Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelete
a 2022. 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. 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 2022. 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) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2022. évi összes bevételének előirányzatát 63.646.001 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 32.444.209 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 6.743.451 E Ft
b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 15.843.790 E Ft
c) közhatalmi bevételek 4.963.000 E Ft
d) működési bevételek 4.794.968 E Ft
e) felhalmozási bevételek 95.500 E Ft
f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 3.500 E Ft. A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 6. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2022. évi összes kiadásának előirányzatát 63.646.001 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 53.356.567 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

a) személyi juttatások 5.672.655 E Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 830.638 E Ft
c) dologi kiadások 10.858.867 E Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai 109.160 E Ft
e) egyéb működési célú kiadások 4.384.017 E Ft, ebből működési célú tartalék 567.522 E Ft
f) beruházási kiadások 24.359.973 E Ft, ebből tartalék 15.000 E Ft
g) felújítási kiadások 7.019.595 E Ft, ebből tartalék 10.000 E Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások 121.662 E Ft. A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 7., 8. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A költségvetési hiány összegét 20.912.358 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 6.886.634 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 14.025.724 E Ft-ban állapítja meg.

a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 5.832.216 E Ft

ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 1.660.248 E Ft
ac) Forgatási célú értékpapír beváltás működési célra 1.226.000 E Ft
ad) Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 22.483.328 E Ft

b) Finanszírozási bevételek összesen 31.201.792 E Ft
c) Finanszírozási kiadások (működési célra) 171.582 E Ft
d) Forgatási célú értékpapír vásárlás 10.000.000 E Ft
e) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 185.141 E Ft
f) Finanszírozási kiadás összesen: 10.289.434 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 Uniós támogatással megvalósuló projekteket a 13. melléklet tartalmazza.

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

(8) A 2022. 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
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 Uniós 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 2022. 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) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2022. évi költségvetési rendelet 6. melléklete szerint 2022. 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. 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 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) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.122 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

(3) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2022. évre megállapított összege 56.500,- Ft.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2022. 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 2022. évi költségvetésének címrendjét az 5., 8., 9. és 10. 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 takarékosság 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) 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 eltéréséért a költségvetési szerv vezetője a felelős, helytelen adatszolgáltatásból adódó különbözet és ahhoz kapcsolódó kamat fizetési kötelezettség összege az intézmény költségvetéséből elvonásra kerül.

9. §

A 2022. 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 2022. költségvetési év során kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2022. február 11. napján lép hatályba.

Dr. Kovács Gábor sk.
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán sk.
polgármester

Mellékletek

1. sz. melléklet
2. sz. melléklet
3. sz. melléklet
4. sz. melléklet
5. sz. melléklet
6. sz. melléklet
7. sz. melléklet
8. sz. melléklet
9. sz. melléklet
10. sz. melléklet
11. sz. melléklet
12. sz. melléklet
13. sz. melléklet
14. sz. melléklet
15. sz. melléklet
16. sz. melléklet
17. sz. melléklet