	**4 571 570**
0	6 388 595
0	1 650 000
0	**8 038 595**
0	3 846 463
	0
0	*1 176 570*
0	*2 404 310*
0	*265 583*
0	27 095
0	2 242 574
0	2 831 573
0	5 104 620
0	10 140 992
0	**24 193 317**
0	120 000
0	0
0	**120 000**
0	7 003 556
0	500 000
0	0
0	600 000
0	**8 103 556**
0	**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	E	F	G
Sor-szám	**Feladat megnevezése**	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat	2026. évi hatályos előirányzatból	
						Beruházás	Felújítás
1	Informatikai eszközök beszerzése	1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000	0
2	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000	0
3	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**2 000 000**	**2 000 000**		**2 000 000**	**2 000 000**	**0**