

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelete
a 2023. évi költségvetésről**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 2023. 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 2023. évi összes bevételének előirányzatát 59.317.620 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 26.783.638 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.420.478 E Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 5.918.485 E Ft
- c) közhatalmi bevételek 7.448.825 E Ft
- d) működési bevételek 5.730.165 E Ft
- e) felhalmozási bevételek 239.693 E Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 18.256 E Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 7.736 E Ft. A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 6. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(2)² A 2023. évi összes kiadásának előirányzatát 59.317.620 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 51.809.066 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 6.212.707 E Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 916.643 E Ft
- c) dologi kiadások 11.847.847 E Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 114.979 E Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 5.797.284 E Ft, ebből működési célú tartalék 571.249 E Ft
- f) beruházási kiadások 19.879.447 E Ft, ebből tartalék 746.297 E Ft
- g) felújítási kiadások 6.270.432 E Ft, ebből tartalék 9.670 E Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 769.727 E Ft. A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 7., 8. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

¹ A 11/2023. (IV.24.) önkormányzati rendelet 1. § módosította. A 18/2023. (VI.22.) önkormányzati rendelet 1. § módosította. A 30/2023. (IX.14.) önkormányzati rendelet 1. § módosította.

² A 11/2023. (IV.24.) önkormányzati rendelet 1. § módosította. A 18/2023. (VI.22.) önkormányzati rendelet 1. § módosította. A 30/2023. (IX.14.) önkormányzati rendelet 1. § módosította.

(3)³ A költségvetési hiány összegét 25.025.428 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 5.096.514 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 19.928.914 E Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
 - aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 3.975.852 E Ft
 - ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 7.060.135 E Ft
 - ac) Forgatási célú értékpapír beváltás működési célra 1.507.000 E Ft
 - ad) Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 19.990.995 E Ft
- b) Finanszírozási bevételek összesen 32.533.982 E Ft
- c) Finanszírozási kiadások (működési célra) 181.338 E Ft
- d) Forgatási célú értékpapír vásárlás (működési célra) 205.000 E Ft
- e) Forgatási célú értékpapír vásárlás (felhalmozási célra) 7.000.000 E Ft
- f) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 122.216 E Ft
- g) Finanszírozási kiadás összesen: 7.508.554 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 8. 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 11. melléklet, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 13. melléklet tartalmazza.

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

(8) A 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 15. melléklet és a 16. melléklet tartalmazzák.

(9) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 17. 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) A közgyűlés bizottságainak átruházott hatáskörébe utalt előirányzatok a 8. mellékletében foglaltak szerint az alábbiak:

- a) Műszaki Bizottság: lakossági és civil kezdeményezések támogatása
- b) Humánigazgatási Bizottság:
 - ba) művészeti ösztöndíj
 - bb) önálló kulturális egyesületek, együttesek

³ A 11/2023. (IV.24.) önkormányzati rendelet 1. § módosította. A 18/2023. (VI.22.) önkormányzati rendelet 1. § módosította. A 30/2023. (IX.14.) önkormányzati rendelet 1. § módosította.

- 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 Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság: közbiztonsági feladatok
- (4) 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) 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.

(3) 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.

(4) Az éves gazdálkodás során az előirányzatok felhasználásának ütemezését a hivatal szervezeti egységei és a költségvetési szervek által szolgáltatott adatok alapján, havi likviditási tervekben, ezen belül heti, szervezetenkénti és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

(5) Az éves gazdálkodás során keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.

(6) 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.

(7) 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.

(8) A városi kincstár 2023. 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.

(9) 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.

(10) 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.

(11) Az önkormányzat tulajdonában lévő, szerződés, illetve megállapodás keretében hasznosított egyes vagyonelemek után fizetendő díjakat a hasznosító, üzemeltető társaságok, és költségvetési szervek a 6. mellékletben foglalt jogcímek alapján és összegben kötelesek megfizetni az önkormányzat részére.

(12) 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 költség térítés
- 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)⁴ A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.088 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A közgyűlés az önkormányzat létszámát 6 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3)⁵ Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2023. év I. félévére megállapított összege 58.000 Ft, 2023. év II. félévére vonatkozóan 63.800 Ft.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2023. évre megállapított mértéke

- a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
- b) középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

6. §

A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének címrendjét az 5., 8., 9. és 10. melléklet szerint jóváhagyja a hozzá tartozó bevételi és kiadási

⁴ A 30/2023. (IX.14.) önkormányzati rendelet 2. § módosította.

⁵ A 18/2023. (VI.22.) önkormányzati rendelet 2. § módosította.

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 bevételei 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 bevonní 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 bevételeivel 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) A költségvetési szervek 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 2023. 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. §

E rendelet rendelkezéseit a 2023. költségvetési év során kell alkalmazni.

11. §

(1) Ez a rendelet 2023. február 16. napján lép hatályba.

(2) A 11/2023. (IV.24.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2023. április 25. napján lépnek hatályba.

(3) A 18/2023. (VI.22.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2023. június 23. napján lépnek hatályba.

(4) A 18/2023. (VI.22.) önkormányzati rendelet 2. § rendelkezései 2023. július 1. napján lépnek hatályba.

(5) A 30/2023. (IX.14.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2023. szeptember 15. napján lépnek hatályba.

Balaicz Zoltán sk.
polgármester

dr. Kovács Gábor sk.
címzetes főjegyző

