

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
5/2018. (II.08.) önkormányzati rendelete
a 2018. évi költségvetésről**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 2018. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:¹

1. § A rendelet hatálya kiterjed Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.
2. § (1)² Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2018. évi összes bevételének előirányzatát 51.027.807 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 26.561.481 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	4.540.890 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10.376.788 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.200.000 E Ft
- működési bevételek	6.042.967 E Ft
- felhalmozási bevételek	218.887 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	123.743 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	58.206 E Ft

A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 5.a. és 7. mellékletek tartalmazzák.

- (2)³ A 2018. évi összes kiadásának előirányzatát 51.027.807 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 41.806.826 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	4.212.316 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	933.240 E Ft
- dologi kiadások	7.733.577 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	120.927 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.039.331 E Ft
ebből: működési célú tartalék	225.493 E Ft
- beruházási kiadások	21.608.973 E Ft
ebből: tartalék	14.401 E Ft
- felújítási kiadások	4.909.607 E Ft
ebből: tartalék	2.185 E Ft

¹ Az 1/2019. (II.08.) önk. rend. mód.

² Az 1/2019. (II.08.) önk. rend. 1. § mód.

³ Az 1/2019. (II.08.) önk. rend. 1. § mód.

- egyéb felhalmozási célú kiadások

248.855 E Ft

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 8. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (3)⁴ A költségvetési hiány összegét 15.245.345 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 1.739.326 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 13.506.019 E Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek maradványának igénybevétele

Működési célra: 1.813.875 E Ft

Felhalmozási célra: 13.028.706 E Ft

Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra: 9.309.688 E Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének **külső finanszírozására** szolgáló bevételek:

Felhalmozási célú hitel felvétele 312.151 E Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések 1.906 E Ft

Finanszírozási bevételek összesen: 24.466.326 E Ft

Finanszírozási kiadások (működési célra): 74.549 E Ft

Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés és lízing kötelezettség fejlesztési célra): 44.526 E Ft

Forgatási célú értékpapír vásárlás 9.100.000 E Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.906 E Ft

Finanszírozási kiadás összesen: 9.220.981 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 tartalmazza, 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 2018. 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.

⁴ Az 1/2019. (II.08.) önk. rend. 1. § mód.

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 Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletében (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.
- (3) A közgyűlés bizottságainak átruházott hatáskörébe utalt előirányzatok a 6.a mellékletében foglaltak szerint az alábbiak:

Műszaki Bizottság:

- lakossági és civil kezdeményezések támogatása

Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság:

- művészeti ösztöndíj
- önálló kulturális egyesületek, együttesek
- peremkerületek támogatása
- felsőoktatási ösztöndíj
- intézmények és civil szervezetek támogatása, rendezvényeik finanszírozása
- ifjúsági rendezvények
- rendezvény támogatása
- szabadidősport klubok támogatása

Gazdasági Bizottság:

- egyéb szervezetek támogatása

Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság:

- egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság

- közbiztonsági feladatok

- (4) Céltartalékok között elkülönített előirányzatok igénybevételére
- a bizottsági hatáskörbe utalt tételek esetében az (5) bekezdésben foglaltakra figyelemmel a bizottsági döntéseket követően kerülhet sor,
 - 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,
 - az önkormányzat stratégiai és egyéb feladataira, valamint a projektekhez, pályázatokhoz szükséges saját erő biztosításához rendelkezésre álló céltartalék felhasználásáról a polgármester döntését követően kerülhet sor,
 - 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. 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,
 - b) új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
 - c) felhalmozási (beruházási és felújítási) célú előirányzatok esetében a közgyűlés által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
 - d) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási (beruházási és felújítási) célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.
- (2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A helyi közösségi közlekedés veszteségének finanszírozásánál elsőbbséget kell biztosítani a tárgyévet megelőző évek veszteségének rendezésére. A működési kiadásokat időarányosan, beruházási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a közgyűlés jóváhagyása szerint történhet.
 - (3) 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.
 - (4) Az éves gazdálkodás során keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.
 - (5) 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.

- (6) 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.
- (7) A városi kincstár 2018. 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.
- (8) 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.
- (9) 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.
- (10) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2018. évi költségvetési rendelet 5.a melléklete szerint 2018. 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.
- (11) 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:
 - készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
 - kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
 - reprezentációs kiadások
 - kisösszegű szolgáltatási kiadások
 - elszámolásra felvett előlegek
 - társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
 - közfoglalkoztatottak juttatásai

- pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
- munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- külső személyi juttatások
- fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5.§ (1)⁵ A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.106,5 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A közgyűlés az önkormányzat létszámát 5 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2018. évre megállapított összege 46.700,- Ft.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2018. évre megállapított mértéke
 a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
 b) érettségi végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

(5) Az önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél az engedélyezett létszámon felül közfoglalkoztatotti létszámot nem terveznek.

6. § A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. 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 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 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 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

⁵ A 25/2018. (IX.14.) önk. rend. 2. § mód.

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 – legfeljebb a tárgyév október 15-ig benyújtott likviditási 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 2018. 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 2018. február 9. napján lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A 11.§ a rendelet hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

(3) A 11/2018. (IV.13.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2018. április 14. napján lépnek hatályba.

(4) A 16/2018. (VI.15.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2018. június 16. napján lépnek hatályba.

(5) A 25/2018. (IX.14.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2018. szeptember 15. napján lépnek hatályba.

(6) A 41/2018. (XII.14.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2018. december 15. napján lépnek hatályba.

(7) Az 1/2019. (II.08.) önkormányzati rendelettel módosított rendelkezések 2019. február 9. napján lépnek hatályba. A rendelet rendelkezéseit a 2018. költségvetési év vonatkozásában kell alkalmazni.

Dr. Kovács Gábor sk.
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán sk.
polgármester