E L Ő T E R J E S Z T É S

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. március 25-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (III.5.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Kacsala István polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelet-tervezet és kapcsolódó határozati javaslat

Szavazás módja: rendelet-tervezet esetében minősített többség; határozati javaslat esetében 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!

Jelen előterjesztés keretében egyrészt Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 26/2026.(I.28.) határozata (1. melléklet) alapján módosítani szükséges az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletét, másrészt a köztisztviselői bérfejlesztések okán felül kell vizsgálni a Zirci Városüzemeltetés Nonprofit Kft. ügyvezetője személyi alapbérét, mely egy szinten van a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal aljegyzőjének és pénzügyi osztályvezetőjének illetményével.

Általános indokolás

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (III.5.) önkormányzati rendelet módosításához

Az Önkormányzat összevont működési költségvetésének főösszegei és felhalmozási költségvetésének főösszegei is változatlan összegben kerülnek meghatározásra. A belső finanszírozási bevételek és kiadások előirányzata sem változik.

A költségvetés főösszege **0 forinttal** változik, így az **3.669.690.287 forintban** kerül rögzítésre.

Részletes indokolás

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (III.5.) önkormányzati rendelet módosításához

A módosítás oka Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 26/2026.(I.28.) határozatának végrehajtása.

A határozat 2. pontjában a Képviselő-testület kötelezte magát arra, hogy a 14.579.376 forintos többlettámogatás összegét a Zirci Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi bérfejlesztéséhez használja fel oly módon, hogy az összeget intézményfinanszírozásként a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezésére bocsájtja és kiadási oldalon a személyi juttatások előirányzatát 12.902.102 forinttal, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 1.677.274 forinttal növeli.

Fenti előirányzat rendezések miatti módosításra a következő jogcímen kerül sor:

II. Saját hatáskörű módosítások ezen belül:

Kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások

Az alábbi táblázatban feltüntetett összegek forintban értendők.

	Kiadás nő, kiadás csökken tételek	
	ZKÖH személyi juttatások	12 902 102
	ZKÖH munkaadókat terhelő járulékok	1 677 274
	ZKÖH működési céltartalék 26/2026.(I.28.) határozat	- 14 579 376
	Összesen:	**0**

Zirc, 2026. március 16.

Kacsala István
polgármester

RENDELET TERVEZET

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026.(...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló
5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja, hogy Zirc Városi Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési intézmények vonatkozásában részletesen szabályozza a 2026. évi gazdálkodás kereteit, meghatározza a feladatellátáshoz szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelembe véve a 2026. év gazdasági események költségvetési hatásait.

[2] Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (III.5.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. § *(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete*
a) az Önkormányzat 2026. évi működési költségvetését
aa) 1.795.745.930 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 1.232.031.108 forint működési költségvetési kiadással,
ac) 753.689.795 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ad) 189.974.973 forint működési hiánnyal,
ae) 43.606.866 forint előző évi működési célú költségvetési maradvánnyal,
af) 184.474.973 forint lekötött bankbetét megszüntetésével,
ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ah) 43.606.866 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
b) az Önkormányzat 2026. évi felhalmozási költségvetését
ba) 973.831.942 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 1.459.950.103 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 4.300.000 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bd) 490.418.161 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 280.393.134 forint előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvánnyal,
bf) 215.525.027 forint lekötött bankbetét megszüntetésével,
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bh) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással az 5. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 3.493.577.872 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.
c) A mérlegegyezőséget külső finanszírozási forrás bevonása nélkül állapítja meg.”

2. § A Rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. § *Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete*
a) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi működési költségvetését
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 és
ae) 0 forint előző évi működési célú költségvetési maradvánnyal állapítja meg.

b) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi felhalmozási költségvetését
ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 2.000.000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 2.000.000 forint felhalmozási hiánnyal és
be) 0 forint előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvánnyal a 6. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 412.996.520 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(c) A Képviselő-testület a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal működési költségvetésének többletét a felhalmozási költségvetés hiányának finanszírozására fordítja.”

3. § (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 5. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 13. melléklete helyébe az 4. melléklet lép.

(5) A Rendelet 16. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Rendelet 18. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

4. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

5. § A rendelet rendelkezéseit 2026. január 2. napjától kell alkalmazni.

Kacsala István
polgármester

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata

I. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A **jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit**. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
ab) környezeti és egészségi következményeit,
ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

II. „Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet" tervezetében (a továbbiakban Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők.

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
E körben a Jat. szerint „különösen" a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A módosítás oka Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 26/2026.(I.28.) határozatának végrehajtása.

A határozat 2. pontjában a Képviselő-testület kötelezte magát arra, hogy a 14.579.376 forintos többlettámogatás összegét a Zirci Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi bérfejlesztéséhez használja fel oly módon, hogy az összeget intézményfinanszírozásként a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezésére bocsájtja és kiadási oldalon a személyi juttatások előirányzatát 12.902.102 forinttal, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 1.677.274 forinttal növeli.

Fenti előirányzat rendezések miatti módosításra a következő jogcímen kerül sor:

II. Saját hatáskörű módosítások ezen belül:

Kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások

b) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
Nem releváns.

c) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A Tervezet jogszabályi előírások végrehajtása miatt készült. Amennyiben a Tervezet nem kerül elfogadásra, úgy az önkormányzat nem tesz eleget a Képviselő-testület döntésének, továbbá az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelete nem szolgáltat megfelelő alapot az önkormányzat 2026. évi gazdálkodásához.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása Zirc Városi Önkormányzat személyi, szervezeti, tárgyi feltételeit, ebből következően pénzügyi feltételeit nem érinti. A jelenlegi személyi, tárgyi, szervezeti funkciókat változtatni nem szükséges.

Kapcsolódó határozati javaslat:

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

a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője személyi alapbérének módosításáról

1. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Nonprofit Kft. önálló képviseleti joggal rendelkező ügyvezetője, Kuti Zoltán személyi alapbérét 2026. január 1. napjától 1.330.000 Ft-ban állapítja meg.
2. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a polgármestert az 1. pontban meghatározottak szerint az ügyvezető munkaszerződése módosításnak elkészítésére.

Felelős: 1. és 2. pont esetében: Kacsala István polgármester

Határidő: 1. pont esetében: azonnal
2. pont esetében: 2026. március 31.

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

K I V O N A T

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

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2026. (I.28.) határozata

Zirci Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi bérfejlesztéséhez kapcsolódó kiegészítő támogatásról

1. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete vállalja, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi bérfejlesztéséhez kapcsolódó kiegészítő támogatás 14.579.376 forintos összegét működési céltartalékként beépíti Zirc Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletébe.

2. A Képviselő-testület kötelezi magát arra, hogy az 1. pontban szereplő támogatás összegét a Zirci Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi bérfejlesztéséhez használja fel oly módon, hogy az összeget intézményfinanszírozásként a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezésére bocsájtja és kiadási oldalon a személyi juttatások előirányzatát 12.902.102 forinttal, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 1.677.274 forinttal növeli.

3. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a Zirc Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet elfogadását követően az előirányzatokat rendezze.

Felelős: 1.-3. pontok esetében: Kacsala István polgármester
Határidő: 1.-2. pontok esetében: azonnal
3. pont esetében: 2026. március 10.

Kmf.

Kacsala István sk.
polgármester

Skobrák Viktória sk.
polgármester

Sümeginé Hegyi Ilona Adelheid sk.
polgármester

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző sk.

A kivonat hiteléül:

Bognár Barbara
önkormányzati ügyintéző

1. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez 1. melléklet az 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK 2026. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat
1		**I. Működési célú bevételek**									**I. Működési költségvetés**							
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	190 240 258	220 974 088	225 201 538	223 994 442	223 994 442	0	223 994 442	K.1	1.) Személyi juttatások	495 846 230	542 783 576	536 959 761	627 914 564	627 914 564	12 902 102	640 816 666
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	545 990 254	521 402 671	515 495 552	456 893 000	456 893 000	0	456 893 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	68 576 064	75 557 482	72 794 099	89 717 150	89 717 150	1 677 274	91 394 424
4	B.1	3.) Működési támogatások	1 001 763 353	1 093 214 741	1 114 907 202	1 208 087 871	1 208 087 871	0	1 208 087 871	K.3	3.) Dologi kiadások	354 246 636	519 032 572	426 311 305	496 961 273	496 961 273	0	496 961 273
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	42 292 941	54 032 266	60 737 564	67 057 464	67 057 464	0	67 057 464	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	3 743 293	4 000 000	3 298 410	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	16 828 938	6 370 000	5 736 266	15 825 568	15 825 568	0	15 825 568	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	3 780 000	4 690 000	4 290 000	4 590 000	4 590 000	0	4 590 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	409 520 697	320 589 586	320 589 586	43 606 866	43 606 866	0	43 606 866	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	751 989 509	848 069 346	860 423 186	872 339 546	872 339 546	0	872 339 546
8										K.5	7.) Általános működési tartalék	0	29 959 876	0	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000
9										K.5	8.) Működési céltartalék	0	62 258 151	0	55 810 785	55 810 785	-14 579 376	41 231 409
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**2 206 636 441**	**2 216 583 352**	**2 242 667 708**	**2 015 465 211**	**2 015 465 211**	**0**	**2 015 465 211**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 678 181 732**	**2 086 351 003**	**1 904 076 761**	**2 156 333 318**	**2 156 333 318**	**0**	**2 156 333 318**
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**									**II. Felhalmozási költségvetés**							
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	37 762 750	87 402 364	87 402 364	44 287 393	44 287 393	0	44 287 393	K.6	1.) Beruházások	130 350 911	198 323 827	82 615 573	242 356 545	242 356 545	0	242 356 545
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	52 688 356	52 254 744	46 759 519	111 675 000	111 675 000	0	111 675 000
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	37 557 684	1 080 817 500	224 684 791	929 346 657	929 346 657	0	929 346 657	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	1 083 515 000	49 205 559	16 216 660	33 300 000	33 300 000	0	33 300 000
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	37 500	0	0	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	140 232 053	0	24 000 000	24 000 000	0	24 000 000
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	1 234 901 934	255 535 841	255 535 841	280 393 134	280 393 134	0	280 393 134	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	1 078 906 890	0	1 058 418 558	1 058 418 558	0	1 058 418 558
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 310 259 868**	**1 423 755 705**	**567 622 996**	**1 254 027 184**	**1 254 027 184**	**0**	**1 254 027 184**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 266 554 267**	**1 518 923 073**	**145 591 752**	**1 469 750 103**	**1 469 750 103**	**0**	**1 469 750 103**
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**278 220**	**197 892**	**154 248**	**197 892**	**197 892**	**0**	**197 892**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19																		
20		**IV. Finanszírozási bevételek**									**IV. Finanszírozási kiadások**							
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	35 415 851	0	43 606 866	184 474 973	184 474 973	0	184 474 973	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	31 728 954	35 262 873	435 262 873	43 606 866	43 606 866	0	43 606 866
22	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	215 525 027	215 525 027	0	215 525 027	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
23		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 552 590 380**	**3 640 536 949**	**2 854 051 818**	**3 669 690 287**	**3 669 690 287**	**0**	**3 669 690 287**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**2 976 464 953**	**3 640 536 949**	**2 484 931 386**	**3 669 690 287**	**3 669 690 287**	**0**	**3 669 690 287**

1. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez 1. melléklet az 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK 2026. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok forintban

2. melléklet az .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

5. melléklet az 5/2026.(III.5.) önkorm

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2026. ÉVI ELŐIRÁNYZATA

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat	Rovat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**			
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	65 007 595	65 007 595	0	65 007 595	K.1	1.) Személyi juttatások	91 253 275	91 253 275	0
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	455 593 000	455 593 000	0	455 593 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	14 182 643	14 182 643	0
4	B.1	3.) Működési támogatások	1 208 087 871	1 208 087 871	0	1 208 087 871	K.3	3.) Dologi kiadások	199 434 235	199 434 235	0
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	67 057 464	67 057 464	0	67 057 464	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000	4 000 000	0
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	4 590 000	4 590 000	0
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	43 606 866	43 606 866	0	43 606 866	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	872 339 546	872 339 546	0
8							K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	739 110 419	739 110 419	14 579 376
9							K.5	8.) Általános működési tartalék	5 000 000	5 000 000	0
10							K.5	9.) Működési céltartalék	55 810 785	55 810 785	-14 579 376
11		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 839 352 796**	**1 839 352 796**	**0**	**1 839 352 796**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 985 720 903**	**1 985 720 903**	**0**
12		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**			
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	44 287 393	44 287 393	0	44 287 393	K.6	1.) Beruházások	232 556 545	232 556 545	0
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	111 675 000	111 675 000	0
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	929 346 657	929 346 657	0	929 346 657	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	33 300 000	33 300 000	0
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	4 300 000	4 300 000	0
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	280 393 134	280 393 134	0	280 393 134	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	24 000 000	24 000 000	0
18							K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 058 418 558	1 058 418 558	0
19		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 254 027 184**	**1 254 027 184**	**0**	**1 254 027 184**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 464 250 103**	**1 464 250 103**	**0**
20	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**197 892**	**197 892**	**0**	**197 892**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**
21											
22		**IV. Finanszírozási bevételek**						**IV. Finanszírozási kiadások**			
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	184 474 973	184 474 973	0	184 474 973	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	43 606 866	43 606 866	0
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	215 525 027	215 525 027	0	215 525 027	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0
25		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 493 577 872**	**3 493 577 872**	**0**	**3 493 577 872**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 493 577 872**	**3 493 577 872**	**0**

ányzati rendelethez

L
2026. évi hatályos előirányzat
91 253 275
14 182 643
199 434 235
4 000 000
4 590 000
872 339 546
753 689 795
5 000 000
41 231 409
1 985 720 903
232 556 545
111 675 000
33 300 000
4 300 000
24 000 000
1 058 418 558
1 464 250 103
0
43 606 866
0
3 493 577 872

3. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

6. melléklet az 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelethez

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
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*	*287 905 854*	*287 905 854*	*14 579 376*	*302 485 230*	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**

4. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

13. melléklet az 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI ÁLTALÁNOS TARTALÉKAINAK ÉS CÉLTARTALÉKAINAK KIMUTATÁSA

adatok forintban

	A	B
Sor-szám	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**
131	***Általános működési tartalék***	***5 000 000***
2		
3	***Működési céltartalékok***	
134	Közfoglalkoztatás önrésze	0
135	Civil Támogatási Alap	5 000 000
136	Közoktatási Alap (Általános Iskola)	1 000 000
137	Közoktatási Alap (Gimnázium)	600 000
138	Választott tisztségviselők	9 944 000
139	Tervtanács	2 000 000
8	Dercen	166 160
140	Termőföldek *116/2025.(IV.30.) határozat*	7 702 206
9	Intézményi cafetéria	10 944 000
10	*ebből: Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ*	*2 944 000*
11	*Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB*	*1 152 000*
12	*Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház*	*704 000*
13	*Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde (Zirc)*	*6 144 000*
14	ZIVU	0
15	ZKÖH	2 375 043
16	Zirc I. sz. felnőtt háziorvosi körzet	0
17	Utak, járdák karbantartása	1 500 000
18	***Működési céltartalékok összesen:***	***41 231 409***
19		
1317	***Általános felhalmozási tartalék***	***24 000 000***
20		
21	***Felhalmozási céltartalékok***	
1322	Munkáltatói Lakásalap	1 293 848
22	Lakásalap	98 778 461
1324	Környezetvédelmi Alap	5 086 026
1325	TOP projektek egyéb költségei	0
23	Gáz	236 961
24	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	953 023 262
25	***Felhalmozási céltartalékok összesen:***	***1 058 418 558***
26		
27	**Mindösszesen:**	**1 128 649 967**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI ELŐIRÁNYZATFELHASZNÁLÁSI ÉS LIKVIDITÁSI TERVE

adatok forintban

Sor-szám	Rovat	Kiemelt előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1		*Bevételek*													
2	B.4	Saját bevételek	19 419 157	53 768 698	17 763 233	15 301 853	19 422 848	16 519 000	12 322 561	33 093 794	31 025 314	15 940 583	15 940 583	17 764 211	268 281 835
3	B.3	Közhatalmi bevételek	2 970 855	5 334 671	151 035 563	8 269 678	38 668 503	6 500 000	11 232 614	4 859 983	179 330 176	15 000 000	27 587 102	6 103 855	456 893 000
4	B.1	Támogatások	144 970 541	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	96 647 030	1 208 087 871
5	B.1-2; B.6-7	Átvett pénzeszközök	7 632 810	8 932 810	8 932 810	8 932 810	291 121 388	8 932 810	8 932 810	8 932 810	8 932 810	100 819 431	539 121 374	11 005 016	1 012 229 689
6	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	40 654 702	23 710 783	0	0	40 825 130	17 027 179	0	0	0	4 912 220	30 200 000	166 669 986	324 000 000
7	B.1-B.6	Kölcsönök	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	197 892
8	B.8	Finanszírozási bevételek	97 036 207	0	0	42 034 303	0	50 442 447	86 782 920	23 639 865	40 000 000	0	0	60 064 258	400 000 000
9		**Bevételi előirányzat összesen:**	**312 700 763**	**188 410 483**	**274 395 127**	**171 202 165**	**486 701 390**	**196 084 957**	**215 934 426**	**167 189 973**	**355 951 821**	**233 335 755**	**709 512 580**	**358 270 847**	**3 669 690 287**
10															
11		*Kiadások*													
12	K.1	Személyi juttatások	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	52 326 214	65 228 312	640 816 666
13	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	7 476 429	9 153 705	91 394 424
14	K.3	Dologi kiadások	26 195 995	43 582 327	33 455 983	35 537 227	27 909 503	50 085 741	26 226 621	34 259 035	32 462 437	56 484 672	68 674 702	62 087 030	496 961 273
15	K.4	Társadalom és szociálpolitikai jutt.	333 337	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	4 000 000
16	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	459 000	459 000	459 000	459 000	459 000	459 000	0	0	459 000	459 000	459 000	459 000	4 590 000
17	K.5	Átadott pénzeszközök (működési)	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 962	72 694 964	872 339 546
18	K.5	Tartalék	0	0	0	0	325 501 949	12 509 278	0	0	91 599 446	43 376 851	507 447 940	148 214 503	1 128 649 967
19	K.6	Beruházások	109 607 960	11 538 218	96 649 206	200 000	0	200 000	23 576 867	100 000	100 000	184 294	100 000	100 000	242 356 545
20	K.7	Felújítások	0	0	11 000 000	2 175 000	0	0	0	0	98 500 000	0	0	0	111 675 000
21	K.8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	33 300 000	0	0	0	0	0	33 300 000
22	K.4-K.8	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K.9	Finanszírozási kiadások	43 606 866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 606 866
24		**Kiadási előirányzat összesen:**	**312 700 763**	**188 410 483**	**274 395 127**	**171 202 165**	**486 701 390**	**196 084 957**	**215 934 426**	**167 189 973**	**355 951 821**	**233 335 755**	**709 512 580**	**358 270 847**	**3 669 690 287**

6. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

18. melléklet az 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE 2026-2029. ÉVEKBEN

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2026. évi hatályos előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv	Rovat	Megnevezés	2026. évi hatályos előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	223 994 442	230 000 000	235 000 000	235 000 000	K.1	1.) Személyi juttatások	640 816 666	630 000 000	635 000 000	640 000 000
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	456 893 000	405 100 000	415 100 000	425 100 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	91 394 424	90 000 000	93 000 000	98 000 000
4	B.1	3.) Működési támogatások	1 208 087 871	1 250 000 000	1 300 000 000	1 350 000 000	K.3	3.) Dologi kiadások	496 961 273	500 000 000	500 000 000	500 000 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	67 057 464	68 000 000	68 000 000	68 000 000	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	15 825 568	0	0	0	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	4 590 000	4 590 000	4 590 000	4 590 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	43 606 866	102 508 000	125 889 000	127 190 000	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	872 339 546	875 000 000	875 000 000	875 000 000
8							K.5	7.) Általános működési tartalék	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
9							K.5	8.) Működési céltartalék	41 231 409	30 000 000	30 000 000	30 000 000
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**2 015 465 211**	**2 055 608 000**	**2 143 989 000**	**2 205 290 000**		**Működési célú kiadások összesen:**	**2 156 333 318**	**2 138 590 000**	**2 146 590 000**	**2 156 590 000**
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	44 287 393	100 000 000	50 000 000	30 000 000	K.6	1.) Beruházások	242 356 545	0	0	0
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	111 675 000	0	0	0
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	929 346 657	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	33 300 000	0	0	0
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	24 000 000	37 018 000	65 399 000	94 700 000
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	280 393 134	177 483 000	178 500 000	178 600 000	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 058 418 558	107 483 000	108 500 000	108 600 000
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 254 027 184**	**277 483 000**	**228 500 000**	**208 600 000**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 469 750 103**	**144 501 000**	**173 899 000**	**203 300 000**
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**197 892**	**0**	**0**	**0**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**0**
19												
20		**IV. Finanszírozási bevételek**						**IV. Finanszírozási kiadások**				
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	184 474 973	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	43 606 866	50 000 000	52 000 000	54 000 000
22	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	215 525 027	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
23		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 669 690 287**	**2 333 091 000**	**2 372 489 000**	**2 413 890 000**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 669 690 287**	**2 333 091 000**	**2 372 489 000**	**2 413 890 000**