E L Ő T E R J E S Z T É S

Borzavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. november 25-i ülésére

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

Előadó: Skobrák Viktória polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

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

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: -

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 Zirci közös Hivatal első költségvetés módosítását a Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 99/2026.(III.25.) határozatával, a Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 41/2026.(IV.29.) határozatával és a Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testülete 36/2026.(V.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 Borzavár Község Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2026.(I.28.) határozata indokolja, mely alapján szükséges a Hivatal költségvetését az alábbiak miatt szükséges módosítani:

- B16 - Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:

  Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek – támogatása: 9.150.889 forint.

  Ez kiadásként az alábbi rovatokat érinti:

K1 - Személyi juttatások:	6.884.348 forint
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó:	992.454 forint
K3 – Dologi kiadások:	1.279.287 forint
Összesen:	9.156.089 forint

  A kiadási többletet a Dologi kiadások terhére finanszíroztuk.

- B 816 - Központi, irányító szervi támogatás teljesítése:

  Otthonteremtési támogatás. A támogatást közvetlenül az önkormányzat kapja és intézmény finanszírozásként adja tovább az intézményeinek. A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal esetében ez 11 520 000 forintot jelent.

  Ez kiadásként az alábbi rovatokat érinti:

K1 (Személyi juttatások:	9.000.000 forint
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó:	2.520.000 forint
Összesen:	11.520.000 forint

- B 816 - Központi, irányító szervi támogatás teljesítése:

- Időközi helyi önkormányzati képviselő és polgármester választás (333/2026.(IX.16.) határozat). Ez a költség csak a Zirc Városi Önkormányzatot érinti, Az önkormányzatok egymásközötti elszámoláskor ezt a kiadást majd így kell figyelembe venni. A finanszírozás összege: 12 991 263 forint.

  Ez kiadásként az alábbi rovatokat érinti:

K1 (Személyi juttatások:	7.060.000 forint
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó:	981.058 forint

K3 – Dologi kiadások: 4.950.205 forint

Összesen: 12.991 263 forint

- B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése 26.965.493

  ez csökkenti 20.000.000 forinttal az intézmény finanszírozást B816, 2.000.000 forinttal csökkenti az átvett pénzeszközöket B65 és növeli a dologi kiadásokat K3 4.965.493 forinttal.

A Hivatal költségvetési főösszege **38.627.645 forinttal** emelkedik és így **451.624.165 forintban** kerül rögzítésre.

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

Borzavár, 2026. november 20.

Skobrák Viktória
polgármester

Községi Önkormányzat Borzavár

Határozati javaslat

Borzavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (...) határozata

a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetéséről

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

a) működési költségvetése

aa) 17.144.975 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 407.513.697 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 449.624.165 forint működési költségvetési kiadással,
ad) 24.965.493 forint működési hiánnyal,
ae) 26.965.493 előző évi működési célú költségvetési maradvánnyal állapítja meg,

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 költségvetési maradvánnyal az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel ***451.624.165 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 32 főben kerüljön meghatározásra.

4./ A Képviselő-testület hatályon kívül helyezi a 41/2026.(IV.29.) határozatát.

5./ A Képviselő-testület – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (2) bekezdés b) pontjában meghatározottak szerint - elfogadja, hogy a határozat 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelően a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését Zirc városi Önkormányzat Képviselő-testülete a soron következő költségvetési rendelet módosításakor 2026. október 31-i hatállyal változatlan tartalommal beépíti az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(III.5.) önkormányzati rendeletébe.

Felelős: 1./-5./ pontok esetében: Skobrák Viktória polgármester
Határidő: 1./-5./ pontok esetében: azonnal

1. melléklet a Borzavár Község Önkormányzata 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	318 254 102	22 944 348	341 198 450
3	2.) Intézményi működési bevételek	6 694 086	6 694 086	0	6 694 086	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	46 038 106	47 715 380	4 493 512	52 208 892
4	3.) Fenntartói működési támogatások	388 423 058	403 002 434	4 511 263	407 513 697	3.) Dologi kiadások	45 027 038	45 027 038	11 189 785	56 216 823
5	*ebből állami támogatások*	*273 326 478*	*273 326 478*	*0*	*273 326 478*	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	0
6	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	9 150 889	9 150 889	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	0
7	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	2 000 000	2 000 000	-2 000 000	0	6.) Működési céltartalék	0	0	0	0
8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	0	26 965 493	26 965 493					
9	**Működési célú bevételek összesen:**	**398 417 144**	**398 417 144**	**38 627 645**	**451 624 165**	**Működési célú kiadások összesen:**	**396 417 144**	**410 996 520**	**38 627 645**	**449 624 165**
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**	**38 627 645**	**451 624 165**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**398 417 144**	**398 417 144**	**38 627 645**	**451 624 165**

2. melléklet a Borzavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026.(...) határozatához

adatok forintban

	Költségvetési bevételek	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0	9 150 889	9 150 889
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0
3	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**	**0**	**0**	**9 150 889**	**9 150 889**
4	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000
5	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000
6	**Közhatalmi bevételek (B3)**	**1 300 000**	**1 300 000**	**0**	**1 300 000**
7	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	170 000	170 000	0	170 000
8	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	5 137 076	5 137 076	0	5 137 076
10	ebből: államháztartáson belül (B403)	5 137 076	5 137 076	0	5 137 076
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 387 010	1 387 010	0	1 387 010
12	Kamatbevételek (B408)	0	0	0	0
13	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0	0
14	**Működési bevételek (B4)**	**6 694 086**	**6 694 086**	**0**	**6 694 086**
15	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**7 994 086**	**7 994 086**	**9 150 889**	**17 144 975**

3. a melléklet Borzavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026.(...) határozatához

adatok forintban

	Dologi kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi módosítás	2026. évi hatályos előirányzat
1	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	230 000	230 000	0	230 000
2	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 341 570	4 341 570	2 594 465	6 936 035
3	**Készletbeszerzés (K31)**	**4 571 570**	**4 571 570**	**2 594 465**	**7 166 035**
4	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(K321)	6 388 595	6 388 595	0	6 388 595
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(K322)	1 650 000	1 650 000	0	1 650 000
6	**Kommunikációs szolgáltatások (K32)**	**8 038 595**	**8 038 595**	**0**	**8 038 595**
7	Közüzemi díjak (K331)	3 846 463	3 846 463	800 000	4 646 463
8	ebből:				0
9	*Villamosenergia szolgáltatási díjak*	*1 176 570*	*1 176 570*	*500 000*	*1 676 570*
10	*Gázenergia szolgáltatási díjak*	*2 404 310*	*2 404 310*	*0*	*2 404 310*
11	*Víz- és csatorna szolgáltatási díjak*	*265 583*	*265 583*	*300 000*	*565 583*
12	Bérleti és lízing díjak (K333)	27 095	27 095	500 000	527 095
13	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások(K334)	2 242 574	2 242 574	3 265 493	5 508 067
14	Közvetített szolgáltatások(K335)	2 831 573	2 831 573	400 000	3 231 573
15	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 104 620	5 104 620	0	5 104 620
16	Egyéb szolgáltatások (K337)	10 140 992	10 140 992	1 616 854	11 757 846
17	**Szolgáltatási kiadások (K33)**	**24 193 317**	**24 193 317**	**6 582 347**	**30 775 664**
18	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000	120 000	90 140	210 140
19	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	0
20	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)**	**120 000**	**120 000**	**90 140**	**210 140**
21	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 003 556	7 003 556	482 821	7 486 377
22	Fizetendő ÁFA	500 000	500 000	0	500 000
23	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0
24	Egyéb dologi kiadások (K355)	600 000	600 000	1 440 012	2 040 012
25	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)**	**8 103 556**	**8 103 556**	**1 922 833**	**10 026 389**
26	**Dologi kiadások (K3)**	**45 027 038**	**45 027 038**	**11 099 645**	**56 216 823**

4. melléklet a Borzavár Község Önkormányzata 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