

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
5/2021. (II.11.) önkormányzati rendelete
a 2021. évi költségvetésről

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a közgyűlés feladat- és hatáskörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. 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 2021. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § (1)¹ Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2021. évi összes bevételének előirányzatát 74.992.050 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 37.407.327 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcíme:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.604.232 E Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 18.661.682 E Ft
- c) közhatalmi bevételek 4.515.747 E Ft
- d) működési bevételek 6.047.788 E Ft
- e) felhalmozási bevételek 311.403 E Ft
- f) működési célú átvett pénzeszköz 49.816 E Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 216.659 E Ft. A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 5.a. és 7. mellékletek tartalmazzák.

(2)² A 2021. évi összes kiadásának előirányzatát 74.992.050 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 62.861.487 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 5.085.150 E Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó 882.493 E Ft
- c) dologi kiadások 11.308.769 E Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 99.012 E Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 4.363.835 E Ft, ebből működési célú tartalék 761.164 E Ft
- f) beruházási kiadások 34.493.067 E Ft, ebből tartalék 21.285 E Ft
- g) felújítási kiadások 6.491.908 E Ft, ebből tartalék 8.731 E Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 137.253 E Ft. A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 8. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

¹ A 43/2021. (IX.14.) önkormányzati rendelet 1. § módosította.

² A 43/2021. (IX.14.) önkormányzati rendelet 1. § módosította.

(3)³ A költségvetési hiány összegét 25.454.160 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 7.049.491 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 18.404.669 E Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
 - aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 7.218.520 E Ft
 - ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 4.215.925 E Ft
 - ac) Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 26.115.437 E Ft
- b) A költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek: felhalmozási célú hitel felvétele 34.841 E Ft
- c) Finanszírozási bevételek összesen 37.584.723 E Ft
- d) Finanszírozási kiadások (működési célra) 169.029 E Ft
- e) Forgatási célú értékpapír vásárlás 11.500.000 E Ft
- f) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, lízing kötelezettség fejlesztési célra) 461.534 E Ft
- g) Finanszírozási kiadás összesen: 12.130.563 E Ft

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

(5) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 6.a melléklet tartalmazza.

(6) 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 9. melléklet, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 11. melléklet tartalmazza.

(7) A közvetett támogatásokat (kedvezményeket, mentességeket) tartalmazó kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.

(8) A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 13.a és 13.b mellékletek tartalmazzák.

(9) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) A bizottságok - a költségvetés végrehajtása során - Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletében (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.

(3)⁴ A közgyűlés bizottságainak átruházott hatáskörébe utalt előirányzatok a 6.a mellékletében foglaltak szerint az alábbiak:

- a) Műszaki Bizottság: lakossági és civil kezdeményezések támogatása
- b) Humánigazgatási Bizottság:
 - ba) művészeti ösztöndíj

³ A 43/2021. (IX.14.) önkormányzati rendelet 1. § módosította

⁴ A 24/2021. (IV.12.) önkormányzati rendelet 2. § módosította.

- bb) önálló kulturális egyesületek, együttesek
 - bc) peremkerületek támogatása
 - bd) felsőoktatási ösztöndíj
 - be) intézmények és civil szervezetek támogatása, rendezvényeik finanszírozása
 - bf) ifjúsági rendezvények
 - bg) rendezvény támogatása
 - bh) szabadidősport klubok támogatása
 - c) Gazdasági Bizottság: egyéb szervezetek támogatása
 - d) Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság: egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete
 - e) Ügyrendi, Jogi és Vagyonynyilatkozatot Ellenőrző Bizottság: közbiztonsági feladatok
- (4)⁵ Céltartalékok között elkülönített előirányzatok igénybevételére
- a) a költségvetési szervek felújítási (Vis maior) keretének életveszély, balesetveszély és rendkívüli kárelhárítás érdekében történő felhasználásáról az illetékes szakosztályok bevonásával a polgármester döntését követően kerülhet sor,
 - b) a projektekhez, pályázatokhoz szükséges saját erő biztosításához rendelkezésre álló fejlesztési céltartalék felhasználásáról a polgármester döntését követően kerülhet sor,
 - c) egyéb esetekben a közgyűlés döntését követően kerülhet sor. Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a céltartalékból történő átvezetést a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.”
- (5) Az alapítványi forrás átvételének, átadásának engedélyezése a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.
Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a közgyűlést a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja.
Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester, a közgyűlés bizottságai, valamint a településrészi önkormányzatok jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.
- (6) Az önkormányzati forrásból történő pénzeszköz átadások felhasználásáról az átvevő szervezet köteles elszámolni a támogató felé az önkormányzat által nyújtott támogatások és az államháztartáson kívüli forrás átvételének szabályairól szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően.
- (7) Azok a szervezetek, amelyeknek lejárt határidejű tartozása van az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szervei, valamint gazdasági társaságai felé, addig költségvetési forrásból támogatást nem kaphatnak, amíg tartozásukat nem rendezték. Nem kaphat támogatást az a szervezet, amely a korábbi támogatásából adódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette.
- 4. §** (1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet.
- (2) A már megkötött hitelszerződések keretösszege terhére történő hitel lehívásokról a hitelcélnak megfelelően, a költségvetésben jóváhagyott mértékig a polgármester dönt.

⁵ A 24/2021. (IV.12.) önkormányzati rendelet 2. § módosította.

- (3) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:
- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást, új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
 - b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a közgyűlés által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
 - c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére,
 - d) a közgyűlés előzetes jóváhagyása nélkül is vállalhat pénzügyi kötelezettséget a forrás egyidejű megjelölésével, a költségvetésben nem szereplő feladatokra évente a tárgyévi költségvetés főösszegének legfeljebb 0,5 %-áig, erről a vállalásáról a következő nyilvános ülésen köteles tájékoztatni a Közgyűlést.
- (4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, beruházási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a közgyűlés jóváhagyása szerint történhet.
- (5) Az éves gazdálkodás során az előirányzatok felhasználásának ütemezését a szakosztályok és a költségvetési szervek által szolgáltatott adatok alapján, havi likviditási tervekben, ezen belül heti, szervezetenkénti és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kell elkészíteni.
- (6) Az éves gazdálkodás során keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.
- (7) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben meghatározott behajthatatlan követelések törlését saját hatáskörben engedélyezheti. Minden más egyedi esetben követelés csak a közgyűlés hozzájárulásával törölhető.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei, a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok kivételével az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek részére - az Európai Unió és hazai forrásból nyújtott támogatásból utófinanszírozással megvalósuló városérdekeket képviselő pályázatok eseteit kivéve, amennyiben az önkormányzattal a pályázat benyújtását megelőzően egyeztetés történik – kölcsönt és kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, garanciát és kezességet nem vállal, jelzálogjogot nem biztosít. A 100 %-os, vagy többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében - az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel - az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.
- (9) A városi kincstár 2021. évben folytatja működését.

Az önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek pénzellátása a számlavezető hitelintézet útján történik, akinek lehetősége van a saját bevételein felül jelentkező kifizetéseknek megfelelő összeget lehívni az önkormányzat számlájáról.

Az önkormányzat pénzellátási kötelezettséget a közgyűlés által elfogadott intézményfinanszírozási összeg erejéig vállal.

- (10) A gazdálkodás során keletkezett, valamint a központi költségvetésből fejlesztési, beruházási céllal nyújtott támogatásokból származó átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlással történő hasznosításáról, valamint az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek nem állampapírban történő lekötéséről a Tulajdonosi Tanácsadó Testület tagjai véleményének kikérése után a polgármester dönt. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága. Az értékpapírok értékesítéséről a kifizetésekhez igazodó ütemben, a költségvetésben jóváhagyott összeg mértékéig a polgármester dönt.
- (11) A településrészi önkormányzatok a rendelkezésükre bocsátott keretösszeg tervezett felhasználásáról határozatban döntenek, melyről az önkormányzatot értesítik. A felhasználásra a 3. § (5) bekezdésében foglaltakra figyelemmel kerülhet sor.
- (12) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2021. évi költségvetési rendelet 5.a melléklete szerint 2021. évre vonatkozóan a ZALA-MÜLLEX Kft. az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök használatáért bruttó 101,6 millió Ft használati díjat számla alapján, a felek között létrejött megállapodás szerint köteles teljesíteni.
- (13)⁶ A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:
- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
 - b) kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
 - c) reprezentációs kiadások
 - d) kisösszegű szolgáltatási kiadások
 - e) elszámolásra felvett előlegek
 - f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
 - g) közfoglalkoztatottak juttatásai
 - h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
 - i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
 - j) külső személyi juttatások
 - k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
 - l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5.§ (1)⁷ A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.110 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (2) A közgyűlés az önkormányzat létszámát 6 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

⁶ A 24/2021. (IV.12.) önkormányzati rendelet 3. § módosította.

⁷ A 34/2021. (VI.21.) önkormányzati rendelet 2. § módosította.

(3) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2021. évre megállapított összege 51.400,- Ft.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2021. évre megállapított mértéke
a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
b) érettségi végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

6. § A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének címrendjét az 5., 6., 7. és 8. melléklet szerint jóváhagyja a hozzá tartozó bevételi és kiadási előirányzatokkal együtt. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek címet, az egyes ágazati feladatok pedig alcímet képeznek.

7. § (1) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételi terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(2) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szervek az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonni tervezett maradvány összegén felüli szabad maradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhatnak. Amennyiben a felülvizsgált és jóváhagyásra kerülő maradvány összege elmarad a tervezettől, az elmaradás összegét köteles a költségvetési szerv egyéb bevételével pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

(4) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, előirányzatai között átcsoportosíthat az államháztartásról szóló törvényben és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 9.§ szerint kerül sor.

(5) A közgyűlés az önkormányzat költségvetési szervei részére az intézményfinanszírozás keretösszegén felül kiegészítő pénzforrás kiutalásáról - kivéve a központi előirányzatok leszervezését, törvények, rendeletek végrehajtását, központi költségvetésből kiutalt összegeket - kérelem esetén, az azt követő felülvizsgálat eredményének függvényében dönt.

Abban az esetben, ha az intézmény olyan feladat ellátását vállalja fel, amit a fenntartó nem hagyott jóvá, akkor a finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítani.

(6) Az intézmények használatában lévő ingó- és ingatlan vagyon biztosításáról az önkormányzat gondoskodik a gépjárművek kivételével.

A költségvetési szerv a használatában lévő ingatlan vagyontárgyakban bekövetkező változásokról a negyedévet követő hó 5-ig írásban köteles értesíteni a fenntartót.

8. § A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-os mértéknél nagyobb eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős, helytelen adatszolgáltatásból adódó különbözet és ahhoz kapcsolódó kamat fizetési kötelezettség összege az intézmény költségvetéséből elvonásra kerül.

9. § A 2021. évi költségvetés előirányzatainak módosítását – az első negyedév kivételével - negyedévenként kell a közgyűlés elé terjeszteni. Kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a közgyűlés elé kell terjeszteni.

10.§ (1) Ez a rendelet 2021. február 12. napján lép hatályba, rendelkezéseit a 2021. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A 24/2021. (IV.12.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2021. április 13. napján lépnek hatályba.

(3) A 34/2021. (VI.21.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2021. június 22. napján lépnek hatályba.

(4) A 43/2021. (IX.14.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2021. szeptember 15. napján lépnek hatályba.

Dr. Kovács Gábor sk.
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán sk.
polgármester

Mellékletek