



ZALAEGERSZEG 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 Közgyűlése
2017. május 18-i ülésére*

Tárgy: A 2016. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály
Cziborné Vincze Amália
Szláveczné Gálos Ildikó

Cziborné Vincze Amália
Szláveczné Gálos Ildikó

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Településrészi Önkormányzatok

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Véleménvezésre megküldve: Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara
Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszeg
Térsgégi Szervezet

Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály

Dr. Fint A

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
..../2017. (.....) önkormányzati rendelete
a 2016. évi zárszámadásról**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2016. évi költségvetésről szóló 2/2016. (II.12.) önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. § (1) A közgyűlés a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót - a szöveges indokolást és a csatolt számszaki táblákat - jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2016. évi **összes bevételét**

17.247.653 E Ft eredeti előirányzattal,
25.784.051 E Ft módosított előirányzattal és
24.382.856 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

Az összes bevételen belül az önkormányzat 2016. évi **költségvetési bevételeit**

14.211.056 E Ft eredeti előirányzattal,
21.399.282 E Ft módosított előirányzattal és
20.989.037 E Ft teljesítéssel állapítja meg

a 2.,3., 5., és 5/a. tábla szerint.

A költségvetési bevételeken belül a kiemelt bevételi előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- működési célú támogatásokat államháztartáson belülről
4.093.653 E Ft eredeti előirányzattal,
3.631.938 E Ft módosított előirányzattal és
4.310.992 E Ft teljesítéssel
- felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről
1.751.901 E Ft eredeti előirányzattal,
8.994.635 E Ft módosított előirányzattal és
8.187.865 E Ft teljesítéssel
- közhatalmi bevételeket
5.400.150 E Ft eredeti előirányzattal,
5.398.650 E Ft módosított előirányzattal és
5.420.178 E Ft teljesítéssel
- működési bevételeket

- 2.696.083 E Ft eredeti előirányzattal,
2.974.747 E Ft módosított előirányzattal és
2.645.250 E Ft teljesítéssel
- felhalmozási bevételeket
 - 82.800 E Ft eredeti előirányzattal,
129.808 E Ft módosított előirányzattal és
139.041 E Ft teljesítéssel
- működési célú átvett pénzeszközöket
 - 78.450 E Ft eredeti előirányzattal,
115.149 E Ft módosított előirányzattal és
116.070 E Ft teljesítéssel
- felhalmozási célú átvett pénzeszközöket
 - 108.000 E Ft eredeti előirányzattal,
154.355 E Ft módosított előirányzattal és
169.641 E Ft teljesítéssel

Finanszírozási bevételeket:

- felhalmozási célú hitel felvételét
 - 78.000 E Ft eredeti előirányzattal,
1.032.780 E Ft módosított előirányzattal és
48.310 E Ft teljesítéssel
- maradvány igénybevételét
 - 2.674.056 E Ft eredeti előirányzattal,
3.067.448 E Ft módosított előirányzattal és
3.067.448 E Ft teljesítéssel
- egyéb finanszírozási bevételt
 - 284.541 E Ft eredeti előirányzattal,
284.541 E Ft módosított előirányzattal,
278.061 E Ft teljesítéssel

állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2016. évi ***összes kiadását***

17.247.653 E Ft eredeti előirányzattal,
25.784.051 E Ft módosított előirányzattal és
15.349.094 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

Az összes kiadáson belül az önkormányzat 2016. évi ***költségvetési kiadásait***

17.173.749 E Ft eredeti előirányzattal,
25.710.147 E Ft módosított előirányzattal és
15.275.323 E Ft teljesítéssel állapítja meg

a 4.,6., 6/a. és 6/b. tábla szerint.

A költségvetési kiadásokon belül a kiemelt kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- személyi juttatásokat

3.321.033 E Ft eredeti előirányzattal,
3.544.515 E Ft módosított előirányzattal és
3.403.178 E Ft teljesítéssel

- munkaadókat terhelő járulékokat és szoc. hozzájárulási adót

942.083 E Ft eredeti előirányzattal,
1.020.496 E Ft módosított előirányzattal és
968.948 E Ft teljesítéssel

- dologi kiadásokat

5.117.961 E Ft eredeti előirányzattal,
5.829.912 E Ft módosított előirányzattal és
4.615.707 E Ft teljesítéssel

- ellátottak pénzbeli juttatásait

187.677 E Ft eredeti előirányzattal,
193.946 E Ft módosított előirányzattal és
139.071 E Ft teljesítéssel

- egyéb működési célú kiadásokat

2.426.862 E Ft eredeti előirányzattal,
1.918.877 E Ft módosított előirányzattal és
1.618.855 E Ft teljesítéssel

- beruházásokat

3.633.144 E Ft eredeti előirányzattal,
10.628.600 E Ft módosított előirányzattal és
3.307.158 E Ft teljesítéssel

- felújításokat

1.151.251 E Ft eredeti előirányzattal,
2.094.343 E Ft módosított előirányzattal és
810.761 E Ft teljesítéssel

- egyéb felhalmozási célú kiadásokat

393.738 E Ft eredeti előirányzattal,
479.458 E Ft módosított előirányzattal és
411.645 E Ft teljesítéssel.

Finanszírozási célú kiadásokat:

73.904 E Ft eredeti előirányzattal,
73.904 E Ft módosított előirányzattal és
73.771 E Ft teljesítéssel

állapítja meg.

- (4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek – a központi, irányító szervek támogatást is magában foglaló – összegét

6.586.027 E Ft eredeti előirányzattal,
7.167.119 E Ft módosított előirányzattal és
7.125.762 E Ft teljesítéssel

a 7. tábla szerint,

kiadásait

6.586.027 E Ft eredeti előirányzattal,
7.167.119 E Ft módosított előirányzattal és
6.776.755 E Ft teljesítéssel

a 8. tábla szerint jóváhagyja.

- (5) A közgyűlés az önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. tábla szerint hagyja jóvá.

- (6) A 2016. évi teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként 5.713.714 E Ft többlet, a finanszírozási kiadások és bevételek egyenlegeként 3.320.048 E Ft többlet, együttesen 9.033.762 E Ft többlet keletkezett az alábbiak szerint :

a) költségvetési szerveknél	349.007 E Ft
b) önkormányzatnál	8.684.755 E Ft.

A többlet felhasználásaként a 2017. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott költségvetési hiány belső finanszírozására 8.792.871 E Ft összeg tervezésre került a 2016. évről áthúzódó és új feladatok finanszírozásához, a költségvetési szerveknél 180.447 E Ft, az önkormányzatnál 8.612.424 E Ft. A képződött költségvetési többlet eredeti költségvetésben nem tervezett összegének visszatervezésére működési és felhalmozási kiadásokra a 2017. évi költségvetési rendelet II. negyedévi módosítása során kerül sor.

2. § (1) A közgyűlés a 2016. évi maradvány összegét a 9. táblában foglaltak szerint 9.033.762 E Ft-ban állapítja meg, mely alaptevékenységből származott. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. évben vállalkozási tevékenységet nem folytattak. Az alaptevékenység maradványán belül az önkormányzat maradványát 8.684.755 E Ft-ban, a költségvetési szervek maradványát 349.007 E Ft-ban hagyja jóvá.

- (2) A kötelezettségvállalással terhelt maradvány a kötelezettségvállalások szerint kerülhet felhasználásra 581.868 E Ft összegben.
- (3) A szabad maradvány összege 8.451.894 E Ft a 9/a. táblában foglaltak szerint, melyből a Területi Operatív Program projektjeihez és egyéb pályázatokhoz kiutalt összeg 7.062.447 E Ft, a 2017. évi eredeti költségvetésbe bevont összeg 785.002 E Ft, a célra, feladatra kapott, illetve kötött felhasználású összeg 416.117 E Ft, egyéb maradvány 118.481 E Ft.

3. § (1) Az önkormányzat 2016. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 10., 11., 12., 12.a, 12.b, 12.c, 12.d és 13. táblákban részletezve az önkormányzat és költségvetési szerveinek mérlegadatai alapján 126.523.890 E Ft-ban állapítja meg.
- (2) A közgyűlés az önkormányzat pénzeszközeinek változását 2016. évben a 10.a táblában foglaltak szerint fogadja el.
- 4.§ Az önkormányzat költségvetési szerveinél a létszámok 2016. évi alakulását a 14. táblában foglaltak szerint hagyja jóvá.
5. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 15. tábla szerint fogadja el.
6. § Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 16. tábla szerint fogadja el.
- 7.§ Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok költségeit, finanszírozási forrásait és 2016. évi teljesítési adatait a 17. tábla szerint hagyja jóvá.
8. § Az önkormányzat eredmény kimutatását a 18. tábla szerint hagyja jóvá.
9. § A közgyűlés a 2016. évben nyújtott működési célú támogatásokról készített kimutatást a 19. tábla szerint fogadja el.
10. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balaicz Zoltán
polgármester

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

TÁBLÁK ÉS MELLÉKLETEK
J E G Y Z É K E

1. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak mérlege 2016. évben
2. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételeinek alakulása forrásonként 2016. évben
3. tábla
Állami hozzájárulásokból származó bevétel 2016. évben
4. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése rovatonként 2016. évben
5. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi bevételi előirányzatainak teljesítése címenkénti bontásban
- 5.a tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi bevételi előirányzatainak teljesítése
6. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi kiadási előirányzatainak teljesítése címenkénti bontásban
- 6.a tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi kiadási előirányzatainak teljesítése
- 6.b tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése 2016. évben kiemelt előirányzatonként
7. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2016. évi bevételi előirányzatainak teljesítése
8. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2016. évi kiadási előirányzatainak teljesítése
9. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának maradvány kimutatása 2016. évben
- 9.a tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának maradványa 2016. évben.
10. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának összetétele 2016. XII. 31-én.
- 10.a tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzeszközeinek változása 2016. évben
11. tábla
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának forrásai 2016. XII. 31-én.

12. tábla

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba adott eszközök állományának változása 2016. évben.

12.a tábla

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő vagyon forgalomképesség szerinti megoszlásban 2015. és 2016. XII. 31-én.

12.b tábla

Immateriális javak, tárgyi eszközök, vagyongazdálkodásba adott eszközök teljesen (0-ig) leírt állományának bruttó értéke 2016. XII. 31-én.

12.c tábla

Nemzeti vagyongazdálkodásba tartozó befektetett eszközök értékcsökkenése, elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadások és az eszközök elhasználódási foka 2016. évben.

12.d tábla

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szervei kezelésében lévő, mérlegben nem szereplő eszközök 2016. évben.

13. tábla

Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2015. és 2016. december 31-i állományáról, a tulajdoni részesedés aránya alapján.

14. tábla

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek létszámkerete és a tényleges létszám alakulása 2016. évben.

15. tábla

Közzetett támogatások jogcímei és összegei

16. tábla

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának több éves kihatással járó kötelezettségei

17. tábla

Az Európai uniós támogatással megvalósuló programok tervezett költségei, finanszírozási forrásai és teljesítési adatai 2016. évben

18. tábla

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának eredmény kimutatása

19. tábla

2016. évben nyújtott működési célú támogatások összegei

Mellékletek:

1. A zárszámadás részletes indoklása
2. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata a belső kontrollrendszer kialakításáról és működéséről

RÉSZLETES INDOKLÁS

Bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei 24.382.856 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva **94,6 %-ban** teljesültek. Az önkormányzatnál a módosított előirányzattól való elmaradás 5,7 %-os volt, a költségvetési szerveknél 2 %-os volt. A működési célú bevételek összességében a tervezett szinten, vagy azt meghaladóan teljesültek, a felhalmozási bevételek maradtak el az előirányzatoktól. A felhalmozási célra átvett pénzeszközöknél, néhány projekthez kapcsolódóan volt alacsonyabb a teljesítés aránya a tervezettnél, nem került év végéig felvételre a teszt pályához szükséges területek megvásárlásához tervezett 950 millió Ft összegű hitel, valamint az Áfa visszaigénylés az előirányzatnál kisebb mértékben teljesült a számviteli szabályok miatt.

A szociális és igazgatási feladatoknál 30.769 E Ft összegű bevétel volt az év során, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 123,3 %-os teljesítésnek felel meg.

Működési célú támogatásként jelent meg a rendszeres gyermekvédelmi segélyben részesülők részére természetbeni juttatásként (Erzsébet utalvány formájában) kifizetett támogatás központi forrásból történő megigénylése 8.497 E Ft összegben.

A közösségi együttélés szabályainak megszegése miatti közigazgatási bírságokból és birtokvédelmi végrehajtási bírságokból 1.167 E Ft összegű bevétel folyt be.

Működési bevételt jelentett az önkormányzat számára a köztemetések kiadásainak megtérítéséből származó 3.275 E Ft, és a jogtalanul felvett segélyek visszafizetéséből befolyt 1.500 E Ft.

2016. évben Egerszeg kártya értékesítésből 14.881 E Ft bevétel származott, 2.424 db új Egerszeg kártya igénylésére, valamint 25.487 db kártya érvényesítésére került sor. A kártyák száma jelentős növekedést mutat az előző évhez képest.

A családok otthonteremtési támogatása címen kapott kamatmentes kölcsön visszafizetéséből 937 E Ft folyt be.

Kisebbségi összegű bevétel származott még az átmenetileg nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok részére folyósított kölcsön törlesztő részleteiből és a lakhatási krízisalapból nyújtott kölcsön törlesztéséből.

A humánigazgatási feladatoknál 53.757 E Ft összegű teljesítéssel a tervezett bevételek 99 %-a folyt be az év során.

A körzeti orvosi ügyelet fenntartásához hozzájáruló községek a megállapított 24.078 E Ft fizetési kötelezettségből 23.215 E Ft-ot teljesítettek, néhány önkormányzatnak 863 E Ft elmaradása keletkezett. A Fogyatékkal Élők Integrált Intézményének üzemeltetője a Magyar Református Egyház a megállapodás alapján kiszámlázott bérleti díj összegét megfizette. A volt Pais Iskolában működő „Miasszonyunk” Idősek Otthona után megállapított bérleti díjat szintén megfizette az üzemeltető Kolping OSZISZ.

Államháztartáson kívülről működési célú támogatásként 2.585 E Ft támogatást nyert el önkormányzatunk pályázat alapján az 1956-os forradalom 60. évfordulójának megünnepléséhez a Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítványtól.

Államháztartáson belülről felhalmozási célú támogatásként az alábbi feladatokhoz kapott önkormányzatunk pénzeszközöket:

- A „Fiatalok” című szobor 2015. évben 6.860 E Ft támogatást ítéltek meg, ebből 686 E Ft kiutalása 2016. évre húzódott át.
- A judo terem kialakításához az Emberi Erőforrások Minisztériumától érkezett 3.000 E Ft összegű támogatás.

Államháztartáson kívülről felhalmozási célú támogatásként két feladathoz kaptunk támogatást. A Városi Sportcentrumban lévő atlétikai pálya felújítását a Magyar Atlétikai Szövetség támogatta 4.000 E Ft-tal, valamint Liszt Ferenc tagiskolában a tornatermi öltözők és kapcsolódó vizesblokk felújításához a Tízpróba Magyarország Kft. nyújtott 6.350 E Ft támogatást.

A 2015. évben nyújtott támogatások elszámolását követően 6.140 E Ft visszafizetés történt, mivel az érintett támogatott szervezetek nem tudták a teljes összeget a pályázott célnak megfelelő felhasználni.

A főépítési feladatokhoz kapcsolódó tervezett bevételek 92,7 %-a teljesült, ez 1.000.324 E Ft bevételt jelentett. Legnagyobb tétele a labdarugó stadion fejlesztéséhez kapott költségvetési támogatás és a beruházás után visszaigényelhető általános forgalmi adó összege. A belterületbe vonással kapcsolatosan az önkormányzatnál felmerült költségek összegét az érintett ingatlan tulajdonosok megtérítik az önkormányzat részére, ez 5.059 E Ft bevételt eredményezett.

A városüzemelési feladatoknál az 1.208.378 E Ft módosított bevételi előirányzatból 1.104.378 E Ft összegű teljesítés volt, ami 91,4 %-os arányt jelentett.

A működési bevételek között az előirányzott összeggel illetve azt meghaladóan teljesült a ZG3 kút és a gébárti fürdölétesítmény üzemeltetéséből, a parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásából, parkolóhely megváltásból és közművesítési hozzájárulásból származó bevétel. A Szennyvíztársulástól átvett víziközmű vagyon üzemeltetésére a Zalavíz Zrt-vel kötött megállapodást az önkormányzat, a gazdasági társaság a megállapított használati díjat megfizette, a bevétel nettó összege a szennyvíztársulás részére az egységes kezelés érdekében a „közös pénzügyi alapba” került továbbadásra

Az Aquapark üzemeltetésével kapcsolatos bevétel előirányzata év közben a várható teljesítéshez igazodóan csökkentésre került, a tényleges bevétel a módosított előirányzattól kismértékben elmaradt. A Zalavíz Zrt. az ivóvíz vagyon használati díjaként megállapított összeg 91,7 %-át fizette meg.

Működési célú támogatásként jelent meg az önkormányzati erdősítésekhez és ápolási munkákhoz a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított 574 E Ft összegű pályázati pénzeszköz.

Felhalmozási célú bevétel volt a szennyvíztársulástól átvett víziközmű vagyon felújításához kapcsolódó pénzeszköz átvétel. A Szennyvíztársulás a tervezett felújításokhoz szükséges forrás 77,8 %-át a „közös pénzügyi alaphoz” átadta az önkormányzat részére, ez 2016. évben a

pénzügyileg teljesített felújítás nettó összegének megfelelő összeg volt, a fennmaradt részt a munkák megvalósulásával összhangban 2017. évben fogja átutalni a társulás. Az „Ivóvízminőség javítása” KEOP pályázathoz szükséges önrészt 2015. évben az önkormányzat elnyerte az Önerő Alapból, felhasználására a Társulásnál került sor. A kapott támogatással a 2016. évi a beszámoló keretében kellett elszámolni, ekkor 628 E Ft-ot vissza kellett fizetni a központi költségvetésbe. Az összeget a Szennyvíztársulás megtérítette az önkormányzat részére. Közhatalmi bevételként környezetvédelmi bírságból 499 E Ft bevétele származott az önkormányzatnak.

Államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközként a kéményseprő ipari közszolgáltatás ellátására az önkormányzat 2016. III. negyedévére igényelhetett támogatást 6.524 E Ft összegben. A támogatás a két szolgáltatást ellátó gazdasági társaság részére továbbadásra került, azonban a célnak megfelelően már felhasználni nem tudták, így visszautalták az önkormányzat részére, az önkormányzat pedig visszafizette a központi költségvetésbe.

Államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközként az Olasz Nagykövetség 2.486 E Ft összegű támogatása jelent meg, amit temető fejlesztésre fordítottunk. Lakossági befizetések a Havasi gyopár utca és a Lőrinc barát utcai parkoló magáneros építéséhez történtek.

A **Városépítészeti feladatok** címen szerepelnek a kiemelt, nagy összegű projektekkel kapcsolatos támogatások. A 7.601.384 E Ft összegű teljesítés legnagyobb részét a TOP projektekhez kapcsolódóan elnyert és kiutalt támogatások jelentik 7.331.369 E Ft összeggel. Néhány 2015. évben megvalósult projekt esetében, az utófinanszírozásból eredően voltak még 2016. évre áthúzódó kiutalások:

- | | |
|---|------------|
| ▪ „Helyi és helyközi közösségi közlekedés fejlesztése” projekthez | 5.520 E Ft |
| ▪ „Komplex belváros rehabilitációs program Zalaegerszegen” projekthez | 5.460 E Ft |
| ▪ „Pannon-Tudás Park” projekthez | 2.578 E Ft |

Felhalmozási célú támogatást kapott önkormányzatunk a Modern Városok Program keretében az uszoda fejlesztéséhez és a Nemzeti Kulturális Alaptól a Zalabesenyői templom felújításához.

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz volt a ZALAVÍZ Zrt. részéről befizetett, vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerinti, 2016. évre megállapított 40 millió Ft, és az előző évről áthúzódó, 48 millió Ft összegű fizetési kötelezettség teljesítése. A Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítványtól a Mártírok u.5-7. szám alatt POFOSZ emlékhely megújításához 33.727 E Ft támogatást kapott önkormányzatunk, a munkálatok egy része 2017. évben valósul meg.

A **Vagyonkezelési feladatoknál** a 686.628 E Ft bevétel 95,3 %-os teljesítést jelentett a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az ingatlaneladásokból 75.677 E Ft-tal a tervezett bevétel 94,6 %-a teljesült, nagyobb tételei a balatonberényi II. üdülő, a Kazinczy tér 11. szám alatti 2 db földszinti nem lakáscélú helyiség, a Kossuth L. u. 55. szám alatti üzlet és a családi otthonteremtési kedvezményhez kapcsolódóan 3 db Budai völgyi utcai telek értékesítése volt.

A működési bevételek között az előirányzott összeggel teljesültek a LÉSZ Kft. bérleményüzemeltetési bevétele, valamint földhasználati és vezetékjogból, és haszonbérleti szerződésből befolyt bevételek. A Vásárcsarnok által fizetett helypénz és helybiztosítási díjak, a Ságodi mezőgazdasági telep hasznosításából származó bevétel és a cserével vegyes

ingatlanszerződésekből származó bevétel is 100 %-ban teljesültek. Előirányzatot meghaladó volt az egyéb, nem lakáscélú ingatlanhasznosítás bevételéből, ami bérleti díjból és közüzemi díjak továbbszámlázásából származott. Legnagyobb tételei a Bazitai TV tornyon lévő antennák bérleti díja és kötbér bevételek voltak.

A ZALA-DEPO Kft. a fizetendő használati díj 76,6 %-át teljesítette, az elmaradt befizetés 2017. évben válik esedékessé.

A lakásalapba helyezendő bevételek közül a lakásépítéshez, illetve lakásvásárláshoz nyújtott kamatmentes kölcsönök törlesztő részleteiből 29.607 E Ft befizetés történt meg. A korábbi években részletfizetési lehetőséggel értékesített bérlakások törlesztő részleteiből befolyó összeg már nem jelentős, kamattal növelten 1.074 E Ft bevétel származott ezen a jogcímen. Mártírok úti üzletek és Gólyadombi telkek értékesítéséből 25.308 E Ft folyt be. A lakásalap jóváhagyott 2015. évi maradványából 61.934 E Ft és betét megszüntetéséből 205.040 E Ft igénybevételére került sor. Egyéb bevételként a lakásalap számlához és a lakásalap átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséhez kapcsolódó kamatbevételt és Áfa visszaigénylést kell megjeleníteni.

A jogi és igazgatási feladatok körében 71.194 E Ft összeggel a tervezett bevételek 95 %-a teljesült az év során. A közterület használati díj bevétele és a közterületi reklám bevétel meghaladta a módosított előirányzatot. Az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából származó bevételnél elmaradás volt tapasztalható a kapcsolódó kiadással összhangban. A közterület-felügyeleti bírságból befolyt bevétel teljesítése kismértékben elmaradt a tervezett összegtől. Kisebb összegű bevétel származott még közterületen hagyott gépjármű értékesítéséből és a közbeszerzési eljárásokkal és jogi feladatokkal kapcsolatosan végrehajtási- és perköltség megtérítéséből.

A pénzügyi lebonyolítás címen 11.779.143 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,1 %-os teljesítést jelentett. Az önkormányzat meghatározó bevételét képező költségvetési támogatások a pótelőirányzatokkal korrigált összegben kerültek kiutalásra. Az eredeti előirányzat az év során két alkalommal került módosításra a lemondások, illetve pótigénylési lehetősége figyelembe vételével, így 2.328.640 E Ft-ról év végére 3.457.516 E Ft-ra nőtt. A változás fő jogcímei az alábbiak:

- májusi lemondás és pótigénylés:	12.027 E Ft
- októberi lemondás és pótigénylés:	- 17.506 E Ft
- önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	97.080 E Ft
- Kiegészítő állami támogatások	1.034.284 E Ft
- Vis maior támogatás	62 E Ft
- <u>2015. évi állami támogatások elszámolásából</u>	<u>2.929 E Ft</u>
Összes növekmény:	1.128.876 E Ft

Az **önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához** kapcsolódóan az év során két alkalommal volt lehetőség módosítani az állami hozzájárulások igénylését. A májusi időpontban a köznevelési feladatok támogatása jogcímenen az óvoda nevelésben résztvevők számát emeltük 2 fővel az elszámoláshoz kapcsolódó ellenőrzést követően. A szociális és

gyermekjóléti feladatoknál az idős és hajléktalan személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátási feladatokhoz kapcsolódó intézmény üzemeltetési támogatásra ítélték meg többlet támogatást, valamint a bölcsődében dolgozó felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők száma 1 fővel emelkedett.

Az októberi lemondás során önkormányzatunk a mutatószámok várható változása miatti élt lemondással. Az óvodai ellátásnál és egyes szociális jogcímeken csökkentek a mutatószámok, a bölcsődei ellátásnál azonban növekedés volt. A gyermekétkeztetés jogcímen az étkezésben részt vevők létszámának várható csökkenése miatt kellett lemondással élni, a három tétel összességében az állami hozzájárulások csökkenését eredményezte.

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímeinél az év során igénylés vagy pályázat alapján kapott támogatásokat az önkormányzat:

- pénzübeli és szociális ellátások kiegészítése (a becsült és a tényleges igénybevétele különbözete)	82 E Ft
- szociális ágazati pótlék	39.456 E Ft
- szociális ágazati kiegészítő pótlék	57.007 E Ft
- könyvtári érdekeltség-növelő támogatás	535 E Ft
összesen:	97.080 E Ft

A **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai** körében a költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján meghatározott feladatok ellátásához az alábbi jogcímeken jutott az önkormányzat forrásokhoz:

- közszférában foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációja	57.744 E Ft
- helyi közösségi közlekedés támogatása	26.540 E Ft
- támogatás a járműipari teszt-pálya megvalósításához szükséges terület megvásárláshoz, melyről a 1776/2016. (XII.15.) Kormány határozattal döntöttek	950.000 E Ft
összesen:	1.034.284 E Ft

Vis maior támogatásként a 2016. évi pályázaton elnyert összegből 62 E Ft kiutalása történt meg. Állami támogatásként kellett megjeleníteni a 2015. évi beszámolóban kimutatott, 2015. évi állami hozzájárulások elszámolásából a tényleges mutatószámok alapján az önkormányzatot még megillető összeget 2.929 E Ft-ot.

Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** körében a legjelentősebb tétel a helyi adókból származó bevétel.

Az önkormányzat legnagyobb saját bevétele jelentő **helyi iparűzési adóbevételeiből** eredeti - 4.220.000 E Ft - előirányzata az év során nem változott, az éves teljesítés összege 4.130.532 E Ft 98%-os teljesítésnek felel meg. A tényadat alakulására az alábbi tényezők hatottak:

- a 2015. évi bevételek benyújtását követően az év végéig 7.989 db bevétele került feldolgozásra, ebből 946 db záró adóbevétele minősült,
- a bevételek benyújtó adózók száma az előző év hasonló időszakához képest lényegesen nem változott,
- az adómentes adóalap 5.193.850 E Ft volt, amelyet 3.937 adóalany vett igénybe, a helyi iparűzési adó rendelet módosításával az adómentes adóalap 1,5 millió Ft-ról 2,5 millió Ft-ra

emelkedett, ennek következtében az adómentességet igénybevevők száma 1.586 fővel, az adómentes adóalap 3.731.198 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest,

- a helyi adókról szóló törvény alapján az ideiglenes jelleggel megfizetett helyi iparüzési adó az állandó jelleggel fizetendő helyi iparüzési adóból levonható, melynek összege 4.435 E Ft volt, 1.539 E Ft-tal kevesebb a megelőző évinél,

Az előirányzott összegtől, valamint a 2015-ös évtől történő elmaradás mögött két ok áll. A külföldön megfizetett e-útdíj 7,5 %-a is levonható 2016. január 1. napjától a helyi iparüzési adóból, emiatt a közúti áruszállítás területén működő adóalanyok vonatkozásában nagy összegű adókiesés keletkezett. Az elektronikai ipar területén működő egyik nagy adózónk esetében az üzletágak globális átszervezése miatt ugyancsak jelentős adóbevétel kiesés realizálódott. A két ok miatt 271 millió Ft-ot is meghaladó kiesést a többi adózó csak részben tudta ellensúlyozni.

Az önkormányzat 2015. július 1. napjától vezette az építményadót, valamint a magánszemélyek kommunális adóját, ezek 2016. évben működtek teljes évben, tovább az önkormányzati adóhatóság feladatkörébe kerültek a helyi jövedéki adókkal kapcsolatos feladatok

Az önkormányzat második legnagyobb saját bevételét jelentő **építményadó** bevételből az éves előirányzat 103 %-a, 947.349 E Ft realizálódott december 31. napjáig. 2016. évre 1.967 adózó 3.870 db mindösszesen 1.158.893 négyzetméter hasznos alapterületű építmény után köteles adót fizetni. Az ellenőrzések hatására az adóköteles építmények száma növekszik. Építményadó tekintetében az új építésű, illetve újonnan megszerzett építmény után 78 adózó részére 73.079 E Ft kedvezményt nyújtott az önkormányzat.

A **gépjárműadó** megállapítása a Belügyminisztérium Központi Gépjármű Nyilvántartás adatszolgáltatása alapján történt. 2016. évben is az önkormányzathoz befolyt gépjárműadó 60 %-a a központi költségvetés részére került átutalásra, az önkormányzat bevételeként 261.926 E Ft realizálódott, ez a tervezett bevétel 114,9 %-a. Az adóztatott gépjárművek száma az előző évhez képest 1 %-kal (212 db), a megállapított gépjárműadó összege 11 %-kal (61.559 E Ft) növekedett. A magas arányú teljesítés egyrészt jogszabályi változásra – a nyerges vontatók adótétele jelentősen emelkedett -, másrészt a kintlévőségek csökkentésére vezethető vissza.

Idegenforgalmi adó tekintetében az év végéig 19.471 E Ft bevétel keletkezett, ez az éves tervezett összeg 132 %-a. Idegenforgalmi adóbevallást benyújtók száma 64 volt. Az összes megkezdett vendégéjszaka száma 78.169 db volt, amely 26 %-os emelkedést mutat, azonban az adómentes vendégéjszakák aránya lényegesen emelkedett, 33 %-ról 45 %-ra, így az előző évinél 1.825 E Ft-tal kevesebb bevétel realizálódott.

A **magánszemélyek kommunális adójáról** szóló önkormányzati rendelet szerint a magánszemélyt abban az esetben terheli adófizetési kötelezettség a lakása után, ha Zalaegerszegen nem rendelkezik állandó lakóhellyel. Kommunális adófizetési kötelezettséget 161 fő adózó vallott be, a befolyt adóbevétel 3.628 E Ft volt. A korábbi adózók közül többen állandó lakcímet létesítettek önkormányzatunk illetékességi területén, ezáltal adófizetési kötelezettségük megszűnt.

A **helyi jövedéki adóból** 174 E Ft bevétel származott, mivel desztilláló berendezés vásárlását követően be kell jelenteni azt az önkormányzatnak és 1000 Ft egyszeri adót kell fizetni utána.

A **talajterhelési díjból** 11.323 E Ft bevétel realizálódott, ez az éves tervezett összeg 226,5 %-a. 2015. adóévről 221 fő nyújtott be bevallást, ebből 49 fő talajterhelési díj fizetési kötelezettsége megszűnéséről záró bevallást adott.

Az adókhöz kapcsolódó bírságokból és késedelmi pótlék címén 36.392 E Ft, egyéb az adóhatóságunk által beszedett bírságból 1.779 E Ft folyt be.

A zárszámadáskor a maradvány terhére megállapított elvonás intézmények részéről történő befizetése a „működési célra támogatások államháztartáson belülről” rovaton teljesült. A Deák Ferenc Könyvtár részére az általános forgalmi adó visszatérüléséig megelőlegezett összeg visszafizetése, valamint az oktatási intézményekkel kapcsolatos elszámolásokról eredő befizetés is megtörtént. A működési bevételek között meg kell említeni, hogy a folyószámla utáni kamat a tervezett mértéktől elmaradt, azonban a rövid távra lekötött befektetések után, a rendkívül alacsony hozamok ellenére is 22 millió Ft-ot meghaladó bevételt realizáltunk. Nyugdíjasházi adományként 14.500 E Ft befizetése történt meg, mely összeg a Gondozási Központ részére átadásra került. A Göcseji Múzeum részére megelőlegezett 18.500 E Ft összegű - a saját bevételeik átmeneti csökkenése miatt szükségessé váló- támogatás visszafizetését az intézmény kérésére 2017. évre ütemezte át az önkormányzat.

A költségvetésben 1.032.780 E Ft összegű fejlesztési hitelfelvétellel számoltunk több felhalmozási kiadás teljesítéséhez, ebből az év során 82.780 E Ft felvételére került sor, részleteit külön fejezetben mutatjuk be.

Az általános forgalmi adó adóhatóság részére történő befizetése és visszaigényelhető (levonható) összege az egyes ügyletekhez kapcsolódóan bruttó módon került megtervezésre, elszámolása azonban a számviteli szabályok változásának megfelelően a havi bevallások pénzügyi eredményétől függően nettó módon történt. Az elszámolás ezen módja az előirányzott való elmaradást eredményezte mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon, tényleges pénzügyi hatása nem volt.

A 2015. évi maradványok igénybevételének teljesítése – az új számviteli szabályoknak megfelelően – az előirányzott összeggel megegyezően megtörtént.

Az építéshatósági feladatoknál építésügyi bírságból 50 E Ft bevétel származott.

A Polgármesteri Kabinet tervezett bevételeinek 100,8 %-a valósult meg 35.887 E Ft összeggel. A VERSO projekt pályázaton elnyert támogatásából 3.378 E Ft kiutalása 2016.évre húzódott át. Az Aquacity-ben rendezett jótékonysági nap bevételéből - jegyár bevétel, támogatások és a jótékonysági főzés - befolyt 9.103 E Ft-ot a Gondozóházban lévő lift felújítására fordította az önkormányzat. A nemzetközi kapcsolatok keretében 1.600 E Ft bevétel származott a Bethlen Gábor Alaptól pályázaton elnyert támogatásként testvérvárosi kapcsolatok ápolásához. A Megyei Jogú Városok Szövetsége 1.000 E Ft-tal járult hozzá a városban megrendezett jegyzői konferencia költségeihez. A Nyugat-Pannon Zrt. részvényeinek eladásából 20.394 E Ft bevétele származott az önkormányzatnak.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat 2016. évi kiadásai 15.349.094 E Ft összegben teljesültek, ami összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva 59,5 %-os teljesítést jelent, ezen belül az önkormányzat teljesítése 46 %-os, a költségvetési szerveké pedig 94,6 %-os volt.

Az eredeti előirányzatok mind a működési, mind a felhalmozási célú kiadásoknál az év során különböző tényezők hatására többször változtak.

Az évközi módosításra különböző források biztosítottak lehetőséget, melyek közül ki kell emelni:

- utólagos igénylésű és pályázat alapján kapott állami hozzájárulásokat,
- a különféle pályázatokon nyert pénzeszközöket,
- költségvetési szervek saját bevételeit,
- 2015. évi jóváhagyott maradvány – eredeti költségvetésben tervezett összegén felüli részének – igénybevételeit.

A következőkben címenkénti bontásban mutatjuk be a kiadások teljesítését, a teljesítést befolyásoló tényezőket.

Szociális és igazgatási feladatok:

Működési módosított előirányzata 163.930 E Ft, teljesítése 120.346 E Ft, 73,4 %-os volt.

2015. évben átalakult a szociális támogatások rendszere. Egyes, a szociális törvény alapján nyújtott és a központi költségvetésből részben, vagy egészben finanszírozott ellátások megszűntek azzal, hogy új jogosultságot nem lehetett megállapítani, de a már megállapítottakat a lejáratig tovább kellett folyósítani. Helyettük tisztán önkormányzati forrásból biztosított ún. települési támogatások léptek. Az átalakulás évében a két támogatási forma párhuzamosan jelen volt, az elmúlt évben pedig már csak két „rég” ellátás, az adósságkezelési szolgáltatás és a hozzá kapcsolódó lakásfenntartási támogatás folyósítására került sor.

Az új rendszerben 15 önkormányzati hatósági ügy, egy jegyzői hatáskörbe tartozó gyermekvédelmi támogatás és egy szociális pályázat intézése tartozott az önkormányzat feladatkörébe.

Az alacsony jövedelmű családok áram- és gázdíj költségeihez 2015-ben az önkormányzat havi 3.000,- Ft összegű energiatámogatással járult hozzá. A támogatást 2016. évtől a lakásfenntartási segély váltotta fel, azonban a már megállapított energiatámogatást 474 család részére a lejáratig továbbfolyósította az önkormányzat.

A lakásfenntartási segély – elődjével szemben – a lakhatással kapcsolatos kiadások szinte teljes köréhez (kivéve az albérleti díjat és a lakáshitelt) megállapítható. Mivel az elsődleges cél a lakhatás megőrzése, a segély az önkormányzati lakásban élők számára csak lakbér és külön szolgáltatások díjához nyújtható. Az idős és egészségkárosodott személyekből álló családok és az egyedül élők magasabb jövedelemig vehetik az igénybe ezt a segélyt és magasabb összegű támogatást kapnak (6.000 Ft). A célzott felhasználás érdekében a segély folyósítása természetben, a szolgáltató részére történik. A lakásfenntartási segélyt 606 jogosultnak állapította meg az önkormányzat, akiknek 37,4 %-a egyedül él. A támogatásban részesülők közül 32 fő előrefizetős áram, vagy gáz mérő feltöltéséhez, 52 jogosult pedig szilárd tüzelő vásárláshoz vette igénybe a támogatást. Az átlagos segély havi összege 5.144,- Ft volt.

Gyógyszertámogatással az igazoltan és rendszeresen vényköteles gyógyszer fogyasztók költségeihez nyújtott támogatást az önkormányzat. Annak érdekében, hogy a legrászorultabbak hathatós segítséget kapjanak, az elmúlt évben két alkalommal került sor a támogatás feltételeinek

módosítására. Februártól a szükséges minimális havi gyógyszerköltség 6.000,- Ft-ról 5.000,- Ft-ra csökkent, a támogatás összege pedig az addigi egységes 6.000,- Ft helyett a kiváltott gyógyszerek költségéhez igazítottan 3-4-6-8 és 10 ezer Ft-ban lett meghatározva. A második félevtől az idősek és rokkantak esetében a rászorultság jövedelmi értékhatárát az öregségi nyugdíjminimum 25-50 %-ával megemelte az önkormányzat. A célzott felhasználás biztosítására pedig a támogatást gyógyszerutalvány formájában kapták az új igénylők (66 fő). Az átlagosan 5.538,- Ft összegű támogatást havonta 152 rászoruló vehette igénybe.

Februártól volt lehetőség **szociális krízisalap támogatás** megállapítására olyan esetekben, amikor a család önhibáján kívül, neki fel nem róható okból került kilátástalan helyzetbe, és amelyet maguk, illetve környezetük támogatásával sem tudtak megoldani. A támogatást 77 olyan rászoruló számára állapította meg a Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság, ahol az adható összeggel a krízishelyzet még kezelhető volt. A jogosultak közül 51 fő átlag 112.505,- Ft eseti támogatásban, míg 26 fő átlagosan 5 hónapig havi 18.683,- Ft rendszeres támogatásban részesült. Ez utóbbiak közül összetett problémájuk okán 4 fő a rendszeres mellett eseti támogatást is kapott. A krízishelyzet leggyakoribb oka a lakhatást veszélyeztető hátralékok felhalmozódása, valamint a gyógyszerekkel, gyógyászati segédeszközökkel kapcsolatos kiadások. E támogatási kérelem 35 esetben elutasításra került olyan esetekben, ahol a milliós nagyságrendű tartozások csökkentéséhez e támogatás nem jelentett volna megoldás, mivel a krízisalapból nyújtható legmagasabb támogatás összege 199.500,- Ft.

A **lakhatási krízisalap** támogatás a jogalkotói szándék szerint azoknak teremtenie lehetőséget a lakhatási költségekből keletkezett adósság felszámolására, akik krízishelyzet miatt 2016. január 1-jét követően legfeljebb három havi hátralékot halmoztak fel. Kamatmentes kölcsön formájában nyújt segítséget a nagyobb összegű hátralék felhalmozódásának elkerülése érdekében. A törlesztést a krízishelyzet megszűnését követően, de legkésőbb 4 hónapon belül kell megkezdeni és legfeljebb 12 hónap alatt teljesíteni. Az alacsonyabb jövedelemmel rendelkező rászoruló 75 %-ig mentesülhet is a visszafizetés alól. Mindössze egy esetben került sor lakbér és közös költség tartozás okán 116.836,- Ft támogatás megállapítására a 75 % visszafizetésétől eltekintve. Két esetben a Bizottság elutasította a kérelmet, mert a hátralék január 1. előtt keletkezett, illetve több volt 3 havinál.

A munkanélküliek közül a nyugdíjkorhatárt 5 éven belül betöltők, vagy a munkaképesség csökkenéssel rendelkezők egyéb feltételek fennállása esetén **megélhetési támogatást** igényelhetnek. A havi 25.650,- Ft összegű segély havonta 18 főnek kerül utalásra.

Bursa Hungarica Ösztöndíjat havonta 69 felsőoktatásban tanulónak folyósított az önkormányzat szociális rászorultság okán, ami azonos az előző évivel. Az ösztöndíjjal önkormányzati forrásból havi 8.250,- Ft támogatáshoz jutottak a hallgatók 10 hónapon keresztül, melyet az állam további 5.000,- Ft-tal egészített ki.

Az alacsony jövedelmű családokban élő gyermekek a gyermekvédelmi törvény alapján **rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre** jogosultak. Havi átlagszámuk a korábbi évek tendenciáját követve a 2015. évi 997-ről 855 főre csökkent. A kedvezmény természetbeni támogatást jelent és tankönyvtámogatásra, ingyenes vagy kedvezményes étkezésre, továbbá évi két alkalommal gyermekenként 5.800,- Ft értékű Erzsébet utalványra jogosít. Augusztus végén 750, november végén pedig 717 gyermek számára kézbesítette a posta az utalványt, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosította. Közülük az iskoláskorúak önkormányzati forrásból egyszeri nevelési juttatást igényelhettek a tanévkezdés kiadásaihoz. A 8.550,- Ft összegű támogatás 360 gyermek beiskolázását könnyítette meg.

A **gyermekétkeztetési támogatással** az iskolai étkezést igénybe vevők terhei mintegy közel felére csökkentek. Az étkezési naponként 150,- Ft összegű hozzájárulásra 40 gyermek vált jogosulttá.

Temetési segéllyel 64 rászoruló kapott átlagosan 36.230,- Ft összegű segítséget hozzátartozója végtisztességének megadásához.

Köztemetés elrendelésére 34 esetben került sor, ami 79 %-a az előző évinek, Közülük 4 volt vidéki lakos. Ezekben az esetekben a lakóhely szerinti önkormányzat megtéríti a köztemetés költségét. Az átlagos temetési költség 148.792,- Ft-ot tett ki, 4 esetben azonban meghaladta ezt, mivel az elhalt készpénz hagyatéka megfelelő fedezetet nyújtott.

A szilárd tüzelő beszerzéséhez 2016. februártól igényelhető **tűzifa támogatást** 22 olyan rászoruló kapta, aki koránál, egészségi állapotánál fogva nem képes kereső tevékenységgel előteremteni annak fedezetét, ők átlagosan 52.341,- Ft pénzbeli támogatásban részesültek.

Előre nem tervezhető kiadásokhoz, váratlanul felmerülő élethelyzetekhez polgármesteri hatáskörben **átmeneti segély**, bizottsági hatáskörben **méltányossági segély** állapítható meg.

Az előbbire 155 alkalommal átlagosan 27.810,- Ft, az utóbbira 16 esetben átlagosan 53.000,- Ft összegű támogatás megállapítására került sor. A megoldást igénylő problémák nagyon változatosak. Leggyakrabban hátralék felszámolásához, gyógyszer kiváltásához, szemüveg készítéséhez, tűzifa vásárlásához kérték az önkormányzat segítségét.

Lakásgazdálkodási célra előirányzatként 100 E Ft állt rendelkezésre, melyből 62 E Ft felhasználás történt.

2016-ban 2.424 db új Egerszeg kártya igénylésére, valamint 25.487 db kártya érvényesítésére került sor. Kifizetések között szerepel a kártyatulajdonosok részére nyújtott kedvezmények kompenzációja (Egerszeg Sport és Turizmus Kft., ÉNYKK, Kvártélyház Kft. részére), kártyák megszemélyesítése, postaköltség, új kártyák igénylése, érvényesítő bélyegek rendelése, pénztárgép működtetésének költségei, stb. 22.642 E Ft értékben, saját intézményeinknek pedig 6.160 E Ft került leszerelésre ilyen jogcímen (Hevesi Sándor Színház és a Keresztury VMK részére).

A **„Nemzedékek kézfogása”** rendeletünk alapján a nyugdíjasok számára egyszeri támogatás, valamint „Baba utalványok” és az „Ifjú házaspároknak” készíttetésére és beváltására történt kifizetés, mindösszesen 9.703 E Ft összegben.

Helyi védelmi igazgatási kiadások 900 E Ft módosított előirányzatából 24 E Ft került felhasználásra külső védelmi gyakorlat lebonyolításához.

Az **első lakáshoz jutók** önkormányzati kamatmentes kölcsönét igénylők száma nem változott, 9 személy nyújtott be pályázatot, így a rendelkezésre álló 20.000 E Ft keretből gyermekkedvezményekkel 11.790 E Ft felhasználásra került sor, a családok otthonteremtési kedvezménye címén 3.300 E Ft került kifizetésre.

Humánigazgatási feladatok módosított működési előirányzata 721.173 E Ft, teljesítése 698.442 E Ft-tal 96,8 %-os volt. Az ellátott feladatokat részletesen a 6.a tábla tartalmazza, csak a főbb feladatok kerültek kiemelésre az alábbiak szerint:

Oktatás feladatok:

A szakképzési ösztöndíj odaítélésére a 2016. gazdasági évben eredeti előirányzatként 18.500 E Ft állt rendelkezésre, melyből 16.739 E Ft került kiosztásra. Ezen összegből 356 fő részesült.

2016-ban is megrendezésre került Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának évtizedekre visszanyúló hagyományos rendezvénye, melyen a díszoklevéllel kitüntetett nyugdíjas pedagógusokat köszöntötték. Az ünnepség megrendezésére 1.517 E Ft-ot fordított az önkormányzat, melyből 33 fő díszokleveles pedagógus bruttó 30 E Ft jutalomban részesült.

Kulturális és ifjúsági feladatok:

A 2015/2016. tanév második felében a „Befektetés a jövőbe” Zalaegerszegi Felsőoktatási Ösztöndíjra beérkezett pályázatok száma 263 volt, ösztöndíjban 254 fő részesült.

Ebből műszaki: 79 fő, megfelelt 72 fő pályázata, városi pályázó 70 fő, akik közül 69 fő kérelme felelt meg, tanulmányi pályázó 114 fő, akik közül megfelelt 113 fő.

Az érvényesen benyújtott ösztöndíjakra kifizetett összeg 9.950 E Ft.

A 2016/2017. tanév első felében a „Befektetés a jövőbe” Zalaegerszegi Felsőoktatási Ösztöndíjra beérkezett pályázatok száma 309, érvényes 304.

Ebből műszaki 108 fő, mindenki megfelelt a feltételeknek, városi 94 fő, megfelelt 92 fő, tanulmányi ösztöndíjra pályázott 107 fő, ebből 104 fő felelt meg a rendeletben előírt feltételeknek. A kifizetett ösztöndíjak összege 13.000 E Ft. 2016. naptári évre összesítve 558 fő részesült összesen 22.950 E Ft ösztöndíjban.

A város 12 alanyi jogon támogatott kulturális egyesülete, alapítványa 10.000 E Ft támogatást kapott éves feladatainak ellátására.

A tervezett kulturális rendezvények megvalósultak, a kiadási előirányzatok - néhány kivételtől eltekintve - 100 %-ra teljesültek.

Egészségügyi és humánigazgatási feladatok:

Egészségügyi és szociális ágazat 3.855 E Ft pályázati keretéből - közgyűlési és bizottsági döntés alapján- 38 intézmény, szervezet részesült anyagi támogatásban 3.790 E Ft összegben.

Fogorvosi Alapellátás 11.500 E Ft kiadási előirányzata 100 %-ban felhasználásra került a városban a fogorvosi rendelők fenntartásával összefüggő kiadásokra, valamint a tevékenység végzéséhez szükséges eszközök beszerzésére a 23 vegyes-, illetve iskolafogászati körzetben.

Sport feladatok:

Az egyes sportszervezetek támogatása a hosszú távú megállapodások, valamint az önkormányzat sportkoncepciójában foglaltak szerint kerültek megállapításra, kiutalásukra a megkötött támogatási megállapodások alapján került sor. 2016. évben jó pár kiemelkedő eredmény bizonyítja, hogy a város sportélete az egyéni versenysport területén jelentősen javult, szép eredményeket értek el, ugyanakkor a csapatjátékok eredményessége csökkent. A városkörnyéki települések diáksportjának szervezése során az önkormányzat együttműködött a KLIK-kel.

Az önkormányzat kiemelt támogatása a versenysport szakosztályok életben maradásához elengedhetetlen volt, mely hozzájárult a jelentős anyagi terheik megoldásához.

Városüzemelési feladatok működési kiadásaira 1.477.921 E Ft állt rendelkezésre, melynek teljesítése 1.337.136 E Ft-tal 90,5 %-os volt.

Parkfenntartási feladatok keretében játszótéri eszközök karbantartását, köztéri padok javítását, kis értékű padok, virágládák, fa hulladékgyűjtők beszerzését valósították meg. A 19.011 E Ft-os előirányzatból év végéig 88,7 %-os teljesítés történt.

Parkfenntartás szerződéses munkák ellátása a Városgazdálkodási Kft. és az Önkormányzat között létrejött határozatlan idejű szerződésben foglaltak alapján történik, ennek keretén belül valósult meg a város közparkjainak, településrészeinek, a Gébárti Szabadidőközpontnak, valamint a Parkerdő és Biológusparknak a fenntartása. A rendelkezésre álló előirányzat 886.981 m² nagyságú zöldfelületre 116.620 E Ft volt. Az év végéig kifizetett összegek 96,9 %-os teljesítést eredményeztek, mivel a decemberi számla 2017. januárjában került kifizetésre.

Belterületi fás szárú növények fenntartási munkái, továbbá erdészeti szakirányítás

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évben a körzeti erdőterv szakmai előírásainak megfelelően, az Erdészeti Hatóság felügyelete mellett végezte az erdőgazdálkodási tevékenységét. A letermelt erdőterületek hazai, őshonos kemény lombos fafajokkal (kocsányos és kocsánytalan tölgyek, juharok, szilek, hársak) kerültek felújításra, melyek további ápolása kiemelt fontosságú. A folyamatban lévő még át nem adott erdősitések nagysága meghaladja a 10 ha-t. A 65 ha nagyságú csácsi réti parkerdő fenntartása egész éven át tartó folyamatos munkavégzést igényelt. (Park területek kaszálása, sétautak karbantartása, vegyszerezése, padok szemetes edények festése, javítása, hulladékgyűjtés, szállítás). A 11.746 E Ft előirányzat terhére az év végéig 97 %-os teljesítés történt.

A vegyszeres és termikus gyomirtás

A 2016. évben a parlagfű mentesítési feladatok elvégzésére keret-megállapodást kötött az önkormányzat. Az előirányzaton rendelkezésre álló 2.000 E Ft-os összegből az év végéig 100 %-os teljesítés történt.

Köztéri padok, továbbá városrészek környezetrendezési feladatai

Az előirányzatok terhére köztéri padok beszerzése történt meg, továbbá a lakosság, illetve képviselők által kezdeményezett környezetrendezési, növényültetési kérések teljesítésére került sor. A köztéri padok rendezetlen helyzetének megoldása elengedhetetlen, mind a tereken, mind pedig a parkok betongyámos padjaira vonatkozóan. Szükségessé vált a köztéri bútorok tipizálása, illetve betongyámos padok típustervének meghatározása, melyek alapján 2016. évben elkezdődött a város köztéri bútorainak tervszerű rendbetétele. A teljesítés év végéig 91 %-os volt.

Játszóterek fenntartása, karbantartása, továbbá játszótéri eszközök felülvizsgálata, tiltó táblák

Az előirányzat terhére keretszerződést kötött az önkormányzat a LÉSZ Kft-vel a mintegy 80 db játszótér állapotfelmérésére, valamint az eszközök karbantartására vonatkozóan. A szerződés keretében a LÉSZ Kft. elvégezte a játszótérek állapotfelmérését, mely alapján számos karbantartási és felújítási munkát (festés, homokcsere, javítás stb.) el kellett és el kell végezni.

Kontakt Kft. szegélyezési munkák, tuskómarási munkálatok, graffiti eltávolítás, köztéri szobrok tisztítása, továbbá rágógumi eltávolítás, speciális szennyeződésmntesítés:

A Kontakt Kft. dolgozói:

- a város peremterületein és a belvárosi, kertvárosi, landorhegyi részeken útszegélyezési munkákat láttak, és folyamatosan látnak el.
- a Dózsa ligetben, az Erkel F., a Göcseji F., az Arany János , a Hegyalja, a Platán sor és a Köztársaság utcában, valamint a Göcseji Strandfürdő területén gondoskodtak a tuskómarási munkák elvégzéséről,
- a belváros térkö burkolatának speciális szennyeződésmntesítésére, rágógumi eltávolítására augusztus hónap végén, valamint az őszi rendezvények megtartását követően kerül sor,
- A köztéri szobrok tisztításáról folyamatosan gondoskodtak.

A teljesítés az előirányzatokon 100 %-os.

Zöldterületi Stratégia feladatai

Az előirányzat terhére a 2016. évi Cselekvési Tervnek megfelelően kerültek elvégzésre a munkák, melyről külön előterjesztésben tájékoztattuk a közgyűlést.

Városüzemelési feladatokhoz kapcsolódó közfoglalkoztatás, és a közfoglalkoztatás anyag-és eszköz-igény biztosítása

A közcélú foglalkoztatás megvalósítására 18 millió Ft támogatást nyújtott az önkormányzat a Kontakt Kft. részére. A támogatással hozzájárult az önkormányzat a városüzemeltetési feladatkörben foglalkoztatott közmunkások költségeihez, akik elsősorban külterületi utak kaszálását, külterületi ingatlanok gyommentesítését, bozótirtásokat végeznek el. A városüzemelési közfeladatok ellátása során felmerülő anyagköltségek (pl.: üzemanyag,

kenőanyag), javítási költségek és a munkavégzéshez kapcsolódó gépkatrészek (motorlánc, damil tartófejek, motorgyertya stb.) beszerzési költségeinek fedezetére Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2.745 E Ft támogatást nyújtott, felhasználva a rendelkezésre álló előirányzatot.

Köztisztasági szerződéses munkák sor terhére kerül kiegyenlítésre a tavaszi lim-lom akció lebonyolítása, a karácsonyfa elszállítása, az illegális hulladéklerakások felszámolása, a temetőkben keletkező hulladékok gyűjtését szolgáló konténerek ürítése. Az előirányzat felhasználása folyamatos volt.

A **nyilvános illemhely üzemeltetését** a Kontakt Humán Kft. látja el külön szerződés keretében, a számlázás a szerződésben foglaltak szerint időarányosan történt.

Köztisztaság szerződéses munkák VG. Kft. sor terhére a közterületek takarítása, kommunális hulladék szállítása, elhelyezése történt a megkötött szerződésben foglaltak szerint 57.168 E Ft felhasználásával.

A **köztisztasági szerződéses munkák** előirányzata 102.783 E Ft volt, mely összegből a városi közutak, járdák, terek, buszvárók tisztántartási feladatainak ellátása történt meg.

Közüterületek, önkormányzati ingatlanok zöldfelület-gazdálkodása

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő külterületi és zártkerti ingatlanok gyommentesítése, cserje bozótirtása érdekében, összességében kb. 45 ha nagyságú terület karbantartását végezte el a Városgazdálkodási Kft. A teljesítés 40,3 %-os volt, mivel a kifizetések egy része 2017. évre húzódtott át.

Közütemető fenntartás és temetői létesítmények használati díja

A köztemetők üzemeltetésére, fenntartására kegyeleti közszolgáltatási szerződést kötött az önkormányzat a Városgazdálkodási Kft-vel, mely 2013. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig hatályos. A 25.857 E Ft összegű módosított előirányzaton 83,1 %-os a teljesítés, mert az utolsó negyedéves elszámolás áthúzódtott 2017. évre.

Állategészségügyi ellátás, továbbá gyepmesteri tevékenység ellátásához eszköz és munkaruha biztosítása

2016. márciusától plusz 1 fő gyepmester került alkalmazásra, ezzel a 24 órás szolgálat bevezetésre került. E sor terhére 2016-ban is megállapodást kötött az önkormányzat a Zalaegerszegi Bogáncs Állatvédő Egyesülettel az állatmenhely támogatására az önkormányzat által nyújtott 2.700 E Ft összegű támogatás átadása tekintetében.

A gyepmesteri tevékenységhez szükséges eszközök (befogó hurok, csapda stb.) beszerzése az év során folyamatos volt.

Búslakpusztai bezárt hulladéklerakó szennyezés lokalizációja létesítmény üzemeltetés

Búslakpusztai bezárt hulladéklerakó okozta szennyeződés lokalizációja keretében kiépített kiegészítő víztisztító berendezés bérlésére 2016.01.01-2016.12.31. közötti időszakra vállalkozási szerződést kötött az önkormányzat a GEOHIDROTERV Kft-vel. A víztisztító konténer bérleti díj kifizetésre került.

A kiépített létesítmények üzemeltetésére 2016. január 01. napjától 2016. december 31-ig érvényes vállalkozási szerződés került megkötésre a ZALA-DEPO Kft-vel.

Ár- és belvízvédelmi feladatok

Az év során az aránylag száraz időjárás miatt árvízvédelmi feladatokat nem kellett ellátni az Önkormányzatnak. Időközben elkészült a Zalaegerszeg város közigazgatási területére vonatkozó ár- és belvízvédelmi intézkedési tervének aktualizálása, átdolgozása és kiegészítése, a Katasztrófavédelem és a Vízügyi Igazgatás által előírtaknak megfelelően. Az évben árvízvédelmi

intézkedésekre nem került sor, kisebb vízelvezetési feladatokat megoldására került sor. E sor terhére lett átcsoportosítva a vis maior pályázathoz szükséges saját forrás.

Települési vízellátás

A városi szökőkutak és ivókutak, továbbá az ásott kutak üzemeltetési és karbantartási feladataira a Hidro Kft-vel az éves szerződés megkötésére került, a fenntartási, üzemelési munkákat folyamatosan ellátta az önkormányzat.

Csapadékvíz-elvezető és árvízvédelmi létesítmények fenntartása

A fenntartási tevékenység két jól elkülöníthető munkából állt:

- A meglévő **árvízvédelmi rendszer, csapadékvíz-elvezető csatornák és árokhálózat fenntartási és helyreállítási munkáival kapcsolatos feladatok**, melyeket közbeszerzési eljárás eredményeként, keret-megállapodásos szerződés alapján a Szakály Kft végezte. A szerződés hatálya 2016. július 15-ig tartott.
E munkák során a vállalkozó elsősorban a balesetveszélyes helyzetek, valamint a csapadékvíz okozta káros elöntések megszüntetését végezte el az Önkormányzat megrendelése alapján. A vállalkozási szerződésben rögzített kötelezettségeit mindvégig határidőre és szakszerűen teljesítette.
- A meglévő **nyílt árkok, záportározók, rácsos folyókák és durva rácsok tisztítási munkáit a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének „az önkormányzati pénzeszközökből és támogatásokból megvalósuló beszerzésekről”** szóló 12/2006. (III.07.) önkormányzati rendelete 5 § (3) (c) pontja alapján a Városgazdálkodási Kft végezte el. E munkák során a város főbb csapadékvíz-elvezető árkaiknak üzemelését akadályozó növényzet és hulladék eltávolítását, kaszálását, ill. a rácsos folyókák és durva rácsok szükség szerinti folyamatos tisztítását látta el a vállalkozó a megkötött vállalkozási szerződésnek megfelelően. Időközben a szerződéses összeg teljes egészében kifizetésre került.

2016. július 16. napjától a Zalaegerszeg város közigazgatási területén meglévő és önkormányzat tulajdonát képező árvízvédelmi létesítmények, zárt rendszerű és nyílt csapadékvíz elvezető létesítmények tisztítási, fenntartási és helyreállítási munkáinak elvégzésére határozatlan időtartamra szerződést kötött az Önkormányzat a Zalavíz Zrt-vel.

Csapadékvíz-elvezető és árvízvédelmi létesítmények tisztítása, diagnosztika

A tisztítási-diagnosztikai tevékenység három jól elkülöníthető munkából állt:

- A meglévő árvízvédelmi védtöltések és műtárgyak fenntartási-karbantartási munkáival kapcsolatos feladatokat in-house szerződés alapján a Zalavíz Zrt. végezte. E munkák során a vállalkozó egyrészt az árvízvédelmi töltések, árterek kaszálását, azok üzemeltetését akadályozó növényzetének és hulladékának eltávolítását, másrészt az árvízvédelmi műtárgyak (zsilipek, tiltók, elzáró szerkezetek) karbantartását szükség szerinti folyamatos tisztítását végezte el a megkötött vállalkozási szerződésnek megfelelően.
- A meglévő zárt rendszerű csapadékvíz elvezető létesítmények tisztításával kapcsolatos feladatok ellátására szintén in-house szerződést kötött az önkormányzat a Zalavíz Zrt-vel. E munkák során a vállalkozó a csapadékcsonna hálózat csőszakaszainak és műtárgyainak (tisztítóaknák, víznyelő aknák, csőátereszek, rácsos folyókák) tisztítását, mosatását végezte el.
- Harmadik feladat volt a meglévő zárt csapadékcsonna hálózat egyes szakaszainak videokamerás vizsgálata a csatorna állapotának megismerésére, a felújítási-fejlesztési feladatok műszaki tartalmának pontos megfogalmazása érdekében. A vizsgálatokat a videokamerás műszer-kocsival rendelkező Zalavíz Zrt. egyedi megrendelések alapján végezte.

Csapadékvíz elvezető rendszer felmérése, szakági nyilvántartása

Zalaegerszeg város tulajdonában és kezelésében lévő zárt csapadécsatorna és nyílt csapadékvíz-elvezető árok hálózat szakági nyilvántartását, karbantartását és továbbvezetését, valamint a beméretlen csapadékvíz-elvezető rendszer geodéziai felmérését az Ib-Zol Kft. vállalkozási szerződés keretében folyamatosan végezte.

Helyi utak, hidak fenntartása

Az módosított előirányzat (97.060 E Ft) teljes egésze lekötésre került, mivel az út- és járdaellenőri szolgálat működtetése mellett egyéb, előre nem tervezhető kisebb javításokra is az előirányzat biztosított fedezetet.

A helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I.28.) GKM rendelet előírásainak betartása érdekében két éves időtartamú szerződés került megkötésre a Zala-Depo Kft-vel az útdellenőrzési és útjavítási feladatok ellátására, valamint a Városgazdálkodási Kft-vel a járdák ellenőrzésére és javítására.

Forgalomtechnikai és közlekedési feladatok

Az éves módosított előirányzat 45.693 E Ft volt, ennek felhasználásával a burkolati jelek felújító festését a Road Pictor Kft. végezte szerződés keretében. A jelzőlámpák üzemeltetését végző Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel a szerződés 2015. év végén került megkötésre.

Lépcsők, sétányok, támfalak, korlátok javítása

Az éves előirányzat 5.000 E Ft, mely összeg erejéig a LÉSZ Kft-vel a lépcsők és korlátok javítására 2016. december 31-ig bezárólag szerződött az önkormányzat.

Hóeltakarítás, síkosság-mentesítés

A feladatra 40.000 E Ft módosított előirányzat került jóváhagyásra. A 2015/2016. év telén az üzemeltetési feladatokról a Zala Depo Kft. és a Városgazdálkodási Kft. gondoskodott. A néhány alkalommal lehullott hóval, csúszós burkolatok síkosság-mentesítésével a kivitelezők rendre megbirkóztak. Az enyhe 2015. évi télre tekintettel a védekezési munkák összesen 40 millió Ft összegű kiadást jelentettek az önkormányzatnak.

Városépítészeti feladatoknál a kiadások jelentős részét a felhalmozási célú kiadások képviselik, részletes indoklását külön fejezet tartalmazza. A projektekhez kapcsolódtak olyan dologi kiadások, melyek az új számviteli szabályok szerint beruházásként nem számolhatók el, ezeket a működési kiadások között kellett szerepeltetni, a módosított előirányzat 13.822 E Ft volt, mely 55,3 %-ban teljesült.

Vagyongazdálkodási feladatok

Az **önkormányzat által kezelt ingatlanok közös költség, közüzemi díjak** sor terhére kerültek kifizetésre az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok, helyiségek működtetésével (beleértve az ideiglenesen vagy akár hosszabb ideje üresen álló ingatlanokat is) összefüggésben felmerült áram-, gáz és vízdíjak, egyéb, pl. társasházi közös költségek. A költségvetési sor teljesítése a módosított előirányzathoz mérten 84,8 %-os volt.

A **reptér működési kiadásai** költségvetési soron - a korábbi évekhez hasonlóan - az elkülönített 5.199 E Ft keretösszegeből 4.785 E Ft került felhasználásra a Gratis Kft-vel a reptér 2017. december 31-ig történő üzemeltetésére kötött koncessziós szerződés alapján.

Az **önkormányzati ingatlanok állagmegóvása, vagyonvédelme** sor 3.960 E Ft-ra módosított keretösszege 1.545 E Ft (39 %) felhasználást mutat, mivel az eredetileg megcélzott feladatra, az évek óta felújítandó Zóna étterem ingatlanának rendezésére már nem kellett költeni, mivel annak tulajdonjogát jelenlegi állapotában átveszi a Zala Megyei Kormányhivatal. Így más ingatlanok külső-belső nyílászáróinak, tetők, épülettartozékok javítása mellett jelentősebb költségként a

volt Kaffka kollégium (Mártírok u. 5.) őrzés-védelmének költségei kerültek elszámolásra a sor terhére.

A **vagyongazdálkodási feladatok és szakértői díjak** költségvetési soron 18.634 E Ft keretösszeggel számoltunk, ebből 2016. évben 16.771 E Ft került elköltségre a különböző hatósági eljárásokhoz szükséges feladatok elvégzésére, melyek igen sokrétűek, értékbecslések, változási vázrajzok, művelési ág változások, szakértői vélemények, tulajdoni lapok, térképkivonatok, stb. készítése, igénylése voltak.

Jogi és igazgatási feladatok kiadásai 67.918 E Ft összegben, 79 %-ban teljesültek.

Az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok működési kiadásaira tervezett 31.310 E Ft módosított előirányzathoz 2016. évben 23.622 E Ft került kifizetésre, ez 75,4 %-os felhasználást jelent. Ebből 427 E Ft-ot az önkormányzat az ebergényi közösségi házban (és orvosi rendelő) lévő kazán cseréjére fordított.

Közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra biztosított 37.816 E Ft módosított előirányzathoz 28.296 E Ft kifizetést történt az alábbiakra:

- Kölcsény labor pályázattal kapcsolatos visszafizetési kötelezettség és kamat,
- Aquaplus Kft. perköltség megtérítése engedményezés alapján (tőke és kamat)
- közbeszerzési hirdetmények ellenőrzési díja,
- jogi tanácsadás,
- a módosított előirányzathoz fennmaradt összeg az ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjaira, kintlévőségek behajtásához kötődő végrehatott megillető díjakra, fizetési meghagyások kibocsátására, követelés nyilvántartásba vételére, nyomtatványok beszerzésére került felhasználásra.

Közterületről 4 alkalommal kellett gépjárművet beszállítani az önkormányzat telephelyére, melynek költsége 131 E Ft volt.

Pénzügyi lebonyolítás tételei a szakosztályokhoz közvetlenül nem kapcsolható kiadásokat, támogatásokat tartalmazzák, módosított előirányzat 1.161.488 E Ft-os összege 80,4 %-ra teljesült.

Zalaegerszegi Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltatási Társulás irányítása alá került 2013. július 1. napjától a Zalaegerszegi Gondozási Központ. A Társulás 348.337 E Ft működési hozzájárulása a legnagyobb kiadási tétel a pénzügyi lebonyolítás fejezetén belül.

A különböző egyesületek és alapítványok támogatása testületi döntéseknek megfelelően történtek.

A 100 %-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok közül a Zalaegerszegi Televízió Kft. működését 73.000 E Ft-tal, a városi strandfürdő és fedett uszoda működését 45.000 E Ft-tal támogatta az önkormányzat az év során.

Helyi buszközlekedés veszteségének finanszírozására a ÉNYKK Zrt. részére összesen 176.540 E Ft került átadásra megállapodások alapján, 125.000 E Ft a 2016. évi veszteség finanszírozására, 25.000 E Ft a korábbi évek veszteségeinek finanszírozására, és 26.540 E Ft központosított állami támogatás továbbutalásaként.

A Polgármesteri Kabinet működési kiadásaira biztosított 505.757 E Ft módosított előirányzat felhasználása 89,7 %-os mértékű volt.

Rendezvények, kommunikáció, reprezentáció sor tartalmazza az alábbi kiadásokat:

- Újévi köszöntő – Dísz tér

- Újévi fogadás
- Sajtónapi rendezvény
- Jótékonyági nap
- szép korúak köszöntése
- hirdetések, PR cikkek
- portálszerkesztés és üzemeltetés
- avatási ünnepségek
- Zalaegerszegért-díj díjai és átadási ünnepsége
- Egerszegi Kapocs rendezvény
- vezetők hazai és külföldi vendégeinek fogadása, étkeztetése, szállása, ajándékok vásárlása stb.

Városmarketing soron szereplő kiadások:

- stratégia, arculattervezés
- Modern Városok program nyomdai költségei
- Polgármesteri tájékoztatás
- textilfal
- Egerszegi Sport és Turizmus Kft. támogatása

Képviselők, bizottsági tagok és tisztségviselők tiszteletdíja soron megtervezett 130.095 E Ft módosított előirányzat az önkormányzati képviselők, bizottsági tagok, illetve a polgármester és alpolgármesterek tiszteletdíjára és annak járulékaire, valamint dologi kiadásként az internet szolgáltatás költségeire nyújtott fedezetet, felhasználására 126.644 E Ft összegben került sor.

Médiával kapcsolatos szerződések, támogatások soron szereplő 965 E Ft teljesítést a helyi rádió jogosultság megszerzésével kapcsolatos ügyvédi költség jelentette.

Nemzetközi kapcsolatokra fordított 15.654 E Ft összeg az alábbiakat tartalmazza:

- városnap és egyéb programok testvérvárosi delegációival kapcsolatos kiadások (szállás, étkezés, programok, tolmácsolás, idegenvezetés)
- testvérvárosokba történő delegációk költségei
- napidíjak
- tolmácsolás
- megbízási díjak + járulékok
- támogatás.

A **Településrészi Önkormányzatok** döntéseinek megfelelően került sor a kifizetésekre, melynek döntő többsége intézmények, civil szervezetek támogatására, rendezvények lebonyolítására, valamint a közüzemi díjak kifizetésére irányult. A teljesítés 50,7 %-os volt.

Közfoglalkoztatás soron szereplő 22.250 E Ft kiadás a Kontakt Humán Nonprofit Kft. által biztosított közmunkaprogram költségeihez nyújtott támogatást. **Foglalkoztatás támogatása, munkaerő kölcsönzés** soron 14.390 E Ft kiadás található, mely a Kontakt Humán Nonprofit Kft. által benyújtott munkaerő-kölcsönzéssel kapcsolatos kifizetéseket, valamint a Kft. e feladat ellátásához kapcsolódó működési támogatását fedezi.

A 19. **tábla** részletesen tartalmazza a működési célú támogatásként rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználását. A költségvetési szervek, civil szervezetek, gazdasági társaságok és

alapítványok bizottsági döntések alapján, - az alapítványok minden esetben a bizottságok javaslata alapján közgyűlési döntést követően – részesültek támogatásban.

Fejlesztési és felújítási kiadások:

A jogszabályban előírt bekerülési összeget meghaladó költségű beruházások esetében a feladatokhoz kapcsolódóan közbeszerzési eljárások során kerültek a kivitelezők kiválasztásra. A közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó értékű beruházás esetén az önkormányzat beszerzési rendeletének megfelelően kerültek kiválasztásra a megvalósításban résztvevő kivitelezők, műszaki ellenőrök.

A 2016. évi tervezett fejlesztési és felújítási feladatok előirányzatait és azok pénzügyi teljesítését tételesen a 6.a tábla tartalmazza az egyes alcímekhez kapcsolódóan, ami nem minden esetben azonos a műszaki készültséggel, mivel több tételnél a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2017. évre.

Műszakilag is teljesített főbb beruházások és felújítások:

- óvodák felújítása
- Liszt Ferenc tagiskola tornatermi öltözők és kapcsolódó vizesblokkok felújítása
- Berzsényi u. járda felújítás a Kovács K. tér – Stadion u. között I. ütem
- Batsányi u. burkolat felújítás IV. üteme
- Járda és parkoló felújítások az Átalszegett utcában
- Lőrinc barát u. parkoló magánérős burkolat felújítása
- Takarékné köz burkolat felújítás II. ütem
- Előtervezések vízi-közmű fejlesztéshez

Pénzügyileg teljesített főbb beruházások:

- „Sakkozók” c. szobor
- „Fiatalok” c. köztéri alkotás
- Szentmártoni út – Jegenyés u. sarok csapadécsatorna építés
- Önkormányzati tulajdonú ingatlanok szennyvízbekötései
- Piac környéki közvilágítási problémák megoldása
- Gálafej közvilágítás fejlesztés
- Csácsi úti járdaépítés
- Berzsényi utca 24. előtt parkoló építés I. ütem
- Baross G. u. játszótér kialakítása
- Játszótér kialakítása Rózsás u. buszforduló
- Közösségi tér fejlesztése Vorhotán
- Göcsej temető hátsó bejárat parkoló építése
- Domb utca szennyvíz-elvezetés I. ütem
- Sas utca-Jánkahegyi út csp. átépítése, vízvezeték építés
- Rákóczi u. Arany J. u. és Mártírok útja között lévő szakaszán üzemelő csapadécsatorna és ivóvízvezeték
- Domb alja u. szennyvízelvezetés és úthelyreállítás I. ütem
- Völgy utca vízellátása
- Magasbük településrész ivóvízellátása
- Szőlőhegyi u. ivóvízhálózat problémák megoldása

- Fenyő utca feltáró út kialakítása, közvilágítás kiépítése
- Bóbita játszótér WC és kézmosó
- Kosztolányi u. kétirányúsítása, Tüttössy u. Ny-i oldal közterület átépítése
- Göcsej úti köztemető ravatalozó épület átépítése
- Aquaparkban felújítások beruházás része
- Modern Városok Program projektjeinek előkészítése (Mindszenty József Zarándokközpont, Uszoda fejlesztés, Csarnoképítés a Tudományos Technológiai parkban, Alsóerdőn tervezett sport- és rekreációs központ kialakítása, Intermodális Közösségi Közlekedési Csomópont Zalaegerszegen)
- Arany János – Mártírok összekötő úthoz területvásárlás I. ütem

Pénzügyileg teljesített főbb felújítási kiadások:

- Dózsa Iskola balesetveszélyes kerítésének felújítása
- Móra F. u. szennyvízcsatorna szűkítők és fedlapok cseréje
- Platán sor burkolat felújítás
- Aranyoslapi átkötő korszerűsítése
- Kossuth utca térkő burkolat felújítás
- Cimpóhegyi út aszfaltozása II. ütem
- Hársas u. meredek szakasz felújítása
- Csácsi hegyi út részsű felett útfelújítás
- Mise út burkolat felújítás
- Tehermentesítő út melletti járdaburkolat aszfaltozása
- Kosztolányi tér 29. járda felújítás
- Andrásida utca Templom parkoló felújítás
- Virágzómező u. útfelújítás
- Ságodi u. járda felújítása
- Platán 1-3. parkoló II. ütem térburkolat kihelyezése
- Mikes utca – Jókai utca által lehatárolt terület, parkoló aszfaltozása
- Király horhos szegélyek felújítása
- Kodály úti emeletes garázssor mögötti út zuzalékolása
- Katona József utca – Orsolya tér közti szakasz útfelújítása
- Bodza utca burkolatának javítása
- Köztársaság u. 82-92. sz. ház nyugati oldalán lévő út aszfaltozása
- Csácsi hegyi útfelújítások
- Szekeresvölgyi út aszfaltozása II. ütem
- Neszele-Bükkfa utca magánerős útépítés
- Karácsony S. u. vízvezeték utáni felújítás
- Landorhegyi u. 18. parkoló felújítása
- Hock J. u. járdaburkolat KEOP vízvezeték építés miatti helyreállítás
- Köztársaság u. (Erkel F.–Fejér Gy.)szennyvízcsatorna rekonstrukciót követő félpályás útburkolat helyreállítás
- Ady utca járda – strand előtti szakasz felújítása
- Landorhegyi 20/a zöldterület fejlesztése
- Zrínyi Gimnázium kosárlabdapálya burkolat felújítása

- Olasz hősi temető sírhelyek felújítása
- Aquaparkban felújítások
- Önkormányzat tulajdonában lévő mintegy 30 db bérlakás teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése (Lakásalap)
- Művészlakások felújítása I. ütem (Lakásalapból)
- Széchenyi tér 3-5. sz. alatti díszterem felújítása

Pénzügyileg teljesített felhalmozási pénzeszköz átadások:

- Petőfi Iskola felújítás
- Izsák Imre Általános Iskola felújítás
- Bölcsődék felújítása
- Tipegő Bölcsőde felújítás
- ZTE FC és ZTE KK. részére TAO-s pályázatok önrésze
- Evangélikus gyülekezési ház felújítása
- Adventi megújulás felhalmozási célú pénzeszköz átadás a Kvártélyház részére
- Hevesi Sándor Színházban közönségforgalmi terek burkolatának felújítása, cseréje
- Pázmány P. u. 17. alatti lakóépület tetőfödém felújítása (színész lakások) Lakásalapból
- Református lelkészi hivatal nyílászárók cseréjéhez pénzeszköz átadás
- Jákum u. 1/A villamos rendszer felújításához pénzeszköz átadás.

A Modern Városok Programban nevesített projektek:

A 1252/2015 (IV.23.) Korm. határozat értelmében a Belügyminisztérium és Zalaegerszeg MJV Önkormányzata - a Modern Városok Program (MVP) végrehajtása érdekében szükséges forrás biztosításáról szóló 1885/2015. (XII. 3.) Korm. határozat, valamint a 82/2015. (XII.23.) BM rendelet alapján - 2015. december 28-án kötötte meg az 500 millió Ft összegű Támogatási szerződést.

A Támogatási szerződésben, illetve a 2016. évi költségvetési rendeletben nevesített MVP projektek előkészítése és megvalósítása érdekében az alábbi főbb feladatok kerültek elvégzésre:

A „Mindszenty József Múzeum és Zarándokközpont, valamint a kapcsolódó komplex kulturális és vallási turisztikai fejlesztések megvalósítása” című projekt teljes – 2016. és 2017. év folyamán történő – megvalósításához szükséges ~5,6 milliárd Ft forrás biztosításról a Kormány a 1032/2016 (II.9.) Korm. határozatban rendelkezett. Az előkészítési feladatokra a Kormány 1885/2015. (XII. 3.) határozatával biztosított forrást 173.448 E Ft összeggel.

A 2015. évi támogatás felhasználás, területrendezésre-épületbontásra, ingatlan-összevonásra, tervezési és közbeszerzési feladatokra fordítódott. Elkészültek a projekthez tartozó építési tevékenységek engedélyezési és kiviteli tervdokumentációi.

Zalaegerszeg, Városi Uszoda fejlesztés projektben az uszoda felújítását és fejlesztését megcélozva 82/2015. (XII.23.) BM rendelet alapján 70,635 mFt támogatás, 250/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet alapján 83 millió Ft került folyósításra 2016 évben. A támogatásnak köszönhetően Konceptió- és vázlattevé és a régészeti előtanulmány elkészült, az építési engedélyek (általános, autóbusz-parkolóhelyek és járda), a vízjogi engedélyek (kút, termálkút, vízgépészet) beszerzésre kerültek. A kiviteli tervek elkészítése folyamatban van.

Csarnoképítés a Tudományos és Technológiai Parkban projekt keretében 3 db csarnok engedélyes terveinek beszerzése, illetve a cégek munkaerő szükségleteinek kielégítését segítő

duális szakképző központ koncepcionális terveinek elkészíttetése valósult meg. Ezen feladatokra a MVP keretéből 29.256 E Ft volt biztosítva.

Alsóerdő Sport- és Rekreációs Központ fejlesztése projektben tervezett Sport- és Rekreációs Központ számos különféle építményt, létesítményt magában foglaló komplex beruházás lesz. 2016-ban elkészítette az önkormányzat a részletes megvalósíthatósági tanulmányt. A tanulmány alapján közbeszerzés keretében kiválasztott tervező elkészítette a létesítményhez kapcsolódó engedélyezési és kivitelezési terveket. Januárra elkészült az előzetes környezeti vizsgálat is. Megvásárlásra kerültek a szükséges ingatlanok az Alsóerdő térségében. Ez előbbi tételeket a Modern Városok Programja előkészítésére biztosított kormányzati forrás finanszírozta. Az előkészítésre összesen nettó 106.806 E Ft került felhasználásra az 500 milliós városi MVP keretből.

Intermodális Községi Közlekedési Csomópont (IMCS) kialakítása

A program keretében 2015. II. félévében elkészült a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Fenntartható Városi Mobilitási terve (SUMP) I. üteme, majd 2016. I. félévében a SUMP II. ütemnél az intézkedések meghatározása, kiválasztása és a cselekvési terv összeállítása megtörtént. Elkészíttette az önkormányzat továbbá Zalaegerszegen tervezett Intermodális Csomópont kelet-nyugati megközelítését biztosító belső tehermentesítő út 3. üteme engedélyezési tervét, valamint az új északi irányú közlekedési kapcsolatot biztosító létesítmények tanulmánytervét. Az IMCS létesítésére kijelölt, ill. jóváhagyott helyszín tulajdonviszonyainak rendezése érdekében az önkormányzat a támogatásból magántulajdonosoktól megvásárolta a 36.539 m² nagyságú, Zalaegerszeg 6514/4 hrsz-ú ingatlant.

Az Európai uniós források felhasználásával megvalósult projektek 2016. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását a 17. táblában foglaltuk össze. A 2007-2013. uniós ciklus valamennyi támogatott projektjét 2015. évben meg kellett valósítani, illetve fizikailag be kellett fejezni annak érdekében, hogy a felmerült költségek elszámolhatók, a megítélt támogatás pedig lehívható legyen. Három projekt esetében húzódott át 2016. évre - együttesen 13.558 E Ft összegben - támogatási összeg kiutalása a záró beszámolók elfogadása után, ezeknél a projekteknél 2016. évi kifizetés már nem volt.

A Területi Operatív Program 2016. évben induló projektjeinek finanszírozása eltér az előző években megszokottól, ugyanis a megkötött támogatási szerződések alapján az év végéig a tartalékkeretek kivételével kiutalásra kerültek a megítélt támogatási összegek, ez alól kivétel az Andrásidai óvoda építése projekt, itt még 298.214 E Ft kiutalása 2017. évben várható. A TOP projektekhez 7.332.369 E Ft európai uniós támogatás érkezett, az előkészítő munkákra a 2015-2016. évi kiadások összege 132.926 E Ft-ot tett ki, így jelentős összeget maradványként át kell vinni a következő évre, illetve évekre, mivel lesz olyan projekt, ami 2017. évet követően valósul meg. A TOP projektekhez kapcsolódó bevételek és kiadások egyenlegeként az elkülönített számlák év végi egyenlege 7.219.896 E Ft volt.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek és kiadások:

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében az alábbiakban mutatjuk be:

A lakásalappal kapcsolatos bevételek:

5/a. táblában:

- ideiglenesen nehéz helyzetbe került polgárok részére nyújtott kölcsön törlesztése

457 E Ft

- családok otthonteremtési támogatása	937 E Ft
- kamatmentes hitelek és kölcsön törlesztése	29.607 E Ft
- korábbi években eladott lakások törlesztő részleteiből származó bevétel	1.074 E Ft
- Mártírok u. üzletek, Gólyadombi telkek értékesítése	25.308 E Ft
- lakhatási krízisalapból nyújtott kölcsön törlesztése	7 E Ft
- lakásalaphoz kapcsolódó bevételek (kamat, hozam, áfa visszaigénylés)	16.834 E Ft

2016. évi megtérítés Lakásalapba (Mindszenty Központ)	<u>15.000 E Ft</u>
költségvetési bevételek:	89.224 E Ft

- finanszírozási bevételek	
- lakásalap maradványának igénybevétele	266.974 E Ft
Bevételek összesen:	356.198 E Ft

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

-6/a. táblában :

- Lakhatási krízis alap	117 E Ft
- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére	11.790 E Ft
- Családok otthonteremtési kedvezménye	3.300 E Ft
- Önkormányzat tulajdonában lévő mintegy 30 db bérlakás teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	46.878 E Ft
- Pázmány P. u. 17. alatti lakóépületek tetőfödém felújítása (színész lak.)	5.988 E Ft
- Művészlakások felújítása I. ütem	5.420 E Ft
- Lakásalappal kapcsolatos kiadások	7.042 E Ft
- Önkormányzati tulajdonú lakások iparosított technológiájú felújításához pénzeszköz átadás LÉSZ Kft. részére	2.722 E Ft
- Városrehabilitáció II. ütem folytatása	<u>34.340 E Ft</u>
Kiadások összesen:	117.597 E Ft

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a „ZMJV ITP projektjeinek előkészítésével kapcsolatos kiadások (2016-2018. évi projektekhez)” sor előirányzatát 100 millió Ft-tal növelte a „Belváros-rehabilitációhoz kapcsolódó fejlesztések (Lakásalapból)” sor terhére, visszapótlási kötelezettség mellett. A visszapótlás éven belül – a pályázati támogatások kiutalását követően - 2016-ban megtörtént.

A környezetvédelmi alap bevételét képezte 2016. évben a talajterhelési díjból befolyt 11.323 E Ft és környezetvédelmi és mezőgazdasági bírságból származó 514 E Ft bevétel. Az alapból teljesített kiadások összesen 9.513 E Ft-ot tettek ki. A kiadások között nagyobb összeggel a „Virágos Zalaegerszegért” pályázat lebonyolítása, a TE TEDD! köztisztasági akció szervezése és a szükséges eszközök beszerzése, illegális hulladéklerakók felszámolása szerepeltek. Az önkormányzat elvégeztette a Helyi fenntarthatósági program (Local Agenda 21) felülvizsgálatát, valamint víztakarékos berendezéseket szerzett be és szereltetett fel a Kodály óvodában, a Kölcsény Gimnáziumban és a Ganz Szakközépiskolában. Ezen kívül zajszint mérést és vízminta vizsgálatot finanszírozott az önkormányzat az alap pénzeszközeiből. A Vizslaréti - csapadékvíz - elvezető árokba történő szennyvízbekötések felszámolását célzó vizsgálatokat és terveket is készített az önkormányzat. Az alap maradványa a 2016. évi nyitó egyenlegről kiindulva a bevételek és kiadások elszámolását követően 23.534 E Ft volt az év végén.

A helyi építészeti értékek védelme alap forrásait 2016. évben az építésügyi bírságból származó 50 E Ft és az alpból folyósított kölcsön törlesztéséből befolyt 450 E Ft bővítette, az alapot terhelő kiadás 13 E Ft volt, védelmi övezetbe sorolás módosításával kapcsolatos eljárási díj megfizetése történt. Az alap maradvány 3.487 E Ft a 2017. évi költségvetésben visszatervezésre került.

2016. évben 3.175 E Ft bevétel származott **parkoló megváltásból**, ezzel kapcsolatos kiadás nem volt.

Az **idegenforgalmi adóból** származó bevétel 19.471 E Ft volt 2016. évben. A beszámítás rendszere miatt a központi költségvetésből már támogatásra nem volt jogosult önkormányzatunk a beszedett adóforintokhoz kapcsolódóan. A Tourinform Iroda működtetéséhez biztosított fenntartói támogatást 16.937 E Ft-ot és a Polgármesteri iroda által ellátott idegenforgalmi feladatok kiadásainak egy részét, 2.534 E Ft-ot fedezett az idegenforgalmi adóból származó bevétel.

Közvetett támogatások nyújtásának összegét a 15. tábla tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez a 2016. évi - az adókedvezmények és mentességek esetében a 2015. évi - adatok álltak rendelkezésre.

Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése jogcímen nem volt közvetett támogatás. A lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönöknél a „Bébi kedvezmény” igénybevételéből eredően volt az önkormányzati rendeletben foglaltak szerint elengedés 15 esetben 3.690 E Ft összegben.

A helyi iparüzési adónál az önkormányzati rendelet alapján biztosított kedvezmények -2,5 millió Ft alatti adóalap mentessége miatti - 103.877 E Ft volt, az építményadó esetében 73.079 E Ft volt. Méltányosság címén (iparüzési adóhoz, gépjármű adóhoz és talajterhelési díjhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan) az elengedett tartozások szerepelnek 11.625 E Ft összeggel. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 75.033 E Ft, ami az önkormányzat vagyonrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek esetében alkalmazható.

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A 2016. évi zárszámadás a Polgármesteri Hivatallal együtt 19 költségvetési szerv teljesítési adatait tartalmazza.

A főbb változások 2016-ban:

2016. január 1-jétől a korábbi Zalaegerszegi Családsegítő Szolgálat és Gyermekjóléti Központ irányító szerve a Zalaegerszegi Szociális Társulás helyett újra Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata lett. A 2016. január 1-jétől hatályba lépő jogszabályi rendelkezések értelmében – járasszékhelyként – az intézmény névváltozást követően Zalaegerszegi Család- és Gyermekjóléti Központként működik, ellátási területe a zalaegerszegi járás 84 településére terjed ki.

Az iskolák és kollégiumok üzemeltetése 2016. évben egy új költségvetési szerv, az Intézményi Gazdasági Ellátó Szervezet feladata lett. 2016.december 31-én ez a költségvetési szerv megszűnt, mivel a nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján 2017-től ez a feladat átkerült a Zalaegerszegi Tankerületi Központhoz.

A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet feladata maradt 2016-ban az iskolai és kollégiumi étkeztetés lebonyolítása, valamint a 4 óvodai egység, a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék, a Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központ és a Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátása.

A Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára (a volt Apáczai VMK kiegészítve a volt Öveges ÁMK és a volt Izsák ÁMK közművelődési és könyvtári részeivel) 2015. december 31-én beolvadással megszűnt és 2016. január 1-jétől a közművelődési egységei a Keresztury VMK-ba, a könyvtári egységei pedig a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárba kerültek át.

A 2016. évi bevételek előirányzatainak, teljesítésének és összetételének alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok: E Ft-ban

<i>Bevételek megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>		<i>Mód. előirányzat</i>		<i>Teljesítés</i>		<i>Teljesít és % -a</i>
	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás % -a</i>	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás % -a</i>	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás % -a</i>	
Működési célú támogatások áht-n belülről	427.297	6,5	457.404	6,4	450.503	6,3	98,5
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről			36.975	0,5	34.493	0,5	93,3
Működési bevételek	1.066.777	16,2	1.170.084	16,3	1.137.551	16,0	97,2
Felhalmozási bevételek	2.800	0,0	3.755	0,1	3.779	0,0	100,6
Működési célú átvett pénzeszközök	75.008	1,2	70.094	1,0	70.629	1,0	100,8
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			555	0,0	555	0,0	100,0
Maradvány igénybevétele	147.602	2,2	321.867	4,5	321.867	4,5	100,0
Központi, irányító szervi támogatás	4.866.543	73,9	5.106.385	71,2	5.106.385	71,7	100,0
Bevételek mindösszesen:	6.586.027	100,0	7.167.119	100,0	7.125.762	100,0	99,4

A **működési célú támogatások**, melyek az államháztartáson belülről érkeztek, az összes bevétel 6,3 %-át képezték, összesen **450.503 E Ft** volt 2016-ban.

Az összeg legnagyobb részét, 274.355 E Ft-ot a Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény vette át a Társadalombiztosítás Alaptól.

Ezen az előirányzaton jelentek meg továbbá

- a Göcseji Múzeum és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár működési célú támogatásértékkü bevételei, melyeket az önkormányzat visszatérítendő támogatásként nyújtott,
- a Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezet működési célú támogatásértékkü bevétele, amit a Göcseji Múzeumtól kap a pénzügyi-gazdasági feladatok elvégzésének ellentételezésére,
- Nemzeti Kulturális Alaptól nyert pályázatok,
- Emberi Erőforrások Minisztériuma támogatásai,
- az önkormányzat bizottságainak támogatásai,
- nyári diákmunka támogatásai.

A **felhalmozási célú támogatások** a bevételek 0,5 %-át képezték, teljesült összege **34.493 E Ft**. Tartalmazza többek között:

- a Hevesi Sándor Színház támogatásértékű felhalmozási bevételét, melyet az önkormányzat nyújtott, amiből a közönségforgalmi területek megújulhattak,
- a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék támogatásértékű felhalmozási bevételét, melyet szintén az önkormányzat nyújtott felújítási célokra.

A **működési bevételek** 2016. évben **1.137.551 E Ft** összegben realizálódtak, mely az összes bevétel 15,9 %-át alkották.

A költségvetési szervek főbb bevételi forrásai az alábbiak voltak:

- a bölcsődékben, óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben az étkezési térítési díjak,
- az Intézményi Gazdasági Ellátó Szervezet bevételei jellemzően az iskolai termek, büfék, műfüves pályák, kollégiumi szálláshelyek, szolgálati lakások, konyhák bérbeadásából származott,
- az Egészségügyi Alapellátási Intézmény bevételei bérleti díjakból, drog- és alkoholvizsgálatok díjából származott,
- a Keresztury VMK rendezvényeinek bevételei,
- a könyvtár olvasószolgálati, gyermekkönyvtári bevételei,
- a Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Irodában könyvek, turizmus kártyák, képeslapok, térképek, népművészeti tárgyak, hűtőmágnesek és saját tervezésű zalaegerszegi színezőkönyv eladása,
- a múzeum jegybevételei, régészeti bevétel,
- a színházak jegy-és bérletbevételei,
- a Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében lakás, büfék, pálya, terem, reklámfelület bérleti díja, stadionüzemeltetés,
- a Vásárcsarnokban az országos vásár területhasználati díjai, a zöldségpiac helybiztosítási díjai, napi helypénz, illemhely üzemeltetésének bevétele.

A **felhalmozási bevételek** **3.779 E Ft** összegben teljesültek, mely összeg tárgyi eszközök értékesítéséből származott, az összes bevétel mindössze 0,1 %-át alkották.

A **működési célú átvett pénzeszközök** között az államháztartáson kívülről (alapítványoktól, non-profit szervezetektől, vállalkozásoktól) érkező, működési célra szánt bevételek szerepelnek, összesen **70.629 E Ft** folyt be, az összes bevétel 1 %-át képezték. Az összeg legnagyobb része vállalkozásoktól származott, mely a két színház forrásait növelte, ugyanis az előadó-művészeti törvény alapján a színházak a jegy- és bérletbevételük 80 %-ának megfelelő összegű társasági adókedvezménnyel nyújtható támogatást kaphatnak. Ezen a címen 2016-ban

- a Hevesi Sándor Színház 58.827 E Ft ,
- a Griff Bábszínház pedig 8.022 E Ft támogatáshoz jutott.

Felhalmozási célú, államháztartáson kívülről érkező átvett pénzeszköz 2016-ban csak a Göcseji Múzeumban és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban realizálódott, összege mindössze **555 E Ft** volt.

A **maradvány igénybevétele** sor a 2015. évben keletkezett és 2016-ra visszatervezett maradvány összegét tartalmazta, **321.867 E Ft** összegben.

A bevételek meghatározó részét továbbra is az önkormányzat **központi, irányítószervi támogatása** jelentette, ami a teljes költségvetés 71,7 %-a. 2016. évben a Zalaegerszeg MJV Önkormányzata felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknek biztosított irányítószervi támogatás összege **5.106.385 E Ft** volt, melyből

- a központi költségvetésből származó támogatás 2.271.029 E Ft,
- az önkormányzat támogatása 2.835.356 E Ft volt.

A központi költségvetésből származó támogatás az alábbi jogcímenekén érkezett:

- Óvodák támogatása 901.207 E Ft
- Bölcsődei ellátás támogatása 171.672 E Ft
- Gyermekétkeztetés támogatása 318.909 E Ft
- Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása 293 E Ft
- A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás 7.730 E Ft
- Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása 27.900 E Ft
- Család- és gyermekjóléti központ támogatása 68.400 E Ft
- Városi múzeum feladatainak támogatása 102.200 E Ft
- Könyvtár feladatainak támogatása 112.600 E Ft
- Megyei könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása 175.593 E Ft
- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás 590 E Ft
- Közművelődési feladatok támogatása 23.471 E Ft
- Színházak támogatása 249.800 E Ft
- Szociális ágazatban dolgozók pótlékainak támogatása 54.478 E Ft
- Bérkompenzáció 56.186 E Ft

A 2016. évi intézményi kiadások összetételét, teljesítésének alakulását és megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok: E Ft-ban

<i>Kiadások megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>		<i>Módosított előirányzat</i>		<i>Teljesítés</i>		<i>Teljesít és %-a</i>
	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás %-a</i>	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás %-a</i>	<i>Összege</i>	<i>Megoszlás %-a</i>	
Személyi juttatások	3.183.360	48,4	3.374.338	47,1	3.267.085	48,2	96,8
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	898398	13,6	957.453	13,4	919.236	13,6	96,0
Dologi kiadások	2.388.728	36,3	2.598.352	36,3	2.415.657	35,6	93,0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8.300	0,1	16.600	0,2	8.290	0,1	50,0
Egyéb működési célú kiadások	27.167	0,4	30.770	0,4	29.841	0,4	97,0
Beruházások	68.247	1,0	152.581	2,1	106.217	1,6	69,6
Felújítások	11.827	0,2	37.025	0,5	30.429	0,5	82,2
Költségvetési kiadások összesen:	6.586.027	100,0	7.167.119	100,0	6.776.755	100,0	94,6

Személyi jellegű kiadások címén **3.267.085 E Ft** került kifizetésre, ami a költségek legnagyobb részét, 48,2 %-át jelenti. Összehasonlítva az előző évvel, a személyi jellegű kiadások összegében növekedést tapasztalunk, melynek főbb okai:

- a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése,
- a pedagógus életpályamodell bevezetéséből adódóan az óvodapedagógusok bére évről-évre növekszik,
- emelkedett a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bére,
- 2015. júliustól került bevezetésre a szociális ágazatban a szociális ágazati pótlék mellett a szociális kiegészítő pótlék, mely 2016-ban már a teljes évre járt,
- 2016-ban kiugróan magas volt a nyugdíjba vonulók és a jubileumi jutalomra jogosultak száma, ami megnövelte a személyi jellegű költségeket.

A ***munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** 2016-ban **919.236 E Ft** volt, ami kiadások 13,6 %-át jelentette.

Dologi kiadások címén **2.415.657 E Ft**-ot költöttek a költségvetési szervek, ez a teljes kiadások 35,6 %-a. Ezen a kiadásnemen kerül elszámolásra többek között a közüzemi díjak, karbantartási anyagok, üzemeltetési anyagok, munkaruha, védőruha, tisztítószeres, irodaszerek költségei.

Az Intézményi Gazdasági Ellátó Szervezet dologi költségeinek legnagyobb részét az általános iskolák, gimnáziumok és kollégiumok épületeinek közüzemi számlái alkották.

Jelentős tétel a dologi költségeken belül - a bölcsődékben, óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben - a vásárolt ételmezés, mely a gyermek- és munkahelyi étkezés költségeit tartalmazza. 2016-tól a települések kötelesek a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését is biztosítani.

A Keresztury VMK dologi költségei a szakmai munka dologi kiadásait és a vagyonkezelésben lévő ingatlanok működtetésével összefüggő anyagjellegű ráfordításokat és az igénybevett szolgáltatási díjakat tartalmazza.

A Tourinform Iroda dologi kiadásainak döntő részét a vásárok, kiállítások, kitelepülések, kereskedelmi áru beszerzése, illetve reklám-, propaganda-, és kiküldetési költségek alkották.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár működése a dologi kiadások tekintetében feszes, szűk beosztással biztosított volt, a kiadások döntő részét a dokumentumok beszerzése tette ki. A kistelepülési ellátó rendszer keretében megvalósultak a könyvtárral szerződésben álló 245 település, valamint az ellátásban részt vevő városi könyvtárak (Letenye, Nagykanizsa, Keszthely, Lenti) dokumentum és szakmai anyag beszerzései.

A Göcseji Múzeum jelentős összegeket költött biztonsági szolgálatra, a múzeumi gépkocsik javíttatására.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményének gazdálkodását befolyásolták a ZTE 2016-ban elkészült beruházásai. Ennek keretében kialakításra került a pályafűtés, új kazán üzembe helyezése, valamint a déli lelátó alatti épület beépítése. Június hónaptól az intézmény kezelésébe került a futófolyosó, melynek fűtési költségei is jelentősen növelték a közüzemi kiadásokat. A karbantartási munkákat általában saját dolgozók végezték el, így ilyen jellegű szolgáltatásra nem fordítottak nagyobb összeget.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címén **8.290 E Ft** került kifizetésre a Család- és Gyermekejóléti Központban. Az eddigi krízissegélyezés kiegészült beiskolázási segéllyel, karácsonyi, húsvéti ételmeizercsomagok juttatásával a rászoruló családok részére.

Az egyéb működési célú kiadások teljesítése **29.841 E Ft**, a kiadások 0,4 %-a. A nagyobb kifizetések az alábbiak voltak:

- a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár visszafizette az önkormányzatnak az előző évben nyújtott visszatérítendő önkormányzati támogatást,
- Göcseji Múzeum pénzeszköz átadása a Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezetnek a pénzügyi-gazdasági feladatok elvégzésének ellentételezésére.

A **beruházási kiadások** tervezett előirányzatának 69,6 %-a, **106.217 E Ft** teljesült. A főbb beruházási tételek az alábbiak voltak:

- Egyesített Bölcsődék: 6 db napellenző,
- Család- és Gyermejkölési Központ: a járási feladatok ellátása miatt gépkocsi beszerzése,
- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: a kistélepi könyvtári ellátórendszer által megkívánt informatikai eszközbeszerzések,
- Göcseji Múzeum: Kisfaludi Stróbl Zsigmond Kallós Ernőné ábrázoló portrészobrának megvásárlása, tehergépkocsi beszerzés.

A **felújítási kiadások** tervezett előirányzatának 82,2 %-a, **30.429 E Ft** került felhasználásra. A nagyobb felújítások alábbiak voltak:

- Egyesített Bölcsődék: nyílászáró csere, mosléktároló, zsírfogó készítése,
- Keresztury VMK: az ART Mozi kazánfelújítása,
- Hevesi Sándor Színház: a közönségforgalmi területek felújítása, a nézőtéri előcsarnok burkolatának cseréje, a Pázmány Péter utca 17. alatti ún. „színesház” lapos tető szerkezetének hő- és vízszigetelése.

Az év folyamán likviditási kérelem benyújtására, nem került sor, a költségvetési szervek kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattak.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának gazdálkodása

A költségvetési szervek összes bevételén belül a Polgármesteri Hivatal **bevételei** a következőképpen alakultak:

adatok: E Ft-ban

<u>Megnevezés</u>	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>Módosított előirányzat</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Működési célú támogatások áht-n belülről		19.182	19.042	99,3
Működési bevételek	16.000	17.754	17.418	98,1
Felhalmozási bevételek	2.800	2.800	2.800	100,0
Maradvány igénybevétele	24.322	56.801	56.801	100,0
Központi, irányító szervi támogatás	1.156.879	1.155.950	1.155.950	100,0
Bevételek mindösszesen:	1.200.001	1.252.487	1.252.011	100,0

Az államháztartáson belülről származó működési célú bevétel összetétele az alábbiak szerint alakult:

- átvett pénzeszköz az országos népszavazás lebonyolítására,

- Zalaegerszeg és Környéke Csatornahálózat és Szennyvíztisztító-telep Fejlesztésére létrejött Önkormányzati Társulástól beérkező összeg a társulás pénzügyi, gazdálkodási, munkaszervezési feladatainak ellátására,
- a Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás támogatására kapott bevétel.

A működési bevétel forrásai:

- munkahelyi étkeztetés,
- anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó szolgáltatási díjak,
- az alsóerdei vendégház bérbeadása,
- szolgáltatások továbbszámlázása.

Felhalmozási bevételek:

- új beszerzéshez beszámított gépkocsi értékesítéséből folyt be.

A Polgármesteri Hivatal 2015. évi **maradvány**ából (56.801 E Ft) 2016. évi költségvetésben eredeti előirányzatként visszatervezett 24.322 E Ft-ot, a fennmaradó összeget, azaz 32.479 E Ft-ot pedig az II. negyedévi előirányzat módosításkor. Felhasználása a 2015. évi zárszámadási rendeletben foglaltaknak megfelelően történt.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek legnagyobb részét – a többi költségvetési szervhez hasonlóan – a **központi, irányító szervi támogatás** jelenti, mely 2016-ban 1.155.950 E Ft, a teljes bevétel 92,3 %-a volt, amely biztosította a hivatal éves működését.

A kiadások alakulása:

adatok E Ft-ban				
<u>Megnevezés</u>	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>Módosított előirányzat</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Személyi juttatások	779.439	811.137	790.416	97,4
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	228.888	237.384	228.382	96,2
Dologi kiadások	170.000	181.205	170.684	94,2
Egyéb működési célú kiadások		203	203	100,0
Beruházások	9.847	19.802	13.993	70,7
Felújítások	11.827	2.756		0,0
Költségvetési kiadások összesen:	1.200.001	1.252.487	1.203.678	96,1

Személyi juttatásokra és az ehhez kapcsolódó **munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra** jutó együttes módosított előirányzat 1.048.521 E Ft volt, a tényleges kiadás 1.018.798 E Ft-ban realizálódott, ez 97,2 %-os felhasználást jelent. Az e címen szereplő kiadások az összes kiadás 84,6 %-át képviselik.

Dologi kiadásokra 181.205 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, a teljesítés mértéke 94,2 %-os, mely összességében 170.684 E Ft volt. A dologi jellegű kiadások az összes kiadás 14,1 %-át tették ki.

Néhány tételt kiemelve:

- rezsiköltségek (áram, gáz, víz, telefon, internet, stb.)

- irodaszerek, nyomtatványok,
- informatikai anyag beszerzések, szolgáltatások, szoftver licenccij,
- munkahelyi étkeztetés költségei,
- anyakönyvi nyomtatványok,
- közbeszerzések lebonyolítása,
- alsóerdei vendégház működési költségei,

Egyéb működési célú kiadások:

Munkaügyi központtól működési célra átvett, fel nem használt pénzeszköz visszautalása 203 E Ft összegben.

Beruházások, felújítások finanszírozására – beleértve azok ÁFA vonzatát is – összesen 22.558 E Ft előirányzat állt rendelkezésre, melyből az év végéig 13.992 E Ft került felhasználásra.

A beruházások a következőképpen teljesültek:

- Informatikai célú beruházások: monitorok, vírus- és spam-szűrő program licenccija, Backbone switch csere, konfigurálás, IT biztonsági audit, IT biztonsági szabályzat.
- Előző évi gépkocsi beszerzési eljárás szállítói és pénzügyi teljesítésére áprilisban került sor.
- Bútorok beszerzése: irodákba asztalok, forgó- illetve tárgyalószék, szekrények, polcok vásárlása, illetve készíttetése.
- Eszközbeszerzés keretében a műszaki osztály részére robogó, illetve 2 db kerékpár vásárlása tartozékokkal együtt, 101-es tárgyalóba hangosító berendezés, továbbá mobil telefonok, fényképezőgépek, lézertáv mérő, vízforralók.

Létszámkeret változása

A **Zalaegerszegi Landerhegyi Óvoda** a különleges bánásmódot igénylő gyermekek eredményesebb egyéni fejlesztése érdekében az ügyviteli dolgozó 0,5 fő álláshelyet további 0,5 fő álláshellyel növelte az önkormányzat, egyben átcsoportosította a teljes álláshelyet az „egyéb szakalkalmazotti” álláshelyek közé.

A fentiek miatt az óvoda létszámkerete 67,5 főről 68 főre módosult.

A **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** Műszaki Osztály Stratégiai és Pályázati Csoportjában a Modern Városok Program és a TOP projektek miatt a megfelelő feladatellátás érdekében volt szükséges 1 fő létszámbővítésre. A Polgármesteri Hivatal létszámkerete így 186 főre emelkedett.

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város által irányított költségvetési szervek létszámkerete 1220,5 főről 1222 főre, a létszámkeret az önkormányzattal együtt 1.225,5 főről 1.227 főre emelkedett.

Az **Intézményi Gazdasági Ellátó Szervezet** (továbbiakban: IGESZ) jogutóddal 2016. december 31. napján megszűnt.

2017. január 1-jétől Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által továbbra is ellátandó, valamint a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szerveztnél (továbbiakban: ZEGESZ) a 2017. január 1-jétől hatályos alapító okirat szerint jelentkező közfeladatok (intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés, vagyonüzemeltetés) miatt szükséges volt az IGESZ dolgozói egy részének átvétele a ZEGESZ foglalkoztatotti állományába.

A feladat növekedésével összhangban az alábbi dolgozók kerültek a ZEGESZ-hez 2016. december 31. napjával:

- 8,5 fő konyhai dolgozói státusz (10 fő, melyből 7 fő teljes munkaidőben, 3 fő részmunkaidőben dolgozó közalkalmazott)
- 3 fő fizikai dolgozó (Pais uszoda működtetésével kapcsolatos feladatok)
- 1 fő konyhai, étkezési adminisztrációval foglalkozó munkatárs.

Az érintett közalkalmazottak áthelyezéssel kerültek a ZEGESZ foglalkoztatotti állományába.

A fentiek alapján a ZEGESZ létszáma 2016. december 31. napján 45,5 fő volt, melyből 31 fő ügyviteli, 14,5 fő pedig fizikai dolgozó.

A ZEGESZ létszámának növekedésével párhuzamosan a fentiekben részletezettek szerint 12,5 fővel csökkent az IGESZ létszáma, így 2016. december 31. napján 136,5 fő volt, melyből ügyviteli dolgozó 15 fő, fizikai dolgozó pedig 121,5 fő.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szerveinek létszáma 1.222 fő volt 2016. december 31. napján.

Maradvány alakulása:

A számviteli szabályok alapján a maradvány a költségvetési bevételek és kiadások, illetve a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként kerül megállapításra alaptevékenység és vállalkozási tevékenység szerinti megbontásban a 9. és 9.a táblákban. Az önkormányzat 2016. évi összes maradványa 9.033.762 E Ft.

Az **alaptevékenység maradványának** összege 9.033.762 E Ft, ebből a költségvetési szerveké 349.007 E Ft, az önkormányzaté a lakásalappal együtt 8.684.755 E Ft.

Forrását tekintve a bevételi elmaradás:	1.401.195 E Ft
a kiadási megtakarítás:	10.434.957 E Ft

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 581.868 E Ft, a szabad maradvány összege 8.451.894 E Ft.

Az önkormányzatnál a jóváhagyásra javasolt maradvány 8.684.755 E Ft, melyből 238.601 E Ft a Lakásalap maradványa. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 530.166 E Ft, áthúzódó működési és felhalmozási kiadások teljesítéséhez biztosít forrást a 2017-es gazdasági év során és a költségvetési rendelet elfogadásakor visszatervezésre került. A szabad maradvány 8.154.589 E Ft, melyből 8.082.258 E Ft visszatervezése már a 2017. évi eredeti költségvetés elfogadásakor megtörtént áthúzódó – TOP és egyéb projektek, célra, feladatra kapott támogatásokhoz kapcsolódó kiadásokra -, illetve új feladatok finanszírozásához. A szabad maradványból még visszatervezendő a lakásalap maradványából 15.282 E Ft és a ténylegesen szabad összeg 57.049 E Ft, ez utóbbi összeget az év közben esetlegesen elmaradó bevételek pótlására javasoljuk visszatervezni.

A költségvetési szervek jóváhagyásra javasolt maradványa 349.007 E Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt rész 51.702 E Ft, a szabad maradvány 297.305 E Ft.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványban a decemberi, de még kifizetésre nem került szállítói kötelezettségek (közüzemi díjak, szolgáltatások, anyagbeszerzések), a 2016. december 31-ig megkötött szerződések, illetve megrendelt és visszaigazolt, illetve teljesített, de pénzügyileg nem realizált tételek szerepelnek. A szabad maradvány – 297.305 E Ft - a képződött maradvány 85,2 %-a, ebből 155.470 E Ft-ot az eredeti költségvetésekben a hiány finanszírozására

a költségvetési szervek bevontak, ezzel teremtve meg az egyensúlyt a bevételek és kiadások között. A célra, feladatra kapott rész 80.403 E Ft, ami tartalmazza a zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás Intézményénél az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszközök maradványát, valamint azokat az összegeket, melyek az év végén érkeztek az intézmények számláira - elsősorban pályázaton elnyert összegek - és terhére kötelezettségvállalás december 31-ig nem történt, ugyanakkor felhasználása kötött, elszámolási kötelezettséggel terhelt, ténylegesen nem szabad felhasználású maradvány.

Ténylegesen szabadon felhasználható maradvány 61.432 E Ft keletkezett, ezt a 2017. évi feladatok ellátásához kérik visszatervezni a költségvetési szervek a maradvány jóváhagyását követően.

2016. évben **vállalkozási maradvány** nem keletkezett, mivel sem a költségvetési szervek, sem az önkormányzat nem folytatott vállalkozási tevékenységet.

Hitelműveletek:

Az önkormányzat 2016. év végén két hitelkerettel és 142.984 E Ft hitelállománnyal rendelkezett. A közgyűlés 2013. évi költségvetési évben a „Zalaegerszeg belváros közlekedési rendszerének komplett átalakítása I. ütem” fejlesztési feladatra 300.000 E Ft hitel felvételéről döntött. Az engedélyeztetési eljárás és a hitel közbeszeresztetése eredményesen zárult, az OTP Bank Nyrt. három beruházási célra 300.000 E Ft hitelkeretet biztosított „MFB Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési program” keretében az önkormányzat részére. 2016. évben a hitelkeretből 41.128 E Ft hitelfelvétele történt a Tüttössy utca Ny-i oldalának rendbetételéhez és az Interspar és a Vágóhid utca közötti járda kiépítéséhez. A törlesztést még nem kellett fizetni, így év végén a hitelállomány 137.002 E Ft volt.

A „közvilágítás energiatakarékos átalakítása” címen 173.892 E Ft keretösszegű hitelszerződéssel is rendelkezik az önkormányzat, melyből 2016. évben 7.182 E Ft hitel felvételére került sor, ebből a pénzeszközből a botfai és a ságodi városrészben szereltek fel lámpatesteket. A hitelfelvétel és az 1.200 E Ft tőketörlesztés egyenlegeként az év végi állomány 5.982 E Ft volt.

A kormányzati beruházásban megvalósuló járműipari tesztpálya létrehozása érdekében a Nemzetgazdasági Minisztériummal kötött együttműködési megállapodásban vállalta az önkormányzat, hogy a szükséges ingatlanokat és azok közművesítését biztosítja. Az önkormányzat tulajdonában álló területeken felül szükséges volt kettő, együttesen 65,4 hektáros terület megvásárlása 1,9 milliárd Ft értékben. A vásárláshoz a Kormány 50 %-ban hozzájárult, így a városnak a vételár fennmaradó 50 %-át kellett biztosítani, melyhez a forrást fejlesztési célú hitel felvételével tudtuk biztosítani 950 millió Ft értékben a 2016. évi költségvetésben. A hitelszerződés megkötésre került, azonban az 950.000 E Ft felvétele 2017. évre húzódott át.

A vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyonának állománya 2015. december 31-én 118.686.616 E Ft volt, azonban 2016. január 1-jétől a Zalaegerszegi Család és Gyermekeket Jóléti Központ a Zalaegerszegi Szociális Társulás irányítása alól újra az önkormányzat által irányított szerv lett, így vagyonát szerepeltetni kell a 2016. év eleji nyitó állományban. Ezen kívül a 2015. évi záró és a 2016. évi nyitó állomány eltérése kerekítési különbözetekből is ered, mivel 2016. évtől a Kincstár részére benyújtandó elemi beszámolóban a korábbi évektől eltérően nem ezer forintban, hanem forintban szerepelnek az adatok, és ez önkormányzati szinten okozott kerekítési eltérést.

Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét az eszköz oldalról vizsgálva a következő táblázatban mutatjuk be:

Adatok: ezerFt-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állomány 2015. XII.31-én</i>	<i>Zalaegerszegi Család- és Gyermekjóléti Központ, kerekítési különbözések</i>	<i>Állomány 2016. I.1- én</i>	<i>Állomány 2016. XII.31-én</i>	<i>Változás 2016. évben</i>
A/I. Immateriális javak	63.893	2	63.895	72.004	8.109
A/II. Tárgyi eszközök	105.347.052	2.645	105.349.697	113.879.390	8.529.693
- ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	101.452.420	163	101.452.583	109.381.824	7.929.241
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2.885.536	2.483	2.888.019	2.616.135	- 271.884
- beruházások, felújítások	1.009.096	-1	1.009.095	1.881.431	872.336
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1.301.077		1.301.077	1.444.417	143.340
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	6.681.701		6.681.701	196.658	-6.485.043
A/Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:	113.393.723	2.647	113.396.370	115.592.469	2.196.099
B/I. Készletek	35.073		35.073	27.328	-7.745
B/II. Értékpapírok	647.000		647.000	647.000	
B Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	682.073		682.073	674.328	-7.745
C/ Pénzeszközök	3.336.991	1	3.336.992	9.125.921	5.788.929
D/ Követelések	1.163.738	1	1.163.739	1.058.890	-104.849
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások/ Egyéb sajátos elszámolások	3.041	213	3.254	- 18.218	-21.472
F/ Aktív időbeli elhatárolások	107.050	3	107.053	90.500	-16.553
Eszközök összesen:	118.686.616	2.865	118.689.481	126.523.890	7.834.409

Összességében az önkormányzat vagyona 7.834.409 E Ft-tal, 6,6 %-kal nőtt 2016. évben, ezen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya növekedett, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állományában kismértékű csökkenés mutatkozott. A pénzeszközök állománya növekedett a legnagyobb mértékben, a követelések, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, valamint az aktív időbeli elhatárolások állományában volt csökkenés.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök teljes (0-ig) leírt állományának év végi bruttó értékét a 12.b táblában mutatjuk be.

A mérlegben nem szereplő eszközök értéke a - 12.d táblában bemutatottak szerint – 6.445.438 E Ft, melyben a képzőművészeti alkotások, a „O”-ra leírt de használatban lévő eszközök mellett legnagyobb tételt a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök jelentik. Ebben a számlacsoportban tartjuk nyilván a szakképző intézményekhez kapcsolódó vagyont, melyet az

önkormányzat a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe adott, azonban a számviteli szabályok szerint a vagyonkezelő mérlegében szerepelnek 3.713.244 E Ft értékkel.

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:

1. ***Az immateriális javak*** körében növelő tételként jelent meg az önkormányzatnál a városi építési szabályzat módosítása, költségvetési szerveknél szoftverek vásárlása. Csökkentő tételek az elszámolt értékcsökkenés és az Egészségügyi Alapellátásnál védőnői programok selejtezése. Összességében 8.109 E Ft-tal növekedett az állomány év végére.

2. A ***tárgyi eszközök*** állományi értéke a két időpont között jelentősen – 8.529.693 E Ft-tal – növekedett, ennek alapvető oka, hogy az önkormányzat és a Zalavíz Zrt. között fennálló viziközművekre és létesítményekre vonatkozó vagyonkezelési szerződés 2016. december 31-én megszűnt, ezért a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állománya bruttó értékben 8.095.520 E Ft-tal csökkent és a tárgyi eszközök állományában jelent meg növelő tételként, mivel az üzemeltetésre átadott eszközök a mérlegben itt szerepelnek. A változást eredményező tételeket az alábbiakban részletezzük:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 7.929.241 E Ft-tal nőtt. Növelő tételként jelent meg a város tulajdonában lévő ingatlanokon végrehajtott felújítások értéke, valamint több nagy értékű beruházás üzembe helyezése, ezek közül a legnagyobb tételeket voltak, a Tüttössy u. nyugati oldalán közterület átépítése, a páterdombi műfüves pálya építése, a Fenyő utcai feltáró út és közvilágítás kiépítése, az aquaparki fejlesztések, a tesztpálya építéséhez szükséges területek megvásárlása és a volt nyomda épület lízingelése. A város több pontján út- és járdaépítések, parkoló-építések és felújítások, játszótérfejlesztések, parkosítások valósultak meg. Az intézményekben is voltak jelentős saját költségvetésből megvalósított beruházások és felújítások, melyek növelték az év végi állományt, ezeket ismertettünk a költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló fejezetben. Az önkormányzat által lebonyolított intézményi beruházások és felújítások átadásra kerültek az intézmény, mint vagyongazdálkodó vagyonállományába.
- A gépek, berendezések, felszerelések, járművek körében az új beszerzések és az elszámolt értékcsökkenés, a selejtezések, valamint a térítésmentes átadás egyenlegeként 271.884 E Ft-tal csökkent az év végi állomány. Az önkormányzatnál legnagyobb tételt a villámtöltő berendezés üzembe helyezése, szobrok felállítása („Fiatalok”, „Sakkozók”), folyamatirányító szoftver beszerzése voltak, emellett parkok, játszótérek új eszközeinek beszerzése jelentett növekedést. A költségvetési szerveknél az alapfeladatok ellátásához szükséges eszközök, bútorok, laptopok, telefonok, a bölcsődei konyhákban konyhai és takarító eszközök, orvosi műszerek beszerzésére került sor. A járművek állományát növelte, hogy a Polgármesteri Hivatalban és a Göcseji Múzeumban vásároltak egy-egy gépjárművet, ugyanakkor mindkét intézménynél a lecserélt gépjárművet értékesítették, az állományból kivezetésre kerültek. Az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta az összes növekedés és csökkenés egyenlegét, ezért az állományi érték csökkent az év során.
- A beruházások, felújítások állománya 872.336 E Ft-tal növekedett az előző év végi értékhez képest, mivel az önkormányzatnál több nagyobb volumenű beruházás munkálatai elkezdődtek 2016. évben, befejezése azonban 2017. és az azt követő évben várható, így az aktiválásuk nem történhetett meg. A befejezetlen beruházásokból fontosabbak a Modern Városok Program keretében megvalósuló projektek (a Mindszenty

Zarándokközpont építése, az uszoda építése, Alsóerdei Szabadidőközpont), a stadion rekonstrukció a Rákóczi úton szennyvízesatorna építés és egyéb közmű beruházás.

3. A befektetett pénzügyi eszközök állományában jelentős növekedés volt 2016. évben, mivel a részesedések állománya több tényező együttes hatásaként év végére 143.340 E Ft-tal nőtt az év elejei nyitó állományhoz képest. Növelte a részesedések állományát, hogy a Nyugat-Pannon Zrt-től visszavásárolt az önkormányzat 163.000 E Ft értékű Városfejlesztő Zrt. részvényt, emellett törzstőke emelést hajtott végre a Zalaegerszegi Televízió és Rádió Kft-ben (3.000 E Ft), a Kvártélyház Kft-ben (2.500 E Ft) és a ZTE Kosárlabda Klub Kft-ben (1.990 E Ft). A Zalaegerszegi Duális képzőközpont Kft. alapításában 489 E Ft törzsbetétet vett részt az önkormányzat. Csökkentő tétel volt, hogy Nyugat-Pannon Zrt-ben tőke kivonással 20.394 E Ft-tal csökkent az önkormányzat részesedése. Három gazdasági társaságnál – Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft., MÜLLEX Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Nyugat-Pannon Zrt. - összesen 7.245 E Ft értékvesztés került elszámolásra a negatív saját tőke, illetve a tőkeleszállítás után maradt tulajdoni részesedésnek megfelelően.
4. A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állománya jelentősen csökkent (6.485.043 E Ft). Az önkormányzat és a Zalavíz Zrt. között fennálló víziközművekre és létesítményekre vonatkozó vagyonkezelési szerződés 2016. december 31 én megszűnt, ezért a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állománya csökkent és a tárgyi eszközök állományában jelent meg növelő tételként.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 7.745 E Ft-tal csökkent, mivel a Gólyadombi telkek értékesítésével a készletek állományában csökkenés volt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományában nem volt változás az év során.

A pénzeszközök állományában 5.788.929 E Ft növekedés volt az év során, mivel az önkormányzatnál TOP projektekhez év végén kiutalásra kerültek a tartalék keretekkel csökkentett, megítélt támogatások, ezeket elkülönített számlákon kell kezelni. A lekötött bankbetéttel év végén már nem rendelkezett az önkormányzat. A költségvetési szerveknél a pénzeszközök állományában kismértékű növekedés volt tapasztalható.

A követelések állománya csökkent, ennek fő indoka, hogy a Zalavíz Zrt-nek vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelést írtunk elő 2015. évben, azonban közgyűlés döntéssel a vagyonkezelési szerződés megszűnt az év végével, ezzel együtt elszámolásra került a visszapótlási kötelezettség, a követelés állományból 177.560 E Ft összeg kivezetésre került, egy kisebb összeg elszámolása 2017. I. negyedévére húzódott át. Továbbra is legnagyobb összegű követelések a helyi adókkal kapcsolatban állnak fenn, emellett jogtalanul felvett segélyek, kiszámlázott bérleti díj tartozások, különféle meg nem fizetett bírságok szerepelnek az év végi állományban. Az adott kölcsönök állományában kismértékű csökkenés történt a törlesztések összegének és az újonnan kiadott kölcsönök összegének különbözeteként. Az adott előlegek állományában is csökkenés volt, elsősorban a foglalkoztatottak adott előlegek állománya csökkent.

Az egyéb sajátos elszámolások állományában csökkenés volt. A nyitó állományban szerepelt még a december havi megelőlegezett munkabér, a záró állományban már nem. Új elemként a számviteli szabályok változása miatt 2016. évben szerepeltetni kell az előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó és a fizetendő forgalmi adó tárgydíszaki állományának egyenlegét, ami -18.218 E Ft volt.

Az aktív időbeli elhatárolások állományaként szükséges szerepeltetni a 2016. IV. negyedévi vízi-közmű használati díjnak a 2017. évre áthúzódó elszámolásából adódó összegét.

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **eredmény kimutatását** a 18. táblában mutatjuk be. Az előző évhez képest 2016. évben változott az eredmény-kimutatás tagolása, míg 2015. évben a tevékenységek eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből számított a szokásos eredmény, ezen kívül volt a rendkívüli eredményszemléletű bevételek és a rendkívüli ráfordítások egyenlegeként rendkívüli eredmény kategória is. Ez utóbbi és a szokásos eredmény elnevezés 2016. évtől megszűnt. A mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll. A mérleg szerinti eredmény önkormányzati szinten - 738.609 E Ft volt, az alakulására ható tényezők az alábbiak voltak:

- A) A tevékenység eredménye a tevékenység eredményszemléletű bevételeinek és a ráfordításoknak a különbözetéből származik. Költségvetési szerveknél és magánál az önkormányzatnál is a figyelembe vehető ráfordítások általában meghaladják a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeit és az egyéb eredményszemléletű bevételeket, így a tevékenység eredménye – néhány intézményt kivéve - negatív összeget mutat. Mindössze öt költségvetési szerv (ZEGESZ, Egyesített bölcsődék, Család és Gyermekjóléti Központ, a Belvárosi II. Óvodai Egység és a KKGESZ) esetében a kisebb értékű tárgyi eszköz állomány után elszámolt alacsonyabb amortizációs költség miatt lett pozitív a tevékenység eredménye.
- B) A pénzügyi műveletek eredménye mind az önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél pozitív. A költségvetési szerveknél a pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételeit a kapott kamatok jelentették, a ráfordítások között egy intézménynél árfolyamvesztést kellett elszámolni. Az önkormányzatnál a pénzügyi műveletek bevételeiben a kapott kamatok jelentek meg, míg ráfordításként kellett elszámolni a részesedések értékesítésekor a könyv szerinti érték és az eladási ár közötti veszteségjellegű különbözetet (Nyugat-Pannon Zrt.), a részesedéseknél elszámolt értékvesztést (Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft., MÜLLEX Közzszolgáltató Nonprofit Kft.), az árfolyamvesztést és a fizetendő kamatokat.

A vagyonkimutatás összhangban áll az önkormányzati ingatlanvagyon-kataszterben és az éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegében kimutatott, megféleltethető adatokkal. Az ingatlanvagyon-kataszter megtekinthető a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Osztályán.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (2a) bekezdése értelmében:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatát a belső kontrollrendszer működéséről a **2. számú mellékletben** terjesztjük a képviselő-testület elé.

A zárszámadáshoz csatolni szükséges a Magyar Államkincstár által elkészített **2016. évi összevont (konszolidált) beszámolót**, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei elemi beszámolóinak adatait. Az elemi beszámoló leadása és a Magyar Államkincstár általi ellenőrzése megtörtént, a konszolidált beszámoló elkészítése folyamatban van., amennyiben időközben elkészül, az a közgyűlésen kiosztásra kerül. Az Áht. 68/B. §-a

szerinti ellenőrzés eredményeként előálló és az Áht. 91. § (1) bekezdésében említett kincstári ellenőrzési jelentés nem került csatolásra, tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár a 2016. évi beszámoló vonatkozásában ilyen ellenőrzést nem végzett.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2016. évi zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ban kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: az Áht. 91. §-a alapján a zárszámadást kötelező elkészíteni, ha ez nem történik meg a kormányhivatal törvényességi észrevétele tesz.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre álltak.

A rendelet társadalmi, gazdasági hatása: a rendelet bemutatja a 2016. évi költségvetés végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint megállapítja a 2016. évi maradvány és vállalkozási maradvány összegét.

A rendelet környezeti és egészségi hatása: nincs.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.

Bizottsági határozatok:

A Pénzügyi Bizottság a 24/2017. számú határozatával a rendelet-tervezetet 5 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság a 72/2017. számú határozatával a rendelet megalkotását 5 igen szavazattal és 4 tartózkodással támogatta.

A Műszaki Bizottság az 58/2017. számú határozatával az előterjesztést 5 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága a 46/2017. számú határozatával 7 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett támogatta a 2016. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság a 72/2017. számú határozatával 9 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság a 79/2017. számú határozatával – 8 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 71/2017. (V.02.) számú határozatával az előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek

A Kertváros városrész településrészi önkormányzata 9/2017.(V.2.) számú határozatával az önkormányzati rendelet megalkotását közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak találja.
Más településrészi önkormányzattól vélemény nem érkezett.

Egyeztetési kötelezettség:

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a gazdasági előterjesztésnek a helyi önkormányzat képviselő-testületéhez való benyújtása előtt meg kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdekképviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét. Fentiek alapján jelen előterjesztés megküldésre került a Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara és Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére. A kamarák részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

Zalaegerszeg, 2017. május 11.


Balaicz Zoltán
polgármester



2. számú melléklet

**Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata
a belső kontrollrendszer kialakításáról és működéséről**

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Kovács Gábor** címzetes főjegyző, a **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A tárgyévben **az önkormányzat és a hivatal szervezeti céljai** az önkormányzat gazdasági programjával és a Kormány 2014-2020-as évekre meghirdetett gazdaságélénkítő programjaival összefüggésben változtak.

2015. év utolsó harmadában ZMJVK a 152/2015. (IX. 17.) számú határozatával jóváhagyta a Nemzetgazdasági Minisztérium és Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti, a 2014-től 2020-ig tartó időszak Terület- és Településfejlesztési Operatív Programjának 6. Fenntartható városfejlesztés prioritásának végrehajtási feladatairól szóló megállapodást, melyhez kapcsolódóan **a döntés-előkészítés, valamint a programmenedzsment szervezése 2016. évben megvalósult. A projektek végrehajtásához kapcsolódó belső kontrollkörnyezet fejlesztése érdekében szükségessé vált egyes hivatali belső szabályzatok és az érintett dolgozók munkaköri leírásának módosítása, amelyre 2016. első negyedévében került sor.**

A Polgármesteri Hivatalon belül a projektekhez szükséges személyi és szakmai infrastruktúra kialakítása lezárult. A Hivatal vezetése a gazdaságfejlesztési célok változásával összhangban létrejött szervezetektől a feladatvégzés hatékonyságának

növelését várja.

A kontrollkörnyezet a teljes kontrollrendszer alapja, alapvetően befolyásolja a belső kontroll általános minőségét. Ennek érdekében az Önkormányzatnál a kontrollkörnyezet kialakítása megvalósult, a Közgyűlés jóváhagyta az Önkormányzat gazdasági programját, az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát, továbbá elkészítették a gazdálkodásra és a feladatellátásra vonatkozó egyéb, a jogszabályok által meghatározott belső szabályzatokat. A kiadott szabályzatok, kialakított folyamatok biztosították a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott felhasználását. Az alkalmazottak számára előírt feladatokat a munkaköri leírások részletesen tartalmazzák.

A Polgármesteri Hivatalon belül kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A hivatali szintű Etikai Kódex 2010-től hatályban van. Az etikai alapelveket - a Közfoglálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 231. § (1) bekezdésében előírtak szerint - a képviselőtestület is jóváhagyta. **A Polgármesteri Hivatal rendelkezik olyan - minden évben felülvizsgált - ellenőrzési nyomvonalal, amely tartalmazza a felelősségi és információs szinteket, kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat.** A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje megfelelően szabályozott volt 2016-ban. A hatályos szabályozások, munkaköri leírások évenkénti felülvizsgálatáról továbbra is folyamatosan gondoskodni kell, **a módosított szabályzatokat haladéktalanul fel kell tenni a Hivatal közös oldalára, egyidejűleg a munkatársak figyelmét fel kell hívni a változásra.** A Polgármesteri Hivatal működésében érvényesül a szakmai felkészültség, az elfoglaltság, valamint a közérdekek előtérbe helyezése.

Az önkormányzat céljainak teljesítésére vonatkozóan kialakításra került indikátorrendszer nem tartalmazza az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság mutatóit, amellyel a Hivatali Beszámoló elkészítéséről szóló 8/2010. (XII. 01.) sz. jegyzői utasítás 6. számú mellékletét szükséges kiegészíteni.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer működtetése részeként az Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal felmérte és megállapította a tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelési tevékenység az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában, egyéb szabályzataiban, illetve gazdálkodási intézkedéseiben meghatározott tevékenységek, feladatok vezetői szintű felelősségi rendszeréhez kötött kockázatkezelésen alapul. A kockázatkezelés rendjét meghatározó belső szabályzat tartalmazza a kockázati célok, kockázati elemek ismertetését, az alkalmazott eljárások rendjét. A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés eszköze, amely a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás fontos alkotóeleme.

A kockázatkezelés területén a hivatal működését jellemző kockázatok nyilvántartása az Ellenőrzési nyomvonal szabályzat - folyamatokat rendszerező és leíró - táblázatainak utolsó oszlopában található meg. A szervezeti egységek vezetői, továbbá a folyamatgazdák az évenkénti szabályzat-felülvizsgálat alkalmával ezt a kockázati nyilvántartást áttekintik és a kockázatok változásaival módosítják a szabályzatot ill. a nyilvántartást. A kockázatok értékelése, kezelése vezetői szinten napi feladatot jelent. **A kockázatok felmérését, elemzését a hozzáértő humán erőforrás hiánya nehezíti.** A kockázatok kezelése a folyamatba épített ellenőrzés gyakorlásával folyamatosan történik. A belső ellenőrzés a kiemelt kockázati területeket igyekszik az éves hivatali belső ellenőrzési tervbe beépíteni. Az Ellenőrzési Osztályon a kockázatok alakulásának évenkénti felülvizsgálata és szükség szerinti kezelése folyamatosan napirenden van, az éves ellenőrzési terv készítésének időszakában azonban kiemelt figyelmet

élvez. A kockázatok kezelése érdekében szükséges intézkedések teljesítésének folyamatos nyomon követése az ellenőrzésre tett intézkedési tervek esetében megvalósul.

A Hivatal kockázatelemzési-, kezelési rendszere folyamatos fejlesztést igényel.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek vonatkozásában a vezetői ellenőrzés, továbbá a folyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzés funkcionál a hivatalon belül. A szervezeti egységvezetők által végzett kontrolltevékenységek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez. A feladatkörök szétválasztása megtörtént, a négy szem elve érvényesül. A feladatvégzés folytonossága szabályozott és biztosított.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Polgármesteri Hivatalban működő információs rendszer útján a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az érintett szervezeti egységhez, illetve személyhez. A beszámolási rendszer megbízhatóan működik a hivatalon belül.

Az iktatási rendszer jól funkcionál, **de az iratok elhelyezése állandó problémát jelent és fejlesztést igényel. Kiemelten fontos feladat a pályázati anyagok tárolásának megoldása.** A szabálytalanságkezelés dokumentálását, a szabálytalanságok szervezeti egységeken átnyúló koordinálását kijelölt szabálytalansági felelős fogja össze 2011-től, a rendszer működtetését illetően előrelépés szükséges a jövőben.

Az informatikai biztonság folyamatos fenntartása érdekében három új szabályzat készült el 2016. évi bevezetéssel, az Informatikai kockázatelemzési szabályzat, az Informatikai Felhasználói Biztonsági Szabályzat és az Informatikai Biztonsági Szabályzat.

A nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű szerződések közzétételi kötelezettségének folyamatos teljesítésére nagyobb figyelmet kell fordítani. **Jelentős elmaradás tapasztalható az intézményeknél és a gazdasági társaságoknál a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmekre vonatkozó eljárási rend és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályozása tekintetében. A gyakorlatban a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánossá tételéről sem gondoskodtak megfelelően, tehát ezekben az esetekben fel kell hívni az érintettek figyelmét a vonatkozó törvényi előírás betartására.**

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Polgármesteri Hivatalban kialakított nyomon követési rendszer (monitoring) az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzési tevékenységből, a könyvvizsgáló és a külső ellenőrzések fejlesztési javaslatai alapján érvényesül. A belső ellenőrzési tevékenység során a tárgyévben is legfontosabb a nyomon követés, a jelentésekre történő intézkedések és azok megvalósulásának monitoringja volt, amely folyamatos feladatot jelentett.

A Hivatalban több alkalommal elvégzett, - az önkormányzati támogatások felhasználásának és dokumentálásának ellenőrzésére irányuló - vizsgálatok tapasztalatai rámutattak arra, hogy az ügyintézői elszámoltatás gyakorlata nem kellő hatékonyságú, ezért változtatásra volt szükség. Az Önkormányzat az elszámolás szigorítása és az elszámoltatás feltételeinek pontosítása érdekében a vonatkozó önkormányzati rendeletet módosította, 2015.-től ill. 2016. februártól is. Az azóta elvégzett ellenőrzések tapasztalatai azt mutatták, hogy az államháztartáson kívüli támogatott szervezetek többsége - köszönhetően a hivatali szakosztályok ügyintézőinek is - maradéktalanul eleget tett az elvárásoknak.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2016. április 26.



Dr. Kovács Gábor
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatal
címzetes főjegyzője

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Besenczi Árpád** a **Hevesi Sándor Színház** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016 évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Biztosítottam a működéshez szükséges dokumentumok, szabályzatok, eljárásrendek szabályszerű kialakítását és az érintettek általi megismerését.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia.

Kontrolltevékenységek: Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: Eleget tettem az iratkezelésre vonatkozó szabályok betartásának.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A monitoring eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre

vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2017. április 26.

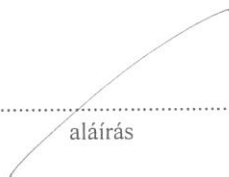



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.


.....
aláírás

----->>-----<<-----

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szűcs István** a **GRIFF Bábszínház** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016 évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Biztosítottam a működéshez szükséges dokumentumok, szabályzatok, eljárásrendek szabályszerű kialakítását és az érintettek általi megismerését.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia.

Kontrolltevékenységek: Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: Eleget tettem az iratkezelésre vonatkozó szabályok betartásának.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A monitoring eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évré

vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2017. április 26.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

----->>----->>-----<<-----<<-----

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott Prenner Zsuzsanna, a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak.

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: a jogszabályi előírásoknak megfelelő szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályi változásoknak megfelelő módosításuk megtörténtek

Integrált kockázatkezelési rendszer: az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása folyamatosan zajlik, a Zegesz szabályzatainak módosításakor ezek kezelése tekintetében a javaslat tételük megtörténnek

Kontrolltevékenységek: biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés – szorosan együttműködve a gazdálkodó szervezettel

Információs és kommunikációs rendszer: az intézményben az információáramlás szabályozott, dokumentált; elkészült az intézmény Integritási szabályzata

Nyomon követési rendszer (monitoring): a monitoring tevékenység a Zegesz belső ellenőrével együttműködve, vele egyeztetve zajlik

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2017. március 3.



[Handwritten signature]

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

----->>-----<<-----

NYILATKOZAT

A) Alulírott Gehér Mariann, a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Kialakítása megtörtént, karbantartása folyamatos

Integrált kockázatkezelési rendszer: Integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatos.

Kontrolltevékenységek: Folyamatos

Információs és kommunikációs rendszer: Szabályozása megtörtént

Nyomon követési rendszer (monitoring): Szabályozása megtörtént

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt:



P. H.

.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

----->>>>>><<<<<<-----

NYILATKOZAT

A) Alulírott Zsolnai Judit, a Zalaegerszegi Család- és Gyermekjóléti Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Kialakítása megtörtént, karbantartása folyamatos

Integrált kockázatkezelési rendszer: Szabályzat elkészült, a rendszer kialakítása folyamatos

Kontrolltevékenységek: Folyamatos

Információs és kommunikációs rendszer: Szabályozása megtörtént

Nyomon követési rendszer (monitoring): Szabályozása megtörtént

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2017. február 22.



[Handwritten signature]
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott *Dr. Gábori dr. Lehel Katalin* a *2016. évi költségvetési szervi Alapellátási feladat* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően *2016* évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információs szolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget: *ZE-GESZ*

Kontrollkörnyezet: *Kialakítása megtörtént, karbantartása folyamatos*

Integrált kockázatkezelési rendszer: *Kialakítása folyamatos*

Kontrolltevékenységek: *Folyamatos*

Információs és kommunikációs rendszer: *Stabilitása megtörtént*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *Stabilitása megtörtént*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében:

igen-nem

Kelt: *2017.02.15.*

P. H.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

aláírás

----->>>>>><<<<<<-----

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Békefiné Bertók Andrea** a Zalaegerszegi Landerhegyi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016 évben** / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A törvényi szabályozással koherens stratégiai dokumentumokban a célok, feladatok, hatáskörök szabályozottak, melyet a dolgozók ismernek.

Kockázatkezelési rendszer: Az intézmény rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal. Ennek megfelelően működtetjük a kockázatkezelési rendszert.: külső-belső kockázati tényezők felmérése, elemzése, beazonosítása, csoportosítása, rangsorolása, nyomon követése.

Kontrolltevékenységek: A hatékony, eredményes működést segíti a külső ellenőrzés, és az intézmény belső ellenőrzése. Így biztosított minden tevékenységre a folyamatba épített előzetes, utólagos vezetői-fenntartói ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információs szintek, nyomvonalak dokumentumokban szabályozottak, a hatáskörökön belül a feladatok megfogalmazottak (információs eszközök, szóbeli, nyomtatott, ikt eszköz közzététel).

Nyomon követési rendszer (monitoring): Működik a monitoring rendszer, a működés során: belső-külső ütemezett és véletlenszerű ellenőrzés.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörben:

igen – nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2017. február 22.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P.H.

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Flaisz Gergő, a Városi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésére, használatába adott vagyron rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 96192-ben és munkaköri leírásokban szabályozott feladatsági körök, szabályzatok
 Integrált kockázatkezelési rendszer: rendszer meghatározásra került a kockázati tényezők
 Kontrolltevékenységek: vezetői és egyeztetési értékelések, eseti ellenőrzések
 Információs és kommunikációs rendszer: referálás, vezetői hierarchia, határozati kommunikáció
 Nyomon követési rendszer (monitoring): folyamatosan elvégzett vezetői ellátásokról ellenőrzések
 Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem
 Kelt: 2017.09.01.

P. H.

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
 Kelt:

P. H.

aláírás

----->>>>>><<<<<<-----

NYILATKOZAT

A) Alulírott Perestyán Gabo János, a Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: ellenben és munkaköri leírásban szabályozott felelősség, körök
 Integrált kockázatkezelési rendszer: ezben meghatározva került a kockázati tényezők
 Kontrolltevékenységek: tervezés, értékelések, egyéni ellenőrzés, folyamatos épített vezetési ell.
 Információs és kommunikációs rendszer: vezetői hierarchia, internet és szóbeli kommunikáció
 Nyomon követési rendszer (monitoring): utakanyagok, ellenőrzés

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörben:

igen-nem
 Kelt: 2017.02.27.



Perestyán Gabo János
 aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
 Kelt:

P. H.

.....
 aláírás

----->>-----<<-----

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kiss Gábor, a Deák Ferenc MKK költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 2016. évi és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök, szabályzatok
 Integrált kockázatkezelési rendszer: vezetők meghatározására került a kockázati tényezők
 Kontrolltevékenységek: vezetők és egyeztetett értékelések, eseti ellenőrzések
 Információs és kommunikációs rendszer: referenciák, vezetők hierarchia, internetes kommunikáció
 Nyomon követési rendszer (monitoring): folyamatos vezetők elleni, utalványozási ellenőrzés
 Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollkörnyezetben:

igen-nem
 Kelt: 2017.03.09.

P. H.

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
 Kelt:

P. H.

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott KISJÁN IMRE, a GÖCCSI Művelődési és Sportközpont költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetéseszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Alapvetően teljes mértékben a feladatok elvégzéséhez szükséges hatékony működés
 Integrált kockázatkezelési rendszer: 2016-ban a költségvetési szerv működése vonatkozásban
 Kontrolltevékenységek: Alapvetően teljes mértékben a feladatok elvégzéséhez szükséges hatékony működés
 Információs és kommunikációs rendszer: Alapvetően teljes mértékben a feladatok elvégzéséhez szükséges hatékony működés
 Nyomon követési rendszer (monitoring): Alapvetően teljes mértékben a feladatok elvégzéséhez szükséges hatékony működés
 Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: 2016.09.27.

P.H.

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
 Kelt:

P. H.

aláírás

.....

aláírás

----->>----->>--<<-----<<-----

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott IFJÚVETSÉGI SZAK a VÁROSI SPORTTÉRTI TITKOS költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben 1-3 110 időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: AKTUALIZÁLÁSRA KÉRÜLTEK A SZK. ÁLTAL ELŐÍRT SZABÁLYZATOK.

Kockázatkezelési rendszer: TEVÉKENYSÉGBEN REZKÓ KOCKÁZATOK FELMÉRÉSRE KÉRÜLTEK.

Kontrolltevékenységek: BIZTOSÍTOTTUK A FEUVE-T.

Információs és kommunikációs rendszer: BIZTOSÍTOTT VOLT A MEGFELELŐ INFORMÁCIÓK MEGFELELŐ IDŐBEN VALÓ ELJUTÁSA.

Nyomon követési rendszer (monitoring): BIZTOSÍTOTT VOLT A Belső Ellenőrzési Szerv Ezen és Funkcionális

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, függetlenségi teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalamegye, 2017.02.10.



[Handwritten Signature]
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

33-1/2017

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹⁴⁷*NYILATKOZAT*

A) Alulírott **Horváth István a ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetéséről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá, megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az Intézményben rendelkezésre áll az egységes szervezetbe foglalt Alapító Okirat és a Szervezeti és Működési Szabályzat. Továbbá az intézmény rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal és a gazdaságos, eredményes és hatékony működéshez

szükséges belső szabályzatokkal. Az ellenőrzési nyomvonalakat elkészítettük, valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény kockázatkezelési szabályzattal rendelkezik. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt.

Kontrolltevékenységek: A kontroll stratégiák és módszerek alkalmazása tekintetében a vezetői ellenőrzés és a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés biztosított volt. A „négy szem” elvének érvényesítése a szabályozás és a gyakorlat szintjén is megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézményben kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az érintett vezetőhöz, illetve személyhez.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A szervezeti célok megvalósításának monitoringja a vezetői értekezleteken és a beszámoltatási rendszeren keresztül érvényesült. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2017. március 02.



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Horváth Károly a 206E92 költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 61492-Vin és munkahelyi leírásokban szab felelősségi körök, szabályzatok
 Integrált kockázatkezelési rendszer: vevőre meghatározásra került a kockázati tényezők
 Kontrolltevékenységek: egyetlen értékeltek együttes el. kis méretű egyszerűsített költségvetési
 Információs és kommunikációs rendszer: referálás, vezetői hierarchia, rendszeres kommunikáció
 Nyomon követési rendszer (monitoring): folyamatosan építkező vezetői ellátási rendszer ellenőrzéssel

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem 1017.03.01
 Kelt:

P. H.

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

aláírás

Szijártóné Gorza Klára
 bejegyzett könyvvizsgáló
 Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
 Levélcím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
 Tel./fax: 92/348-831
 Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
Közigyűlése részére

Vélemény

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2106. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – 2016. május 18-i közgyűlésére előterjesztendő – rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 24.382.856 E Ft, a teljesített kiadások összege 15.349.094 E Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményem szerint Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2016. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, ezért véleményem szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáshoz alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A zárszámadási rendelettervezet általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésem „Vélemény” szakaszában adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb



Szijártóné Gorza Klára
 bejegyzett könyvvizsgáló
 Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
 Levélcím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
 Tel./fax: 92/348-831
 Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számvetési információk általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk áttekintése és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számvetési információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteim alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számvetési információknak a számvetési törvényben és az államháztartás számveteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számvetési információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számvetési információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem a zárszámadási rendelettervezetbe befoglalt számvetési információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából



Szijártóné Gorza Klára
 bejegyzett könyvvizsgáló
 Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
 Levélcím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
 Tel./fax: 92/348-831
 Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

eredő, mivel a család magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Értékelem az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Következtetést vonok le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.
- Megvizsgálom a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Zalaegerszeg, 2017. május 4.



Szijártóné Gorza Klára
 kamarai tag könyvvizsgáló
 kamarai nyilvántartási szám
 költségvetési minősítés száma KM000054