



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106

Email: mayor@zalaegerszeg.hu

2 napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2026. június 18-i ülésére

Tárgy: A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelet
II. negyedévi módosítása

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita osztályvezető

Tardos

Tóth Ágnes üzemgazdasági csoportvezető

Tóth A.

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Érdekképviselők

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

dr. Sipos János

dr. Sipos János

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelete II. negyedéves módosítását az eredeti költségvetésben nem tervezett állami hozzájárulások és egyéb bevételek tették indokolttá. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat-módosítások, átcsoportosítások és a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai és átcsoportosításai is átvezetésre kerülnek.

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 kerül a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére. A Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara részéről érkezett vélemény, amely szerint a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelet II. negyedévi módosítása tárgyú előterjesztést áttekintették és az abban foglaltakat elfogadásra javasolják.

A rendeletmódosításról szóló független könyvvizsgálói jelentés megérkezett, az alapján rendeletmódosítás indoklásában kisebb pontosítások történtek.

Tekintettel arra, hogy az önkormányzat költségvetési gazdálkodása, feladatai teljesítése során a beérkező bevételek, illetve a teljesítendő kifizetések ütemezése nem hangolható össze teljes mértékben, valamint az elnyert TOP-Plusz projektek utófinanszírozásúak, az önkormányzatnak tartalékra van szüksége a likviditásának folyamatos, biztonságos fenntartása érdekében.

Az utófinanszírozott projektek likviditásának bizonytalanságát növeli, hogy a 2021–2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet 249. § (3a) bekezdése előírja, hogy a támogatási szerződés projektfejlesztést lezáró módosításáig kizárólag a projekt előkészítési költségeire igényelhető támogatási előleg. A projektfejlesztés lezárásának időigénye előre nem tervezhető, így a megvalósítási feladatok előfinanszírozása a projektek haladása érdekében önkormányzati forrásból tud csak megvalósulni.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 115. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 10. § (3) bekezdés b) pontja értelmében az önkormányzat naptári éven belül lejárató adósságot keletkeztető ügyletéhez nem kell a Kormány hozzájárulása.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése rögzíti, hogy az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontja alapján vizsgálni kell a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát.

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 9. § (8) bekezdés f) pontja értelmében nem kell alkalmazni a Kbt.-t a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló törvény szerinti hitel- és kölcsönszerződések esetében.

A hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvény 6. § (1) bekezdésében foglalt értelmező rendelkezések szerint:

„40. hitel és pénzkölcsön nyújtása:

a) *hitelnyújtás: a hitelező és az adós között írásban létesített hitelszerződés alapján meghatározott hitelkeret rendelkezésre tartása az adós részére, jutalék ellenében és a hitelező kötelezettségvállalása meghatározott szerződési feltételek megléte esetén a kölcsönszerződés megkötésére vagy egyéb hitelművelet végzésére*”.

A fentebb hivatkozott jogszabályi előírások ismeretében az OTP Bank Dél-dunántúli Régió Zalaegerszegi Igazgatóságától indikatív ajánlatot kértünk.

Az ajánlatban foglaltak szerint a bank hitelkondíciói az alábbiak:

- kamat: 1 havi BUBOR + 0,70 %
- kezelési költség: nem kerül felszámításra
- rendelkezésre tartási jutalék: nem kerül felszámításra
- szerződéskötési díj: nem kerül felszámításra
- éves felülvizsgálati díj: nem kerül felszámításra
- egyéb díjak: nem kerülnek felszámításra
- biztosíték/fedezet: az önkormányzat saját költségvetési bevételei

Az OTP Bank Nyrt. ajánlata 2026. augusztus 31. napjáig érvényes.

A folyószámlahitel az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására szolgáló konstrukció. Az OTP Bank Nyrt. a szerződés napjától az adott év december 30. napjáig tartja rendelkezésre a hitelkeretet.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, támogassa, hogy az OTP Bank Nyrt.-vel határozatlan idejű, 500.000.000 Ft összegű folyószámlahitel szerződés kerüljön megkötésre azzal, hogy az önkormányzat a szerződés fennállása alatt a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ára hivatkozással minden év december 30-án köteles egyösszegben az OTP Bank Nyrt.-nek visszafizetni az aznap fennálló tartozását.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatlanban állapítja meg a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban – vagyis az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben – meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A fenti jogszabályokban előírt adatok Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2/2026. (II.12.) határozatában kerültek megállapításra.

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelet jelen módosításával a kitekintő határozat adatainak módosítása is szükséges a saját bevételek és a folyószámlahitel-keret összegeinek változása miatt, a határozati javaslatban foglaltak szerint.

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „**2026. II. névi 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 **Humánigazgatási Bizottság** a 49/2026. (VI.08.) számú határozatával 8 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett támogatta a költségvetési rendelet II. negyedévi módosítását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** az 58/2026. (VI.08.) számú határozatával – 8 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az előterjesztést megtárgyalta és a 74/2026. (VI.08.) számú határozatával 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A **Műszaki Bizottság** a 63/2026. (VI.09.) számú határozatával az előterjesztést 13 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta azzal a kiegészítéssel, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet 15. Városüzemelési feladatok alcím alatt egy új sor kerüljön létrehozásra „Azbeszttmentesítéshez kapcsolódó feladatok” elnevezéssel, melynek dologi kiadásai rovatára 30.000.000 Ft átcsoportosítását javasolja az „Év közben jelentkező feladatokra” megnevezésű tartalék terhére.

A **Pénzügyi Bizottság** a 41/2026. (VI.09) számú határozatával a határozati javaslatot 10 igen, egyhangú szavazattal és a rendelet-módosítást 10 igen, egyhangú szavazattal közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Gazdasági Bizottság** a 67/2026. (VI.10.) számú határozatával az előterjesztést 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta azzal a kiegészítéssel, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet 15. Városüzemelési feladatok alcím alatt egy új sor kerüljön létrehozásra „Azbeszttmentesítéshez kapcsolódó feladatok” elnevezéssel, melynek dologi kiadásai rovatára 30.000.000 Ft átcsoportosítását javasolja az „Év közben jelentkező feladatokra” megnevezésű tartalék terhére.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést – a Műszaki Bizottság és a Gazdasági Bizottság módosító javaslatát elfogadva – a határozati javaslat és a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításának elfogadására.

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése egyetért azzal, hogy Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata az OTP Bank Nyrt. (8900 Zalaegerszeg, Kisfaludy utca 15-17.) számlavezető pénzügyintézzel határozatlan időtartamú, 500.000.000 Ft összegű folyószámlahitel szerződést kössön azzal, hogy az önkormányzat a szerződés fennállása alatt a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ára hivatkozással minden év december 30-án köteles egyösszegben az OTP Bank Nyrt.-nek visszafizetni az aznap fennálló tartozását.

A folyószámlahitel fedezetének a fizetési számla javára az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati saját bevételt jelöli meg.

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a folyószámlahitel szerződés aláírására.

Határidő: 2026. augusztus 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

- 2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése kötelezettséget vállal arra, hogy Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelete módosításában, valamint a 2027. évi költségvetésében a folyószámlahitelt szerepelteti, továbbá kötelezettséget vállal igénybevétele esetén annak költségeivel együtt történő visszafizetésére.

Határidő: 2026. évi költségvetési rendelet módosítása: 2026. június 22., valamint a 2027. évi költségvetés készítése: 2027. február 15.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

- 3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2/2026. (II.12.) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

„Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2026. évi költségvetési évre és az azt követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

adatok forintban

Megnevezés	Sor-szám	tárgy-év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi és települési adók	01	9 562 000 000	9 600 000 000	9 600 000 000	9 600 000 000
Tulajdonosi bevételek	02	791 916 648	500 000 000	500 000 000	500 000 000

Díjak, pótlékok, bírságok	03	120 800 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	174 046 508	150 000 000	100 000 000	100 000 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+... +07)	08	10 648 763 156	10 370 000 000	10 320 000 000	10 320 000 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	5 324 381 578	5 185 000 000	5 160 000 000	5 160 000 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	176 077 421	160 535 678	131 356 871	122 914 450
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	176 077 421	160 535 678	131 356 871	122 914 450
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	500 000 000			
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	22				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	676 077 421	160 535 678	131 356 871	122 914 450
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	4 648 304 157	5 024 464 322	5 028 643 129	5 037 085 550

A polgármester figyelemmel kíséri a kötelezettségvállalások teljesítését.

Határidő: 2027. május 31.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2026. június 11.

Balaicz Zoltán
polgármester



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

a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II.12.) 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 a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat területén működő Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete véleményének kikérésével került elfogadásra.

[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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2026. évi összes bevételének előirányzatát 48.807.312.079 Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 33.863.279.798 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 10.434.964.504 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 7.575.458.642 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 9.682.800.000 Ft,
- d) működési bevételek 5.961.171.764 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 174.046.508 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 34.210.000 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 628.380 Ft.”

(2) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A 2026. évi összes kiadásának előirányzatát 48.807.312.079 Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 42.945.333.161 Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 9.082.140.958 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.349.272.014 Ft,
- c) dologi kiadások 10.829.972.700Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 113.747.051 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 7.905.967.651 Ft, ebből működési célú tartalék 621.992.682 Ft,
- f) beruházási kiadások 9.048.025.326 Ft, ebből tartalék 901.400 Ft,

- g) felújítási kiadások 4.490.028.372 Ft, ebből tartalék 10.000.000 Ft,
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 126.179.089 Ft.”

(3) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A költségvetési hiány összegét 9.082.053.363 Ft-ban, ebből a működési hiányt 3.897.258.465 Ft-ban, a fejlesztési hiányt 5.184.794.898 Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
 - aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 1.541.386.115 Ft,
 - ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 4.040.466.166 Ft,
 - ac) Forgatási célú értékpapír-beváltás működési célra 7.600.000.000 Ft,
 - ad) Forgatási célú értékpapír-beváltás felhalmozási célra 1.262.180.000 Ft,
 - ae) Folyószámlahitel igénybevétele 500.000.000 Ft,
- b) Finanszírozási bevételek összesen 14.944.032.281 Ft,
- c) Finanszírozási kiadások (működési célra) 244.127.650 Ft,
- d) Forgatási célú értékpapír-vásárlás (működési célra) 5.000.000.000 Ft,
- e) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 117.851.268 Ft.
- f) Finanszírozási kiadások (folyószámlahitel-törlesztés) 500.000.000 Ft.
- g) Finanszírozási kiadás összesen: 5.861.978.918 Ft.”

2. §

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. §-a a következő (13) bekezdéssel egészül ki:

„(13) A Közgyűlés a likviditás zavartalanságának biztosítása érdekében felvehető, legfeljebb a naptári éven belül lejáró folyószámlahitel-keret összegét 500.000.000 Ft-ban határozza meg.”

3. §

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.086,6 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”

4. §

(1) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

5. §

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 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„2. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„3. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„4. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„5. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„6. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„7. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„8. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„9. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„10. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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

„11. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz, a 2. §-hoz és az 1–10. mellékletéhez

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 II. negyedéves módosítását az eredeti költségvetésben nem tervezett állami hozzájárulások és egyéb bevételek tették indokolttá. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat-módosítások és átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai és átcsoportosításai is átvezetésre kerültek.

A jelen előirányzat-módosítás keretében **1.189.999.516 Ft-tal** javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 44.290.317.674 Ft-ról 48.807.312.079 Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

adatok forintban

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	158.555.111
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-13.824.487
3. Működési bevételek	114.783.055
4. Működési célú átvett pénzeszközök	26.900.000
5. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	500.000.000
6. Maradvány igénybevétele	34.361.323
7. Költségvetési szervek saját bevételei	369.224.514
Összesen:	1.189.999.516

A ***Működési célú támogatások államháztartáson belülről*** rovat 158.555.111 Ft-tal nő, a változások az alábbiak:

adatok forintban

Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása:	49.524.279
<i>ebből: - 2026.3-4. hónapokra járó szociális és egészségügyi kiegészítő pótlék</i>	<i>35.238.818</i>
<i>- 2026. 3-4. hónapokra járó kiegészítő szociális pótlék</i>	<i>14.285.461</i>
Otthontámogatás:	6.290.993
Intézményi elvonás a 2025. évi maradvány terhére ZMJVÖNK 16/2026. (V.19.) ÖR. 2. § (4) alapján:	60.225.000
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00006 Zeg-Teskánd kerékpárút projekt konzorciumi szerződésének módosítása miatt:	31.523.133
ELENA projekt elszámolása:	10.991.706

A **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovatot 13.824.487 Ft-tal csökkenteni szükséges, mivel a VÁRA-ÉMI projekt záró elszámolásának elfogadását követően 19.173.000 Ft támogatás helyett csak 5.348.513 Ft került utólagosan elfogadásra.

A **Működési bevételek** előirányzata mindösszesen **114.783.055 Ft**-tal nő az alábbi tételek alapján:

adatok forintban

A Modern Városok Program keretében tervezett közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztési projekt előlegének fel nem használt összegéből államkötvényt vásárolt az önkormányzat, melynek realizált kamatbevétele:	7.836.934
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos a ZMJVÖ 54/2026. (V.14.) határozat 2. pontja alapján a Zala-Müllex Kft. adózott eredményéből 350 millió Ft-ot vesz ki osztalékként. Az eredeti költségvetési rendelet 250 millió Ft-ot már tartalmaz, ezért 100 millió Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot:	100.000.000
Lakásalap kamatbevétele:	3.519.420
ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet és Göcseji Tudásközpont - Helyi Termék piac költségvetési szervek megszüntetése után befolyt bevételek, melyek már az önkormányzat költségvetését illetik:	3.214.921
Biztosítói kártérítések:	211.780

A **Működési célú átvett pénzeszközök** előirányzatát 26.900.000 Ft-tal javasoljuk növelni, melynek tartalma:

adatok forintban

Nyugdíjas Otthonházi adományként 2 fő befizetése összesen:	26.600.000
A Zalaegerszegi Adományközpont Alapítvány támogatásából elszámolás utáni visszafizetés:	300.000

A **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről** rovat előirányzatát 500.000.000 Ft-tal, a bankszámlaszerződés folyószámlahitel-keretének összegével javasoljuk emelni.

A maradvány igénybevétele előirányzaton jelenik meg a 2025. évi maradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része. Az önkormányzat a II. negyedévi módosítás során még 34.361.323 Ft maradványt tervezhet vissza, mely összeg a zárszámadási rendeletnek megfelelően tartalékba kerül.

Kiadások előirányzatainak változása:

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2026. évi II. negyedévi módosítás során 382.564.780 Ft-tal javasoljuk felemelni.

A központi, irányítószervi támogatás keretösszegének növekedése 13.340.266 Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2026. 3-4. hónapok után járó szociális ágazati pótlék	15.671.894 Ft
- 2026. 3-4. hónapok után járó kiegészítő szociális pótlék	7.039.499 Ft
- 2025. évi gyermekétkeztetés elszámolása	-2.645.692 Ft
- Otthontámogatás	6.290.993 Ft
- KKGESZ: jubileumi jutalom és felmentési időre járó bér kifizetésének támogatása	5.785.360 Ft
- Gyermekétkeztetés elszámolása 2026. májusi felmérés alapján	-10.845.310 Ft
- Egerszeg Kártya kedvezmény kompenzálása a kulturális intézmények részére	2.115.050 Ft
- Polgármesteri Kabinet átcsoportosításai az intézményeknek (címpótlékok, rendezvények)	2.220.000 Ft
- Hivatal Ady u. 15. szám alatti épületének klimatizálása	600.000 Ft
- a Kosztolányi Óvoda részére üvegtörésre fizetett kártérítés átadása	62.390 Ft
- Óvodák: pedagógusbér többlet normatíva a májusi felmérés alapján	1.429.500 Ft
- ZEGESZ-től intézményfinanszírozás visszavonása az Űrhajós Óvoda szolgálati lakás felújítása miatt	-14.383.418 Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 5.310.002 Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat és 363.914.512 Ft előző évi maradványt terveznek vissza.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata 583.640 Ft-tal nő, ami pályázati támogatások, és az önkormányzat meghatározott feladatokhoz nyújtott, elszámolásköteles támogatásainak összege.

A felhalmozási célú támogatások előirányzata nem módosul.

A működési bevételek előirányzatát az intézmények 333.982 Ft-tal javasolják megemelni az alábbiak miatt:

A Közművelődési és Közgyűjteményi GESZ, a Keresztury Dezső VMK és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár kamatbevétele, és a választáson részt vett dolgozók munkabérének és járulékának megtérítése.

Az államháztartáson kívülről átvett működési célú támogatások előirányzata 4.310.000 Ft-tal emelkedik: A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága ATHU_Innogide programban elnyert 4.205.000 Ft támogatása és a Keresztury Dezső VMK részére magánszemélyek által nyújtott 105.000 Ft összegű hozzájárulása a Nagy Kálmán kiállítás kiadásaihoz.

Az államháztartáson kívülről átvett felhalmozási célú támogatások előirányzata 82.380 Ft-tal emelkedik, amely magánszemély által nyújtott támogatás a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárnak a Tinta Kiadótól vásárolt könyvek költségeire.

A maradvány igénybevétele előirányzaton jelenik meg a 2025. évi maradvány eredeti költségvetésben és az első módosításban be nem tervezett része. A költségvetési szervek a II. negyedévi módosítás során még 363.914.512 Ft maradványt tervezhetnek vissza a zárszámadási rendeletnek megfelelően.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

A 3. §-hoz és a 11. melléklethez

A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet (a továbbiakban: ZEGESZ) kérelemmel fordult az Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatához, hogy 1 fő asszisztens foglalkoztatását engedélyezze, mivel 2026. augusztusától a ZEGESZ működteti az I. számú felnőtt háziiorvosi körzetet (Zalaegerszeg, Ola u. 10-12.).

A fentiek miatt az egészségügyi szolgálati jogviszonyban állók létszáma összesen 1 fővel emelkedik. Az **önkormányzat létszáma** a költségvetési szervekkel együtt 1.097,6 főre változik melyből a költségvetési szervek létszáma 1.086,6 fő, az önkormányzat létszáma pedig 11 fő.

A 4. §-hoz

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

Az 5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.