



ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA:117.
MELLÉKLET: 2 db

TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének/2026. (....)
önkormányzati rendelete Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi
kölségvetéséről szóló 1/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelet módosításáról(tervezet)

E L Ő T E R J E S Z T É S
SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2026. június 25-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Berlinger Attila József polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Zsiga Marianna igazgatóságvezető
Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető
Tarnóy Adrienn költségvetési és pénzügyi
ügyintéző
Smolek Erika kodifikátor

ELŐADÓ:

Zsiga Marianna igazgatóságvezető

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

HATÁROZAT SZÁMA:

.../2026. (.....) határozat

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

dr. Biró Gyula aljegyző

Terjedelem: 1 + 8 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

Rendelet-tervezetre: Minősített többség Mötv. 42. § 1. pontja és 50. § alapján

Az előterjesztés a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szól. 2026 március 6-án kihirdetésre került a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelet, mely az eltelt időszakban egy alkalommal került módosításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, 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 költségvetési rendelet módosítására tett javaslatot az alábbiakban részletesen is bemutatjuk:

Kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítás:

1. Kormányzati hatáskörben Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala esetében a 2026. április 12. napi országgyűlési képviselő-választások támogatásainak és kiadásainak átvezetése jelen rendelet-tervezet részét képezik.
2. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata az otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján közszolgálatban dolgozók otthontámogatása bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belül, illetve kiadási oldalon a külső személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok, valamint a központi irányító szervei támogatások folyósítása előirányzatában 112 959 ezer forint összegben jelenik meg a költségvetésben.
3. Kormányzati hatáskörben kerül átvezetésre a 2026. évi állami támogatások májusi felmérésének eredménye, melynek következtében a működési támogatások előirányzata 22 250 ezer forinttal csökken.
A 36/2026. (III. 5.) Korm. rendelet alapján pedagógusok egyszeri kiegészítő állami támogatásának összege 9 058 ezer Ft, ami Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetésének bevételi oldalán a működési célú támogatások államháztartáson belül, a kiadási oldalon a központi irányító szervei támogatások folyósítása előirányzatában jelenik meg.
4. Helyi iparűzési adó többletbevétel visszatérítés miatt a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 29 519 ezer forinttal növekszik. Az összeg 2025. év májusában a 13/2025. (V.14.) NGM rendelet alapján került befizetésre, az idei évben kormányzati döntés alapján az Önkormányzat részére visszautalásra került a befizetett összeg.

Saját hatáskörben végrehajtott módosítások:

1. Az Önkormányzat, valamint intézményei 2025. évi költségvetési maradványának összege 451 465 ezer forint. Az eredeti költségvetésben ezen a jogcímen 366 467 ezer forint került betervezésre. Két intézmény esetében kerül a maradvány elvonásra 46 383 ezer forint

összegben. A Wosinsky Mór Múzeum esetében az elvonás az intézményi tartalék összegét növeli, mely kizárólag az intézmény az épület elektromos hálózatának rekonstrukciójára fordítható. Az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalása címén a többi önkormányzati intézménynél 54 449 ezer Ft, illetve a társulások által fenntartott intézmények esetében 38 293 ezer forint többlettámogatást szükséges betervezni. Az önkormányzat által fenntartott intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal esetében az irányítószervi támogatás mértéke 193 702 ezer Ft-tal emelkedik.

2. Az E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt. által az Önkormányzat nevére kiállított villamosenergia-számlák intézmények részére történő továbbszámlázása miatt a működési bevételi és dologi kiadások előirányzata egyaránt 29 445 ezer forinttal emelkedik.
3. A Modern Városok Program keretében megvalósult „Szekszárdi sportfejlesztések” projekten belüli uszodaberuházási támogatáshoz kapcsolódó kamat visszafizetési kötelezettség kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát 70 000 ezer forinttal növeli. Bevételi oldalon az Aquaplus Kft. által kötbérként átutalt 135 352 ezer forint egyéb működési bevételek előirányzatában jelenik meg, a 65 352 ezer forint különbözet céltartalék előirányzatot képez. A Modern Városok Program keretében az uszodaberuházás projekt tekintetében 2 944 117 ezer Ft támogatásban részesült az Önkormányzat, mely Projekt részbeszámolóját az MVP Bizottság 2026. március 31. napján elfogadta, erről a Támogató 2026. április 22-i keltezésű levelében tájékoztatta Önkormányzatot.
4. A Szekszárdi Víz- és Csatornamű Kft.-vel szemben fennálló, egyezségi megállapodásban rögzített követelés a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételi előirányzatát növeli 227 474 ezer Ft-tal. Az egyezségi megállapodás 2015. november 19. napon kötött 438 784 ezer Ft értékben, a még fennálló követelést adós 2026. február 28. napját követően fizeti meg.
5. Folyószámla hitel az eredeti költségvetésben nem tervezhető. Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek sajátossága az, hogy nem folyamatosan folynak be. Emiatt folyószámlahitel felvételére, illetve törlesztésére szükség volt. A folyószámlahitel könyvelésének sajátossága, hogy a könyvekbe kumulált összegben kell szerepeltetni. A rendelet-tervezet 4 000 000 ezer Ft előirányzattal számol bevételi, illetve kiadási oldalon egyaránt.
6. A dologi kiadások előirányzata 136 459 ezer Ft emelkedik (a magasabb likviditási hitelállomány következtében 15 000 ezer Ft kamatkiadás, az uszodaberuházási támogatás visszafizetés kamatköltsége 70 000 ezer Ft, a közvetített szolgáltatások emelkedése 40 351 ezer Ft, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások év közben felmerült költségei 8 777 ezer Ft, valamint balesettel összefüggő egészségbiztosítási ellátások költségeinek megtérítése 2 331 ezer Ft).
7. A MÁV Személyszállítási Zrt. részére, a veszteségtérítés címén fizetendő többlettámogatás összege 287 000 ezer Ft. A MÁV Zrt. által küldött elszámolás alapján a 2025. évi 97 230 ezer forint ellentételezési igény mellett a 2026. évi I—III negyedévi tervezett ellentételezési igény 189 700 ezer forint, ami kiadási oldalon az egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre eredeti előirányzatát 87 000 ezer forinttal növeli.
8. A Dél-Balatoni és Sió-völgyi Hulladékgazdálkodási Rendszer Konzorcium részére fizetendő, tárgyévre vonatkozó 735 ezer Ft összegű hozzájárulási kötelezettség teljesítése érdekében az egyéb működési támogatások államháztartáson belülről kiadási előirányzat 735 ezer Ft-

tal emelkedik.

9. Az államháztartáson kívüli szervezetek támogatásán belül a Hitéleti alapból 2 800 ezer Ft felhalmozási célra kerül kifizetésre, ennek átcsoportosítását jelen rendelettervezet tartalmazza.
10. A Szekszárd Borvidék Nonprofit Kft. részére nyújtandó működési támogatás 1 500 ezer forinttal, a Szociális és Egészségügyi Bizottság keretemelése 3 000 ezer forinttal növeli az egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre előirányzatát.
11. A Közgyűlés a 155/2026. (V. 28.) határozatával 2026. május 28. napon döntött „Fogyatékosok Nappali Intézményének felújítása” című projekt kapcsán a szükséges önerő biztosításáról a 2026. évi költségvetés felhalmozási célú pályázati tartalékából 8 427 ezer Ft, az állami építési beruházások rendjéről szóló 2023. évi LXIX. törvény (Ábtv.) szerint képzett pályázati tartalék terhére 1 174 ezer Ft, melyek a beruházási előirányzat növelését szolgálják.
12. A TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00001 azonosítószámú Belterületi utak fejlesztése Szekszárdon című projekt vonatkozásában 8 561 070 Ft előleg igénylése történt meg a 2025-ös évben. Az előleg 2025.09.02-én érkezett meg a projekt eszámmlára.
Ahhoz, hogy kifizetési igénylést tudjon az Önkormányzat benyújtani, az elszámolni kívánt összegeknek el kell érnie a projekt összköltségvetésének 2%-át, mely 41.780.000 Ft. Az eddig keletkezett és kifizetett összegek többsége az átalányba tartoznak, melyet csak a vetítési alap arányában tudunk majd elszámolni.
Erre való tekintettel szükséges az előleg visszautalása, hogy a későbbiekben majd egy nagyobb összegű előleget tudjunk leigényelni, mely már a 2 %-ot eléri, és el tudunk majd vele számolni. Ez viszont csak a projektfejlesztés lezárását követően lehetséges. Az addig keletkező költségeket önerőből kell addig is finanszírozni (tervezés, audit, közbeszerzési eljárási díjak, koncepcióterv, költség-haszon elemzés, kötelező nyilvánosság biztosítása, éghajlatreziliancia és biológiai aktivitás számítás, műszaki ellenőr és beruházáslebonylító, költségzakértő, közúti biztonsági audit).
13. A beruházási kiadások közé kerül tervezésre gépjármű vásárlása és honlapkészítés 16 545 ezer Ft összegben.

A kormányzati, valamint saját hatáskörben végrehajtott változások átvezetése után a 2026. évi költségvetés főösszege **17 147 399 ezer forint**ra módosul.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése szerint: A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A Kormány tagja rendeletében meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: Társadalmi hatása abban mutatható ki, hogy az önkormányzati gazdálkodás alapját képező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-ában meghatározottak szerint az előirányzat módosításokat a költségvetési rendeleten át kell vezetni.

b) Környezeti és egészségi következményei: Nem releváns.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

d) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdése teszi indokoltá a rendelet megalkotását. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után.

e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A Gazdasági és Pénzügyi Bizottság a Közgyűlés hetében tárgyalja az előterjesztést. Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést tárgyalja meg és fogadja el a rendelet-tervezetet.

Szekszárd, 2026. június 12.

Berlinger Attila József
polgármester

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének **.../2026. (...) határozata**

a 2026. évi Bizottsági Keret felosztásáról szóló 67/2026. (III.5.) határozat módosításáról

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

1. dönt arról, a 2026. évi Bizottsági Keret felosztásáról szóló 67/2026. (III.5.) határozat 1.) pontját az alábbiak szerint módosítja:

Szociális és Egészségügyi Bizottság (települési támogatás nélkül): 4.000.000, - forint.

Határidő: 2026. június 30.

Felelős: Berlinger Attila József polgármester

2. felhívja a Polgármesteri Hivatalt az 1. és 2. pontban foglaltakkal kapcsolatban a szükséges intézkedések megtételére;

Határidő: 2026. június 30.

Felelős: Zsiga Marianna igazgatóságvezető

INDOKOLÁS

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezet

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a rendelet-tervezethez általános és részletes indokolást kell készíteni.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata jogszabályi határidőknek eleget téve megalkotta helyi önkormányzati rendeletét a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről. A költségvetési rendelet módosítását részben a közgyűlés által hozott döntések átvezetése, részben a kormányzati hatáskörű állami támogatások változása indokolja.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Rendelet-tervezet 1. §-ához: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 3. § (1)-(4) és (29) bekezdésének módosítására tesz javaslatot, mely a költségvetés bevételei és kiadásai fejezet cím alatt az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetéséről rendelkezik. A kormányzati, valamint saját hatáskörben végrehajtott változások átvezetése után a 2026. évi költségvetés főösszege **17 147 399 ezer forint**ra módosul.

Rendelet-tervezet 2. §-ához: Az R. egyes mellékleteinek módosítására tesz javaslatot.

Rendelet-tervezet 3. §-ához: Rögzíti a rendelet hatályba lépésének időpontját, mely a kihirdetését követő napon lesz.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (6) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indokolás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

T E R V E Z E T

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének .../2026 (.....) önkormányzati rendelete

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] E rendelet célja az önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosítása különösen a kormányzati, valamint a saját hatáskörben végrehajtott módosítások átvezetése.

[2] Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva - a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 29/2019. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 53. § (1) bekezdés d) pont de) alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

(1) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 3. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az Önkormányzat összevont költségvetésének kiadási főösszegét **17 147 399 ezer Ft-ban állapítja meg.**

(2) A Közgyűlés az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául a költségvetés bevételeinek főösszegét **17 147 399 ezer Ft-ban állapítja meg.**

(3) A Közgyűlés a költségvetési bevételi és kiadási egyenlegének összegét 0 ezer Ft-ban,

a) működési célú kiadási összegét 15 674 745 ezer Ft-ban,

b) felhalmozási célú kiadási összegét 1 472 654 ezer Ft-ban állapítja meg.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat finanszírozási célú kiadásait 4 172 726 ezer Ft-ban állapítja meg, melyből

a) működési célú finanszírozási kiadása 4 130 056 ezer Ft,

b) felhalmozási célú finanszírozási kiadása 42 670 ezer Ft.”

(2) Az R. 3. § (29) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(29) A Közgyűlés a 2026. évi

a) általános tartalék előirányzatát 36 948 ezer Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 110 936 ezer Ft-ban állapítja meg.”

2. §

- (1) Az R. 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.
- (2) Az R. 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.
- (3) Az R. 3. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.
- (4) Az R. 4. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.
- (5) Az R. 5. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.
- (6) Az R. 6. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.
- (7) Az R. 8. melléklete helyébe jelen rendelet 7. melléklete lép.
- (8) Az R. 9. melléklete helyébe jelen rendelet 8. melléklete lép.
- (9) Az R. 12. melléklete helyébe jelen rendelet 9. melléklete lép.
- (10) Az R. 14. melléklete helyébe jelen rendelet 10. melléklete lép.
- (11) Az R. 15. melléklete helyébe jelen rendelet 11. melléklete lép.
- (12) Az R. 16. melléklete helyébe jelen rendelet 12. melléklete lép.
- (13) Az R. 19. melléklete helyébe jelen rendelet 13. melléklete lép.
- (14) Az R. 20. melléklete helyébe jelen rendelet 14. melléklete lép.
- (15) Az R. 23. melléklete helyébe jelen rendelet 15. melléklete lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Berlinger Attila József
polgármester

dr. Zsikó-Gál Klaudia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2026.

dr. Zsikó-Gál Klaudia
jegyző