



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. február 12-i ülésére*

Tárgy: *A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet módosítása*

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita osztályvezető

Tóth Ágnes üzemgazdasági csoportvezető

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság
Érdekképviselők

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály
dr. Sipos János

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás szerint a közgyűlés előirányzat-módosítás, illetve előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A 2025. évi költségvetési rendeletet a közgyűlés legutóbb a 2025. december 11-i ülésén módosította. A módosítás után eltelt időszakban kapott az önkormányzat értesítést állami támogatás változásáról, valamint beadott projektek elbírálásáról, amit szükséges még a 2025. évi költségvetési rendeletben megjeleníteni.

A polgármester részére az államháztartásról szóló törvény felhatalmazása alapján a költségvetési rendelet biztosít átruházott hatáskört az előirányzatok módosítására és az előirányzatok közötti átcsoportosításra. Az átruházott hatáskörben 2025. december 31-ig meghozott módosítások, illetve átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításainak költségvetési rendeleten történő átvezetésére szintén jelen előterjesztés keretében kerül sor.

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, észrevétel, vélemény nem érkezett.

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „**2025. utólagos ei-módosítás**” xls. dokumentumban találhatóak.

A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni, és azt adott időszakonként, illetve indokolt esetben soron kívül módosítani az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet környezeti és egészségi következményei: nincsenek.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs, az önkormányzat költségvetési, pénzügyi és gazdálkodási tevékenységét egyéb jogszabályi előírások is szabályozzák.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei: jogszabálysértés és gazdálkodási szabálytalanság megelőzése, elkerülése céljából is szükséges a rendeletalkotás.

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

Bizottsági határozatok:

A Pénzügyi Bizottság a 4/2026. (II.03.) határozatával a rendelet-módosítást 13 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság az 1/2026. (II.04.) határozatával a rendelet-módosítást 11 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilakozatot Ellenőrző Bizottság az előterjesztést megtárgyalta, és a 2/2026. (II.02.) határozatával 11 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Műszaki Bizottság a 2/2026. (II.03.) határozatával az előterjesztést – 11 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – támogatta.

A Humánigazgatási Bizottság az 1/2026. (II.02.) határozatával 6 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett támogatta a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítását.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság az 2/2026. (II.02.) határozatával – 12 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításának elfogadására.

Zalaegerszeg, 2026. február 5.




Balaicz Zoltán
polgármester

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

A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025 (II.13.) rendelet módosításáról

[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 kamaráról 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 23. § (2)-(5) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezései alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2025. évi összes bevételének előirányzatát 51.677.911 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 32.947.991 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 9.520.045 E Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 6.287.013 E Ft,
- c) közhatalmi bevételek 9.379.292 E Ft,
- d) működési bevételek 7.206.921 E Ft,
- e) felhalmozási bevételek 379.780 E Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 101.234 E Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 73.706 E Ft.

(2) A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 6. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(3) A 2025. évi összes kiadásának előirányzatát 51.677.911 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 45.983.032 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 8.116.811 E Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.155.717 E Ft,
- c) dologi kiadások 11.659.074 E Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 120.235 E Ft,

- e) egyéb működési célú kiadások 7.553.452 E Ft, ebből működési célú tartalék 478.095 E Ft,
- f) beruházási kiadások 11.629.553 E Ft, ebből tartalék 754.669 E Ft,
- g) felújítási kiadások 5.550.106 E Ft, ebből tartalék 4.153 E Ft,
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 198.084 E Ft.

(4) A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 7., 8. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A költségvetési hiány összegét 13.035.041 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 3.711.097 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 9.323.944 E Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
 - aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 2.111.808 E Ft,
 - ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 5.352.283 E Ft,
 - ac) Forgatási célú értékpapír beváltás működési célra 1.800.000 E Ft,
 - ad) Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 9.089.513 E Ft,
 - ae) Államháztartáson belüli megelőlegezések (működési célra) 376.316 E Ft,
- b) Finanszírozási bevételek összesen 18.729.920 E Ft,
- c) Finanszírozási kiadások (működési célra) 577.027 E Ft,
- d) Forgatási célú értékpapír vásárlás (felhalmozási célra) 5.000.000 E Ft,
- e) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 117.852 E Ft.
- f) Finanszírozási kiadás összesen: 5.694.879 E Ft.

(6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat az 1. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 8. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat bevételeit forrásonként a 2. melléklet, az állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 3. melléklet, az önkormányzat kiadásait közgazdasági osztályozás alapján a 4. melléklet, a hitelállomány és az adósságszolgálat alakulását a 11. melléklet, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 13. melléklet tartalmazza.

(9) A közvetett támogatásokat (kedvezményeket, mentességeket) tartalmazó kimutatást a 14. melléklet tartalmazza.

(10) A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 15. melléklet és a 16. melléklet tartalmazzák.

(11) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 17. melléklet tartalmazza.”

2. §

(1) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

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

„1. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„2. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„3. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„4. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„5. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„6. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„7. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„8. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„9. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

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

„10. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és az 1–10. mellékletehez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42-43/A. §-ában foglaltak figyelembevételével szabályozza a költségvetési rendelet 9. §-a az előirányzat-módosítások rendjét.

A költségvetési rendelet jelen módosítását az alábbiak indokolják és teszik szükségessé:

A közgyűlés 2025. december 11-én döntött a költségvetési rendelet IV. negyedévi módosításáról, ezt követően kapott még értesítést önkormányzatunk állami támogatás kiutalásáról több jogcímhez kapcsolódóan, valamint folyamatban lévő pályázatokról is döntés született.

A polgármester részére az államháztartásról szóló törvény felhatalmazása alapján a költségvetési rendelet biztosít átruházott hatáskört az előirányzatok módosítására és az előirányzatok közötti átcsoportosításra. Az átruházott hatáskörben 2025. december 31-ig meghozott módosítások, illetve átcsoportosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére szintén jelen előterjesztés keretében kerül sor.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 2.014.160 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 42.503.994 E Ft-ról 51.677.911 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- működési célú állami támogatás	87.189 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	262.032 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- felhalmozási célú állami támogatás	15.098 E Ft
- egyéb felhalmozási célú támogatások	1.450.686 E Ft
3. Közhatalmi bevételek	984 E Ft
4. Működési bevételek	36.637 E Ft
5. Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	31.140 E Ft
6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	43.307 E Ft
7. Költségvetési szervek saját bevételei	87.087 E Ft
Összesen:	2.014.160 E Ft

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton az előirányzatot 349.221 E Ft-tal javasoljuk emelni.

A fenti összegből az önkormányzat működési célú állami támogatásának növekménye 87.189 E Ft. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásai között a szociális ágazati összevont pótlék és a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kapcsolódó

támogatásként 17.153 E Ft került kiutalásra a 2025. 11. havi kifizetésekhez kapcsolódóan. Az októberi mutatószámfelmérés eredményeként 70.036 E Ft támogatásra került sor.

Az egyéb működési célú támogatások előirányzatát 262.032 E Ft-tal szükséges növelni. Ezek közül a főbb tételek:

Több projekthez támogatást nyert el az önkormányzat, ezekből a **működési** célra elnyert összegek az alábbiak:

<i>TOP_PLUSZ-6.2.1-23-ZL1-2025-00004 Zalaegerszeg Logisztikai Park közműfejlesztése (+Natura2000)</i>	<i>63.105 E Ft</i>
<i>TOP_PLUSZ-6.2.1-23-ZL1-2025-00005 Északi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése</i>	<i>54.090 E Ft</i>
<i>DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00010 Zalaegerszeg MJV energia menedzsment rendszerének bevezetése</i>	<i>141.065 E Ft</i>

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovaton az előirányzatot 1.465.784 E Ft-tal növelni szükséges. A fenti összegből az önkormányzat felhalmozási célú állami támogatásának növekménye 15.098 E Ft, melyet vis maior támogatásként kapott az önkormányzat.

Az elnyert projektek **felhalmozási** célra kapott támogatásai az alábbiak:

<i>TOP_PLUSZ-6.2.1-23-ZL1-2025-00004 Zalaegerszeg Logisztikai Park közműfejlesztése (+Natura2000)</i>	<i>447.759 E Ft</i>
<i>TOP_PLUSZ-6.2.1-23-ZL1-2025-00005 Északi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése</i>	<i>919.910 E Ft</i>
<i>DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025-00010 Zalaegerszeg MJV energia menedzsment rendszerének bevezetése</i>	<i>83.019 E Ft</i>

3. A közhatalmi bevételek rovaton a közterületek reklám célú bérbeadása jogcímen folyt be 984 E Ft többletbevétel.

4. A működési bevételek előirányzatát 36.637 E Ft-tal javasoljuk növelni a tényadatok alapján. Működési többletbevétel származott többek között a köztisztasági szerződéses munkákhoz kapcsolódóan, közművesítési hozzájárulásból, a parkolási közszolgáltatási tevékenységből, kamatbevételekből, biztosítói kártérítésből.

5. A működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről) előirányzata 31.140 E Ft-tal növelhető. A változás legnagyobb tétele a decemberben elnyert pályázati támogatás **működési** célra elnyert összege:

Volt Tiszti Klub teljeskörű felújításának működési célú támogatása: 11.693 E Ft.

A projekten kívül több kisebb összeg is növelte az államháztartáson kívülről származó előirányzatok összegét:

- az Egerszegi Adventre befolyt plusz felajánlások: 4.861 E Ft,
- a Zalaegerszegi Rendezvényszervező Kft. működési támogatásának visszautalása: 9.586 E Ft,
- a Mozgás Éjszakájára elnyert támogatás: 5.000 E Ft.

7. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről) előirányzata 43.307 E Ft-tal emelkedik, amely a fenti projekt **felhalmozási** célra elnyert összege:

Volt Tiszti Klub teljeskörű felújításának felhalmozási célú támogatása: 43.307 E Ft.

Kiadások előirányzatainak változása:

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak változását a kapcsolódó bevételi előirányzatok növekedése, illetve csökkenése, valamint költségvetési szervekhez történő leszervezések eredményezték, emellett átvezetésre kerültek a költségvetés előző módosítását követően, polgármesteri hatáskörben hozott előirányzat-módosítások és az előirányzatok közötti átcsoportosítások is.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a módosítás során 94.584 E Ft-tal javasoljuk felemelni.

Az önkormányzati irányítószervi támogatás keretösszege 7.497 E Ft-tal nő, amely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2025. 11. hónap után járó szociális ágazati pótlék 7.497 E Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 87.087 E Ft-tal kérik emelni a bevételi előirányzataikat.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata 18.673 E Ft-tal nő, ami a Keresztury Dezső VMK, a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár és a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága támogatási összege.

Az államháztartáson belülről származó felhalmozási célú támogatások előirányzata 154 E Ft-tal nő, amely összeg a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőtől kapott támogatása.

A működési bevételek előirányzatát összességében 68.260 E Ft-tal szükséges emelni a tényadatok ismeretében.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

A 2. §-hoz

A költségvetési rendelet mellékleteiben a rendelet módosítás tételeinek átvezetése történik meg, a módosított mellékletek lépnek az eredetiek helyébe.

A 3. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.