



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS

POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106, fax: 92/311-474

Email: mayor@zalaegerszeg.hu

....napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2025. február 13-i ülésére

Tárgy: A 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Közgazdasági Osztály
Takácsné Simon Anita osztályvezető *Takács*
Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető *Szlávecz*

Tárgyalta: Valamennyi Bizottság
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata

Egyeztetve: Valamennyi szakosztály
Költségvetési szervek
Érdekképviselők

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
Dr. Sipos János

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet – meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Egyeztetési kötelezettség:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 6. § (3) bekezdése szerint a közalkalmazotti illetmény – előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetül szolgáló költségvetést a döntést megelőzően **véleményeztetni kell** az érintett, megfelelő szintű reprezentatív szakszervezetekkel az önkormányzati érdekegyeztető fórumban. Jelen előterjesztés véleményeztetésre megküldésre került a reprezentatív szakszervezetek részére. Az Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum ülése 2025. február 5-én került megtartásra, az ülésről készített feljegyzés és jelenléti ív az előterjesztéshez csatolásra került.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az anyag kiküldésre került az érintett intézmények részére, észrevétel vélemény nem érkezett.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a gazdasági előterjesztéseknek a helyi önkormányzati képviselő testületéhez való benyújtása előtt ki kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdekképviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét. Fentiek alapján jelen előterjesztés megküldésre került a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére. A Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara részéről érkezett vélemény, ez az előterjesztéshez csatolásra került.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a szerint a települési önkormányzat biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. A települési önkormányzat a települési nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan közigazgatási szerződésben megállapodik. E megállapodásban rögzíteni kell a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket. A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatával és a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzatával kötött közigazgatási szerződések alapján a nemzetiségi önkormányzatok az Önkormányzat költségvetési rendeletének tervezetét a helyi nemzetiségi ügyek tekintetében véleményezik, az erről szóló határozatát az RNÖ költségvetési határozatával egyidejűleg küldik meg a címzetes főjegyzőnek. A költségvetési rendelettervezet megküldésre került a nemzetiségi önkormányzatok részére. A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete a 3/2025. (II.04.) határozatával, „A 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztéssel egyetértett, elfogadásra ajánlotta a Közgyűlésnek. A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete a 2/2025. (II.05.)

határozatával, „A 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztéssel egyetértett, elfogadásra ajánlotta a Közgyűlésnek.

Előzetes hatásvizsgálat:

A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni, és azt adott időszakonként, illetve indokolt esetben soron kívül módosítani az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet környezeti és egészségi következményei: nincsenek.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs, az önkormányzat költségvetési, pénzügyi és gazdálkodási tevékenységét egyéb jogszabályi előírások is szabályozzák.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei: jogszabálysértés, gazdálkodási szabálytalanság és az állami hozzájárulás folyósításának felfüggesztése megelőzése, elkerülése céljából is szükséges a rendeletalkotás.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: az alkalmazáshoz szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Bizottsági határozatok:

A Pénzügyi Bizottság a 3/2025. (II.04.) határozatával a határozati javaslatot 10 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett és a rendelet-tervezetet 9 igen szavazattal, 5 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság az előterjesztést megtárgyalta az 1/2025. (II.03.) határozatával 12 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Műszaki Bizottság az 1/2025. (II.04.) határozatával az előterjesztést 10 igen szavazattal, 4 tartózkodással támogatta.

A Gazdasági Bizottság a 2/2025. (II.05.) határozatával az előterjesztést 13 igen szavazattal és 4 tartózkodás mellett támogatta.

A Humánigazgatási Bizottság az 1/2025. (II.03.) határozatával 7 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett támogatta a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotását, és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság az 1/2025. (II.03.) határozatával – 11 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet és a határozat elfogadására.

Határozati javaslat:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2025. évi költségvetési évre és az azt követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

ezer forintban

Megnevezés	Sor- szá m	tárgy- év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi és települési adók	01	9.271.000	9.300.000	9.400.000	9.500.000
Tulajdonosi bevételek	02	527.084	500.000	500.000	500.000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	106.900	110.000	110.000	110.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	214.221	150.000	100.000	50.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+...+07)	08	10.119.205	10.060.000	10.110.000	10.160.000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	5.059.603	5.030.000	5.055.000	5.080.000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	196.961	177.303	161.653	139.153
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	196.961	177.303	161.653	139.153
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	22				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	196.961	177.303	161.653	139.153

Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	4.862.642	4.852.697	4.893.347	4.940.847
--------------------------------------------------------------------	----	-----------	-----------	-----------	-----------

A polgármester figyelemmel kíséri a kötelezettségvállalások teljesítését.

Határidő: éves zárszámadás
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2025. február 6.

*Balaicz Zoltán s.k.
polgármester*

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../.... (...)
önkormányzati rendelete**

a 2025. évi költségvetésről

[1] Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése kiemelt céljának tekinti a gazdálkodás stabilitását, kiszámíthatóságát, a város gyarapodását; fontosnak tartja az áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodást.

[2] Jelen rendelet tervezete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetőivel egyeztetésre, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 6. § (3) bekezdése szerint az Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum keretében a reprezentatív szakszervezetekkel, valamint a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat területén működő Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamarával és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezetével véleményeztetésre került.

[3] Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. 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 2025. 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 2025. évi összes bevételének előirányzatát 42.503.994 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 24.529.990 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 8.103.587 E Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.665.620 E Ft,
- c) közhatalmi bevételek 9.377.900 E Ft,
- d) működési bevételek 5.153.438 E Ft,
- e) felhalmozási bevételek 214.221 E Ft,
- f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 15.224 E Ft.
- g) A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 6. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2025. évi összes kiadásának előirányzatát 42.503.994 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 37.185.431 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 7.656.349 E Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.117.509 E Ft,
- c) dologi kiadások 10.698.899 E Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 132.608 E Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 6.512.899 E Ft, ebből működési célú tartalék 446.014 E Ft,
- f) beruházási kiadások 7.540.931 E Ft, ebből tartalék 410.571 E Ft,
- g) felújítási kiadások 2.950.784 E Ft, ebből tartalék 10.000 E Ft,
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 575.452 E Ft.
- i) A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 7., 8. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A költségvetési hiány összegét 12.655.441 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 4.191.999 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 8.463.442 E Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
 - aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 2.592.710 E Ft,
 - ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 4.491.781 E Ft,
 - ac) Forgatási célú értékpapír beváltás működési célra 1.800.000 E Ft,
 - ad) Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 9.089.513 E Ft,
- b) Finanszírozási bevételek összesen 17.974.004 E Ft,
- c) Finanszírozási kiadások (működési célra) 200.711 E Ft,
- d) Forgatási célú értékpapír vásárlás (felhalmozási célra) 5.000.000 E Ft,
- e) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 117.852 E Ft.
- f) Finanszírozási kiadás összesen: 5.318.563 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 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 2025. 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, valamint egyes fejlesztési feladatok megvalósításához szükséges saját forrás biztosításához rendelkezésre álló fejlesztési céltartalék felhasználásáról a polgármester döntését követően kerülhet sor,
- c) egyéb esetekben a közgyűlés döntését követően kerülhet sor.
- d) 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 2025. 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 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 1.066,5 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 2025. évre megállapított összege 77.200 Ft.

- (4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2025. 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 2025. évi költségvetésének címrendjét az 5., 7., 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 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 költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 9. § szerint kerül sor. A költségvetési szerv vezetője többletbevétel bevonására javaslatot tehet, felhasználására a közgyűlés döntését követően kerülhet 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 ingóságok és ingatlanok vagyonszámításáról az önkormányzat gondoskodik a gépjárművek kivételével. A költségvetési szerv a használatában lévő ingatlan vagyontárgyakban bekövetkező változásokról a negyedévet követő hó 5. napjáig 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 2025. 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 2025. költségvetési év során kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsoló mellékletek a 2025.KÖLTSÉGVETÉS.xls dokumentumban találhatók

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálya Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

A 2. §-hoz, az 1–4. melléklethez, a 6. melléklethez, a 8. melléklethez, a 11. melléklethez és a 13–17. melléklethez

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2024. december 30-án került kihirdetésre. Az állami hozzájárulások megállapítását szolgáló mutatószám felmérést a Magyar Államkincstár december elején bonyolította le, melynek eredménye 2025. január 9-én vált ismertté. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet és a 2025. évi tanárbéremelésről szóló 1437/2024. (XII.30.) Korm. határozat végrehajtásához, a többletkiadások fedezeteként a normatív támogatások összege is növekedtek.

A költségvetés tervezésének során többszöri egyeztetést folytatott az önkormányzat vezetése a költségvetési szervekkel, a hivatal szakosztályaival, valamint gazdasági társaságainak vezetőivel. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak meghatározását, a bevételek megalapozott tervezését segítette a 2024. évi teljesítési adatok ismerete is.

A központi szabályozásban az önkormányzat 2025. évi költségvetését érintő legfontosabb változások az alábbiak voltak:

- A megkötött hároméves bérmegállapodás keretében folytatódott a minimálbér és a garantált bérminimum összegének emelése. 2025. január 1-jétől a minimálbér 9 %-kal, a garantált bérminimum 7 %-kal növekedett a 2024. évben érvényes összegekhez képest, ami jelentős bérköltség növekedést jelent a 2025-ös évre. Az intézkedés a közalkalmazottak szinte teljes körét érintette. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatti többlet személyi juttatásoknak és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékoknak és szociális hozzájárulási adónak a kifizetése érdekében a 2. melléklet szerinti - dolgozói létszámhoz kapcsolódó - támogatási jogcímek fajlagos összegei megemelkedtek.

- A pedagógusok új életpálya törvényének bevezetésével 2024. július 1-jei hatállyal már emelkedtek a pedagógus bérek 10 %-kal egyes bércategóriákban. A kormány döntése értelmében 2025. január 1-jétől a pedagógus átlagbérek meg kell haladnia a diplomás átlagbér 80 %-át, így a tavalyi 32,2 %-os emelkedés után az idén újabb 21,2 %-kal emelkednek a bérek, melyhez központi költségvetési forrás is társul. Az önkormányzatunkat érintően az óvodapedagógusok és a felsőfokú végzettségű bölcsődei dolgozókhoz kapcsolódó bérnormatívák kiegészítésre kerültek január 1-jétől.

- A szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottakra vonatkozó ágazati pótlék rendszere 2025. évben is megmarad. A korábbi évek gyakorlata szerint havonta a kifizetéseknek megfelelő összegű póttámogatást kap önkormányzatunk az ágazati pótlék finanszírozásához, így eredeti előirányzatként nem került tervezésre.

- A kulturális ágazatot érintő bérfelzárkózásról szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján a dolgozók 2021. november havi munkabérének 20 %-kal történő emeléséhez az érintett intézmények 2022-ben támogatást igényelhettek a 2022. évi többletköltségekhez. 2024. évben a többletkiadás fedezetét állami támogatásként kapta meg önkormányzatunk, és várhatóan 2025. évben is biztosít forrást ehhez a központi költségvetés, ez az összeg átvett pénzeszközként megtervezésre kerül az eredeti előirányzatok között.

- Az önkormányzatok normatív finanszírozásában sajátos év 2025. A 2024. őszi önkormányzati választások miatt az önkormányzati hivatal működésének támogatása és a Család és Gyermekjóléti Szolgálat támogatása jogcímenek nem a 2025. évi jóváhagyott fajlagos összeggel kerül kiszámításra a támogatás, hanem a 2024. évi támogatás összege szerepel eredeti előirányzatként. A hivatalok törzskönyvezését és egyes feladatokra történő társulását követően 2025. február hónapban kerül sor a 2025. évi költségvetési törvény szerinti feltételek és fajlagos összegek mellett az önkormányzati hivatal működésének általános támogatása jogcímen és a Család és Gyermekjóléti Szolgálat támogatása jogcímen az önkormányzatot ténylegesen megillető támogatás megállapítására. A majd megállapításra kerülő támogatási összeg és a jelenleg tervezhető összeg különbözetének tervezése csak átvett pénzeszközként lehetséges, és márciusban korrigálható a megítélt állami támogatással.

- A korábbi években a költségvetés tervezésénél az energiaköltségek prognosztizálása okozta a legnagyobb problémát. 2025. évre kedvező áron tudott az önkormányzat szerződést kötni mind a gáz, mind a villamosáram beszerzésére, azonban a világpiaci árhoz kötött - indexált áras, az Euro árfolyamától is függő szerződésekből eredően havonta változó árat jelentenek, és 2025. évre is sok bizonytalanság várható.

- A kiadások növekedésének fő okozója az elmúlt években tapasztalt magas infláció volt, ami 2024. évben mérséklődött ugyan, de központi támogatásokkal történő ellentételezésére nem került sor, hiszen a településüzemeltetéshez kapcsolódó normatív támogatások és az üzemeltetési hozzájárulások nem, vagy csak minimális mértékben emelkedtek.

A központi támogatások mellett az önkormányzat saját bevételeinek - elsősorban a helyi iparüzési adónak - kedvező alakulása miatt forrást tudott biztosítani a kötelezően ellátandó feladatok mellett a helyi közösségi közlekedés egyre növekvő összegű veszteségfinanszírozására, a gyermekétkeztetésben elfogadott mintegy 8 %-os rezsiemelés, illetve az ingyenesen és kedvezményesen étkezők esetében szintén 8 %-os nyersanyagár-emelés többletkiadásaira. Lehetőség volt a korábbi években megszokott városi rendezvények, kulturális- és sportesemények, valamint a civil szféra támogatási rendszerének további fenntartására.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 42.503.994 E Ft, ezen belül a működési bevételek és kiadások előirányzata 26.239.866 E Ft, a felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzata 11.264.128 E Ft, ezen kívül a hazai forrásból nyújtott támogatási összegek, illetve saját bevételekből átmenetileg szabad pénzeszközök átmeneti hasznosítása érdekében értékpapír vásárlás, illetve beváltás előirányzata 5.000.000 E Ft.

Bevételek:

Az elfogadott 2025. évi költségvetési törvény 2. és 3. melléklete és a Magyar Államkincstár által lebonyolított mutatószám-felmérés alapján kiszámításra került az önkormányzat állami hozzájárulásainak összege. A Hivatal szakosztályaival és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során megtörtént az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele. A 2024. évi teljesítési adatok és kötelezettségvállalások alapján megállapításra került a 2024. évi maradvány összege, megtörtént a kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványok visszatervezése, valamint a szabad maradványok bevonása a 2025. évi új feladatok finanszírozásához.

A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A „***működési célú támogatások államháztartáson belülről***” rovaton szerepelnek az önkormányzat állami hozzájárulásai, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. és 3. mellékletei, valamint a XI. Miniszterelnökség fejezet tartalmazzák. A helyi önkormányzatok központi támogatása 2025. évben is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó normatívák alapján történik, az egyes jogcímekhez kapcsolódó fajlagos összegek és

mutatószámok szorzatából, illetve egyösszegű támogatásokból tevődik össze az állami hozzájárulás összege. Az előző évhez hasonlóan valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére, amit a Magyar Államkincstár az éves beszámoló keretében ellenőriz.

Az önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó jogcímenek kiszámított állami hozzájárulás valamennyi önkormányzatot megilleti, ugyanakkor az adóerő-képesség függvényében differenciált mértékű szolidaritási hozzájárulást kötelesek fizetni az önkormányzatok, ez szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. A hozzájárulás kiszámításának módszertana nem változott, azonban az előző évhez képest magasabb adóalap után magasabb összegben került megállapításra a fizetendő hozzájárulás is.

Az állami támogatások jogcímei nem változtak az előző évhez viszonyítva. Egyes, átlagbér alapú támogatási jogcímek fajlagos összegei a minimálbér és a garantált bérminimum, illetve a pedagógusbér emelése miatt növekedtek.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása keretében településüzemeltetési feladatokhoz - zöldfelület-fenntartás, közvilágítás, köztemető-fenntartás és útfenntartás -, valamint a polgármesteri hivatal működtetéséhez biztosítanak forrást a normatív támogatások. A településüzemeltetéshez kapcsolódó normatív támogatások azonosak az előző évvel. A polgármesteri hivatal működtetésének támogatása jogcím fajlagos összege növekedett a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt, a lakosságszám csökkenése miatt az elismert hivatali létszám azonban minimálisan csökkent. A támogatás összeg a 2024. évi szinten került figyelembevételre. A 2025. évi tényleges összege 2025. március hónapban kerül meghatározásra, számításaink szerint 39.716 E Ft lesz. Ezt a tételt az eredeti költségvetésben nem lehet állami hozzájárulásként szerepeltetni, így működési célú átvett pénzeszközként számolunk vele.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímenél a dolgozókhöz kapcsolódó normatívák fajlagos összegei növekedtek a megemelkedett minimálbér és a pedagógus béremelések miatt. Az óvodások száma 46,5 fővel kevesebb az előző évinél, ez a számított óvodapedagógusi létszámban 4 fő, a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők (dajkák) elismert létszámában 1,5 fő csökkenést okoz. Az előző évhez hasonlóan külön normatíva szolgál a korábbi években megszerzett minősítéssel rendelkező óvodapedagógusok bérkiegészítésének támogatására.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatási jogcímei közül a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat állami támogatása azonos a 2024. évvel, ami 2025. márciusától változhat a feladatellátásra társult önkormányzatok számától és lakosságszámától függően. Előzetes számítás szerint 3.410 E Ft többlettámogatás érkezik a februári pótfelméréssel, ezt az összeget addig nem lehet állami támogatásként, csak átvett pénzeszközként szerepeltetni az eredeti előirányzatokban. A nappali szociális ellátások normatívái – a házi segítségnyújtás szociális segítség jogcím kivételével - növekedtek az előző évhez képest. A bentlakásos, szakosított ellátások két komponensű támogatási rendszerében a számított dolgozói létszámhoz kapcsolódó bérnormatíva szintén emelkedett, az üzemeltetésre megállapított összeg azonban 4.851 E Ft-tal kevesebb a 2024. évben megállapított összegnél.

A bölcsődei ellátás finanszírozása is két komponensű, a számított dolgozói létszámhoz kapcsolódó bértámogatás és az üzemeltetéshez nyújtott támogatás együttes összegéből számítható az állami hozzájárulás. A kapcsolódó bérnormatívák összegei emelkedtek, és az üzemeltetési állami hozzájárulás összege is nőtt, 16.686 E Ft-tal több az előző évinél. A gyermekétkeztetéshez az előző évinél magasabb összegű támogatással számolhatunk, bár az üzemeltetési támogatás összege 31.495 E Ft-tal csökkent, azonban az elismert szakmai dolgozók bértámogatásának normatívája növekedett.

A közművelődési feladatok támogatásának fajlagos összege nem változott. A költségvetési törvény 3. melléklete tartalmazza települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatását egy összegben. Felosztásáról a kultúráért felelős miniszter döntött 2024. decemberében. Az erről szóló értesítés alapján a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága állami hozzájárulása 150.849 E Ft, a Deák Ferenc Könyvtár támogatása 170.500 E Ft. Mindkét összeg megegyezik az előző évi támogatással, ami tartalmazta a 2021. évi 20 %-os bérfejlesztés beépülő hatását is. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcímen kapott összeg 237.651 E Ft, ami az egyéb kulturális intézményekben 2021. évben biztosított 20 %-os bérfejlesztés 2025. évre áthúzódó személyi jellegű kiadási többletének finanszírozását szolgálja.

A költségvetési törvény 3. melléklete külön jogcímként tartalmazza a Zalaegerszegi Mindszentyneum működtetéséhez biztosított 150.000 E Ft támogatást.

A fentiek alapján önkormányzatunk 2025. évben 6.519.307 E Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat eredeti előirányzatként, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 3. mellékletében foglaltuk össze. Az adóerő-képesség alapján számított szolidaritási hozzájárulás összege 2.263.242 E Ft, ami a nettó finanszírozás keretében havonta kerül levonásra az önkormányzatnak járó állami hozzájárulás összegéből, így a különbség használható fel a feladatok finanszírozásához. A szolidaritási hozzájárulás összege a városunk adóerő képességének jelentős növekedése miatt 280.217 E Ft-tal több, mint az előző évben.

A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház fenntartásához kapcsolódó, a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött közös működtetői megállapodás 2024. december 31-én lejárt, amit aztán az újabb megállapodás megkötéséig, 2025. március 31-ig meghosszabbított a minisztérium. A Hevesi Sándor Színház részére 288.500 E Ft, a Griff Bábszínház részére 65.000 E Ft tervezhető működési célra átvett pénzeszközként, ami megegyezik az előző években biztosított összegekkel.

A kulturális dolgozók körében a minimálbér-emeléssel érintettek többletkiadásaira év közben várható támogatás megítélése, előzetes számítás szerint 22.199 E Ft bevétel származhat ezen a címen.

Két intézmény részére az általános forgalmi adó megelőlegezésére nyújtott támogatást az önkormányzat 2024. év végén, ezt a költségvetési szervek a visszaigényelt adó kiutalását követően kötelesek visszafizetni. A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár esetében 11.000 E Ft, a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága esetében 15.000 E Ft bevétellel számolhatunk. A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága (az előző években Göcseji Múzeum) részére 2016. év végén az önkormányzat az intézmény folyamatos működőképességének biztosítása érdekében 55.500 E Ft visszatérítendő támogatást nyújtott. Az intézménynek a még fennálló 22.450 E Ft költsön összegéből 2025. évben 9.700 E Ft törlesztési kötelezettsége van a fizetési ütemezés szerint.

Működési célú támogatás kiutalása várható még:

- a „TOP_Plusz-6.2.1-23-ZL1-2023-00001 Csácsbozsoki kilátó” projektthez 27.301 E Ft
- a „TOP_Plusz-3.4.1-23-ZL1-2023-00001 Bazitai óvoda újjáépítése” projektthez 104.310 E Ft
- a „TOP_Plusz-3.4.1-23-ZL1-2023-00002 Ságodi óvoda felújítása” projektthez 66.310 E Ft
- a „TOP_Plusz-3.4.1-23-ZL1-2024-00003 Orvosi rendelők felújítása” projektthez 13.053 E Ft
- az „Északi Ipari Parkinfrastruktúra fejlesztésével összefüggő 245.540 E Ft

közműfejlesztések és közműcsatlakozások – csapadékvíz biztonságos kezelése” projekthez

A „**közhatalmi bevételek**” rovaton jelennek meg az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrását jelentő adóbevételek és egyéb közhatalmi bevételek.

Az adóbevételek várható összegét az Adóosztály a 2025. évre vonatkozó adótörvények, a GDP-re és az inflációra vonatkozó előrejelzések, az érvényben lévő önkormányzati adórendeletek és az adónyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatok ismeretében tervezte. A központi szabályozás nem eredményezett változást, azonban a helyi adók mértéke - a helyi iparüzési adót kivéve - 2025. január 1-jei hatállyal emelkedett, ami a tervezhető adóbevételek összegében pozitív változást eredményezett. A gazdasági előrejelzések, valamint az ipari termelés, a kiskereskedelmi forgalom és a nemzetgazdasági beruházások volumenének 2024. évi csökkenése indokolják az iparüzési adó vonatkozásában az óvatos bevételtervezést, így az várhatóan nem éri el a 2024. évi kiugróan magas teljesítés összegét. A legnagyobb mértékű csökkenés a villamosberendezések gyártásában volt, mely 12,3 %-os lemaradást mutat, és ebben az ágazatban tevékenykedik az önkormányzat két legnagyobb adózója.

A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, melynek tervezett összege 7.630.000 E Ft, ez 380.000 E Ft-tal magasabb az előző évi eredeti előirányzatnál a fent említett indokok alapján. A többi adónemben az adómérték változásából eredően volt tervezhető az előző évi összegnél magasabb bevétel. Az építményadóból származó bevételt 1.550.000 E Ft-ra, az idegenforgalmi adóból származó bevételt 40.000 E Ft-ra és a kommunális adóból befolyó bevételt pedig 51.000 E Ft-ra prognosztizáljuk.

Talajterhelési díj befizetéséből 6.000 E Ft tervezhető a díjfizetésre kötelezettek körének figyelembe vételével. A bevétel a környezetvédelmi alap forrásait bővíti.

Közterület használati díjból 65.000 E Ft, közterület reklámcélú bérbeadásából 30.700 E Ft és közterület-felügyeleti bírságokból 200 E Ft bevétel származhat.

A „**működési bevételek**” rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek, helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. Az előző évhez hasonló jogcímenek és összegekkel terveztünk 2025. évben is. Növekedéssel azoknál a bérleti díjknál számoltunk, ahol a szerződés szerint az előző évi infláció mértékével (3,7 %) emelhetők a díjak, illetve a helyi szabályozásban emelkedtek a díjtételek. A tervezhető bevételek között legnagyobb tételek az egyéb ingatlanhasznosításból (nem lakáscélú helyiségek bérbeadása) tervezhető 131.445 E Ft, valamint a tesztpálya területének bérleti díjából várható 160.492 E Ft. Nagyobb összegű, az általános forgalmi adó összegét is tartalmazó bevétel az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából (elsősorban bérbeadásból) származó 43.460 E Ft, ami az egyes bérbeadott ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámlázását is tartalmazza.

A ZALA-MÜLLEX Kft. által fizetendő bérleti díj összege is növekszik az előző évi infláció mértékével, így 167.405 E Ft bevétellel számolhatunk. A gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből 17.780 E Ft-ot, az Aquapark jegyár és bérleti díj bevételéből 266.700 E Ft-os bevételt tervezünk az előző évi ténylegesen befolyt összegek ismeretében. A parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatosan bruttó 466.725 E Ft bevétel került tervezésre. A Vásárcsarnok által fizetendő helypénz és helybiztosítási díjakból bruttó 21.336 E Ft bevételt prognosztizáltunk, ami 3.556 E Ft-tal magasabb az előző évi összegnél, mivel a helyi rendeletben emelkedtek a helypénz és helybiztosítási díjak tételei átlagosan 20 %-kal.

Több projekt az elmúlt években nettó finanszírozással valósult meg, ezért a beruházással létrejövő létesítmények hasznosítása során bérleti díj bevétellel számolhatunk 2025. évben is, ezek a Munkásszálló, a Sport- és Tanuszoda, a Duális Képzőközpont, a Helyi termék piac és az Alsóerdei Élmenypark.

Áfa visszaigénylésként 125.570 E Ft-ot terveztünk, amely többek között a tóstrand, az Aquapark üzemeltetéséhez, a parkolási közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások után érvényesíthető. A folyószámlához és az év közbeni számlapénz lekötésekhez kapcsolódóan 5.000 E Ft kamatbevétel prognosztizálható.

Kisebbségi bevétel származik még belterületbe vonással kapcsolatos költségek megtérítéséből, fa értékesítésből, haszonbérleti szerződésekből és Egerszeg kártya értékesítéséből.

A Zalavíz Zrt. az általa használt, nem víziközmű vagyion után bérleti díjat fizet, ennek összege várhatóan 61.132 E Ft lesz, melynek nettó összegét közmű felújításokra fordítja a város.

A Zalavíz Zrt-vel, mint víziközmű-üzemeltetővel megkötött üzemeltetési szerződés értelmében az önkormányzat ivóvíz, illetve szennyvíz vagyionára vonatkozó 2024. évről áthúzódó és a 2025. évre tervezett használati díjból a 2025. évi felújítási és pótlási terv megvalósításához 179.457 E Ft, illetve 666.896 E Ft befizetéssel számolunk, ami bruttó összeg, az e forrásból megvalósult kifizetésekhez kapcsolódó Áfa levonható, ami szintén működési bevételként jelenik meg.

A nettó finanszírozású projekteknél szükséges megtervezni a kifizetésekhez kapcsolódó levonható általános forgalmi adó összegét is, mivel a támogatás csak a nettó összegek fedezetét biztosítja. Az Északi Ipari Park infrastrukturális fejlesztéséhez kapcsolódó két projektnél együttesen 470.044 E Ft Áfa visszaigénylést terveztünk a kiadásokkal összhangban.

A „*felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*” rovaton a kiemelt beruházásokhoz, felújításokhoz figyelembe vehető, hazai és kisebb részben még uniós forrásból származó támogatások jelennek meg.

Európai uniós támogatással megvalósuló KEHOP projekteknél van még a támogatási szerződés módosításából, illetve az elszámolásból eredő, 2025. évre áthúzódó, várható kiutalás, illetve TOP Plusz projektekhez tervezhető támogatási összegek, amit felhalmozási célú támogatásként kell szerepeltetni:

- a „KEHOP –Zalaegerszeg nyugati vízbázisról ellátott települések ivóvízminőségének javítása” projekthez 2.816 E Ft
- a „TOP_Plusz-6.2.1-23-ZL1-2023-00001 Csácsbozsoki kilátó” projekthez 72.699 E Ft
- a „TOP_Plusz-3.4.1-23-ZL1-2023-00001 Bazitai óvoda újjáépítése” projekthez 286.689 E Ft
- a „TOP_Plusz-3.4.1-23-ZL1-2023-00002 Ságodi óvoda felújítása” projekthez 224.631 E Ft
- a „TOP_Plusz-3.4.1-23-ZL1-2024-00003 Orvosi rendelők felújítása projekthez 236.947 E Ft
- az Andrásidai mini bölcsőde építéséhez 68.205 E Ft

Kettő, még 2022. évben induló hazai fejlesztési forrásból megvalósuló projekthez is számolunk felhalmozási célú támogatással:

- | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - a VÁRA-ÉMI 2020-001 Szennyvíz Gépészet projekthez | 19.173 E Ft |
| - Északi Ipari Park infrastruktúra fejlesztésével összefüggő közműfejlesztések és közműcsatlakozások-csapadékvíz biztonságos kezelése projekthez | 754.460 E Ft |

Felhalmozási célú bevételként ingatlaneladásból nettó 161.221 E Ft szerepel a költségvetésben. A szakosztály jelzése alapján a főbb tételek az Északi Ipari Parkban a 15465/5 hrsz-ú ingatlan, a ságodi területek és egyéb ipari területek értékesítéséből származó bevételekkel számolnak, többségére már megkötött, illetve előkészített szerződéssel rendelkezik az önkormányzat. A Városfejlesztő Zrt. az Északi Ipari Parkban tervez ingatlan értékesítéseket 53.000 E Ft összegben, amihez előzőleg a területek belterületbe vonása szükséges.

A „**felhalmozási célú átvett pénzeszközök**” rovaton az államháztartáson kívülről érkezett felhalmozási célú bevételeket szükséges szerepeltetni. Az önkormányzat 2024. év végén 13.224 E Ft összegű visszatérítendő támogatást nyújtott az Andrásidai TE részére, TAO pályázati pénz megelőlegezése céljából. Ezt a beruházás megvalósulását és a TAO támogatás lehívását követően vissza kell fizetni az egyesületnek. A lakásépítés- és vásárláshoz biztosított kölcsönök visszafizetéséből 2.000 E Ft bevétel várható, ami a lakásalapot illeti és annak a 2025. évben tervezett kiadásaihoz kerül felhasználásra.

A „**finanszírozási bevételek**” rovaton belül kell megjeleníteni a **költségvetési maradvány** igénybevételét és az **egyéb finanszírozási bevétel** összegét.

Az önkormányzatnál – költségvetési szervek nélkül – jelentős összegű – 6.461.809 E Ft – **költségvetési maradvány** visszatervezésére került sor. A maradvány több részből tevődik össze:

- a költségvetési számláról a kötelezettségvállalással terhelt maradványok és a szabad maradványból új feladatok forrásául együttesen 1.449.372 E Ft maradvány bevonása szükséges,
- a Metrans területértékesítésből származó bevétel 821.306 E Ft-tal szerepel a maradványban,
- a projektekhez kapcsolódó, elkülönített számlákon lévő maradvány – 4.134.483 E Ft -, amit szintén szükséges visszatervezni,
- egyéb elkülönített számlákon szereplő összegek és alapként kezelt feladatok maradványa 48.848 E Ft, amit a céloknak megfelelően 2025. évben is szerepeltetni kell,
- a Lakásalap maradványából 7.800 E Ft igénybevétele szükséges a lakásalap terhére nevesített kiadások fedezetéül.

Egyéb finanszírozási bevételként új működési feladatokhoz 1.800.000 E Ft összegben értékpapír bevonását tervezzük, mivel a 2024. évi céltartalékok maradványa, az egyes 2024. évi költségvetési sorokon jelentkező kiadási megtakarítások, illetve az adóbevételek többlete év végén nem számlapénzben jelent meg, hanem az év során értékpapírba történt befektetéssel hasznosította az önkormányzat. A lakásalap kiadásainak finanszírozásához a számlamaradvány bevonásán felül még 52.803 E Ft értékpapír eladása is szükséges. A hazai forrásból megvalósuló MVP-s projektekhez kiutalt támogatásokból vásárolt állampapírok visszaváltásával számolunk a projektek megvalósulásával összhangban, ennek összege két projekt esetében együttesen 4.036.710 E Ft.

A hazai forrásból megvalósuló projektekhez 2025. évben várhatóan kiutalásra kerülő támogatásokból, valamint saját bevételekből átmenetileg szabaddá váló pénzeszközökből 5 milliárd Ft keretösszeget tervezünk állampapírok vásárlására fordítani, amit ugyanezzel az összeggel értékpapír beváltásként is meg kell jeleníteni.

A **kiadások** alakulását a feladatellátás áttekinthetősége érdekében a szervezeti egységekhez kapcsolódóan, a címrendnek megfelelően mutatjuk be.

A **szociális és igazgatási feladatok** körében a települési önkormányzatok anyagi lehetőségük függvényében, az egyedi problémákra koncentrálnak nyújthatnak segítséget a helyi igényeknek megfelelő települési segélyezési rendszerben, a központi költségvetésből finanszírozott ellátásokat már a kormányhivatalokban igényelhetik az állampolgárok. Az önkormányzat közgyűlésének a települési támogatásról és gyermekvédelmi ellátásokról szóló 7/2022.(III.18.) önkormányzati rendeletében alapvető módosítások nem voltak az elmúlt évben, az igényelhető támogatások jogcímei és az igénylés feltételei alapvetően nem változtak, így a tapasztalati adatok alapján kerültek tervezésre az egyes támogatási jogcímekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok. A szociális krízisalap biztosítja a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került személyek támogatását. A Lakásalap pénzeszközeiből nyújt támogatást az önkormányzat az önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélyére és a lakhatási krízisalapból történő kifizetésekre. Települési támogatásokra és gyermekvédelmi ellátásokhoz együttesen 94.688 E Ft forrást biztosít a költségvetés.

A Bursa ösztöndíj-programhoz 4.000 E Ft kiadással számoltunk.

Az Egerszeg kártyához kapcsolódóan nyújtott kedvezmények kompenzációjára tervezett összeg 74.335 E Ft, ami az igénybe vevők körének növekedése és a szolgáltatások árainak emelkedése miatt közel 20 millió Ft-tal haladja meg az előző évi eredeti előirányzatot. A „Nemzedékek kézfogása” támogatási program alapján biztosított támogatásra 22.320 E Ft áll rendelkezésre az előző évről áthúzódó maradvánnyal, és figyelembe vételre került, hogy az Ifjú házaspár utalvány és a Babautalvány összegét a közgyűlés 2024. második félévétől megemelte.

A felhalmozási kiadások között a lakásalap pénzeszközeinek felhasználásával 3.819 E Ft előirányzat áll rendelkezésre kamatmentes kölcsön folyósítására, melyet az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok vehetnek igénybe. Az első lakáshoz jutók támogatására 21.200 E Ft és a „Családok otthonteremtési kedvezményére” 2.780 E Ft előirányzat áll rendelkezésre.

A **humánigazgatási feladatok** címen az oktatással, kulturális, ifjúsági, sport és egészségügyi feladatokkal kapcsolatos kiadások szerepelnek.

Az oktatási feladatok között a szakképzési ösztöndíj kifizetéséhez 17.000 E Ft-ot terveztünk, és az idei évben is tervezzük nyári táboroztatást, erre 11.000 E Ft áll rendelkezésre. A Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítványon keresztül a helyi felsőoktatási intézmények támogatására 45.000 E Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Az előző évhez hasonlóan 2025. évben is megszervezésre kerül a pedagógusnap rendezvény, és 3.000 E Ft keretösszegre pályázhatnak intézmények és civil szervezetek rendezvényeik finanszírozásához.

A kulturális és ifjúsági feladatok között az elmúlt években megszokott rendezvények és civil szervezetek támogatása szerepel. Az idén is tervezzük az immár hagyományos városi farsang, a Street Food weekend, az Egerszegi búcsú, a filmzenei koncert, az éves sajtófotó kiállítás megrendezését, a Kvártélyház Kft. közreműködésével a két nagy fesztivál megrendezését és a nyári színház támogatását. Új programokra is sor kerül az év során, ezek közül ki kell emelni a „Fiatalok az egészséges jövőért” vetélkedő, a városi karácsonyi hangverseny és a Göcseji Múzeumban a '80-as évek kiállítás megrendezését. Az önálló kulturális egyesületek, együttesek támogatására 7.000 E Ft, a peremkerületek támogatására az előző évhez hasonlóan 4.000 E Ft összeg áll rendelkezésre.

A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház fenntartásához társműködtetőként hozzájárul az állam, a fejezeti támogatást a két intézmény részére tovább kell adni, amit pénzeszköz átadásként szükséges szerepeltetni, egyenlőre a tavalyi összeggel, mivel az új - négy évre

szóló – megállapodás megkötése a II. negyedévben várható. Az önkormányzat által biztosított fenntartói támogatás intézményfinanszírozásként jelenik meg a költségvetésben.

Az egészségügyi feladatok között továbbra is biztosít támogatást az önkormányzat a Fogyatékos Otthon működtetéséhez és a fogászati alapellátáshoz, valamint támogatja a fogászati ügyeleti ellátást is az előző évi összeggel azonos mértékben. Az egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete 750 E Ft, erre nyújthatnak be a kérelmet költségvetési szervek és civil szervezetek a Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottsághoz.

A sportfeladatoknál a versenysport és utánpótlás nevelésre, valamint diáksport feladatokra biztosított összegek kerültek nevesítésre. A ZTE FC Zrt-vel megkötött hosszútávú megállapodás szerint 2025. évben 165.000 E Ft, a másik kiemelt sportegyesület a ZTE KK Kft. 200.000 E Ft támogatásban részesülhet. A különböző sportegyesületek, lakótelepi sportklubok támogatásának meghatározása az elfogadott sportkoncepcióban meghatározott elvek és az elmúlt évek gyakorlata szerint történt. A pénzügyi lehetőségek figyelembevételével az egyes támogatási összegek az előző évvel azonosak, egyes esetekben kismértékben emelkedtek. A Zalaegerszegi Élménypark és a Sport és Tanuszoda működtetését szintén az előző évi összegekkel támogatja az önkormányzat, a Zalaegerszegi Élménypark esetében 103 millió Ft-tal, a Sport és Tanuszoda esetében 300 millió Ft-tal.

A humánigazgatási feladatok felhalmozási kiadásai között áthúzódó feladatként az óvodák felújítása, a Zrínyi Miklós Gimnázium felújítása, egészségügyi létesítmények karbantartása és felújítása, élményparki fejlesztések és az Andrászhidai TE részére TAO támogatás megelőlegezése szerepelnek. Új feladatként kulturális, egészségügyi és sport intézmények, illetve létesítményekben tervezett fejlesztések és felújítások kerültek nevesítésre. Nagyobb összegű munkák a Deák Ferenc Könyvtárban a gépészeti rendszer felújítása, az Idősek otthonában fürdőszoba-felújítások és a Sportcsarnokban ajtó kiváltása.

A főépítési feladatok működési kiadásai között a főépítész feladatai mellett a tervtanács működésére és a belterületbe vonással kapcsolatos kiadásokra, valamint területrendezési és egyéb eljárások költségeire kerültek meghatározásra az előirányzatok.

A rendezési tervek és a helyi építészeti értékek védelme költségvetési sorokon kerültek tervezésre felhalmozási célú kiadások.

A városüzemelési feladatoknál az előző években is nevesített feladatok kerültek meghatározásra, figyelembe véve a költségvetés lehetőségeit, a szerződéses kötelezettségeket és a 2024. évi tényleges teljesítési összegeket. Nem új feladat, de 2025-ben külön soron szerepeltetjük a helyközi bérletek elfogadása miatti veszteség megtérítését a szolgáltató részére. A kiadások között legnagyobb tétel a helyi közösségi közlekedés veszteségfinanszírozására biztosítandó 781.878 E Ft és a VG Kft. parkfenntartás szerződéses munkák keretösszege, ami 444.327 E Ft. A helyi utak, hidak fenntartására az előző évről áthúzódó maradvánnyal együtt 345.327 E Ft áll rendelkezésre. A Zöldterületi Stratégia feladataira a közgyűlés határozatának megfelelően 9.000 E Ft előirányzat tervezése történt meg. A 2024. évi eredeti előirányzatot meghaladó kiadások kerültek tervezésre a játszóterek fenntartására, karbantartására, a Gébárti-tó magasabb szintű fenntartására, az önkormányzati tulajdonú erdők fenntartására, a köztéri hulladékártólok pótlására, utak, járdák, lépcsők, támfalak hibaelhárítására, sürgősségi feladatokra. A közvilágításra kiadásaira a 2024. évihez hasonló összeget terveztünk, bár a 2025. évre kötött új szerződés kedvezőbb egységárat tartalmaz, mint a 2024-ben érvényes szerződés, azonban az indexált ár függ a forint/euró árfolyamtól is, ezért nem csökkentettük az előirányzatot.

A 2025. évi eredeti előirányzatokat növelik a 2024. évről áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt maradványösszegek is.

Az üzemeltetési feladatokon túl elsősorban kisebb összegű felújítások és üzemeltetéssel összefüggő kisebb fejlesztési feladatok szerepelnek ezen az alcímen. Az áthúzódó feladatokon felül új feladatként tervezzük a Városvég utcában közvilágítás kiépítését és a díszvilágítás fejlesztését.

Városépítészeti feladatok körében a működési kiadások között a magasépítési feladatokhoz, az út- és közműépítési feladatokhoz, valamint a stratégiai fejlesztésekhez és egyéb beruházási feladatokhoz kapcsolódó működési kiadásokra állnak rendelkezésre források. Itt szerepel a Műszaki Bizottság átruházott hatáskörébe utalt „lakossági, civil kezdeményezések” támogatására rendelkezésre álló keret, 1.200 E Ft összeggel.

A nagyobb beruházások és felújítások, a hazai és uniós támogatással megvalósuló projektek, különösen a TOP, TOP Plusz és a Modern Városok Program projektjei, valamint a stratégiai fejlesztési feladatok is ezen a címen szerepelnek.

Európai uniós támogatással megvalósuló TOP, TOP Plusz és KEHOP projektek 2025. évi tervezett kiadása 1.922.087 E Ft. Pénzügyi fedezetük a korábbi években kiutalt támogatások maradványai, a még várható támogatások és a nettó finanszírozású projekteknél levonható általános forgalmi adó összege.

A 2016. évben kezdődött „Modern Városok Program” projektjeiből 2025. évre is áthúzódó kiadások 4.271.798 E Ft összeggel szerepelnek a költségvetésben. Pénzügyi fedezetük a már kiutalt támogatások, amik a maradvány részét képezték, valamint az értékpapírban lekötött összegek visszaváltása.

Egyéb projektek 2025. évre tervezett kiadási előirányzata 4.420.863 E Ft, ami zömében az Északi Ipari Park infrastrukturális fejlesztéseit tartalmazza. E projektek költségvetési támogatással valósulnak meg.

A saját forrásból megvalósuló utakkal, parkokkal, játszóterekkel, ivóvízzel, szennyvízzel és csapadékvíz-elvezetéssel kapcsolatos munkák a kiadások jellege szerint csoportosítva kerülnek bemutatásra. Új feladatként tervezzük a MOGIM és a Falumúzeum szennyvízelvezetésének megoldását és a Rózsa liget fejlesztési tervének elkészítését.

A vagyongazdálkodási feladatok működési kiadásai többek között vagyongazdálkodási feladatokra és szakértői díjakra, valamint az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos kiadásokra tartalmazzak előirányzatot.

A fejlesztési feladatok között a LÉSZ Kft. részére az önkormányzati tulajdonú ingatlanok utáni felújítási hozzájárulást szerepeltetjük.

A jogi és igazgatási címen a legnagyobb tétel a képviselők, bizottsági tagok és tisztségviselők tiszteletdíja és az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításához kapcsolódó kiadások. A közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadások előirányzatai is itt szerepelnek. A közterületek reklám célú bérbeadásához kapcsolódó kiadásokat az ilyen jogcímen származó bevétellel összhangban terveztük meg. A közbiztonsági feladatok kiadása és az e feladat ellátásában közreműködő közbiztonsági egyesületek részére tervezett támogatások is ezen a címen szerepelnek. Új feladatként az ASP rendszer bevezetésének előkészítő munkáihoz 25.000 E Ft-ot, a Zala Vármegyei Rendőr-főkapitányság támogatására 8.000 E Ft-ot terveztünk.

Az előző évről áthúzódó fejlesztési feladatként a térfigyelő kamerák bővítése, megújítása szerepel.

A pénzügyi lebonyolításnál vettük számba az előző évekhez hasonlóan azokat az igénybe vett szolgáltatásokat, működési célú támogatásokat, amelyek elősegítik az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását, de nem kapcsolhatók közvetlenül szakosztályokhoz. Vagyonbiztosításra a 2025. évre megkötött szerződés alapján fizetendő

összeg szerepel. Nagyobb tétel az adóerő-képesség alapján megállapított, fizetendő szolidaritási hozzájárulás 2.263.242 E Ft összeggel, ami a havi nettó finanszírozás keretében kerül levonásra az önkormányzat részére megállapított állami hozzájárulásból. A tervezett összegek közül az áfa-befizetés a bevételekkel összhangban került megállapításra. Új tételként jelenik meg a városban megalakult Horvát Nemzetiségi Önkormányzat támogatása 1.500 E Ft-tal. A Gazdasági Bizottság átruházott hatáskörébe utalt „Egyéb szervezetek támogatása” költségvetési soron az előző évi maradvánnyal együtt 2.236 E Ft áll rendelkezésre.

A fejlesztési célú hitel törlesztésére és kamatfizetési kötelezettség teljesítéséhez 196.961 E Ft előirányzatot terveztünk, a csökkenő kamatok miatt az előző évinél kisebb összeggel.

A nettó finanszírozás szabályai alapján 2024. év végén kiutalásra került a 2025. évi állami hozzájárulások előlegeként 200.711 E Ft, amivel azonban január hónapban - egyéb finanszírozási kiadásként - el kell számolni, forrása a maradvány, és technikai tételként jelenik meg a költségvetésben.

A projektekhez kapcsolódó támogatásból, saját bevételekből várhatóan átmenetileg szabaddá váló pénzeszközökből újra lehetőség lesz állampapírok vásárlására, ehhez 5 milliárd Ft-os előirányzatot képeztünk.

A Polgármesteri Kabinet alcímen a rendezvényekhez, kommunikációhoz és reprezentációhoz kapcsolódó kiadások, turisztikai feladatok, illetve a polgármesteri feladatellátást segítő tevékenységhez szükséges kiadások jelennek meg. A településrészi önkormányzatok működésükhöz 55.920 E Ft-ot használhatnak fel, mely magában foglalja az előző évekről áthúzódó 23.420 E Ft maradványösszeget is. Közfoglalkoztatáshoz, a munkaerő-kölcsönzéshez és a vállalkozásfejlesztéshez az előző évek gyakorlata alapján továbbra is biztosít támogatást az önkormányzat. 2025. évben is megrendezésre kerül a Klímavédelmi konferencia és a „Zöld Zalaegerszeg” rendezvénysorozat. A Megyei Jogú Városok Szövetsége Zalaegerszegen tartja jegyzői kollégiuma éves ülését, melyet városunk is támogat.

Felhalmozási kiadásként a Hévíz Balaton Airport Kft. üzletészének tervezett megvásárlására és a Gébárti-tavi turisztikai táblákra terveztünk kiadási előirányzatot.

Tartalékok:

Az **általános tartalék** összege 10.000 E Ft-ban került megállapításra.

A **céltartalékok között** a közalkalmazotti törvényből eredő kötelezettségként jelenítjük meg a Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti, nem oktatási intézményekre vonatkozó keresetkiegészítésre fordítható keretösszeget, ami az előző évi keresetbe tartozó juttatások 2 %-ának elkülönítését jelenti. Ennek kifizetéséhez állami hozzájárulás továbbra sem kapcsolódik, saját forrásból került biztosításra.

Az állami támogatások évközi lemondásának fedezetére 40 millió Ft, az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására 50 millió Ft, az év közben jelentkező új feladatokra szintén 50 millió Ft összegű céltartalékot javasolunk képezni.

Az energiaáremelkedés többletkiadásaira 50.000 E Ft összegű céltartalékot képeztünk, mivel a villamos energia és a gáz beszerzésre kötött szerződésekben úgynevezett „indexált” ár került meghatározásra, ami év közben több tényező miatt magasabb is lehet a jelenleg ismert áraknál, ami mind az önkormányzatnál, mind az intézményeknél többletkiadást jelenthet. Az intézmények egyéb feladatainak évközi finanszírozására is szükséges céltartalékot képezni, ami a jubileumi jutalmak és felmentési illetmények kifizetéséhez történő hozzájáruláshoz, egyéb év közben nem várt eseményekhez, elmaradó intézményi bevételek és esetleges új feladatok finanszírozásához szükséges forrásokat biztosíthatja.

A felhalmozási céltartalékban szereplő vis maior keretösszeg a felmerülő igények alapján kerül nevesítésre az év során. Továbbá itt szerepel a Metrans területértékesítésből származó bevétel még fel nem használt részének céltartalékba történő elkülönítése, és a projektekhez,

pályázatokhoz, valamint egyes fejlesztési feladatok megvalósításához szükséges saját forrás biztosításához rendelkezésre álló fejlesztési céltartalék.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek és kiadások:

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, amelyek tartalmazzák a **163/2024. (XI.14.)** határozatban foglalt feladatokat és az előző évről áthúzódó feladatokat egyaránt. Ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében bemutatjuk az alábbiakban:

A lakásalappal kapcsolatos bevételek:

6. mellékletben:

- Első lakáshoz jutók részére nyújtott kamatmentes kölcsön törlesztésből	2.000 E Ft
- Lakásalap maradványának igénybevétele	60.603 E Ft
Bevételek összesen:	62.603 E Ft

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

8. mellékletben:

- Önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélye	18.738 E Ft
- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére	21.200 E Ft
- Kamatmentes kölcsön az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok számára	3.819 E Ft
- Lakhatási krízis alap	3.000 E Ft
- Családok otthonteremtési kedvezménye	2.780 E Ft
- Önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	12.011 E Ft
-Lakásalap kiadásai	1.055 E Ft
Kiadások összesen:	62.603 E Ft

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A költségvetési szervek 2025. évi tervezett **bevételeit** a 9. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételek összege (E Ft)</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Működési célú támogatások áht-n belülről	673.241	5,5
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről		
Közhatalmi bevételek	5.000	
Működési bevételek	1.953.895	15,8
Felhalmozási bevételek		
Működési célú átvett pénzeszközök		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
Maradvány igénybevétele	622.682	5,0
Központi, irányító szervi támogatás	9.101.765	73,7

Bevételek összesen:	12.356.583	100,0
----------------------------	-------------------	--------------

A működési célú, államháztartáson belülről származó támogatások tervezett előirányzata **673.241 E Ft**, melynek főbb tételei az alábbiak:

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő tervezett támogatása – az önkormányzatnál maradt egészségügyi feladatok ellátására – a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetnek 218.000 E Ft.

A Hevesi Sándor Színház az államtól, mint társfinanszírozótól származó tervezett támogatása 288.500 E Ft, a Griff Bábszínházé 65.000 E Ft.

Egyéb tervezett pályázatok, támogatásértékű bevételek.

A közhatalmi bevételek előirányzata **5.000 E Ft**, amit a Polgármesteri Hivatal tervezett anyakönyvi események szolgáltatási díjából származó bevételként.

A saját tevékenységből származó **működési bevételek 1.953.895 E Ft**-ban kerültek megtervezésre az alábbiak szerint:

A bölcsődékben, óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben a beszedett étkezési térítési díjak alkotják a bevételek legnagyobb hányadát. A gyermekétkeztetés térítési díjai a bölcsődékben, óvodákban, iskolákban és kollégiumokban 8,5 %-kal emelkedtek a 2024. novemberében elfogadott „*A szociális szolgáltatásokról és személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti ellátásokról szóló*” rendeletnek megfelelően.

A Keresztury VMK tervezett bevételei: terembérlési díjak, rendezvények jegybevételei.

A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda bevétele könyvek, turizmus kártyák, képeslapok, népművészeti tárgyak, hűtőmágnesek, térképek értékesítéséből származik.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban olvasószolgálati, kötészeti díjak bevétele várható.

A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatóságának legfőbb bevételszerző tevékenysége a régészeti tevékenység.

A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház fő bevételi forrása a bérletek és jegyek értékesítéséből, valamint reklámbevételből származik.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye működési bevételének jelentős tétele a sportegyesületek ingatlanhasználatából származó összeg. További szolgáltatás ellenértékeként szerepelnek az épületek, építmények (büfék, műfüves pálya, élőfüves pálya, földterület) bérbeadásából, valamint az atlétikai pálya, stadion üzemeltetéséből származó összegek. Az előzetes jelzések alapján a műfüves és az élőfüves pályák, továbbá a felújított Ostoros munkacsarnok kihasználtsága maximális lesz.

A Vásárcsarnok főbb bevételei a következő szolgáltatásokból származnak: területhasználat, helybiztosítás, napi helypénz, bérleti díjak, illemhely üzemeltetés.

A Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piac tervezett bevételei üzletek, műhelyek bérleti díjából, nyári tábor részvételi díjaiból származik.

A maradvány igénybevételét az eredeti költségvetésben **622.682 E Ft**-tal tervezték meg a költségvetési szervek. A kötött felhasználású maradványokon kívül szükség van a szabad maradvány egy részének bevonására is a 2025-ös év feladatainak végrehajtásához.

A központi, irányító szervei támogatás képezi a bevételek 73,7 %-át, 2025. évben **9.101.765 E Ft** összegben.

A 2025. évi tervezett **kiadásokat** a 10. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kiadás összege E Ft-ban</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Személyi juttatások	7.160.317	58,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.032.575	8,4
Dologi kiadások	3.978.064	32,2
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.600	
Egyéb működési célú kiadások	35.940	0,3
Beruházások	128.132	1,0
Felújítások	16.955	0,1
Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Kiadások összesen:	12.356.583	100,0

A személyi jellegű kiadások 2025. évre tervezett előirányzata **7.160.317 E Ft**, az összes kiadás 58 %-a. A tervezett személyi jellegű kiadások növekedésének főbb tételei:

A minimálbér 266.800 Ft-ról 299.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra emelkedett, ez összesen 164.139 E Ft költségnövekedést eredményez a költségvetési szerveknél.

A 453/2024. (XII.30) Korm. rendelet és az 1437/2024. (XII.30.) Korm. határozat alapján a Kormány 2025. január 1-jétől a pedagógusok számára intézményi szinten átlagosan 21,2%-os béremelést biztosít, ez 262.895 E Ft-tal emeli meg a személyi jellegű költségeket és a hozzá kapcsolódó járulékokat.

A személyi jellegű kiadások csökkentését eredményezi a 2025. évi eredeti költségvetés tervezésében:

A Humánigazgatási Bizottság 64/2024. (VI.03). határozata meghatározta a 2024/2025. tanévben indítható óvodai csoportok számát. Ennek alapján a Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvodában egy óvodai csoport megszüntetésre került, ami 2 óvodapedagógus és 1 dajkai munkakör megszüntetésével járt, az ehhez kapcsolódó költségcsökkenés 2025. évben 22.012 E Ft.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 2025. évre tervezett összege **1.032.575 E Ft**, az összes kiadás 8,4 %-a. A szociális hozzájárulási adó mértéke a személyi jellegű kiadások 13 %-a. Ezen a rovaton kerül megtervezésre a rehabilitációs hozzájárulás összege is, melynek fizetendő összege a kötelező minimálbér összegétől függ, ezért évről-évre növekszik.

A dologi kiadások tervezett előirányzata **3.978.064 E Ft**, az összes kiadás 32,2 %-át képezi. Itt tervezik meg a költségvetési szervek az étkeztetés költségeit, a közüzemi díjakat, az üzemeltetési anyagokat, az irodaszerekre, karbantartásokra szánt összegeket.

A gyermekétkeztetés nyersanyag- és rezsiköltségeinél az érintett költségvetési szervek – a térítési díj emelkedésével megegyező mértékben – 8,5 %-os emelkedéssel terveztek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton a Zalaegerszegi Család- és Gyermekjóléti Központ által megtervezett krízissegély szerepel **4.600 E Ft** összegben.

Az egyéb működési célú kiadások tervezett előirányzata **35.940 E Ft**, tartalma többek között:

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban 11.000 E Ft, a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatóságában pedig 24.700 E Ft visszafizetésének tervezése történt meg, amely összegeket az önkormányzat nyújtotta az intézményeknek átmeneti likviditási probléma megoldásaként az előző években.

A beruházási kiadások 128.132 E Ft-ban kerültek megtervezésre, ami a költségvetési főösszeg 1 %-a. A kis értékű tárgyi eszközöket is a beruházások között kell szerepeltetni, ezért minimális összegű beruházási előirányzatot minden költségvetési szerv megjelenített.

A megtervezett beruházási kiadások közt szerepel:

Az óvodákban az Ovikréta bevezetéséhez kapcsolódóan minden csoportban szükség van még egy laptopra, aminek beszerzéséhez az önkormányzat 10.735 E Ft forrást biztosított az eredeti költségvetésben.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár a kistéleplési könyvtári ellátórendszer keretében bútorbeszerzést tervezett.

A Hevesi Sándor Színház az EMT-TE-SZAKMAI-24-0144 azonosítószámú pályázaton a számítástechnika feltételeinek biztosítása címen kapott támogatást, amelyet asztali számítógépek cseréjére, valamint a közönségforgalmi területen a tájékoztatási rendszer megújítására fordítanak.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye a már évek óta húzódó, szükségszerű tárgyi eszközök beszerzését tervezte meg: egy fűnyíró traktor és egy önjáró padlótisztító gép megvásárlását.

Felújítási célú kiadások 16.955 E Ft-ban kerültek megtervezésre, a költségvetési főösszeg 0,1 %-a. A főbb tételek:

A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet 7.279 E Ft kötelezettséggel terhelt maradványt tervez vissza a 2025. évre, amit tetőszigetelésre terveznek fordítani.

Fentiekből kiemelve a **Polgármesteri Hivatal** költségvetése az alábbiak szerint került tervezésre:

Zalaegerszeg MJV Polgármesteri Hivatala 2025. évre tervezett költségvetésének főösszege **2.396.463 E Ft**.

Bevételek:

Bevételeinek 95 %-át az önkormányzati **központi, irányító szervei támogatás** jelenti, **2.275.579 E Ft** összegben.

A közhatalmi bevételek tervezett előirányzata **5.000 E Ft**, ami az anyakönyvi események igazgatási szolgáltatási díjának megtervezett összege.

A hivatal tervezett **működési bevételei:**

- munkahelyi étkezés,
- önkormányzati igazgatási tevékenység,
- az alsóerdei vendégház bérbeadása,

a tervezett összeg összesen **30.000 E Ft**.

Az előző évi **maradványból 85.884 E Ft** került visszatervezésre a kötelezettséggel terhelt feladatok végrehajtásához, valamint a költségvetési egyensúly megteremtéséhez.

Kiadások:

A tervezett **személyi juttatások** összege **1.825.954 E Ft**, a tervezett kiadások 76,2 %-át teszik ki. Az előirányzat tartalmazza a 191 fős létszámkeret illetményét, munkabérét, valamint 3 fő duális képzésben részt vevő diák költségét.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezett összege **267.730 E Ft**, a teljes kiadás 11,2 %-a.

Dologi kiadásokra 2025. évben összesen **260.395 E Ft**-ot tervez a hivatal. A tavalyi évben több, mint 15 %-kal nőtt a dologi kiadások összege az előző évhez képest, mely növekedéssel 2025. évben is számolni szükséges. A különféle szolgáltatási díjak (takarítás, portaszolgálat. stb.), az üzemeltetési anyagok esetén pedig további emelkedés várható.

Beruházási kiadásokra 35.506 E Ft került tervezésre, az alábbi feladatokra:

- informatikai célú beszerzések,
- gépkocsi beszerzés,
- az Ady utcai épületbe klímaberendezés beszerzése,
- egyéb eszközbeszerzések (mobiltelefonok, stb.).

Felújítási kiadások: a felújítási előirányzat összege **6.878 E Ft**, ami a 2024. évi felújítási maradvány eredeti előirányzatként történő visszatervezése a megfelelő tervezési alapegységre, az év elején időszerű felújítások biztosításához szükséges.

A hitelállomány és adósságszolgálat alakulását hitelezőnként és hitelenként a 11. mellékletben mutatjuk be. A 2024. év végi hitelállomány 993.621 E Ft, ez az összeg az év során növekedni már nem fog, mivel újabb hitel felvételével nem számoltunk, és várhatóan csökken a tervezett törlesztések összegével 117.852 E Ft-tal. A 2025. évi adósságszolgálat összege a Pénzügyi lebonyolítás címen, külön soron tervezésre került.

Az Európai uniós források felhasználásával megvalósuló projektek 2025. évre tervezett költségeit, illetve az ilyen projektekhez történő hozzájárulás összegét a 13. mellékletben foglaltuk össze.

A közvetett támogatások nyújtásának összegét a 14. melléklet tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez részben a 2024. évi – az adókedvezmények és mentességek esetében a 2023. évi – adatok álltak rendelkezésre, ezeknél várhatóan 2025. évben hasonló nagyságrendű közvetett támogatás nyújtására kerül sor. Az ellátottak térítési díjának, illetve

kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése jogcímen nem tervezünk közvetett támogatást. A lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönöknél „Bébi kedvezmény” címén 300 E Ft elengedés volt 2024. évben. Önkormányzati rendelet alapján a helyi iparüzési adónál biztosított kedvezmény – 2 millió Ft alatti adóalap mentessége miatti – 28.446 E Ft volt, az építményadó esetében 48.432 E Ft volt. Méltányosság címén (talajterhelési díjhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan) az elengedett tartozások szerepelnek 14.757 E Ft összeggel. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 99.126 E Ft, ami az önkormányzat vagyonrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek részére biztosította az önkormányzat.

A 2025. évi költségvetés *bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét* a 15. és 16. mellékletek tartalmazzák.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a megkötött szerződések és megállapodások alapján a 17. mellékletben mutatjuk be.

A 3. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos jogosultságokra és hatáskörökre vonatkozó szabályozást tartalmaz.

A 4. §-hoz

A költségvetés jóváhagyott előirányzatainak felhasználására, a költségvetés módosítására vonatkozó szabályozást tartalmaz.

Az 5. §-hoz és a 12. melléklethez

A Belvárosi I. számú Óvoda a város legnagyobb óvodája, 4 telephellyel rendelkezik. A Ságodi óvoda udvara mellett a településrész közösségi udvarát is rendben tartják. Jelenleg 2 fő karbantartó végzi el a feladatokat. Abban az esetben, ha egyikük hiányzik - betegség, vagy szabadság miatt – akkor 1 fő marad a négy óvoda karbantartási, fűtési és udvari munkáinak elvégzésére. A város többi óvodájában - melyek szintén 4 telephellyel rendelkeznek - 3-3 fő karbantartó végzi a munkákat. Az intézmény vezetője kérelemmel fordult a fenntartóhoz a karbantartói létszám 1 fővel történő emelése miatt, amit indokoltnak tartunk. A **Zalaegerszegi Belvárosi I. sz. Óvodában** ezért a fizikai dolgozók létszáma 7 főről 8 főre, intézményi összlétszáma 70 főről 71 főre emelkedik.

A **Közügyűteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezet** további négy kulturális intézmény pénzügy és gazdálkodási feladatait is ellátja. Az intézmények jelentős mennyiségű és értékű vagyontárggyal rendelkeznek, és a jelenlegi személyi állomány nem tudja hatékonyan kezelni a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokat. Az intézmény vezetője azzal a kérelemmel fordult a fenntartó önkormányzathoz, hogy a fenti indokok alapján engedélyezze dolgozói létszámának 1 fővel történő emelését. A fenntartó a teljes körű leltározás és a selejtezések szakszerű lebonyolítása, a nyilvántartások naprakész vezetése érdekében engedélyezi a létszámbővítést, így az intézményben a dolgozók létszámát - valamennyi ügyviteli dolgozó - 13 főről 14 főre emeli.

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2025. évi létszám-előirányzatát a 12. melléklet részletesen tartalmazza.

A köztisztviselői illetményalap 77.200 Ft-ban, a köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés felsőfokú végzettség esetén 40 %-os, középfokú végzettség esetén 20 %-os mértékben került megállapításra.

A 6. §-hoz, az 5. melléklethez, a 7. melléklethez, a 9. melléklethez és a 10. melléklethez

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének címrendjét az 5., 7., 9. és 10. mellékletek tartalmazzák.

A 7. §-hoz

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 8. §-hoz

A normatív állami hozzájárulás igényléséhez az érintett költségvetési szervek adatszolgáltatásának szabályait tartalmazza.

A 9. §-hoz

A költségvetési rendelet módosításának gyakoriságát és indokoltságát szabályozza.

A 10. §-hoz

A rendelet rendelkezéseit a 2025. költségvetési év során kell alkalmazni.

A 11. §-hoz

A rendelet hatálybalépésének időpontjáról rendelkezik.

**ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA**

F e l j e g y z é s

a 2025. február 05-én megtartott

Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum üléséről

Készült: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának 103. sz. helyiségében.

Jelen vannak: a csatolt jelenléti ív szerint

Napirendi pont: A 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

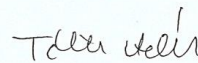
Dr. Sándor Erzsébet aljegyző: Köszönti a megjelenteket, ismerteti a napirendet, s megkéri az érdekképviselő résztvevőjét, hogy mondja el a költségvetési rendelet tervezettel kapcsolatos észrevételét. Tájékoztatja a résztvevőket, hogy 2025-ben csak a Bölcsődei Dolgozók Demokratikus Szakszervezete (BDDSZ) reprezentatív.

Sabjanics-Bartl Anett, a BDDSZ képviselője: A 2025-es költségvetést elfogadhatónak tartja teljes mértékben. Kollégáktól nem kapott jelzést, kérést.

Dr. Sándor Erzsébet aljegyző: Megköszöni a részvételt és további jó munkát kíván.

K.m.f.

A feljegyzést készítette:



Tóth Adél
Polgármesteri kabinet
Intézményfenntartó szakreferens

Jelenléti ív
az Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum
2025. február 05.-ei üléséről

NÉV	ALÁÍRÁS
Sabjanics-Bartl Anett Bölcsődei Dolgozók Demokratikus Szakszervezete	<i>Sabjanics-Bartl Anett</i>
Balaicz Zoltán polgármester	_____
Dr. Kovács Gábor címetes főjegyző	_____
Dr. Sándor Erzsébet aljegyző	<i>Sándor Erzsébet</i>
Takácsné Simon Anita Közigazdasági Osztály osztályvezető	_____
Szláveczné Gálos Ildikó Közigazdasági Osztály csoportvezető	<i>Gálos Ildikó</i>
Tóth Adél Polgármesteri Kabinet intézményfenntartó szakreferens	<i>Tóth Adél</i>
LOEVÁNYI GÁBOR POLGÁRMESTERI KABINET OSZTÁLYVEZETŐ - HELYETES	<i>Loeványi Gábor</i>

Tárgy:Re: 2025. évi költségvetés véleményezése
Dátum:Wed, 5 Feb 2025 12:17:50 +0100
Feladó:Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara <zvzik@zvzik.hu>
Címzett:babosnekalmanerika@ph.zalaegerszeg.hu

Ezúton szeretném tájékoztatni, hogy áttekintettük Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2025. évi költségvetési tervezetét, melyet támogathatónak látunk.

Fontosnak tartjuk, hogy az önkormányzat kiemelt figyelmet fordítson a helyi vállalkozások helyzetbe hozására, előtérbe helyezésére, akik a gazdaság motorját jelentik és jelentős szerepet játszanak a város életében. A helyi vállalkozások nem csupán munkahelyeket teremtenek, hanem hozzájárulnak a közösség szociális, kulturális, művészeti és gazdasági fejlődéséhez is. Kiemelten fontos, hogy az önkormányzat támogassa őket, hiszen ezzel nemcsak a helyi gazdaságot erősítik, hanem a közszolgáltatások finanszírozását is elősegítik.

Bízom benne, hogy a költségvetés véglegesítésekor figyelembe veszik ezeket a szempontokat és a helyi vállalkozók - pályázati - támogatása is a középpontban áll majd. Együttműködésünk révén megerősíthetjük a város gazdasági alapjait és közösen egy fenntarthatóbb jövőt építhetünk.

Üdvözlettel,

Kovács Dezső
elnök
Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara
8900 Zalaegerszeg Petőfi u. 24.
Telefon: 06 92 550 514
E-mail: zvzik@zvzik.hu
Web: www.zvzik.hu

Szijártóné Gorza Klára
 bejegyzett könyvvizsgáló
 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
 Tel./fax: 92 348-831
 Tel.: 92 596-834, 20 326-6964

JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
2025. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat (a továbbiakban Önkormányzat) 2025. évi költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amely „A 2025. évi költségvetésről szóló rendelet megalkotása” tárgyú, a Képviselő-testület 2025. február 13-i Közgyűlésére készült mellékelt előterjesztésben található.

A rendeletervezet szerint a bevételek és a kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 42 503 994 E Ft, ezen belül

- a költségvetési bevételek összege 24 529 990 E Ft,
- a költségvetési kiadások összege 37 185 431 E Ft,
- a költségvetés egyenlege 12 655 441 E Ft hiány, mely belső forrásból finanszírozható.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett felvetések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat Főjegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendeletervezet elfogadása az Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett felvetéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatáról szóló 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottam végre.

Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti felvetések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetés megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott felvetésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Megállapítások

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetése összeállítása során számolni kellett a központi szabályozás, a jogszabályi változások és a gazdasági környezet várható hatásaival, az infláció miatti várható többlet kiadásokkal.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletervezete a jogszabályi előírások szerinti tartalommal készült, az Önkormányzatra és költségvetési szerveire pénzforgalmi szemléletben megállapítva a költségvetési évben várható bevételi és kiadási előirányzatokat.

A költségvetési rendeletervezet bemutatja az Önkormányzat működési és felhalmozási költségvetését, a bevételi előirányzatokat címenként, költségvetési szervenként, rovatonként, a kiadási előirányzatokat

címenként, költségvetési szervként, kötelező és önként vállalt feladatonként, kiemelt előirányzatokként a rovatrendnek megfelelően. Tartalmazza az általános - és a céltartalékot, az adósságszolgálatot, a foglalkoztatottak létszámát, bemutatja a projekteket beruházási célonként. Tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási belső bevételi előirányzatokat, valamint a finanszírozási kiadási előirányzatokat. Tájékoztatásul bemutatásra kerül az önkormányzat költségvetési mérlege, előirányzat felhasználási terve, a közvetett támogatások mértéke, az áthúzódó kötelezettségvállalások és az adósságszolgálat.

A rendelettervezet tartalmazza a költségvetés végrehajtásának 2025. évi eljárási rendjét, a Mőtv. 68.§ (4) bekezdés szerinti értékhatárokat, a költségvetés végrehajtásával, kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetés összeállítása során az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési törvény alapján megállapította a központi költségvetésből járó állami hozzájárulások összegét, a Magyar Államkincstár 2024. év végi mutatószám felmérése alapján. Az Önkormányzat számba vette a várható saját bevételeit, a működési és a felhalmozási kiadásait, törekedve a bevételek közgazdasági megalapozottságának biztosítására, a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához megtervezett kiadások átgondolt tervezésére.

A 2024. évi várható költségvetési maradvány (projekt és számla maradványok) mértéke, keletkezése alapján megállapításra került a 2025. évi eredeti költségvetésbe betervezhető előző évi költségvetési maradvány összege, mely a 2024. évi zárszámadásban kerül véglegesen megállapításra és jóváhagyásra.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 42 503 994 E Ft. A költségvetés tervezett hiánya 12 655 441 E Ft, mely belső hiányként belső forrásból finanszírozható. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzata 17 974 004 E Ft, melyből:

- előző évi maradvány igénybevétele 7 084 491 E Ft,
- tervezett forgatási célú értékpapír beváltás 10 889 513 E Ft.

A finanszírozási kiadások tervezett előirányzata 5 318 563 E Ft, melyből állampapír vásárlása átmenetileg szabad pénzeszközökből 5 000 000 E Ft.

A költségvetési rendelettervezetben elkülönítetten szerepel a kiadási előirányzatok között az általános és céltartalék, melynek összegei:

- 436 014 E Ft működési céltartalék,
- 10 000 E Ft általános tartalék,
- 420 571 E Ft fejlesztési, felújítási céltartalék.

A működési céltartalék nyújt fedezetet az évközi többletkiadásokra, az állami támogatások évközi lemondása miatti visszafizetési kötelezettségekre, az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására, az év közben jelentkező új feladatokra.

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak 2025. évi főösszege a Polgármesteri Hivatal költségvetésével együtt 12 356 583 E Ft. A bevételeikből központi, irányító szervek támogatás 9 101 765 E Ft. A költségvetési szervek 2024. évi várható költségvetési maradványaiból 622 682 E Ft került tervezésre az elemi költségvetésükben.

A költségvetési rendelettervezetben hitelfelvétel nem szerepel.

A 2025. évi adósságszolgálat összege 117 852 E Ft tőke és 79 109 E Ft kamatfizetés, a fennálló hitelállomány 2025. évben esedékes tőke törlesztése és azok kamata.

Következtetés, vélemény

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezetének, az előterjesztésben bemutatott felvetéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján nem jutott a tudomásomra

olyan információ, ami alapján úgy kellene megítélnem, hogy ezek a felvetések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Véleményem szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott felvetések alapján készítették el, a rendeletervezet bemutatása, előterjesztése a vonatkozó jogszabályokkal összhangban történik. Megítélésem szerint a költségvetési rendeletervezet rendelet alkotásra alkalmas.

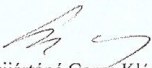
Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának lényeges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását. (Az előirányzat módosítás rendjét a rendeletervezet szabályozza.)

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, mely kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Zalaegerszeg, 2025. február 06.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

