



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106,
Email: mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2026. május 14-i ülésére

Tárgy: A 2025. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita közgazdasági osztályvezető

Tóth Ágnes üzemgazdasági csoportvezető

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi
Önkormányzata

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi
Önkormányzata

Településrészi Önkormányzatok

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Érdekképviseltek

Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály –
dr. Sipos János

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Tájékoztatás a Magyar Államkincstár 2025. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről:

2025. július 1-jétől a Magyar Államkincstár Zala Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda (a továbbiakban: Államkincstár) szakemberei ellenőrzést folytattak le Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek, az önkormányzat tagságával működő önkormányzati társulások, valamint a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában.

Az ellenőrzéssel érintett időszak 2025. év volt.

Az Államkincstár az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezetek éves költségvetési beszámolóinak elkészítését megelőzően, a beszámolóra vonatkozó időszakot érintő gazdálkodását, könyvvezetését, illetve adatszolgáltatásait vizsgálta, továbbá az ellenőrzés tárgyát képezte a belső kontrollok működésének, a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatok előírásainak gyakorlatban történő betartása.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján: „*A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.*”

Az Államkincstár által az Áht. 68/B. § alapján készített, az önkormányzatnál és intézményeinél lefolytatott kincstári ellenőrzésről szóló ZALVMIG-ÁHI/70-26/2026. iktatószámú Ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi. Tekintettel az Ellenőrzési jelentés terjedelmére, a melléklet elektronikusan kerül kiküldésre.

Összefoglaló értékelés:

Az Államkincstár által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés az éves költségvetési beszámolót megalapozó adatokra **elvégzett vizsgálatok alapján** a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák, hibahatások abszolút értékben számított összege nem érte el az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.) 1. § (1) bekezdés 3. pontjában meghatározott jelentős összegű hiba értékét, így az ellenőrzött szervek által **biztosított az éves költségvetési beszámolók megbízhatósága, azok valós képet adnak a gazdálkodástól.**

Az Ellenőrzési jelentésben megfogalmazott hiányosságok kijavítására, javaslatok megvalósítására intézkedési tervet kell készíteni az érintetteknek, melynek végrehajtását utóellenőrzés keretében vizsgálja az Államkincstár.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (2a) bekezdése értelmében:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatai a belső kontrollrendszer működéséről az előterjesztéshez csatolásra kerültek.

Az előterjesztéshez csatolásra került a Magyar Államkincstár által elkészített **2025. évi összevont (konszolidált) beszámoló**, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei elemi beszámolóinak adatait.

A „*Független könyvvizsgálói jelentés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2025. évi zárszámadási rendelettervezete könyvvizsgálatáról*” és a „*Független könyvvizsgálói jelentés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2025. évi konszolidált beszámolójának könyvvizsgálatáról*” című jelentések is csatolásra kerültek az előterjesztéshez.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdése szerint a gazdasági előterjesztéseknek a helyi önkormányzat képviselő-testületéhez való benyújtása előtt ki kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdekképviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét. Fentiek alapján jelen előterjesztés megküldésre került a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére. A kamarák részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

A zárszámadási rendelettervezet megküldésre került a nemzetiségi önkormányzatok és a településrészi önkormányzatok részére.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete a 15/2026.(V.06.) határozatával az előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete a 6/2026.(V.06.) határozatával az előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A településrészi önkormányzatok részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján 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. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2025. évi zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre szóló költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletet alkotni az Áht. 91. §-ban kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: az Áht. 91. §-a alapján a zárszámadást kötelező elkészíteni, ennek elmaradása törvényességi felhívást von maga után.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

A rendelet társadalmi, gazdasági hatása: a rendelet bemutatja a 2025. évi költségvetés végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint megállapítja a 2025. évi maradvány összegét.

A rendelet környezeti és egészségi hatása: nincs.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.

Bizottsági határozatok:

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az előterjesztést megtárgyalta és az 52/2026. (V.04.) számú határozatával 12 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** a 43/2026. (V.04.) számú határozatával – 13 igen, egyhangú szavazattal – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Humánigazgatási Bizottság** a 29/2026. (V.04.) számú határozatával 8 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett támogatta a 2025. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A **Műszaki Bizottság** a 41/2026. (V.05.) számú határozatával az előterjesztést 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A **Pénzügyi Bizottság** a 22/2026. (V.05.) számú határozatával a határozati javaslatot 13 igen, egyhangú szavazással és a rendelet-tervezetet 13 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Gazdasági Bizottság** a 40/2026. (V.05.) határozatával az előterjesztést 10 igen szavazattal és 1 tartózkodás mellett támogatta.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat:

A közgyűlés a Magyar Államkincstár Zala Vármegyei Igazgatósága által készített az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveknek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott, a 2025. évet vizsgáló kincstári ellenőrzése megállapításaira vonatkozó ellenőrzési jelentést tudomásul veszi, és felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az önkormányzat által irányított költségvetési szervek intézményvezetőit és a Magyar Államkincstárt tájékoztassa.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Határidő: 2026. május 20.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a 2025. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadására.

Zalaegerszeg, 2026. május 7.


Balaicz Zoltán
polgármester



Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2025. évi zárszámadásról

[1] Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése kiemelt céljának tekinti a gazdálkodás stabilitását, kiszámíthatóságát, a város gyarapodását; fontosnak tartja az áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodást.

[2] Jelen rendelet tervezete a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat területén működő Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamarával és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezetével véleményeztetésre került.

[3] Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. §

(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót – a szöveges indokolást és a csatolt számszaki táblákat – jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2025. évi összes bevételét: 42.503.994 E Ft eredeti előirányzattal, 51.677.911 E Ft módosított előirányzattal és 40.765.609 E Ft teljesítéssel állapítja meg. Az összes bevételen belül az önkormányzat 2025. évi

a) **költségvetési bevételeit:** 24.529.990 E Ft eredeti előirányzattal, 32.947.991 E Ft módosított előirányzattal és 26.447.075 E Ft teljesítéssel állapítja meg a 2. melléklet, 3. melléklet, 5. melléklet és a 6. melléklet szerint. A költségvetési bevételeken belül a kiemelt bevételi előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

aa) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről: 8.103.587 E Ft eredeti előirányzattal, 9.520.045 E Ft módosított előirányzattal és 8.525.092 E Ft teljesítéssel,

ab) felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről: 1.665.620 E Ft eredeti előirányzattal, 6.287.013 E Ft módosított előirányzattal és 880.160 E Ft teljesítéssel,

ac) közhatalmi bevételeket: 9.377.900 E Ft eredeti előirányzattal, 9.379.292 E Ft módosított előirányzattal és 9.801.435 E Ft teljesítéssel,

ad) működési bevételeket: 5.153.438 E Ft eredeti előirányzattal, 7.206.921 E Ft módosított előirányzattal és 6.735.319 E Ft teljesítéssel,

ae) felhalmozási bevételeket: 214.221 E Ft eredeti előirányzattal, 379.780 E Ft módosított előirányzattal és 318.520 E Ft teljesítéssel,

af) működési célú átvett pénzeszközöket: 0 E Ft eredeti előirányzattal, 101.234 E Ft módosított előirányzattal és 107.944 E Ft teljesítéssel,

ag) felhalmozási célú átvett pénzeszközöket: 15.224 E Ft eredeti előirányzattal, 73.706 E Ft módosított előirányzattal és 78.605 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

b) **finanszírozási bevételeit:**

ba) maradvány igénybevétele: 7.084.491 E Ft eredeti előirányzattal, 7.464.091 E Ft módosított előirányzattal és 7.464.091 E Ft teljesítéssel,

bb) egyéb finanszírozási bevételt: 10.889.513 E Ft eredeti előirányzattal, 11.265.829 E Ft módosított előirányzattal, 6.854.443 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2025. évi összes kiadását: 42.503.994 E Ft eredeti előirányzattal, 51.677.911 E Ft módosított előirányzattal és 35.183.757 E Ft teljesítéssel állapítja meg. Az összes kiadason belül az önkormányzat 2025. évi

a) **költségvetési kiadásait:** 37.185.431 E Ft eredeti előirányzattal, 45.983.032 E Ft módosított előirányzattal és 30.488.879 E Ft teljesítéssel állapítja meg a 4. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet és a 9. melléklet szerint. A költségvetési kiadásokon belül a kiemelt kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

aa) személyi juttatásokat: 7.656.349 E Ft eredeti előirányzattal, 8.116.811 E Ft módosított előirányzattal és 7.650.417 E Ft teljesítéssel,

ab) munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 1.117.509 E Ft eredeti előirányzattal, 1.155.717 E Ft módosított előirányzattal és 1.008.664 E Ft teljesítéssel,

ac) dologi kiadásokat: 10.698.899 E Ft eredeti előirányzattal, 11.659.074 E Ft módosított előirányzattal és 8.395.427 E Ft teljesítéssel,

ad) ellátottak pénzbeli juttatásait: 132.608 E Ft eredeti előirányzattal, 120.235 E Ft módosított előirányzattal és 76.787 E Ft teljesítéssel,

ae) egyéb működési célú kiadásokat: 6.512.899 E Ft eredeti előirányzattal, 7.553.452 E Ft módosított előirányzattal és 7.024.086 E Ft teljesítéssel, ebből működési célú tartalékot 446.014 E Ft, eredeti előirányzattal, 478.095 E Ft módosított előirányzattal, 0 E Ft teljesítéssel,

af) beruházásokat: 7.540.931 E Ft eredeti előirányzattal, 11.629.553 E Ft módosított előirányzattal és 3.923.577 E Ft teljesítéssel, ebből a tartalékot 410.571 E Ft, eredeti előirányzattal, 754.669 E Ft módosított előirányzattal, 0 E Ft teljesítéssel,

ag) felújításokat: 2.950.784 E Ft eredeti előirányzattal, 5.550.106 E Ft módosított előirányzattal és 2.268.540 E Ft teljesítéssel, ebből a tartalékot 10.000 E Ft, eredeti előirányzattal, 4.153 E Ft módosított előirányzattal, 0 E Ft teljesítéssel,

ah) egyéb felhalmozási célú kiadásokat: 575.452 E Ft eredeti előirányzattal, 198.084 E Ft módosított előirányzattal és 141.381 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

b) **finanszírozási kiadásait:**

ba) hitel- és kölcsöntörlesztést: 117.852 E Ft eredeti előirányzattal, 117.852 E Ft módosított előirányzattal és 117.851 E Ft teljesítéssel,

bb) egyéb finanszírozási kiadást 5.200.711 E Ft eredeti előirányzattal, 5.577.027 E Ft módosított előirányzattal és 4.577.027 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

(4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek

a) bevételeinek – a központi, irányító szervi támogatást is magában foglaló – összegét: 12.356.583 E Ft eredeti előirányzattal, 13.375.519 E Ft módosított előirányzattal és 13.422.266 E Ft teljesítéssel a 10. melléklet szerint,

b) kiadásainak összegét: 12.356.583 E Ft eredeti előirányzattal, 13.375.519 E Ft módosított előirányzattal és 12.414.878 E Ft teljesítéssel a 11. melléklet szerint jóváhagyja.

(5) Az önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A 2025. évi teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként 4.041.804 E Ft hiány, a finanszírozási kiadások és bevételek egyenlegeként 9.623.656 E Ft többlet, együttesen 5.581.852 E Ft többlet keletkezett az alábbiak szerint:

a) költségvetési szerveknél 1.007.388 E Ft,

b) önkormányzatnál 4.574.464 E Ft.

A többlet felhasználásaként a 2026. évi eredeti költségvetésben és a 2026. évi költségvetés I. negyedévi módosításában jóváhagyott költségvetési hiány belső finanszírozásaként a költségvetési szerveknél 643.474 E Ft, az önkormányzatnál 4.540.102 E Ft, együttesen 5.183.576 E Ft összeg tervezésre került a 2025. évről áthúzódó és 2026. évi új feladatok finanszírozásához. A képződött költségvetési többlet 2026. évi költségvetésben még nem tervezett összegének – 398.276 E Ft – visszatervezése a zárszámadás elfogadását követően a 2026. évi költségvetési rendelet II. negyedévi módosítása keretében történik.

2. §

(1) A 2025. évi maradvány összegét a 12. mellékletben foglaltak szerint 5.581.852 E Ft-ban állapítja meg, mely alaptevékenységből származott. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évben vállalkozási tevékenységet nem folytattak. A közgyűlés az alaptevékenység maradványán belül az önkormányzat maradványát 4.574.464 E Ft-ban, a költségvetési szervek maradványát 1.007.388 E Ft-ban hagyja jóvá.

(2) A maradvány kötelezettségvállalással terhelt része a kötelezettségvállalások szerint kerülhet felhasználásra 45.802 E Ft összegben.

(3) A 2025. december 31-ig kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad maradvány összege 5.536.050 E Ft a 13. mellékletben foglaltak szerint, melyből a Területi Operatív Program és a Modern Városok Program projektjeihez és egyéb pályázatokhoz kiutalt összeg 2.999.978 E Ft, a 2026. évi költségvetésbe bevont összeg 1.844.482 E Ft, a célra, feladatra kapott, illetve kötött felhasználású összeg 297.989 E Ft, önkormányzati tartalékba helyezendő maradvány 94.587 E Ft, egyéb maradvány 299.014 E Ft.

(4) A maradvány visszatervezését a 14. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá azzal, hogy a 2025. évben kiutalt, fel nem használt intézményfinanszírozás összegéből a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet részére 15.820 E Ft, a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék részére 8.475 E Ft, a Zalaegerszegi Család-és Gyermekjóléti Központ részére 28.250 E Ft, a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére 2.560 E Ft, a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága részére 5.120 E Ft visszafizetési kötelezettséget ír elő a szabad maradványa terhére, mely önkormányzati tartalékba helyezendő. A befizetési kötelezettséget a zárszámadás elfogadását követően 2026. június 30-áig kell teljesíteni.

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 15. mellékletben, 17. mellékletben, a 18. mellékletben, 19. mellékletben, 20. mellékletben, 21. mellékletben, 22. mellékletben és a 23. mellékletben részletezve az önkormányzat és költségvetési szerveinek mérlegadatai alapján 179.227.846 E Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat pénzeszközeinek változását 2025. évben a 16. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

4. §

Az önkormányzat költségvetési szerveinél a létszámok 2025. évi alakulását a 24. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 25. melléklet szerint fogadja el.

6. §

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 26. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok költségeit, finanszírozási forrásait és 2025. évi teljesítési adatait a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az önkormányzat eredmény kimutatását a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A 2025. évben nyújtott működési célú támogatásokról készített kimutatást a 29. melléklet szerint fogadja el.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

24. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

25. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

26. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

27. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

28. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

29. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és az 1–11. mellékletéhez

Az önkormányzat a 2025. február 13-i ülésén fogadta el a 2025. évi költségvetésről szóló rendeletet, melyet az év során öt alkalommal módosított. A költségvetés végrehajtása során az év egészében kiemelt figyelmet kellett fordítani a bevételek alakulására és a kiadások folyamatos teljesítésére. Az önkormányzat és intézményei gazdálkodásához sikerült folyamatosan biztosítani a forrásokat, zökkenőmentes volt a pénzellátás, az év során likviditási probléma nem merült fel.

Bevételek alakulása

Az önkormányzatnak és költségvetési szerveinek bevételei 2025. évben 40.765.609 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 78,9 %-ban teljesültek. Az önkormányzatnál a módosított előirányzattól való elmaradás 21,1 %-os, a költségvetési szerveknél a túlteljesítés 1,1 %-os volt. Jelentős bevételi elmaradás van a „*Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*” előirányzaton, aminek legfőbb oka, hogy az aláírt támogatói okirattal rendelkező projektek előirányzatai szerepelnek a költségvetés tervezetében, de a pénzügyi teljesítés még nem történt meg.

A szociális és igazgatási feladatoknál összesen **38.465 E Ft** összegű bevétel volt az év során, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 157,8 %-os teljesítésnek felel meg.

2025. év során 8.667 db új Egerszeg Kártya kiadására került sor, ebből 4.316 db volt a személyes, 4.351 db az online igénylés, a bevétel ezen a soron 30.502 E Ft-ban teljesült.

Kiszabott igazgatási bírságokból 3.802 E Ft bevétel származott.

A köztemetések kiadásainak megtérítéséből 2.794 E Ft bevétel folyt be az év során, a hagyatéki ügyek elhúzódomása miatt zömében a tárgyévvel megelőző években elrendelt köztemetések költségei térültek meg. A még vissza nem térített, illetve részben megfizetett temetési költségek többségében hitelezői igényt nyújtott be az önkormányzat, illetve közeli hozzátartozót kötelezett a visszafizetésre. Az elmúlt öt év adatai alapján látható, hogy a köztemetések költségei átlagosan 80 %-ban térülnek meg.

A humánigazgatási feladatoknál **426.335 E Ft** összegű teljesítéssel a tervezett bevételek 100,5 %-a teljesült. Főbb tételei az alábbiak:

150.000 E Ft állami támogatás érkezett a Mindszentyneum 2025. évi működtetésére, ami továbbadásra került a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága felé.

Az önkormányzat a Hevesi Sándor Színház működtetésére 72.125 E Ft-ot, a Griff Bábszínház működtetésére 16.250 E Ft támogatást kapott 2025. I. negyedévére a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól a társműködtetői megállapodások alapján, amely összegek továbbadásra kerültek az intézményeknek. Az év további részében a két színház közvetlenül a minisztériumtól kapta meg a támogatást, nem az önkormányzaton keresztül.

A Honvédelmi Minisztérium 120.000 E Ft támogatást nyújtott a Zalaegerszegi Sport- és Tanuszoda működtetésére.

A szerződés szerinti bérleti díjat fizette meg a Magyarországi Református Egyház a Gasparich utca 53/A. számú ingatlan vonatkozásában, ahol a Mandulavirág Fogytékossággal Élők Református Szeretetotthona működik, ez 9.118 E Ft bevételt jelentett.

Államháztartáson kívülről működési célú pénzeszközként:

- az Egerszegi Advent megrendezéséhez vállalkozásoktól 7.261 E Ft befizetés érkezett,

- az őszi Vadpörkölt és Borfesztivál bevétele az *Egészséges Zalaegerszeg Program indítása* sor költségvetését növelte.

A főépítési feladatoknál a tervezett bevételi előirányzat 64,7 %-a teljesült, 5.906 E Ft összegben. Az önkormányzat által bonyolított belterületbe vonással kapcsolatosan felmerült költségek összegét az érintett ingatlan tulajdonosok megtérítették, ez 1.855 E Ft bevételt eredményezett. A helyi építészeti értékek védelme alap bevétele 4.051 E Ft volt, az előző évi maradvány teljes összegének az igénybevételéből származott.

A városüzemeltetési feladatoknál a 953.985 E Ft módosított előirányzattal szemben 981.444 E Ft összegű bevétel teljesült, ami 102,9 %-os arányt jelentett.

A működési bevételek között legnagyobb tételek: a parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatos 494.458 E Ft, az Aquapark üzemeltetéséből származó 254.967 E Ft, a köztisztaság szerződéses munkákból származó 67.976 E Ft és a 16.926 E Ft közművesítési hozzájárulás. Közhatalmi bevételként környezetvédelmi és állategészségügyi bírságokból összesen 3.163 E Ft bevétel származott. Az ebrendészeti telep felújításához a „Közös ügyünk az állatvédelem Alapítvány” 10.916 E Ft-tal járult hozzá.

A **Városépítészeti feladatok** címen szerepelnek a kiemelt, nagy összegű projektekkel kapcsolatos támogatások és előző évi maradványok. A 17.537.356 E Ft módosított előirányzat 51,5 %-a, 9.034.862 E Ft teljesült 2025-ben.

2025-ben pénzügyileg teljesült támogatás az alábbi projektek megvalósításához érkezett:

TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ZL1-2023-00001 Bazitai Óvoda újjáépítése	35.737 E Ft
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ZL1-2023-00002 Ságodi Óvoda felújítása	30.273 E Ft
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-ZL1-2024-00004 Zala Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat fejlesztése	26.876 E Ft
Volt Tiszti Klub teljeskörű felújítása, BTTF Nonprofit Zrt. K-473/2025.	55.000 E Ft
Versenyképes Járások Program - Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár fűtéskorszerűsítése	93.556 E Ft
Versenyképes Járások Program - Hevesi Sándor Színház infrastrukturális fejlesztése	184.642 E Ft
Északi Ipari park infrastruktúra fejlesztésével összefüggő közműfejlesztések és közműcsatlakozások - csapadékvíz biztonságos kezelése	410.000 E Ft
Andráshidai mini bölcsőde építése RRF-1.1.2-21-2022-00019	66.170 E Ft

A működési bevételek között legnagyobb tétel az Észak-zalai Víz- és Csatornamű Zrt-vel, mint víziközmű üzemeltetővel megkötött üzemeltetési szerződés értelmében fizetett használati díj (továbbiakban: HD). A HD az önkormányzat ivóvíz-, illetve szennyvízvágyonára vonatkozó 2025. évi felújítási és pótlási terv megvalósításához nyújtott fedezetet, mely kifizetésekhez levonható áfa is kapcsolódott. A működési bevétel 2025-ben a szennyvízvágyonhoz kapcsolódóan 532.511 E Ft, az ivóvízvágyonhoz kapcsolódóan 176.174 E Ft volt. A nettó finanszírozású projektekhez kapcsolódóan a teljesített kifizetések után levonható áfa is jelentős összeget tett ki. Egyes saját forrásból megvalósult fejlesztések és felújítások után is volt lehetőség áfa visszaigénylésére (pl. nyugdíjas otthonházi lakások felújítása). A Modern Városok Program (továbbiakban MVP) projektjeihez kapcsolódóan az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításából kamatbevétel is származott, amit a projektek kiadásaira fordíthat az önkormányzat.

A tényadat közel felét, 4.134.483 E Ft-ot a 2024-ről visszatervezett maradványok jelentik, mely összegek bevonásra kerültek a tervezett kiadások finanszírozásához.

Az MVP keretében megvalósuló projektekhez korábban kiutalt támogatásokból volt lehetőség államkötvény vásárlására, a meglévő állományból a kifizetésekhez igazodóan vált szükségessé beváltás, a Mindszenty projekthez 390.000 E Ft, a közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztéséhez 2.424.000 E Ft összegben.

A **vagyonkezelési feladatoknál** a 2.148.309 E Ft előirányzat 100,3 %-a teljesült, 2.154.500 E Ft összeggel.

Legnagyobb tétel a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. üzletrészenek értékesítéséből befolyó bevétel. A könyv szerinti érték 43.000 E Ft volt, a könyv szerinti értéket meghaladó rész 643.049 E Ft részesedésből származó pénzügyi műveletek bevételeként jelent meg.

A közgyűlés, mint tulajdonos a 97/2025. (V.15.) számú határozata 1. pontja alapján a Zala-Müllex Kft. adózott eredményéből 250.000 E Ft-ot osztalékként kivett, ez tulajdonosi bevételként jelent meg.

Ingtalaneladás címén 2025. évben 135.336 E Ft bevétel realizálódott, amely az alábbi eladásokból származott:

- 15436/66 részterület eladás, 15436/62 értékesítése	3.696 E Ft
- 4983/66 Kipest u. garázstelek értékesítése	34.278 E Ft
- 6191, 6192 hrsz. telkek értékesítése	38.422 E Ft
- 6557/4 Malom u.-Belső tehermentesítő telek értékesítése	50.800 E Ft
- 3242 hrsz. Mártírok útja 50. kötbér	7.160 E Ft
- 5038/6 hrsz. magánút értékesítése	152 E Ft
- 5038/7 hrsz. magánút értékesítése	104 E Ft
- 20603/2 hrsz fásított terület értékesítése	724 E Ft

A megkötött szerződések alapján teljesültek a bérleti díj bevételek, melyek részletes felsorolása a **6. mellékletben** található.

A **jogi és igazgatási feladatok körében** 166.332 E Ft összeggel a tervezett bevételek 115,1 %-a teljesült az év során.

Közterülethasználati díjból, közterület reklám célú bérbeadásából, a közterületen hagyott gépjárművek értékesítéséből, az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából származnak a jogi, igazgatási feladatok bevételei.

A **pénzügyi lebonyolítás** címen 23.713.837 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,4 %-os teljesítést jelentett.

Az önkormányzat egyik meghatározó bevétele a központi költségvetésből származó, a **költségvetési törvény alapján meghatározott állami normatívák** az önkormányzat kötelező feladatainak ellátására. 2025-ben 7.714.874 E Ft állami támogatást kapott önkormányzatunk, mely összeggel a beszámoló keretében megtörtént az elszámolás. A költségvetési törvény szerinti állami támogatás részletesen, jogcímenként a **3. mellékletben** kerül bemutatásra.

Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** körében a legjelentősebb tétel a helyi adókból származó bevétel. Az adóbevételeknél a túlfizetesként jelentkező összegeket a számviteli szabályok szerint a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kell kimutatni, év végével nem lehet tényleges bevételként megjeleníteni, ezért az egyes adónemeknél a pénzügyi teljesítésként kimutatható összeg eltérhet a ténylegesen befolyó összegtől.

Az önkormányzat legnagyobb saját bevételét jelentő **helyi iparüzési adóból** a túlfizetéssel korrigált elszámolható éves bevétel 7.959.128 E Ft. Az év végéig 8.238 fő adózó 6.645 db bevallása került feldolgozásra, ebből 531 db záró adóbevallásnak minősült. A bevallási adatokból levonható rövid következtetések:

- A bevallást benyújtó adózók száma az előző év hasonló időszakához viszonyítva minimálisan nőtt (2 %).
- Az adómentes adóalap 1.401.500 E Ft volt, melyet 2.602 adóalany vett igénybe. Az igénybe vett adóalap-mentesség összege 3 %-kal nőtt.
- A fizetendő helyi iparüzési adó összege csökken az adóalanyok által befizetett e-útdíj, a belföldi útdíj, a külföldi útdíj és az úthasználati díj összegével. Mindezek levonása a tárgyévben 747.749 E Ft adókiesést jelentett önkormányzatunknak, amely 5 %-kal magasabb az előző évi adatnál.

Az önkormányzat második legnagyobb saját bevételét jelentő **épitményadóból** a túlfizetéssel korrigált bevétel 1.537.230 E Ft. Az építményadó rendeletünk módosításra került 2025. január 1-től. Az általános adótétel 900 Ft/m²-ről 1.200 Ft/m²-re emelkedett, a 3.500 m²-t meghaladó hasznos alapterületű kereskedelmi célra használt építmény esetén és a pénzügyi, hitelintézeti, biztosítási, távközlési tevékenység, üzemanyagtöltő állomás, játékkaszinóként vagy kártyateremként üzemeltetett épület, épületrészek után 1.840 Ft/m² adótételről 2.900 Ft/m²-re nőtt. Az adózók bevallása alapján 2025. évre 1.515.309 E Ft építményadó került megállapításra 1.958 fő adózó részére 4.127 adótárgy és 1.189.614 m² terület után. A helyi adókról szóló törvény alapján mentesültek a kizárólag háziiorvosi tevékenység végzésére használt ingatlanok (1.023 m²) és az állattartásra, növénytermesztésre használt ingatlanok (24.456 m²). Az építményadó rendeletünk alapján 2025. évben 79 adótárgyra adott ki az Adóosztály mentességet.

Az idegenforgalmi adó elszámolható bevétele 2025-ben 38.167 E Ft volt. Ez a rendeletünk is módosításra került 2025. január 1-től, 350 Ft-ról 500 Ft-ra emelkedett az adótétel. 2025. évben 87 szállásadó 95 szálláshely vonatkozásában teljesített havonta idegenforgalmi adóbevallást. Az illetékességi területünkön 2025. évben 5 szálláshely szolgáltató nyújtott be tevékenység megszüntetése miatt záró bevallást 6 szálláshely vonatkozásában, illetve 7 adózó kezdte meg működését 11 szálláshely vonatkozásában. Az önkormányzat illetékességi területén eltöltött vendégejszakák száma 124.408 db volt, ami az előző évhez képest 41 %-os csökkenést mutat.

Magánszemélyek kommunális adója elszámolható bevétele 2025. évben 60.929 E Ft összegben teljesült. Bejelentési kötelezettségre felhívást 358 esetben küldtünk, 265 adózó adott be bejelentést 206 db adótárgyra.

A **talajterhelési díjbevétele** 5.088 E Ft teljesítést mutat. 61 fő nyújtott be bevallást, ebből 4 fő tett záró bevallást.

Az adókhöz kapcsolódó **bírságok és késedelmi pótlék** címén 72.192 E Ft, **magánszemélyek jövedelemadói** (termőföld bérbeadása után) jogcímen 61 E Ft folyt be.

A **működési bevételek** között ki kell emelni az önkormányzat pénzeszközeinek hasznosításából származó kamatbevételt. Az év során fokozott figyelmet fordítottunk az elérhető legnagyobb kamat, illetve hozam elérésére, ezért államkötvénybe fektettük az átmenetileg szabad pénzeszközöket, illetve a folyószámlához kapcsolódóan is kedvező volt a kamatkonstrukció, emiatt az értékpapírba történő befektetésből 253.981 E Ft, a folyószámlához kapcsolódóan 72.127 E Ft kamatbevétel realizálódott.

A 2025. évi jóváhagyott **maradványok igénybevétele**nek teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően megtörtént, mivel a számviteli szabályoknak megfelelően a teljes jóváhagyott összeget a tényleges felhasználástól függetlenül igénybevételeként meg kell jeleníteni.

Az év közben átmenetileg szabad pénzeszközökből volt lehetőség államkötvény vásárlására, a meglévő állományból a kifizetésekhez igazodóan volt évközben beváltás is 3.400.000 E Ft összegben, amit bevételként szükséges megjeleníteni.

A Polgármesteri Kabinetnél 23.695 E Ft bevétel realizálódott. Főbb tételei:

- A Zalaegerszegi Élménypark Kft. 10.738 E Ft-ot visszafizetett működési támogatás elszámolása után,
- a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 1.700 E Ft pályázati támogatást utalt ki,
- a Mozgás Éjszakája Program és a Megyei Jogú Városok Szövetsége Jegyzői Konferencia program támogatására átvett pénzeszközök.

A bevételek alakulását részletesen, feladatonként a **6. melléklet** tartalmazza.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat 2025. évi kiadásai 35.183.757 E Ft összegben teljesültek, ami összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva 68,1 %-os teljesítést jelent, ezen belül az önkormányzat teljesítése 59,4 %-os, a költségvetési szerveké pedig 92,8 %-os volt.

Az eredeti előirányzatok mind a működési, mind a felhalmozási célú kiadásoknál az év során különböző tényezők hatására többször változtak, bevételek növekedése, illetve költségvetési sorok közötti átcsoportosítások átvezetése miatt.

Az évközi módosításra különböző források biztosítottak lehetőséget, melyek közül ki kell emelni:

- az utólagos igénylésű és pályázat alapján kapott állami hozzájárulásokat,
- a különféle pályázatokon nyert pénzeszközöket,
- a költségvetési szervek saját bevételeit,
- a 2024. évi jóváhagyott maradvány – eredeti költségvetésben tervezett összegén felüli részének – igénybevételét.

A következőkben alcímenkénti bontásban mutatjuk be a működési kiadások teljesítését, a teljesítést befolyásoló tényezőket, majd külön fejezetben a beruházási és felújítási kiadások alakulását, valamint a költségvetési szervek gazdálkodását.

Szociális és igazgatási feladatok:

A költségvetés az év során e cím alatt szereplő feladatokra 184.109 E Ft-ot biztosított, amelynek a felhasználása 116.193 E Ft összeggel, 63,1 %-ban megtörtént.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a települési támogatásról és gyermekvédelmi ellátásokról szóló 7/2022. (III.18.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: helyi rendelet) módosításáról a Közgyűlés a tavalyi évben egy alkalommal döntött. A Közgyűlés módosította továbbá a Nemzedékek kézfogása támogatásokról szóló 14/2023. (IV.24.) önkormányzati rendeletének alacsony nyugdíjjal rendelkezők részére nyújtandó támogatásának szabályait és a nyugdíjas támogatást érintő 114.000.- Ft-os jövedelmi értékhatárt 142.500.- Ft-ra emelte a 65. év feletti, alacsony nyugdíjjal rendelkező idős személyek szélesebb körének támogatása érdekében.

A helyi rendelet éves felülvizsgálatához kapcsolódó változás a támogatási összegek emelését jelentette az alábbiak szerint:

- a lakásfenntartási segély egyszemélyes háztartás esetén adható havi összege 6.000.-Ft-ról 8.000.-Ft-ra módosult,

- a lakásfenntartási segély többszemélyes háztartás esetén adható havi összege 4.500.- Ft-ról 6.000.-Ft-ra változott,
- a gyógyszer-támogatás – gyógyszerköltések szerint sávokba sorolt - minimálisan adható havi összege 3.000.- Ft-ról – 4.500.-Ft-ra nő, maximálisan adható havi összege 10.000.- Ft-ról 13.000.-Ft-ra emelkedett,
- a tűzifa-támogatás eseti összegének felső határa 57.000.-Ft-ról 85.500.-Ft-ra emelkedett,
- a temetési segély összege 36.450.-Ft-ról 48.600.-Ft-ra változott, egyedül élő kérelmező esetén a maximálisan adható összeg 72.900.-Ft-ról 85.050.-Ft-ra változott,
- az átmeneti segély esetén az éves adható összeg felső határa 114.000.-Ft-ról 142.500.-Ft-ra nőtt, továbbá
- a gyermekétkeztetési támogatás esetén a napi támogatási összeg 350.-Ft-ról 550.-Ft-ra módosult.

A költségvetés **a települési támogatások** fedezetére 82.450 E Ft-ot biztosított, aminek a felhasználása 61,3 %-ban megtörtént.

A szociálisan rászorulóknak számára rendelkezésre álló támogatási rendszer keretében 13 települési támogatásból 4 támogatás eseti és rendszeres jelleggel is nyújtható, 6 támogatás csupán eseti, 3 pedig kizárólag rendszeresen adható támogatási forma. Mindezeket túl további kötelező feladatot jelent a közköltsegen történő temetések finanszírozása, valamint a szociálpolitikai csoport hatáskörébe tartozik a „Nemzedékek kézfogása” támogatási rendszeren belül a nyugdíjas támogatás jogosultságának megállapítása.

A költségvetésben az egyes támogatások felhasználási aránya egészen eltérő arányokat mutat. Bizonyos eseti támogatásoknál (pl. átmeneti segély, nyugdíjas támogatás) a felhasználás közel 100 %-os, míg más ellátások, így a villamos energia támogatás és a gázártámogatás felhasználása évek óta alacsony, 1,3 %, illetve 5,6 %-os felhasználtságú. A támogatási összegek emelésének is köszönhetően a megélhetési támogatás és a lakhatási krízisalap támogatás kivételével minden egyes támogatási forma esetében nőtt a felhasználás.

A támogatási rendszerben kiemelt fontosságú a családok lakhatási költségeinek csökkentése. Az év során **lakásfenntartási segélyben részesült** 408 család támogatására felhasznált 12.871 E Ft 64,4 % felhasználást mutat. Ez az a támogatási forma, ami a lakosság legszélesebb rétegének nyújt segítséget. Az egy évre megállapított támogatás összege az egyedül élők számára havi 8.000.-Ft; a többszemélyes háztartásban élőknek pedig 6.000.-Ft. Az egyszemélyes, többnyire nyugdíjas háztartások aránya évről évre emelkedik. Egyszemélyes háztartásban az igénylők 64 %-a él, közülük a 65 év felettek aránya 56 %. Az önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélyre jogosultak esetében az egyszemélyes háztartások aránya 38 %.

A támogatás folyósítása célzottan történik, hiszen közvetlenül a közüzemi szolgáltatókhoz, illetve társasházakhoz utaljuk. Ez alól kivételt képez az a tűzifaigénnyel rendelkező kérelmező, aki az éves támogatást egy összegben tüzelő megvásárlásához kapja meg. Ezzel a lehetőséggel a 2025. évben 39 család élt. Előre fizetős mérő feltöltését 4 család számára teszi lehetővé a támogatás.

Az önkormányzati bérlakásban élők közül 168 nehéz szociális helyzetben élő bérlő kap támogatást, melynek fedezetét, 9.000 E Ft-ot a Lakásalap biztosítja. A tavalyi évben 5.534 E Ft -ot használtak fel a bérlők, ami 61,5 %-os felhasználást mutat (16,5 %-os növekedés a 2024. évhez mérten).

Átlagosan havi 5.195.- Ft **gyógyszer-támogatást** vehetett igénybe 168 olyan zalaegerszegi polgár, aki alacsony jövedelméhez viszonyítva számottevő – legalább 5.000.- Ft/hó –

gyógyszerköltséggel bír. Az egy évre megállapított támogatás legalacsonyabb havi összege 4.500.- Ft, a legmagasabb 13.000.- Ft. Előbbiben a jogosultak 47 %-a, utóbbiban a jogosultak 15 %-a részesült. A 70 éven felüliek az összes jogosult közel 70 %-át teszik ki. Ők alacsonyabb gyógyszerköltség esetén is részesülnek havi 4.500.- Ft összegű segélyben. A támogatást természetben, *utalvány* formájában biztosítja önkormányzatunk, ami két kivétellel valamennyi városi gyógyszertárban felhasználható.

A támogatásra fordított összeg 6.157 E Ft volt, ami 51,3 %-os felhasználást mutat.

A **gyógyászati segédeszköz támogatással** a szakorvos által rendelt eszköz (pl. hallókészülék) beteg által fizetendő térítési díjának 80 százalékát vállalja át az önkormányzat attól a szociálisan rászorulótól, aki megfelel a gyógyszertámogatás jövedelmi és vagyoni feltételeinek. Az elmúlt évben kiutalt 957 E Ft-os támogatással az előirányzott összeg 63,8 %-a került felhasználásra.

A **szociális krízisalap támogatás** azoknak a válsághelyzeteknek a kezelésére szolgál, melybe önhibán kívül került az érintett család, és amit maga, illetve közvetlen környezete segítségével megoldani nem tud. A segély megállapítható több hónapra, de legfeljebb félévre, vagy eseti jelleggel egyösszegű kifizetésként. A rendszeres támogatás legmagasabb havi összege 42.750 Ft, az eseti éves adható összege nem haladhatja meg a szociális vetítési alap 880 %-át, a 250.800 Ft-ot. A hatáskörrel rendelkező Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság rendszeres ellátásként 7 személynek 6 hónapra átlagosan 42.750 Ft/hó segély folyósításáról döntött. Egy alkalomra szóló kifizetéssel 7 fő részesült átlagosan 230.685 Ft támogatásban. Az előirányzott 3.600 E Ft összegnek 63,9 %-a került felhasználásra.

Lakhatási krízisalap támogatásra továbbra sem jelentkezett igény.

Megélhetési támogatásban azok az aktív korú, állás nélküliek részesültek, akiknek az elhelyezkedési esélyei korlátozottak, mert munkaképesség-csökkenésük eléri a 40, egészségkárosodásuk a 30 százalékot és jövedelmi, vagyoni helyzetük alapján rászorulók. Az ellátásban részesülők száma mindösszesen 7 fő, részükre havonta a 25.650 Ft támogatás kerül folyósításra, ezzel az 5.000 E Ft rendelkezésre álló összeg 40,3 %-a került felhasználásra.

A nehéz anyagi körülmények között élő fiatalok továbbtanulásukhoz **Bursa Hungarica ösztöndíjat** igényelhetek. A Bursa Hungarica ösztöndíjat elnyert új nyertes pályázók száma 33 fő (ami 120 %-kal több, mint az előző időszakban). Számukra a pályázati összegek kiutalása 2026. januárban történik. A korábbi pályázati kifizetések 2025.évben 2.050 E Ft-ot tettek ki, 51,3 %-os felhasználással.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek a legalacsonyabb jövedelmű családokban élnek, ezért önkormányzatunk a karácsonyi ünnepekre tekintettel gyermekenként 11.400 Ft összegű, **egyszeri nevelési juttatást** folyósított. 114 családot érintően, 203 gyermek jogán kiutalásra került 2.314 E Ft, ami 85,7 %-os felhasználást mutat.

A **gyermekétkeztetési támogatás** a gyermek által igénybe vett étkezési napokra 550 Ft-tal járul hozzá a térítési díj kifizetéséhez. A támogatást 44 gyermeknek állapítottuk meg, a kifizetett hozzájárulás 1.517 E Ft volt, ami 75,9 %-os felhasználást mutat (az előző évi 38,8 %-os volt).

Temetési segélyt 30 alacsony jövedelmű zalaegerszegi lakos igényelt. A juttatás átlagos összege 53.343.- Ft volt. A felhasznált 1.624 E Ft 81,2 %-os felhasználást mutat.

Köztemetés elrendelésére 21 alkalommal került sor. Az átlagos temetési költség 242.893 Ft-ot tett ki. A köztemetési költségek előirányzata 82,4 %-ban került felhasználásra, 5.358 E Ft összeggel.

A szilárd tüzelő beszerzéséhez **tűzifa támogatást** az előző évi 36 helyett 54 alkalommal állapítottunk meg olyan rászorulóknak, aki koránál, egészségi állapotánál fogva nem képes kereső tevékenységgel előteremteni annak fedezetét. A támogatás maximálisan adható összege 85.500.- Ft. A támogatás felhasználása a tavalyi évben 4.189 E Ft volt, 83,8%-os felhasználással, ami az előző évi kétszerese.

Átmeneti megélhetési problémákhoz, váratlanul felmerülő kiadásokhoz az első fokon eljáró polgármester összesen 79 esetben állapított meg alkalmanként átlagosan 54.120.- Ft összegű **átmeneti segélyt**. A felhasznált 5.475 E Ft éves támogatási összeg 91,3 %-os felhasználást mutat.

Az energiafogyasztáshoz nyújtott kettő támogatási formát adott év november elsejétől a megnövekedett energiafelhasználási időszakban minden év április 30. napjáig, illetve az éves elszámolást követő 30 napon belül lehet igényelni. A támogatás azokat a családokat célozza, akiknél a lakásuk/házuk adottságai (pl. régebbi, szigetetlen, nem korszerű fűtésrendszerű épületek) miatt a támogatott rezsiköltség fölé emelkedik a fogyasztásuk, de ez a jövedelmi viszonyaik miatt súlyos teher számukra.

A támogatás összege havonta **gázártámogatás** esetén legfeljebb 15.000 Ft, **villamosenergia támogatás** esetén legfeljebb 5.000 Ft. Villamosenergia támogatást 3 fő, gázártámogatást 2 fő igényelt, a felhasználás 1,3 % illetve 5,6 %-os.

Az első lakáshoz jutók önkormányzati kamatmentes kölcsönét igénylő pályázatot 2025-ben nem nyújtottak be. Elszámolt gyermekkedvezmény nem volt.

A családok otthonderentési kedvezménye kamatmentes kölcsönére elszámolt gyermekkedvezmény nem volt.

Lakásgazdálkodási célra előirányzatként 50 E Ft állt rendelkezésre, melyből nem történt felhasználás.

A **helyi védelmi igazgatási** kiadásokra 500 E Ft állt rendelkezésre, amelyből 33 E Ft felhasználás történt árvízvédelmi raktárkészlet kiegészítésére.

A kötelezően ellátandó katasztrófavédelmi, polgári védelmi és honvédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó adminisztratív feladatok többletköltsége a Szociális és Igazgatási Osztály költségei között jelentkezett, miután a közbiztonsági referensek munkájukat az Általános Igazgatási és Lakásgazdálkodási Csoport keretében, más igazgatási feladataik mellett végezték. A helyi védelmi igazgatás vonatkozásában az Önkormányzat Cselekvési programjában előírt és értékelendő körülmény nem állt fenn.

2025. év során az **Egerszeg Kártya** rendelkezésre álló 67.889 E Ft kiadási előirányzatából 49.425 E Ft kiadás teljesült. A kompenzáció az alábbi gazdasági társaságokat, intézményeket érintette: Zalaegerszegi Élmenypark Kft., Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft., MÁV Személyszállítási Zrt. (Volánbusz Közlekedési Zrt.), ZTE KK Kft., ZTE FC Zrt., Hevesi Sándor Színház, Griff Bábszínház, Kvartélyház Kft., Keresztury Dezső VMK, Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága, Termálfürdő Zalaegerszeg [Kalor Zala Kft. részére], Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár.

A „**Nemzedékek kézfogása**” elnevezésű önkormányzati támogatás keretében ifjú házaspárok támogatásához 109 pár jutott. Zalaegerszegi újszülöttek támogatásában 291 fő, nyugdíjas támogatásban 94 fő részesült. A 11.167 E Ft-os teljesítés 48,9 %-os felhasználást jelez.

A „**Lakhatásért**” **Közalapítvány** részére 3.000 E Ft önkormányzati támogatás átutalására került sor.

Humánigazgatási feladatok módosított működési kiadási előirányzata 1.925.459 E Ft, teljesítése 1.888.394 E Ft volt, ez 98,1 %-os teljesítési arányt jelentett.

Oktatási feladatok:

A **Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére támogatás szakképzési ösztöndíj céljára** a 2025. évben előirányzatként 17.000 E Ft állt rendelkezésre, amely felhasználásra került.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum között 2017. április 1-jétől határozatlan időtartamra létrejött Együttműködési Megállapodásban foglaltak alapján Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére 17.000 E Ft támogatást nyújtott a 2024/2025. tanév II. félévében és a 2025/2026. tanév I. félévében a tanulmányaikat hiányszakmában folytató, zalaegerszegi

lakóhellyel rendelkező tanulók támogatásához, továbbá az Együttműködési Megállapodás 7. pontjában meghatározott adminisztratív terhek miatt felmerülő költségek fedezésére.

A Humánigazgatási Bizottság (a közgyűlési SZMSZ-ben és a 2025. évi költségvetésben kapott felhatalmazás alapján) az **Intézmények és civil szervezetek támogatása, rendezvényeik finanszírozása** előirányzaton szereplő 3.000 E Ft terhére támogatta a bizottságnak címzett, a város területén működő intézmények és civil szervezetek egyedi támogatási kérelmeit. A 2025. év során a Humánigazgatási Bizottság erről az előirányzatról 37 esetben nyújtott támogatást, az előirányzat felhasználása a tavalyi évben 94,8%-os volt.

Pedagógus napi rendezvény soron módosított előirányzatként 1.472 E Ft állt rendelkezésre, amelyből felhasználásra 1.256 E Ft került a pedagógusok jutalmazása céljából. A rendezvény 2025. június 2-án lezajlott, 13 fő pedagógus, pedagógiai munkát segítő alkalmazott kapott jutalmat.

2025. október 16-án került sor a **Díszokleveles pedagógusok ünnepségére és jutalmazására**, melyen 29 színes diplomát adtak át. A költségvetési keret módosított előirányzata 943 E Ft volt, mely 98,6 %-ban felhasználásra került a rendezvényre.

A **Zalaegerszegi Felsőfokú Oktatásért Közalapítvány** támogatására 45.000 E Ft-ot biztosított a Közgyűlés, melyet a Közalapítvány működési kiadásainak teljesítésére fordított.

Az önkormányzat 2025. évben is biztosította alternatív napközbeni ellátás keretében a **nyári napközis tábort** a zalaegerszegi általános iskolai korosztálynak. A tábor feladatainak ellátására rendelkezésre álló pénzügyi forrás felosztására az egyes szervezetek által ellátott feladatok (szakmai feladatok – Keresztury Dezső VMK, étkezés megszervezése – Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet) figyelembevételével került sor. A két intézmény részére a 11.000 E Ft megosztva, intézményfinanszírozás keretében került leszerelésre.

Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány tudósképző akadémia programjának támogatásának eredeti előirányzata 2500 E Ft, mely 100%-ban teljesült. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány és a Zalaegerszegi Tankerületi Központ közötti támogatási szerződés 2025. április 17-én aláírásra, ezt követően a támogatási összeg kiutalásra került.

Kulturális és ifjúsági feladatok:

Ifjúsági feladatok:

Az **Ifjúsági rendezvények** módosított előirányzata 1.830 E Ft volt, mely felhasználásra is került. Erről a sorról került kifizetésre a minden évben megrendezésre kerülő végzősök jutalmazása és a végzősök fája ültetésének költségei. Ezenkívül a Zala Vármegyei Rendőr-főkapitánysággal közös szervezésben megvalósuló Bűnmegelőzési Tábor szállásköltsége is e sort terhelte. A tábor helye a kistrákosi Órségi Patakparti Alpaka Panzió volt. A képzésen a zalaegerszegi általános és középiskolák 7-8. osztályos diákjai vettek részt, összesen 25 fő. Előadások, gyakorlati foglalkozások, csoportfoglalkozások, szituációs játékok szerepeltek a programok között.

Zalaegerszegi Városi Diákönkormányzat soron rendelkezésre álló forrásból a diákönkormányzat működése, marketingje és egyéb rendezvényeinek, programjainak költségei, valamint a ZVDÖK iroda felújítási költségeire megállapodás útján biztosítottunk támogatást a Zalaegerszegi Fiatalok Egyesülete számára. A ténylegesen felhasznált összeg 3.508 E Ft volt.

A **Zalaegerszegi Városi Diáknapok** költségvetési sor módosított előirányzata 2025-es évben 2.123 E Ft volt, melynek terhére a Zalaegerszegi Városi Diáknapok keretében 2025. április 9-11. között megrendezett Városi Diáknapok keretein belül megvalósult Városi Diákvetélkedő lebonyolításához nyújtottunk támogatást a Keresztury Dezső Városi Művelődési Központnak. Ezenkívül hozzájárultunk szintén a Városi Diáknap keretein belül megrendezett Bűnmegelőzési Vetélkedőn résztvevő diákok étkeztetéséhez.

A **Zalaegerszegi Egyetemisták Egyesülete** 250 E Ft támogatásban részesült 2025-ben, az átadott pénz a működési költségek támogatását szolgálta.

A **Zalaegerszegi Ifjúsági Kerekasztal** soron rendelkezésre álló forrásból a XIII. Zalaegerszegi Ifjúsági Kerekasztal Piknik rendezvény szervezési és lebonyolítási költségei kerültek finanszírozásra 1.013 E Ft összegben.

Felsőoktatási ösztöndíj és támogatás: a „Befektetés a jövőbe” Zalaegerszegi Felsőoktatási Tanulmányi ösztöndíjat összesen 182 hallgató nyerte el, kifizetésre került 10.500 E Ft.

Városi felsőoktatási ösztöndíjban – melynek lebonyolítója a Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítvány – 114 zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező nappali tagozatos hallgató Zalaegerszeg területén működő bármely államilag elismert felsőoktatási intézményben első diploma megszerzése érdekében tanulmányokat folytató hallgató részesült, 6.500 E Ft összegben.

A **„Fiatalok az Egészséges Jövőért” Alapítvány** országos vetélkedőjének rendezvénye 2025. december 5-én megvalósult, melynek költsége 500 E Ft volt.

A **Zalaegerszegi Kábítószerügyi Egyeztető Fórum** sor terhére 445 E Ft kifizetés volt.

Kulturális feladatok:

A 2025. évi költségvetésben külön előirányzaton szerepelnek olyan **rendezvények/események** melyeknek szervezését az önkormányzat kezdeményezte, vagy társszervezőként csatlakozott és támogatta annak megvalósulását. Az alábbi rendezvényekhez járultunk hozzá:

- Magyar Kultúra Napja 6.999 E Ft,
- Gébárti Népművészeti Fesztivál 1.500 E Ft,
- Egerszeg Búcsú 1.000 E Ft,
- filmzenei koncert 14.000 E Ft,
- Zegasztár támogatása 2.850 E Ft,
- Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 80'-as évek kiállítás 3.800 E Ft,
- Street Food weekend 4.500 E Ft,
- városi karácsonyi hangverseny 500 E Ft,
- éves sajtófotó kiállítás 300 E Ft,
- városi farsang 362 E Ft,
- Gébárti Művésztelep 1.200 E Ft,
- verbunk verseny 4.000 E Ft,
- II. Nemzetközi Tánc és Világzenei Fesztivál 500 E Ft,
- Zala Open támogatása 1.500 E Ft,
- Göcseji Prószafesztivál 3.500 E Ft,
- városi gyermeknap 3.500 E Ft,
- Egerszegi Adventtel kapcsolatos kiadások 17.047 E Ft.

A 2025. évi költségvetésben külön előirányzat alapján részesültek éves működési támogatásban az alábbi szervezetek, gazdasági társaságok, részükre írásbeli megállapodás alapján adtuk át a támogatási összegeket:

- Zalaegerszegi Szimfonikus Zenekar 6.000 E Ft,
- '47-es Honvéd Zászlóalj Hagyományörző Egyesület 500 E Ft,
- Zalai Táncegyüttes Egyesület 3.000 E Ft,
- Pannon Írók Társasága (Pannon Tükör kulturális folyóirat kiadása) 5.000 E Ft,
- Zalai Civil Életért Közhasznú Egyesület (Civil ház működtetése) 1.000 E Ft,
- Zalaegerszeg Kultúrájáért Közalapítvány 3.000 E Ft,
- Zalaegerszegi Honvéd Klub 500 E Ft,
- Kvártélyház Kft. támogatása 163.000 E Ft,
- Zalaegerszegi Rendezvényszervező Kft. működési támogatása 30.000 E Ft.

A kiutalások időarányosan, illetve a programokhoz igazodóan történtek, a szerződésben foglaltak és a felhasználások ellenőrzése folyamatos volt.

Az **önálló kulturális egyesületek, együttesek** előirányzaton összesen 7.000 E Ft összegű támogatást biztosított. Az előirányzatot a Humánigazgatási Bizottság az SZMSZ-ben és a 2025. évi költségvetésben kapott felhatalmazás alapján osztotta fel 13 kulturális egyesület, illetve alapítvány között. Az előirányzat felhasználása 100%-os.

A **peremkerületek támogatása** előirányzaton összesen 4.000 E Ft előirányzat állt rendelkezésre. Az előirányzatot a Humánigazgatási Bizottság osztotta fel 9 szervezet között, melynek teljesülése 100 %-os.

A tárgyévben az első félév során 1 fő nyertes pályázó ösztöndíja, 50 E Ft került kiegyenlítésre a **művészeti ösztöndíjak** költségvetési sorról.

Egészségügyi és humánigazgatási feladatok:

A **Fogyatékos Otthon működtetése** soron a teljesítés 15.750 E Ft volt. Az éves támogatási összeg (10.500 E Ft) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Magyarországi Református Egyház közötti ellátási szerződés alapján kerül átutalásra, a működési kiadásokat támogatva ezzel. (Az eredeti előirányzat a 2024. év II. félévi megbízási díjat még magában foglalja.)

A **Fogyatékos Otthon támogatása** soron az eredeti előirányzat: 500 E Ft, melynek teljesülése 100%-os. Az összeg a Református Szeretetszolgálat fenntartása alatt működő zalaegerszegi Mandulavirág Fogyatékossgal Élők Református Szeretotthona működési célú kiadásai támogatását szolgálta.

A **szociális és egészségügyi rendezvények szervezése** soron kerültek kifizetésre a ZeGesz nap, Bölcsődék Napja, a Semmelweis Nap és a Szociális Munka napja ünnepség szervezéséhez fűződő költségek, 2.087 E Ft összegben.

A **fogorvosi alapellátás támogatása:** 23 fogorvosi körzet részére került kiutalásra, felhasználása 11.500 E Ft volt.

A **fogászati ügyelet támogatása** az egészségügyi alapellátásban kötelező önkormányzati feladatként ellátott fogászati ügyelet támogatása teljes összegben kiutalásra került 3.000 E Ft összegben.

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Idősügyi Tanácsa** rendelkezésére álló előirányzatból 14 idősügyi szervezet 2025. évi programjai, rendezvényei költségeire támogatás került kifizetésre összesen 840 E Ft összegben. A Senior Akadémia 2024/2025. tanév tavaszi, valamint a 2025/2026. tanév őszi féléve programjaira 775 E Ft-ot fordítottunk. A város 2025. évben is megszervezte hagyományteremtő szándékkal az Idősek Hónapja rendezvénysorozatát, melyek teljes költsége 1.200 E Ft volt.

Az **egyéb szociális és egészségügyi szolgáltatás** sorról került kifizetésre a Bíró Márton utcai orvosi rendelő bérleti díja 1.320 E Ft összegben.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság a közgyűlési SZMSZ-ben és a 2025. évi költségvetésben kapott felhatalmazás alapján döntött az **egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete** felosztásáról, 16 kérelmet a bizottság pozitív elbírálásban részesített, 690 E Ft került kiutalásra.

A **Hajléktalanok szállása (Vöröskereszt) működési támogatása** soron a tényleges felhasználás: 6.000 E Ft. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Magyar Vöröskereszt Zala Megyei Szervezete közötti ellátási szerződés alapján a 2025. évi működési támogatás került kiutalásra.

Az **Egészséges Zalaegerszeg Program** elindult 2025. évben, melynek költsége 7.254 E Ft volt. Kiadásai: Egészséges Zalaegerszeg Program lakossági tájékoztató füzet/kiadvány, Egészség Akadémia előadások.

Sportfeladatok:

A versenysport keretében kiemelt egyesületek támogatásában 2025. évben is jelentős szerepet vállalt az önkormányzat. Az egyes szakosztályok éves működéséhez elengedhetetlen volt az önkormányzat kiemelt támogatása, ezek közül a ZTE FC Zrt. és a ZTE Kosárlabda Klub Kft. támogatása jelentősen növekedett az év során.

A versenyrendszerek átalakulása után a sportegyesületek, iskolák által rendezett versenyek, valamint a diáksport hazai és nemzetközi eseményei is lebonyolításra kerültek, így ezek támogatása megvalósult.

A város és városkörnyéki diáksport szervezése során együttműködtünk a Zalaegerszegi Tankerülettel, a Diáksport szövetség és a szakszövetségek által kiírt események, melyekre az iskolák beneveztek, megrendezésre kerültek.

A főbb rendezvények és feladatok az elmúlt évben az alábbiak voltak:

- Göcsej Kupa,
- Restart sportfesztivál,
- XV. Zala Open,
- Egerszegi Advent – jégpálya,
- a szabadidős programok szervezési feladatai,
- a Városi Sportcsarnok, az uszoda és a jégcsarnok sportcélú igénybevételével kapcsolatos feladatok,
- a meghirdetett diákolimpiai városi és városkörnyéki bajnokságok, versenyek szervezése, lebonyolítása,
- az Országos Labdarúgó Diákolimpia, valamint országos elődöntők, selejtezők rendezése,
- nemzetközi diáksport találkozók rendezése (Varasd).

A fenti programokra biztosított összegek 100 %-ban felhasználásra kerültek.

A **rendezvények támogatása** költségvetési soron rendelkezésre álló előirányzat terhére a Humánigazgatási Bizottság egyedi támogatási kérelmek alapján a város területén működő intézményeket és civil szervezeteket sport témakörben támogatta 2.574 E Ft-tal. Az előirányzat felhasználása 85,8%-os volt.

A **sport- és humánigazgatási feladatok** költségvetési sor előirányzata (3.820 E Ft) biztosította a Humánigazgatási Csoport humánigazgatási és egyes sport feladatai ellátásához tartozó pénzügyi fedezetet, és egyes intézményi, civil szervezetek kérelemre történő támogatását. A teljesítés 85,2 %-os volt.

A **Zalaegerszegi Élmenypark Kft. működési támogatásának** teljesítése 113.000 E Ft, felhasználása 89%-os volt.

A **Zalaegerszegi Sport- és Tanuszoda működési támogatására** az önkormányzat 300.000 E Ft, a Honvédelmi Minisztérium 120.000 E Ft támogatást adott.

Főépítési feladatoknál a működési kiadásokra rendelkezésre álló 9.229 E Ft-ból 3.338 E Ft került felhasználásra, főbb tételei: területrendezési és egyéb eljárások költségei, belterületbe vonással kapcsolatos kiadások, a Tervtanács működtetésére fordított kiadások voltak. Az önkormányzat hatáskörébe tartozó belterületbe vonási kérelmekhez kapcsolódó költségeket az érintett ingatlantulajdonosok megtérítették az önkormányzat részére.

Városüzemeltetési feladatok működési kiadásaira 3.980.078 E Ft állt rendelkezésre, melynek teljesítése 3.564.502 E Ft-tal 89,6 %-os volt. A 8. melléklet részletesen tartalmazza az ágazat által ellátott feladatokat, azokra tervezett és kifizetett összegeket. Az alábbiakban csak a jelentősebb tételeket emeljük ki:

A **parkfenntartás** sor terhére egyenlítettük ki a köztéri padok javítását, játszótéri eszközök karbantartását, közterületi fák gondozását, köztéri bútorok, kis értékű padok, virágládák, fa hulladékgyűjtők beszerzését. A 8.943 E Ft-os módosított előirányzathoz az év végéig 97,9 %-os teljesítés történt.

A **VG Kft. parkfenntartás szerződéses munkái** soron rendelkezésre álló előirányzat terhére a Városgazdálkodási Kft. és az önkormányzat között létrejött határozatlan idejű szerződésben foglaltak alapján történt a parkfenntartási feladatok ellátása. A szerződés keretein belül valósult meg a város közparkjainak, településrészeinek, valamint a Gébárti Szabadidőközpontnak, a Parkerdőnek és a Biológusparknak a kaszálása. Az előirányzat 444.327 E Ft, a felhasználása 98,7 %-os volt.

Belterületi fás szárú növények fenntartási munkáira biztosított 26.115 E Ft módosított előirányzat teljesítése 91,6 % volt. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bejegyzett erdőgazdálkodóként 2010. évtől mintegy 154 ha erdőterületen folytat szakszerű erdőgazdálkodást. Az előirányzatok terhére történő kifizetések egy része áthúzódott 2026. évre.

Az **erdészeti szakirányítási** feladatokhoz szükséges eszközök, üzemanyag, védőfelszerelések beszerzését, valamint az erdőgazdálkodási szakreferens, ezen munka jogszabályi előírásoknak megfelelő ellátásához szükséges képzésének díját finanszírozza az önkormányzat. Az év végéig az előirányzat 99,5 %-ban teljesült, 995 E Ft összegben.

A **fatelepítéssel kapcsolatos működési kiadások** előirányzat terhére végeztettük el 2025. évben a meglévő fatelepítések fenntartását, ápoló metszését 4.385 E Ft kifizetésével.

Játszóterek fenntartása, karbantartása soron a LÉSZ Kft. által üzemeltetett mintegy 80 db játszótér állapotfelmérésére, valamint 450 db játszóeszköz karbantartására vonatkozó kiadások szerepeltek. Az előirányzat 71,2 %-ban (28.763 E Ft) felhasználásra került.

Zöldterületi Stratégia feladataira rendelkezésre álló forrás az elfogadott 2025. évi Cselekvési Tervnek megfelelően felhasználásra került (8.779 E Ft). A tervnek megfelelően megvalósult a belvárosi zöldfelületek rendezése, a virágládák beültetése, fenntartása, a temetők

zöldfelületeinek rendezése, a nyugati ostorfák kiváltása, a Zárda utcai fasorcseré, valamint egyéb zöldfelületek megújítása.

A **Kontakt Kft-vel** a közterületek és az ott lévő bútorok speciális szennyeződés mentesítésére, a **szegélyezési munkák, tuskómarási munkálatok, graffitit eltávolítás** feladatok elvégzésére kötöttünk szerződést, a tervezett munkák megvalósultak.

Helyi utak, hidak fenntartása során a módosított előirányzat 344.664 E Ft, teljesítése 305.079 E Ft volt, mely 88,5 %-os felhasználást jelentett. A módosított előirányzat nagyobb része lekötésre került a fenntartási munkákra, ezek mellett egyéb, előre nem tervezhető kisebb javításokra is az előirányzat biztosít fedezetet. Az út- és járdaellenőri szolgálatot, valamint a fenntartási munkákat a Zala-Müllex Kft. látta el 2025. július 31-ig. 2025. szeptember 1-től jelen feladat ellátását a Városgazdálkodási Kft. látja el a 2025. július 23. napján kelt vállalkozási keretszerződés keretében. Az előirányzat felhasználása folyamatos volt.

Lépcsők, sétányok, támfalak, korlátok javítása során a LÉSZ Kft-vel szerződést kötöttünk a közterületi lejtőkön, támfalakon, valamint a közcélú zöldterületeken átvezető burkolt lépcsőkön, gyalogutakon, sétányokon keletkezett, biztonságot veszélyeztető hibák javítására, kiemelt figyelemmel a helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I. 28.) GKM rendelet vonatkozó előírásaira és a 2. fokozatú javításokra, közterületi lépcsők melletti kapaszkodó korlátok, valamint a forgalomkorlátozási és forgalombiztonsági korlátok és oszlopok javítására, festésére, újak kihelyezésére, a megrongálódott támfalak javítására, újak építésére 6.000 E Ft keretösszeggel 2026. április 30. napjáig.

Helyi közösségi közlekedés veszteségfinanszírozása: ZMJV Önkormányzatának Közgyűlése ZMJVÖK 117/2025. (VI.12.) határozatával elfogadta a Volánbusz 2024. évi beszámolóját. A beszámoló kimutatása alapján Zalaegerszeg helyi menetrend szerinti tevékenység eredményeként a MÁV Személyszállítási Zrt. 2024. évre vonatkozóan még fennmaradó ellentételezési igénye Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 728.801 E Ft, a 2025. évi veszteségfinanszírozásra pedig 360.000 E Ft kifizetés történt szerződés szerint. A 2024. évi lecsökkentett állami bértámogatás miatt keletkezett 299.736 E Ft többletköltség is finanszírozásra került, a teljesítés összege 1.088.801 E Ft volt.

Árvízvédelmi létesítmények fenntartása keretében a város üzemeltetésében lévő, mintegy 7,5 km hosszúságú árvízvédelmi töltés és hat záportározó létesítmény fenntartási munkáinak elvégzésére, továbbá az árvízvédelmi műtárgyak (zsilipek, csapóajtós csóátereszek) és tartozékok karbantartására a Városgazdálkodási Kft-vel jött létre szerződés egy éves időtartamra, 2026. április 14. napjáig. A szerződésben rögzített gyakoriságú kaszálási munkák, valamint a műtárgyak karbantartása folyamatos volt.

Városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó közfoglalkoztatás és a közfoglalkoztatási anyag-és eszközigeny biztosítása sorokon a közcélú foglalkoztatás megvalósításához 19.500 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat a Kontakt Kft. részére. A foglalkoztatottak a közcélú munka keretében a városban külterületi utak kaszálását, külterületi ingatlanok gyommentesítését, bozótirtásokat stb. végezték el. A városüzemeltetési közfeladatok ellátása során felmerülő anyagköltségek (pl.: üzemanyag, kenőanyag), javítási költségek és a munkavégzéshez kapcsolódó gépkatrészek (motorlánc, damil tartófejek, motorgyertya, meghajtómű stb.) beszerzési költségeinek fedezetére Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 3.300 E Ft támogatást nyújtott.

Köztisztasági szerződéses munkák sor terhére került kiegyenlítésre a hulladékgazdálkodással összefüggő feladatok elvégzése (a lom és a tavaszi lombhulladék gyűjtés lebonyolítása, a karácsonyfa elszállítása, az illegális hulladéklerakások felszámolása, valamint a temetőben keletkező hulladékok gyűjtését szolgáló konténerek ürítése). 2025. évben összesen 47.562 E Ft kifizetése történt meg, a teljesítés 53,3 %-os volt.

A Városgazdálkodási Kft. **köztisztaság szerződéses munkák** (közterületek takarítása, kommunális hulladék szállítása, elhelyezése) előirányzat terhére a városi közutak, járdák, terek,

buszvárók tisztántartási feladatait látta el az önkormányzat részére. A rendelkezésre álló összeg 99,4%-ban felhasználásra került.

Az **Aquapark üzemeltetését** a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. végzi a 2010. február 1. napjától hatályos, határozatlan időtartamra kötött üzemeltetési szerződés alapján. Az éves üzemeltetési díj (nettó 210.000 E Ft) külön pénzügyi megállapodás keretében került rögzítésre. A **Gébárti Tóstrand** 2025. évi üzemeltetésére 2024. november 1. napjától 2025. október 31-napjáig napjáig a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft-vel kötöttünk szerződést, csakúgy, mint a nyitott Termálfürdő és a vízgépészet téliesítésére. A Gébárti fürdőlétesítmények vízellátását biztosító vízelőkészítő gépház és kutak üzemeltetésére szerződést kötöttünk 2025. április 1. napjától 2026. március 31. napjáig szintén a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft-vel.

A **köztetők üzemeltetésére, fenntartására** kegyeleti közszolgáltatási szerződést kötött az önkormányzat a Városgazdálkodási Kft-vel, mely 2013. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig hatályos. A 94.488 E Ft összegű előirányzatból 94.207 E Ft felhasználása történt meg.

Állategészségügyi ellátás, továbbá gyepmesteri tevékenység ellátásához eszköz és munkaruha biztosítása sorokon lévő előirányzatok terhére 2 fő gyepmester bérköltségei, a gyepmesteri autó költségei, az állatorvosi költségek és az állati tetemek elszállításának költségei, az ebrendészeti telep közüzemi költségei kerültek kifizetésre. Az ebrendészek továbbra is 24 órás szolgáltatásban végzik a munkát.

A **közvilágítás villamosenergia vásárlás** soron 228.656 E Ft volt az éves kifizetés. Az intézményi villamosenergia és a közvilágítás tekintetében tőzsdei indexált árra szerződünk az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel 2025. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig. A közvilágítás nettó indexált egységára 2025. 01 hónap: 67,0743 Ft/kWh-ról folyamatosan csökkent 2025.12 hónap: 58,2355 Ft/kWh-ra. A villamosenergia fogyasztási díjak mellett jelentős kiadást jelentettek a rendszerhasználati díjak. Közvilágítás hálózat karbantartása, a közvilágítás aktív elemeinek üzemeltetésére vállalkozási szerződést kötöttünk az SMHV Energetika Kft-vel és a PLG Szolgáltató Zrt-vel a 2025. április 1. napjától 2028. március 31. napjáig terjedő időszakra.

Önkormányzati tulajdonban lévő **közvilágítási hálózat passzív elemeinek karbantartása** keretében megrendelésre került a belső elkerülő út közvilágítási hálózat passzív elemeinek javítása.

Városépítészeti feladatoknál a működési kiadásokra 121.160 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, amiből 91.811 E Ft került felhasználásra, ebből az ünnepi díszvilágítás szerelése, egyéb létesítményi működési kiadások és az út- és közműépítési feladatokhoz, stratégiai fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások stb. kerültek kifizetésre. A lakossági, civil kezdeményezések támogatására rendelkezésre álló 1.200 E Ft-ból a Műszaki Bizottsághoz benyújtott kérelmek alapján 1.120 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat.

Vagyonkezelési feladatok működési kiadásaira a jóváhagyott 206.213 E Ft-ból 165.187 E Ft felhasználás történt 2025. évben.

Az önkormányzat által kezelt ingatlanok közös költség, közüzemi díjak sor terhére kerültek kifizetésre az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok, helyiségek működtetésével (beleértve az ideiglenesen vagy akár hosszabb ideje üresen álló ingatlanokat is) összefüggésben felmerült áram-, gáz- és vízdíjak, egyéb pl. társasházi közös költségek. A költségvetési sor éves tervezett 71.832 E Ft-os kerete 78.491 E Ft-ra módosult az év során, ebből a teljesítés 86,4 %-os volt. Az előirányzaton megjelenő tételek jelentős részét tovább számlázzuk intézményeinknek, önkormányzati cégeknek (színház, alsóerdei élményközpont, duális szakképző csarnok, orvosi rendelők, óvodák, bölcsődék stb.), illetve bérlőinknek.

A **reptér** működési kiadásai költségvetési soron elkülönített 6.687 E Ft keretösszegeből 92,3 %-os volt a teljesítés a reptér üzemeltetésére kötött szerződés alapján.

Az önkormányzati ingatlanok állagmegóvása, vagyónvédelme soron a 2.027 E Ft-os módosított előirányzat teljesítés 79,4 %-os volt. Az önkormányzati ingatlanok eseti jelleggel felmerülő karbantartási feladatait számoltuk el a sor terhére.

A **volt vasúti ingatlanok** működési kiadásai sor 520 E Ft-os előirányzatából a MÁV-tól bérelt vasúti földterületek (stadion által elfoglalt terület, Berzsenyi u. vasúti átjáró stb.) bérleti díjai kerültek kifizetésre (teljesítés 15%-os volt). A jelentős eltérés oka, a MÁV GYESEV átállás miatti adminisztratív csúszások, melyek miatt a bérleti díjakat nem tudtuk rendezni, ezek a 2026-os évre áthúzódnak.

A **vagyongazdálkodási feladatok és szakértői díjak** költségvetési sor 27.898 E Ft-os módosított előirányzatából a teljesítés 38,5 %-os volt. E sor szolgálta a különböző hatósági eljárásokkal kapcsolatban felmerülő költségek (értékbecslések, változási vázrajzok, kisajátítási dokumentációk, művelési ág változások, szakértői vélemények, tulajdoni lapok, térképkivonatok, hatósági eljárási díjak stb.) finanszírozását.

Jogi és igazgatási feladatok kiadásai 599.077 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 89 %-os arányban teljesültek.

Az önkormányzat kezelésében lévő **ingatlanok hasznosításához** kapcsolódó kiadásokra tervezett 77.840 E Ft módosított előirányzathoz 2025. évben 64.369 E Ft került kifizetésre, ami 82,7 %-os felhasználást jelent.

A **képviselők, bizottsági tagok és tisztségviselők tiszteletdíja** kiadásaira tervezett 448.579 E Ft összegből az év végéig 428.274 E Ft (95,5 %) került felhasználásra. A kiadások a tisztségviselők, képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíján, 5 fő megbízási díján és a tiszteltdíjak, valamint a megbízási díjak járulékein túl a közgyűlések reprezentációs költségeit, dologi kiadásként az internet-szolgáltatás költségeit és a kiküldetések kiadásait tartalmazzák.

Közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra 10.591 E Ft módosított előirányzathoz az év végéig összesen 6.449 E Ft kifizetésre került sor az alábbiak szerint:

- jogi tanácsadásra 3.010 E Ft,
- közbeszerzési hirdetmények ellenőrzési díja, illetve szerződésmódosítási díjak 1.180 E Ft,
- EKR rendszerhasználati díjra 305 E Ft,
- a többi kiadást ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjaira, kintlévőségek behajtásához kötődő végrehajtót megillető díjakra, végrehajtási díjakra, követelés nyilvántartásba vétel díjaira stb. fordítottuk.

A **közbiztonsági feladatokra** tervezett 3.000 E Ft módosított előirányzathoz 2.768 E Ft került felhasználásra. Térfigyelő kamerarendszer karbantartására fordítottunk 92 E Ft-ot.

A „Rendért” Zalai Közbiztonsági és Polgárőr Egyesület és a Zalaegerszegi Városi Közbiztonsági Polgárőr Egyesület részére az éves tervezett támogatási összeg kiutalása megállapodás alapján megtörtént. A Zalaegerszegi Rendőrkapitányságot 8.000 E Ft-tal támogattuk.

A **kertvárosi postahivatal** működtetésére szerződés alapján 48.006 E Ft-ot fizettünk ki az első félévben.

Közterületen elhagyott üzemképtelen gépjárművek elszállítása: az önkormányzat telephelyére 14 db gépjárművet kellett beszállítani közterületről, melyek költsége a felnyitással együtt 293 E Ft volt.

A **Pénzügyi lebonyolítás** alcím tételei a szakosztályokhoz közvetlenül nem kapcsolható kiadásokat, támogatásokat tartalmazzák, a módosított előirányzat 9.577.285 E Ft volt, a

teljesítés 88,4 %-os arányt mutat. Legnagyobb tételei az átmenetileg szabad pénzeszközökből megvalósult államkötvény-vásárlás 4.031.129 E Ft összegben, valamint az adóerő-képesség alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás volt 2.263.242 E Ft összeggel.

Az önkormányzat és intézményei vagyonszolgáltatására 9.767 E Ft összeg került kifizetésre.

A Zalaegerszegi Szociális Társulás irányítása alá került 2013. július 1. napjától a Zalaegerszegi Gondozási Központ, finanszírozása a Társuláson keresztül, támogatásként jelenik meg, ez 2025. évben 855.510 E Ft kiadást jelentett az önkormányzat számára.

Az önkormányzat a korábbi években felvett fejlesztési célú hitelei után 117.851 E Ft tőketörlesztést, valamint 67.691 E Ft kamatfizetést teljesített 2025-ben.

A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága részére az önkormányzat visszafizetési kötelezettség mellett a Mindszentyneum beszerzéseinek általános forgalmi adó megelőlegezése céljára 15.000 E Ft pénzeszközt adott át.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére szintén visszafizetési kötelezettség mellett a kistérségi könyvtári feladatellátáshoz kapcsolódó általános forgalmi adó részbeni megelőlegezése céljára 11.000 E Ft-ot átutalása megtörtént.

Civil szervezetek működési támogatása a Gazdasági Bizottsághoz benyújtott kérelmek alapján történt. A különböző egyesületek és alapítványok – a megkötött megállapodásoknak megfelelően – támogatása 2.108 E Ft összegben teljesült.

A **Polgármesteri Kabinet** működési kiadásaira biztosított 750.939 E Ft módosított előirányzat felhasználása 85,3 %-os volt, főbb tételeit az alábbiakban ismertetjük:

A **rendezvények, kommunikáció, reprezentáció** sor terhére a kabinet feladatköréhez kapcsolódó rendezvények és feladatok költségeit finanszírozta az önkormányzat, a jelentősebbek az alábbiak voltak:

- a város legnagyobb adózóinak köszöntése,
- sajtónapi rendezvény,
- ünnepi közgyűlések,
- bölcsődések, óvodások ajándékozása húsvétkor és mikuláskor,
- szépkorúak köszöntése,
- jótékonysági nap az Aquacityben,
- hirdetések, PR cikkek,
- portál üzemeltetés,
- portálra fotók készíttetése,
- évertékelő kiadvány költségei,
- Egerszegi Kapocs rendezvény,
- Zalaegerszegért-díj 2025. költségei,
- vezetők hazai és külföldi vendégeinek fogadása, étkeztetése, szállása, ajándékok vásárlása,
- meghívók, képeslapok készíttetése,
- sajtó események költségei.

A **turisztikai feladatok** terhére elszámolt kiadások egyesületi tagdíj befizetéséhez, domain-név és weboldal karbantartásához, a Tourinform Iroda támogatásához, túraútvonalak

felügyeletéhez, karbantartásához kapcsolódtak. E sor teljesítési adata a kiadványok költségeit is tartalmazza.

A **nemzetközi kapcsolatok** címen kerülnek elszámolásra a testvérvárosi delegációkkal kapcsolatos költségek, külföldi utazásokhoz kapcsolódó napidíjak.

A **településrészi önkormányzatok** rendelkezésére álló keretből a TRÖ-k döntéseinek megfelelően került sor a kifizetésekre, melynek döntő többsége intézmények, civil szervezetek támogatására, rendezvények lebonyolítására fordítódott. A teljesítés 50 %-os volt, a jelentős összegű maradvány visszatervezésre került a 2026. évi költségvetésben.

Vállalkozásfejlesztési, befektetés támogató programok, közfoglalkoztatás, valamint foglalkoztatás támogatására, munkaerő-kölcsönzésre együttesen 28.470 E Ft került kifizetésre.

A Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt. működési kiadásaira 54.470 E Ft-ot, a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. működési támogatására 11.000 E Ft-ot, a városi újság és kiadvány kiadásának támogatására 57.253 E Ft-ot, a Zalaegerszegi Médiacentrum Kft. működési támogatására 138.500 E Ft-ot fordított az önkormányzat.

Fejlesztési és felújítási kiadások:

A jogszabályban előírt bekerülési összeget meghaladó becsült értékű beruházások, felújítások esetében a feladatokhoz kapcsolódóan közbeszerzési eljárások során kerültek a kivitelezők kiválasztásra. A közbeszerzési értékhatár alattiak esetén az önkormányzat beszerzési rendeletének megfelelően kerültek megbízásra a megvalósításban résztvevő kivitelezők, műszaki ellenőrök.

A 2025. évi tervezett fejlesztési és felújítási feladatok előirányzatait és azok pénzügyi teljesítését tételesen a 8. melléklet tartalmazza az egyes alcímekhez kapcsolódóan, ami nem minden esetben azonos a műszaki készültséggel, mivel több tételnél a cél megvalósult az elmúlt évben, azonban a pénzügyi teljesítés áthúzódott a 2026. évre.

Főbb, pénzügyileg rendezett, üzembe helyezett beruházások:

- a pózvai városrészben 3 helyre térfigyelő kamerarendszert telepítettünk, melyek rendszámfelismerő funkcióval rendelkeznek,
- a Gébárti-tó környékére szereltettünk kamerarendszert három helyre,
- Gébárti turisztikai táblák (túraútvonal kiépítése a Gébárti-tó köré),
- Szelestey-hagyaték felvásárlása,
- uszodafejlesztés,
- az Orsolya téren csapadékvíz-elvezetési beavatkozások,
- a Városvég utcában közvilágítás kiépítése,
- a díszvilágítás elromlott sorainak cseréje,
- a közvilágítás fejlesztése,
- az Újhegyi úton buszmegálló kialakítása.
- a Gébárti Tóstrandon parkolótervezés és zúzalékozás,
- Gébárt esőtető és árnyékoló, térburkolás garázs és gazdasági bejárat,
- játszótérek fejlesztése,
- a Bóbita játszótér eszközeinek és az ütőcsillapító burkolat cseréje,

- az Ady-Petőfi utca kereszteződésben új gyalogátkelőhely és közvilágítás.

Főbb, pénzügyileg rendezett, üzembe helyezett felújítások:

- a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár előlépcsőjének felújítása,
- orvosi rendelő és időotthon fűtésrekonstrukciója,
- az Idősek Otthonában fürdőszoba-felújítások,
- a Roxy tekeklubban tekepálya-felújítás,
- a Zrínyi Miklós Gimnázium felújítása,
- a Gébárti Kézműves Alkotóháznál csapadékvíz-elvezetés felújítás,
- a Kiserdei úti temető locsoló- és tűzvízvezeték felújítása,
- Táncsics Mihály utca útburkolat-felújítási munkák,
- a Petőfi utca, Kossuth utca – Ady utca közötti járdaszakaszának szegélyépítési munkái,
- a bazitai templom melletti járda felújítása,
- a Körmendi út 21. szám előtt járda- és parkolófelújítási munkák,
- a Gébárti Kézműves Alkotóháznál térburkolat-felújítás aszfalttal,
- a Körmendi úton gyalogátkelő (Közúttal közösen),
- a Pityke utcában mart aszfaltos felújítás,
- járdafelújítások,
- a Szívhegyi úton útburkolat-felújítások,
- szegélycserék a város területén,
- Átalszegett utcai csapadékcatorna rekonstrukció,
- Szívhegyi úton csapadékvíz-rendezés,
- a Petőfi utca felújítása,
- a Szeliánszky iskola felújítása,
- Kossuth L. utca felújítás I. ütem,
- Bartók B. utca járdafelújítás,
- a pózvai harangláb felújítása,
- a Vásárcsarnok tetőszigetelése,
- a Hevesi Sándor Színház nézőterét ellátó fűtésrendszer cseréje,
- Nyugdíjas Otthonházi lakások felújítása,
- Aquacity és egyéb gébárti létesítmények felújítása.

Pénzeszköz átadással megvalósult fejlesztések, felújítások:

- a botfai közösségi ház áramhálózatának megújítása,
- a LÉSZ Kft. részére önkormányzati tulajdonú ingatlanok utáni felújítási hozzájárulás,
- a Szűz Mária Szeplőtelen Plébánia részére pénzeszközátadás,
- az andráshidai templom hangosítására pénzeszközátadás,
- a Zalaegerszegi Médiacentrum Kft. részére eszközbeszerzés (stúdió és vezérlő felújítása).

Lezárult projektek:

- TOP Plusz-1.2.1-21-ZA2-2022-00006 Zalaegerszeg-Teskánd kerékpárút: a projekt 2024. októberében indult és 2025. júliusában fejeződött be, összköltsége 1.000.000 E Ft volt. Az új fejlesztés során 4,2 km hosszú önálló nyomvonalú kerékpárút készült el, mely tartalmaz többek között 3 új kerékpáros hidat, 4 leágazást és egy vasúti átvezetést is.
- A Modern Városok Program keretében a zalaegerszegi közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztésére 2.871.458 E Ft-ot fordítottunk.

Főbb befejezett fejlesztések:

- a Kosztolányi utca kétirányúsítása - állami útszakaszok kivitelezése,
- a Déli átkötő út fejlesztése a csatlakozó alárendelt utak felújításával és közműkiváltással,
- gépek és kiegészítők beszerzése fenntartási, karbantartási munkák megfelelő színvonalú elvégzéséhez,
- a Bajcsy-Zsilinszky tér felújítása,
- a Gasparich utca 11-17. sz. társasházak környezetében üzemelő csapadécsatorna-szakaszok rekonstrukciója, valamint út- és járdaburkolatok helyreállítása, felújítása,
- a Püspöki G. utca burkolat felújítása Jókai M. u. - Dózsa Gy. u. közötti szakaszon,
- a Balassi B. utca 9-13. előtti járdaszakaszok felújítása,
- a 74103 sz. országos közút, Ebergényi bekötőút (Nagy Csarit utca) felújításához kapcsolódó vízvezeték rekonstrukció kivitelezési munkái,
- a Mező utca 2-12/F. előtti árokszakaszok átépítése, létesítése,
- az Iskola utca 1. (hrsz. 7088/1) szám alatti közösségi tér kivitelezési munkái,
- a Városi Hangverseny- és Kiállítóterem előtti tér felújításának (3125/1 hrsz.) kivitelezési munkái,
- a Városgazdálkodási Kft. meglévő telephelyének bővítése, felújítása,

- az Ebergényi útburkolat felújítás I. ütem,
- a Hoffhalter utca burkolatfelújítás,
- az Építők útja II. ütem út és parkoló felújítás.

A kiadások alakulását részletesen, feladatonként a **8. melléklet** tartalmazza.

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében az alábbiakban mutatjuk be:

A lakásalappal kapcsolatos bevételek (6. mellékletben):

Kamatmentes hitelek és kölcsön törlesztése	2.101 E Ft
Családok otthonteremtési kedvezménye kölcsöntörlesztés	1.367 E Ft
lakásalaphoz kapcsolódó bevételek (kamatt, áfa visszaigénylés)	6.124 E Ft
Önkormányzati tulajdonban lévő lakások teljes v. részleges felújításához kapcsolódó Áfa visszaigénylés	5.477 E Ft
Korábbi bérlakás értékesítés	24 E Ft
Értékpapír beváltásához kapcsolódó kamat	1.162 E Ft
Lakásalap maradványának igénybevétele	7.820 E Ft
Lakásalap értékpapír beváltása	20.000 E Ft
Bevételek összesen:	44.075 E Ft

A lakásalappal kapcsolatos kiadások (8. mellékletben):

Önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	49.658 E Ft
Lakásalappal kapcsolatos kiadások (bankköltség, forgalmi jutalék)	184 E Ft
Önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélye	5.534 E Ft
Kiadások összesen:	55.376 E Ft

A környezetvédelmi alap 2025. évi felhasználási tervét Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 25/2025. (II.13.) határozatával fogadta el, melyben meghatározásra kerültek az alából finanszírozandó feladatok és a célokra elkülönített összegek, az alábbiak szerint:

- környezeti nevelés: 1.500 E Ft;
- zöldfelületek rendezése: 1.500 E Ft;
- zaj- és rezgésvédelem: 500 E Ft;
- faápolási munkálatok elvégzése: 3.000 E Ft;
- helyi jelentőségű védett természeti területek fenntartása: 2.000 E Ft.

2025-ben az alap bevételei talajterhelési díjból és környezetvédelmi büntetésekből tevődtek össze, összesen 5.443 E Ft összegben. 2025. december 31. napján a környezetvédelmi alap szabad maradványa 35.864 E volt, mely visszatervezésre került 2026-ra. A közgyűlés 2026. február 12-én tárgyalta a környezetvédelmi alap 2025. évi felhasználásáról szóló tájékoztatót.

A helyi építészeti értékek védelme alap felhasználása:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 67/2025. (IV.17.) határozatával döntött a Zalaegerszeg Deák tér 1. szám alatti műemléki környezetben álló lakóépület, valamint a Jákom utca 10. szám alatti helyi védett lakóépület felújításának támogatásáról. Mindkét épület számára 3.000 E Ft támogatás került megítélésre, mindkét beruházás esetén a munkák az együttműködési megállapodás szerinti határidőn belül lezárultak, a támogatási összegek kifizetésre kerültek.

Egy 2024-ban odaitélt, az Ady utca 10. szám alatti védett épület felújítására vonatkozó támogatás felhasználására kötött együttműködési megállapodás meghosszabbításra került, a határidő 2025. december 31-re módosult. 2025 decemberére a beruházás elkészült, a pályázati összeg kifizetésre került 4.051 E Ft összegben.

2025. évben *parkolómegváltásból* származó bevétel bruttó 5.080 E Ft, ugyanezen sor kiadása pedig 25.960 E Ft volt.

Az *idegenforgalmi adóból* 2025. évben 38.167 E Ft bevétele volt az önkormányzatnak. A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda 2025. évi működtetéséhez biztosított 30.423 E Ft fenntartói támogatáson felül a turisztikai feladatokra fordított 6.918 E Ft teljes összegét fedezte az idegenforgalmi adóból származó bevétel.

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A 2025. évi zárszámadás a Polgármesteri Hivatallal együtt 18 költségvetési szerv teljesítési adatait tartalmazza.

A 2025. évi bevételek előirányzatainak, teljesítésének és összetételének alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok: E Ft-ban

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat		Mód. előirányzat		Teljesítés		Teljesítés %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	673.241	5,4	985.774	7,4	977.978	7,3	99,2
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	16.019	0,1	15.910	0,1	99,3
Közhatalmi bevételek	5.000	0,1	5.000		4.150		83,0
Működési bevételek	1.953.895	15,8	2.171.259	16,2	2.224.081	16,6	102,4
Felhalmozási bevételek	0	0	2.413	0,1	4.491		186,1
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	2.061	0,1	2.663		129,2
Felhalmozási	0	0	988		988		100,0

célú átvett pénzeszközök							
Maradvány igénybevétele	622.682	5,0	989.972	7,4	989.972	7,4	100,0
Központi, irányító szervi támogatás	9.101.765	73,7	9.202.033	68,8	9.202.033	68,6	100,0
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen:	12.356.583	100,0	13.375.519	100,0	13.422.266	100,0	100,3

A **működési célú támogatások**, melyek az **államháztartáson belülről** érkeztek, az összes bevétel 7,3 %-át tették ki, **977.978 E Ft** összegben, melynek főbb tételei:

- A Polgármesteri Hivatal részére a Zalaegerszeg és Környéke Csatornahálózat és Szennyvíztisztítótelep Fejlesztésére létrejött Önkormányzati Társulás a pénzügyi, gazdálkodási feladatok ellátására 2.848 E Ft-ot utalt át, valamint a Munkaügyi központtól, közfoglalkoztatás támogatására kapott bevétel 3.338 E Ft volt.
- Az állam, mint társfinanszírozó, megállapodás alapján a Hevesi Sándor Színháznak 331.775 E Ft, a Griff Bábszínháznak pedig 80.000 E Ft támogatást nyújtott. A színházak a Nemzeti Kulturális Alaptól és a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőtől is nyertek pályázati támogatásokat.
- A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet 209.239 E Ft-ot vett át a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 150.000 E Ft-ot vett át az önkormányzattól, ami állami támogatásként érkezett a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól a Mindszentyneum tagintézmény támogatására. Az önkormányzat 15.000 E Ft támogatást nyújtott a Mindszentyneum dologi kiadásai ÁFA szükségletének finanszírozására, melynek visszafizetésére 2026. évben fog sor kerülni. Ezen a soron szerepel Nemzeti Kulturális Alaptól és Interreg Ausztria-Magyarország Együttműködési Program keretében elnyert pályázati támogatások összege is.
- Az önkormányzat különböző programok megrendezéséhez nyújtott támogatásai.

A **felhalmozási célú támogatások az államháztartáson belülről** a bevételek 0,1 %-át képezték, összege 15.910 E Ft. Főbb tételei:

- A bölcsődék és az óvodák mindösszesen 1.074 E Ft felhalmozási célú támogatásban részesültek, melyet az önkormányzat nyújtott megállapodás alapján.
- A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház a Nemzeti Kulturális Alaptól és a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőtől 10.450 E Ft pályázati támogatást nyert kiegészítő szakmai programok és a számítástechnikai feltételeinek biztosítására.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 3.150 E Ft felhalmozási célú támogatást kapott az önkormányzattól eszközbeszerzésre és festményvásárlás támogatására.

Közhatalmi bevételek címén 4.150 E Ft realizálódott, ami az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevétel volt a Polgármesteri Hivatalban.

A **működési bevételek** 2025. évben **2.224.081 E Ft** összegben teljesültek, melyek az összes bevétel 16,6 %-át alkották, a megtervezett intézményi működési bevétel 102,4 %-a realizálódott év végére.

A költségvetési szervek bevételszerző lehetőségei változóak, főbb bevételi tételek az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal működési bevételeinek jelentős része szolgáltatások, illetve közvetített szolgáltatások továbbszámlázásából származott.

- A munkahelyi étkeztetés bevétele: nettó 7.119 E Ft,

- Igazgatási tevékenység bevétele: nettó 11.565 E Ft,

- Az alsóerdei vendégház bérbeadásából származó bevétel: nettó 2.663 E Ft.

- A bölcsődékben, az óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben (ZEGESZ) a gyermekétkeztetés ellátási díjai alkotják a bevételek legfőbb részét, mely összegek kiegészítve az állami és önkormányzati támogatással alkotják az étkeztetés költségeinek fedezetét.
- A Keresztury VMK főbb működési bevételei: büfék készletértékesítése, rendezvények jegybevételei, terembeadás. Az intézményi működési bevételek 2,5%-os csökkenést, míg a rendezvényekből befolyó bevételek 11%-is növekedést mutatnak 2024. évhez képest. A terembeadás bevételei közel 15%-kal maradtak el az előző évhez képest.
- A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda (Tourinform) bevételei: készletértékesítés, rendezvények bevétele és kamatbevétel. 2024. évről 2025. évre 5%-os bevétel emelkedést ért el az intézmény.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár bevétele olvasószolgálati, kötetzeti befizetések, kamatbevételekből és áfa-visszatérítésből tevődött össze.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága működési bevételei: készletértékesítés, rendezvények jegybevételei, terembeadás, kamatbevételek és áfa-visszatérítés.
- A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház jegy- és bérletbevételei, bérleti díjak bevétele, díszletértékesítés és az ÁFA visszaigénylés bevétele.
- A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében: bérleti díjak (sportegyesületek részére ingatlan bérbeadása, szolgálati lakás, büfék, pályák, terem, öltözők, földterület bérbeadása), stadion-, atlétikapálya-üzemeltetés, továbbszámlázott közüzemi díjak, napem-elszámolás visszatérítése, kamat és biztosító által fizetett kártérítés.
- A ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet bevételei: napi helypénz, bérleti díjak, helybiztosítás díjak a zöldségpiacon és a Vásárcsarnokban, területhasználati díjak (Vásárcsarnok, iparcikk, országos vásár), illemhely-üzemeltetés.
- A Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termelői Piac bevételei: terembeadási díjak, a kézműves műhelyek és a boltok bérleti díjai, tavaszi, nyári és őszi kézműves tábor részvételi díja, szakkörök részvételi díja.

A **felhalmozási bevételek** **4.491 E Ft** összegben teljesültek, mely összeg a Polgármesteri Hivatal és a Bölcsődék használt tárgyi eszköz és gépjármű értékesítéséből származott.

A **működési célú átvett pénzeszközök** **2.663 E Ft-ban**, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök **988 E Ft-ban** teljesültek. Ezek a rovatokon az államháztartáson kívülről (alapítványoktól, civil szervezetektől, vállalkozásoktól) érkező bevételek, adományok szerepelnek.

A **maradvány igénybevétele 989.972 E Ft volt**. A költségvetési szervek a 2024. évi maradványukat a zárszámadási rendeletben foglaltak szerint tervezték vissza és használták fel 2025-ben.

A költségvetési szervek bevételeinek meghatározó részét továbbra is az önkormányzat **központi, irányítószervi támogatása** jelentette, ami a teljes költségvetés 68,6 %-a. 2025. évben Zalaegerszeg MJV Önkormányzata költségvetési szerveinek biztosított irányítószervi támogatás összege **9.202.033 E Ft** volt, melyből

- állami támogatás	5.682.110 E Ft
- önkormányzati támogatás	3.519.923 E Ft

Az állami hozzájárulás az alábbi jogcímenekén érkezett:

• Önkormányzati hivatal működésének támogatása	879.985 E Ft
• Óvodák támogatása	1.950.526 E Ft
• Bölcsődék támogatása	776.864 E Ft
• Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	890.101 E Ft
• Szünidei étkeztetés támogatása	119 E Ft
• Család- és gyermekjóléti központ, szolgálat, valamint az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	304.392 E Ft
• Szociális ágazati összevont pótlék	90.890 E Ft
• Vármegyeszékhely megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása	52.342 E Ft
• Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	150.849 E Ft
• Vármegyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása	170.631 E Ft
• Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistélepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	176.203 E Ft
• Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	239.208 E Ft

Egyéb finanszírozási bevétel 2025. évben az intézmények esetében nem került elszámolásra.

A 2025. évi intézményi kiadások összetételét, teljesítésének alakulását és megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok: E Ft-ban

<i>Kiadások megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>		<i>Módosított előirányzat</i>		<i>Teljesítés</i>		<i>Teljesítés %-a</i>
	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás %-a</i>	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás %-a</i>	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás %-a</i>	
Személyi juttatások	7.160.317	57,9	7.540.235	56,4	7.175.634	57,8	95,2
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	1.032.575	8,4	1.055.943	7,9	941.424	7,6	89,2
Dologi kiadások	3.978.064	32,2	4.290.325	32,0	3.880.457	31,2	90,4
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.600	0,1	10.915	0,1	8.563		78,5
Egyéb működési célú kiadások	35.940	0,3	27.799	0,2	27.559	0,1	99,1
Beruházások	128.132	1,0	355.992	2,7	292.821	2,6	82,3
Felújítások	16.955	0,1	94.310	0,7	88.420	0,7	93,8
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
<i>Költségvetési kiadások összesen:</i>	12.356.583	100,0	13.375.519	100,0	12.414.878	100,0	92,8

Személyi jellegű kiadások címén **7.175.634 E Ft** került kifizetésre, ami a költségek legnagyobb részét, 57,8 %-át jelenti.

Több jogszabályi változás is növekedést eredményezett a személyi jellegű kiadások alakulásában:

- A minimálbér az előző évi 266.800 Ft helyett 290.800 Ft, a garantált bérminimum 326.000 Ft helyett 348.800 Ft lett 2025-ben.
- A 453/2024. (XII. 30.) Korm. rendelet és a 1437/2024. (XII.30.) Korm. határozat átlagosan 21,2%-os béremelést biztosított a pedagógusok részére.

A ***munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** **941.424 E Ft-ra** teljesült, ami a kiadások 7,6 %-át jelentette. Ez a költség tartalmazza a személyi juttatások után fizetendő 13 % szociális hozzájárulási adót, a táppénz hozzájárulást és a rehabilitációs hozzájárulást is.

Dologi kiadások címén **3.880.457 E Ft-ot** költöttek a költségvetési szervek, ez a teljes kiadások 31,2 %-a.

A Polgármesteri Hivatal tervezési alapegységinek bruttó dologi kiadásai:

- Munkahelyi étkeztetés kiadásai 9.396 E Ft;
- Önkormányzat igazgatási tevékenysége 131.228 E Ft;
- Informatikai dologi kiadások 37.353 E Ft;
- Anyakönyvi események kiadásai 1.487 E Ft;
- Ady u. 15. sz. épület működési költségei 22.274 E Ft;
- Alsóerdei vendégház működési költségei 5.964 E Ft;
- Adóigazgatási tevékenység dologi működési költségei 1.600 E Ft;
- Közterület-felügyelet dologi működési költségei 2.489 E Ft.

A hivatal Kossuth utcai, Ady utcai és Széchenyi téri épületeiben több iroda festése, egy iroda mennyezetének gipszkartonozása történt meg.

A bölcsődékben, óvodákban és a ZEGESZ-ben jelentős tétel a dologi költségeken belül a vásárolt ételmezés, mely a gyermek- és munkahelyi étkezés költségeit tartalmazza.

Az étkezés költsége két részből tevődik össze: a nyersanyag ára és a rezsi. A szülők az étkezés nyersanyagköltségét kötelesek megtéríteni, illetve ebből a térítési díjból jogosultság esetén 50 % vagy 100 % kedvezményt kaphatnak. Az elengedett térítési díjak és az étkezés rezsi-költségének fedezetét az állami és önkormányzati támogatás együttesen adja. Az elfogyasztott adagszámok a térítési díj-fizetési kötelezettség szerinti megoszlását intézménytípusonként az alábbi táblázat mutatja:

	ingyenesen étkezők aránya	50 % kedvezménnyel étkezők aránya	kedvezmény nélkül étkezők aránya
bölcsődék	38,5 %	-	61,5 %
óvodák	79,8 %	-	20,2 %
iskolák, kollégiumok (ZEGESZ)	5,3 %	32,3 %	62,4 %

2016. évtől a települések kötelesek a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek ingyenes étkeztetését a szünidőkben is biztosítani, amennyiben a szülő ezt igényli. A szünidei étkeztetés lebonyolítása a ZEGESZ feladata.

A biztosított ingyenes ebédet igénylők száma 2025-ben az alábbiak szerint alakult: a tavaszi szünetben 0 fő, a nyári szünetben 9 fő, az őszi szünetben 4 fő, a téli szünetben 4 fő.

A ZEGESZ-nél dologi kiadások címén az alábbi költségek merültek fel: szakmai folyóiratok, jogtár, gyógyszer, üzemanyag, irodaszer, munkaruha, karbantartási anyag, tisztítószer, ebédkártya, közüzemi díjak, vásárolt ételmezés, bérleti díj, kaputelefon-, villámhárító javítás kazán-, klíma- és lift javítás, foglalkozásegészségügyi szolgáltatás, jogi képviselő, ifjúságegészségügyi ellátás, orvosi körzet helyettesítési díja, hulladékszállítás, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, biztosítási díjak, riasztófelügyelet, kamarai tagdíj.

A bölcsődék és óvodák dologi kiadásai: gyógyszer, játék, mesekönyvek, élelmiszer, üzemanyag, irodaszer, tisztítószer, munkaruha, karbantartási anyag, közüzemi díjak, vásárolt ételmezés, közvetített szolgáltatás, foglalkozásegészségügyi szolgáltatás, tüdőszűrés, laborvizsgálat, hulladékszállítás, ételhulladék-szállítás, rágcsálóirtás, kültéri játékok felülvizsgálata, bankköltség, tűzvédelmi szolgáltatás, biztosítási díjak, képzés díja, zsírfogótisztítás, fakivágás.

A Keresztury VMK működése a dologi kiadások tekintetében szűk beosztással biztosított volt, a kiadások döntő részét a rezsiköltségek, karbantartások és szakmai költségek alkották. A dologi kiadásokon belül 68 %-os arányt képviselnek a szolgáltatási kiadások, melynek legnagyobb része a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, a fennmaradó rész az egyéb szolgáltatások, karbantartások, közvetített szolgáltatások, bérleti díjak, valamint a közüzemi kiadások.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban a dologi kiadások döntő részét a dokumentum beszerzés mellett a rezsiköltségek, a karbantartások és szakmai költségek alkották. A kistéleplési ellátó rendszer keretében megvalósultak a vármegyei könyvtár szolgáltatási rendszerébe tartozó települések, valamint az ellátásban részt vevő városi könyvtárak (Letenye, Nagykanizsa, Keszthely, Lenti) dokumentumainak és szakmai anyagainak beszerzései. 2025. évben az inflációs helyzet miatt az anyagköltségek jelentősen megemelkedtek, az intézmény igyekezett pályázati forrásokból biztosítani a beszerzéseket.

A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága működése a dologi kiadások tekintetében szűk beosztással biztosított volt, a kiadások döntő részét a rezsiköltségek, karbantartások és szakmai költségek alkották. A dologi kiadásokon belül közel 6 %-os arányt képviselt a készletbeszerzés, mely megoszlik üzemeltetési anyagok, tisztítószeres, irodaszerek beszerzésére, illetve a büfé részére fordított árubeszerzés költségeire. 67 %-os arányt képviseltek a szolgáltatási kiadások, melynek legnagyobb része a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, a karbantartási szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, belső ellenőrzés, valamint a közüzemi kiadások.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében a közüzemi díjak teljesítésének összege a gázenergia tekintetében az előző évihez hasonlóan alakult. A vízdíjak egységára nőtt 2025-ben, illetve a kedvezőtlen időjárás (forró, csapadékmentes nyár) következtében a fogyasztás is jelentősen megemelkedett. A közvetített szolgáltatásokra kifizetett összeg a dologi kiadások 46%-át, a szolgáltatási kiadások 63%-át tették ki. A szerződéses kiadások közt a tűz- és munkavédelem, gázkazán-karbantartás, belső ellenőr, távközlési díj, internet-előfizetés, riasztórendszer felügyeleti díja, közös költség, hulladékszállítás, rágcslóirtás, üzemorvosi szolgáltatás, kéményseprés, könyvelési rendszer karbantartása, kötelező felelősségbiztosítás, szellőztető berendezés karbantartása szerepel. Készletbeszerzésként tisztítószeres, irodaszerek, nyomtatványok, védőruha, karbantartó anyagok, és főként üzemanyag beszerzése valósult meg. Az egyéb karbantartást általában a saját dolgozók végezték, így ilyen jellegű szolgáltatásra nem fordítottak nagyobb összeget, kivéve a speciális szakértelmet igénylő szivattyúk, öntözőrendszer, illetve a tekepálya-automatika, fénymásológépek karbantartása.

A ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetének jelentősebb dologi kiadásai: megállapodás alapján az önkormányzat által kiszámlázott helypénz és helybiztosítás, az országos vásár megrendezéséhez a Sportcsarnok vizesblokkjának használati díja, hulladékszállítási díj, közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások díjai. Kiemelt figyelmet fordítottak a fertőtlenítő- és tisztítószeres, valamint az előírt védőfelszerelések és munkaruhák beszerzésére.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címén **8.563 E Ft** került kifizetésre. A Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központ a rendszeres krízissegély mellett beiskolázási és karácsonyi krízissegélyt is osztott.

Az egyéb működési célú kiadások teljesítése **27.559 E Ft**. Főbb tételei:

- A Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék 1.454 E Ft-ot fizettek vissza az önkormányzatnak a 2024. évi gyermekétkeztetési mutatószámok elszámolása után.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 11.000 E Ft előző évi áfa megelőlegezésre kapott támogatást fizette vissza.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 15.000 E Ft előző évi áfa megelőlegezésre kapott támogatást fizette vissza.

A **beruházási kiadások 292.821 E Ft** összegben teljesültek, ami a kiadások 2,6 %-a volt. Néhány tétel a megvalósult beruházásokból:

- A Polgármesteri Hivatal beruházási jellegű kiadásai:
 - Informatikai célú beruházások 28.192 E Ft összegben.
 - Hivatali gépkocsi beszerzése 10.549 E Ft-ért, a régi értékesítésre került.
 - Eszközbeszerzés 2.484 E Ft értékben: iktatóba klímaberendezés, tálaló konyhába 2 medencés mosogató.
 - Ady u. 15. épület földszintjén klíma került beszerelésre.
- ZEGESZ: fénymásoló, nyomtatók, kártyaolvasók, pénztárba ügyfélfogadó portál, védőnőkhöz 8 db hűtőszekrény, irodabútor, térelválasztó szekrény, orvosokhoz hűtőszekrény, szék, várótermi pad és klímák kerültek beszerzésre.
- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődékben és az Óvodákban informatikai eszközök (merevlemez, interaktív kijelző, nyomtató, laptopok, router, asztali számítógépek) és egyéb tárgyi eszközök (hűtőszekrény, hűtő-fűtő klíma, mikrohullámú sütő, mosógép, porszívó, fűnyíró, szegélynyíró, lombfűvő) beszerzése történt meg.
- Keresztury Dezső VMK: PC konfiguráció (grafikai munkák elvégzéséhez), online pénztárgép, laptop, partisátor, sörpád garnitúra és egyéb kisértékű eszközök beszerzése.
- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: a beruházások nagy része a kisértékű tárgyi eszközök közt nyilvántartott könyvállomány beszerzését jelentette.
- Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága: informatikai eszközök beszerzése. Emlékpont oszlop létesítése.
- A Hevesi Sándor Színház: A tematikus színházi pályázaton 2024-ben az intézmény 5.000 E Ft-ot nyert szakmai programok és számítástechnika feltételeinek biztosítására. A támogatási összegből számítógépet, 180 db széket, fényvetőket és ahhoz tartozékokat vásároltak.
- Városi Sportlétesítmények Gondnoksága: foci pályák ellenőrzésére szolgáló internet alapú rögzítő kamera felszerelése. John Deere X940 traktor, Citroen gépjármű, padlótisztítógép és egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése.

A **felújítási kiadások 88.420 E Ft** összegben teljesültek A megvalósult munkák többek között az alábbiak voltak:

- Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet az épületrész felújítása során a lapostető hő- és csapadékvíz elvezetését, falszigetelést valósított meg. Irodák felújítása, parkettázás és a beltéri ajtók cseréje is megtörtént.
- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék: előtető felújítás, kerítés és lábazatának felújítása, falburkolat és lábazati vakolat felújítása, udvari ütőcsillapító burkolat létesítése. A Bölcsőde a Kis utcai óvoda-bölcsőde napelem fejlesztéséhez 15.000 E Ft-tal, az Úrhajós Bölcsőde tetőfelújításához 16.712 Ft-tal járult hozzá.
- Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda: folyosó burkolatcseréje, lapostető hő- és csapadék szigetelése, napelemrendszer kiépítése, műanyag ablakok cseréje, led paneles lámpatestek felszerelése.

- Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda: gyermeköltöző felújítása, zuhanyzó kialakítása.
- Zalaegerszegi Landerhegyi Óvodában az előtető került felújításra.
- Keresztury VMK a Gébárti Kézművesház tetőfelújítását, Botfa Községi Ház hálózatfejlesztését és az Ady Mozistúdió termének felújítását valósította meg 2025. évben.

Egyéb felhalmozási kiadások és finanszírozási kiadások 2025. évben nem kerültek elszámolásra az intézmények részéről.

Az intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulását a **10. melléklet** és a **11. melléklet** tartalmazza.

A 2. §-hoz és a 12–14. mellékletehez

A maradvány alakulása:

A számviteli szabályok alapján a maradvány a költségvetési bevételek és kiadások, illetve a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként kerül megállapításra alaptevékenység és vállalkozási tevékenység szerinti megbontásban. Az önkormányzat 2025. évi összes maradványa 5.581.852 E Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 45.802 E Ft, szabad maradvány pedig 5.536.050 E Ft, amit részletesen a **12. melléklet** tartalmaz. A keletkezett összes maradvány alaptevékenységből származik, mivel sem a költségvetési szervek, sem az önkormányzat nem folytatott vállalkozási tevékenységet.

A maradvány forrását tekintve: a bevételi elmaradás -10.912.302 E Ft, a kiadási megtakarítás 16.494.154 E Ft, ezt részletesen a **13. melléklet** mutatja be.

Az önkormányzatnál – a költségvetési szervek nélkül – a jóváhagyásra javasolt maradvány 4.574.464 E Ft. A maradvány egy része, 4.540.102 E Ft áthúzódó működési és felhalmozási kiadások teljesítéséhez biztosít forrást, a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásakor visszatervezésre került. A még fennmaradó ténylegesen szabad maradvánnyal, ami 34.362 E Ft, a költségvetés céltartalékait javasoljuk megnövelni.

A költségvetési szervek jóváhagyásra javasolt maradványa 1.007.388 E Ft, ebből a kötelezettségvállalással terhelt rész 45.802 E Ft, a szabad maradvány 961.586 E Ft.

A 2026. évi költségvetés tervezésekor a költségvetési szervek 516.733 E Ft-ot az eredeti költségvetésekben a hiány finanszírozására bevontak, ezzel teremtve meg az egyensúlyt a bevételek és kiadások között. A célra, feladatra kapott pénzeszközök összege 85.614 E Ft, ami azokat az összegeket tartalmazza, amelyek különböző pályázatok elnyerésével érkeztek az intézmények számláira. A feladattal nem terhelt, 2025. évben fel nem használt ténylegesen szabad maradvány összege 359.239 E Ft, amely összeg egy részével, 60.225 E Ft-tal javasoljuk megnövelni az önkormányzat céltartalékait, 299.014 E Ft-ot pedig az érintett intézményekkel egyeztetett módon – a **14. mellékletben** részletezettek szerint – a zárszámadás jóváhagyását követően a 2026. évi feladataik ellátására fordíthatnak.

A 3. §-hoz és a 15–23. mellékletehez

A vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyonrendeletében előírt kimutatásokat a **15. melléklet** (vagyon összetétele), a **17. melléklet** (vagyon forrásai), a **18. melléklet** (immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba adott eszközök állományának változása), a **19. melléklet** (vagyon

forgalomképesség szerint) tartalmazza. A **21. mellékletben** kerül bemutatásra a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékcsökkenése, elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadások és az eszközök használhatósági foka.

A mérlegfőösszeg 2025. december 31-én 179.227.846 E Ft volt.

Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét az eszköz oldalról vizsgálva a következő táblázat szemlélteti:

Adatok: E Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állomány 2024. XII. 31-én</i>	<i>Állomány 2025. XII. 31- én</i>	<i>Változás 2025. évben</i>
A/I. Immateriális javak	44.755	15.993	-28.762
A/II. Tárgyi eszközök	153.399.209	156.551.578	3.152.369
- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	147.043.292	150.784.431	3.741.139
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3.687.125	3.959.413	272.288
- beruházások, felújítások	2.668.792	1.807.734	-861.058
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1.716.467	1.706.198	-10.269
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
A/Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:	155.160.431	158.273.769	3.113.338
B/I. Készletek	23.522	23.997	475
B/II. Értékpapírok	6.598.180	4.364.180	-2.234.000
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	6.621.702	4.388.177	-2.233.525
C/I Lekötött bankbetétek	0	0	0
C/II Pénztárak	11.339	10.893	-446
C/III Forintszámlák	7.172.720	5.376.063	-1.796.657
C/IV Devizasámlák	948.216	909.389	-38.827
C/ Pénzeszközök	8.132.275	6.296.345	-1.835.930
D/ Követelések	4.521.674	10.265.630	5.743.956
E/ Egyéb sajátos elszámolások	-188.961	-160.867	28.094
F/ Aktív időbeli elhatárolások	306.045	164.792	-141.253
Eszközök összesen:	174.553.166	179.227.846	4.674.680

Össességében az önkormányzat vagyona 4.674.680 E Ft-tal nőtt 2025. évben.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök teljes (0-ig) leírt állományának év végi bruttó értéke 4.001.313 E Ft, részletesen a **20. mellékletben** mutatjuk be.

A mérlegben nem szereplő eszközök értéke – a **22. mellékletben** bemutatottak szerint – 15.060.173 E Ft, ami 192.585 E Ft-tal magasabb az előző év végi adatnál.

Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök:

A/I. Az **immateriális javak** körében növelő tételként jelent meg az önkormányzatnál a településrendezési eszközök felülvizsgálata. Csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés és a régi programok selejtezése volt. Összességében 28.762 E Ft-tal csökkent az állomány év végére.

A/II. A **tárgyi eszközök** állományi értéke a két vizsgált időpont között jelentősen, 3.152.369 E Ft-tal növekedett. A változást eredményező főbb tételek az alábbiak voltak:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 3.741.139 E Ft-tal növekedett. Főbb tételek:
- földterület térítésmentes átvétele a Magyar Közúttól (Körmendi út, illetve 76-os út Csácsbozsok és Cserlap közötti szakasza),
- Városgazdálkodási Kft. telephelyének felújítása, bővítése,
- szennyvíz-, ivóvízfelújítások, építések,
- Kosztolányi utca kétirányúsítása,
- Zalaegerszeg-Teskánd kerékpárút,
- Északi Ipari Park feltáró út,
- Bajcsy-Zsilinszky tér felújítása,
- Északi Ipari Park, Ságodi patak Tó utca feletti szakasz mederrendezése,
- Déli átkötő út fejlesztése.

Az intézményekben is voltak jelentős, saját költségvetésből megvalósított beruházások és felújítások, melyek növelték az év végi állományt, ezeket ismertettük a költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló részben.

- A gépek, berendezések, felszerelések, járművek körében az új beszerzések, valamint az elszámolt értékcsökkenés, a selejtezések és a térítésmentes átadás, vagyongazdálkodásba adás egyenlegeként 272.288 E Ft-tal nőtt az év végi állomány. A növekedésben az önkormányzatnál a főbb tételek: KEHOP projekt keretében megvalósult ivóvízfejlesztés, Zalavíz beruházásában megvalósult közműfejlesztések, MVP közútfejlesztési projekt keretében beszerzett járművek aktiválása (kotrógép, seprőgép, multifunkcionális kommunális kistraktor).
- A beruházások, felújítások állománya 861.058 E Ft-tal csökkent az előző év végi állományhoz képest. A legnagyobb csökkentő tételek, amik év közben aktiválásra, illetve átadásra kerültek a tankerületnek vagy intézménynek: a Zrínyi gimnázium felújítása, a Városi Hangverseny- és Kiállítóterem előtti tér felújítása.

A/III. *A befektetett pénzügyi eszközök* állományában 10.269 E Ft csökkenés volt 2025. évben, a legfőbb változás a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. értékesítése volt. A 2024. és 2025. év végi adatokat részletesen a **23. melléklet** tartalmazza.

B/ A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 2.233.525 E Ft-tal csökkent. A készletek állományában minimális változás volt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományában volt jelentős, 2.234.000 E Ft-os csökkenés. Az előző években a hazai forrással megvalósuló projektekhez kiutalt támogatások átmenetileg szabad összegéből állampapírt vásárolhatott az önkormányzat. 2025. évben az önkormányzat saját bevételeiből (elsősorban az adóbevételből) 4.000.000 E Ft összegben történt értékpapír-vásárlás, ez növelte az állományt. Az MVP-s projekteknel teljesített kifizetésekhez 2.814.000 E Ft értékben, a lakásalapból történt kifizetésekhez 20.000 E Ft összegű értékpapír beváltása vált szükségessé az év során, valamint az év során a költségvetési kifizetésekhez 3.400.000 E Ft összegű értékpapír beváltásával állt rendelkezésre a szükséges forrás.

C/ A pénzeszközök állományában 1.835.930 E Ft csökkenés volt az év során, a pénzeszközök változását a **16. mellékletben** mutatjuk be részletesen. Az év végén is jelentős összeg volt a folyamatban lévő projektek elkülönített számláin, mivel az EU-s projektek esetében az átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlásával történő hasznosítására nincs lehetőség.

D/ A követelések állománya 5.743.956 E Ft-tal növekedett az év során. A legnagyobb változás 5.040.295 E Ft, ami a „Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről” soron jelentkezik. Itt szerepelnek azok az aláírt támogatói okirattal rendelkező projektek, amelyek pénzügyi teljesítése még nem történt meg. Továbbra is nagyobb összegű követelések állnak fenn a helyi adókkal kapcsolatban, ugyanis az ASP adórendszer szabálya szerint a következő év márciusi adóelőírást is meg kell jeleníteni a költségvetési évet követően esedékes követelésként. Adott előlegek, jogtalanul felvett segélyek, kiszámlázott bérleti díjak, különféle meg nem fizetett bírságok szerepelnek még az év végi állományban.

E/ Az egyéb sajátos elszámolások állománya 28.094 E Ft-tal nőtt az év során. A záró állományban a számviteli szabályok alapján kell szerepeltetni az előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó és a fizetendő forgalmi adó tárgyidőszaki állományának egyenlegét.

F/ Az aktív időbeli elhatárolások állománya csökkent 141.253 E Ft-tal. Az év végi állományban az önkormányzatnál az állampapírokhoz kapcsolódó felhalmozott kamat elszámolása szerepel.

A vagyonkimutatás összhangban áll az önkormányzati ingatlanvagyon-kataszterben és az éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegében kimutatott, megfeleltethető adatokkal.

A 4. §-hoz és a 24. melléklethez

A létszám alakulása

A 2025. évi eredeti és módosított létszámot, valamint az átlagos statisztikai létszámot költségvetési szervenként a **24. melléklet** tartalmazza.

A 2025. évi eredeti költségvetésben az önkormányzatnál 6 fő létszám, a költségvetési szerveknél 1.066,5 fő, együttesen **1072,5 fő** létszám került meghatározásra.

A 2025. évi költségvetés II. negyedévi módosítása során átdolgozásra került a melléklet, mivel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése 2025. május 13-tól a következő j) ponttal egészült ki:

(A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza)

„j) a helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, **jogviszonyonkénti** tervezett létszámadatait.” Fentiek miatt szükségessé vált a létszámadatok átdolgozása a törvénymódosításnak megfelelően.

A 2025. évi módosított előirányzat – a törvénymódosítás miatt – az önkormányzatnál 11 fő létszám, a költségvetési szerveknél 1.106,2 fő, együttesen **1.117,2 fő** létszámban került meghatározásra.

A 2025. évi költségvetés IV. negyedévi módosítása során a Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda 1 fő pedagógiai asszisztens foglalkoztatásának engedélyeztetését kérte. A Belvárosi II. számú Óvoda köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyos létszáma 51 főről 52 főre változott, az óvoda 2025. évi módosított létszáma összesen 56,3 főről 57,3 főre nőtt.

Az önkormányzat létszáma az év végére a költségvetési szervekkel együtt **1.118,2 főre** módosult, melyből a költségvetési szervek létszáma **1.107,2 fő**, az önkormányzat létszáma pedig **11 fő** volt. A 2025. évi tényleges (átlagos statisztikai) létszám 1.012 fő volt, az időszak végén 64 üres álláshelyet tartottak nyilván, ebből 43 tartósan üres volt.

Az 5. §-hoz és a 25. melléklethez

Közvetett támogatások nyújtásának összegét a **25. melléklet** tartalmazza részletesen.

Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése, valamint lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése jogcímenek nem volt 2025-ben támogatás. Önkormányzati rendelet alapján a helyi adóknál biztosított kedvezmény összesen 62.816 E Ft volt. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 97.577 E Ft, ami az önkormányzat vagyonrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek részére biztosította az önkormányzat.

A 6. §-hoz és a 26. melléklethez

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit – az év végén fennálló hiteleket és kezességvállalásokat – a **26. mellékletben** foglaltuk össze.

Az önkormányzat 2024. év végén öt, együttesen 1.651.638 E Ft összegű hitelszerződés után 993.621 E Ft hitelállománnyal rendelkezett. Az év során hitelfelvételre nem került sor. A 117.851 E Ft 2025. évi törlesztés eredményeként az év végi állomány 875.770 E Ft-ra csökkent.

A közgyűlés 2013. évben a „Zalaegerszeg belváros közlekedési rendszerének komplett átalakítása I. ütem” fejlesztési feladatra 300.000 E Ft hitel felvételéről döntött. A Dísz tér komplex felújítása, a belvárost tehermentesítő úthoz kapcsolódó területvásárlás, illetve a Kosztolányi utca kétirányúsításának előkészítő munkáinak (területek, ingatlanok vásárlása, kártalanítás) finanszírozásához összesen 211.638 E Ft hitel igénybevételére került sor. A törlesztést 2018. év második felében kellett megkezdeni, 2025. évben 10.451 E Ft törlesztéssel év végén a hitelállomány 133.254 E Ft volt.

A kormányzati beruházásban megvalósuló járműipari tesztpálya létrehozása érdekében a Nemzetgazdasági Minisztériummal kötött együttműködési megállapodásban vállalta az önkormányzat, hogy a szükséges ingatlanokat és azok közművesítését biztosítja. Az ingatlanvásárláshoz még szükséges 950 millió Ft-ot a közgyűlés döntése alapján hitel

felvételével biztosította. A hitel törlesztését 2018. IV. negyedévben kellett megkezdeni, 2025. évben 52.400 E Ft törlesztés teljesítésével az év végi hitelállomány 570.100 E Ft-ra csökkent.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az 55/2017. (IV.13.) számú közgyűlési határozat III. pontjában döntött arról, hogy a Területi Operatív Program (TOP) keretében tervezett projektek megvalósítása érdekében a többletfeladatok és a nem támogatott munkarészek finanszírozásához fejlesztési hitelt vesz fel. A kormányzati engedélyeztetést követően 100 millió Ft keretösszegű hitelszerződés megkötésére került sor. A hitel törlesztését 2019. utolsó negyedévében kellett megkezdeni, 2025. évben 10.000 E Ft tőketörlesztés történt, így az állomány év végén 37.417 E Ft volt.

A Vizslaparki u. 48. szám alatti ingatlan munkaerő-piaci mobilitást elősegítő munkásszállássá történő átalakításához pályázati támogatást nyert el önkormányzatunk, a szükséges 40 %-os önrész Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 54/2017.(IV.13.) számú határozata alapján hitel felvételével volt biztosítható. A kormányzati engedélyeztetést követően 240 millió Ft összegű hitelszerződés került megkötésre 2017. évben, hitel felvétele 2018. évben 65.796 E Ft összegben, 2019. évben 174.204 E Ft összegben vált szükségessé, így a teljes hitel igénybevétele 2019. IV. negyedévben a törlesztést is meg kellett kezdeni, 2025. évben 30.000 E Ft került visszafizetésre, így a hitel állománya az év végén 52.500 E Ft volt.

A TOP program keretében megvalósuló projektek nem támogatott munkarészei és többletfeladatai finanszírozásához 2019-ben a kormányzati engedélyezés után 150.000 E Ft fejlesztési hitelszerződés megkötésére került sor. 2020. és 2021. években a hitel igénybevétele megtörtént, és a hiteltörlesztést is meg kellett kezdeni 2021. II. negyedévtől. 2025. évben 15.000 E Ft törlesztés történt, így 82.499 E Ft-ra változott az év végi állomány.

A 7. §-hoz és a 27. melléklethez

Az *európai uniós források felhasználásával* megvalósult projektek 2025. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását a **27. mellékletben** foglaltuk össze.

A 8. §-hoz és a 28. melléklethez

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **eredménykimutatását** a **28. mellékletben** mutatjuk be. A mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll, összege önkormányzati szinten -899.843 E Ft, ezen belül a tevékenységek eredménye -2.291.100 E Ft negatív egyenleget, a pénzügyi műveletek eredménye 1.391.257 E Ft pozitív egyenleget mutat. Az eredmény alakulására ható tényezők az alábbiak voltak:

A tevékenységek eredménye a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeinek, az egyéb eredményszemléletű bevételeinek és a ráfordításoknak (anyagjellegű, személyi jellegű és egyéb ráfordítások, értékcsökkenési leírás) a különbözetéből származik. Költségvetési szerveknél és magánál az önkormányzatnál is a figyelembe vehető ráfordítások általában meghaladják a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeinek és az egyéb eredményszemléletű bevételeknek az együttes összegét, így a tevékenység eredménye az önkormányzatnál és több költségvetési szervnél is negatív összeg. Néhány intézmény esetében a tevékenységek eredménye pozitív egyenleget mutat, mivel a ráfordítások kisebb összeget tettek ki az eredményszemléletű bevételekhez viszonyítva, és jelentős összegű maradványuk keletkezett.

A pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei meghaladták a ráfordításait, így a pénzügyi műveletek eredménye mind a költségvetési szerveknél, mind az önkormányzatnál pozitív egyenleget mutat. A költségvetési szerveknél a pénzügyi műveletek

eredmény szemléletű bevételeit a kapott kamatok jelentették. Az önkormányzatnál az év során a kapott kamatok az átmenetileg szabad pénzeszközök befektetése miatt jól alakultak, és a projektekhez az előző évben elhatárolt, felhasznált kamat is visszaírásra került.

A 9. §-hoz és a 29. melléklethez

A **29. melléklet** részletesen tartalmazza a működési célú támogatásként rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználását, a 2025. évi kifizetéseket. A költségvetési szervek, civil szervezetek, gazdasági társaságok és alapítványok bizottsági döntések alapján, vagy polgármesteri hatáskörben – az alapítványok minden esetben közgyűlési döntést követően – részesültek támogatásban. A kapott támogatásokkal – néhány kivétellel – a támogatott szervezetek határidőre elszámoltak, a támogatásból fel nem használt összegeket visszafizették az önkormányzat részére. Az elmaradt elszámolások benyújtására az érintettek felszólítása minden esetben megtörtént.

A 10. §-hoz

A rendelet hatálybalépésének időpontját tartalmazza.