



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS

POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106, fax: 92/311-474
Email: mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont

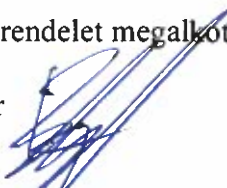
ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2019. február 7-i ülésére

Tárgy: A 2019. évi költségvetésről 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
Költségvetési szervek
Érdekképviselők

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály



Tisztelt Közgyűlés!

I. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet – meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

II. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 41/2015. (III.05.) számú határozatával elfogadta az önkormányzat és a Zala Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány közötti, célhoz kötött pénzeszköz átadási megállapodást. Az alapítvány által indított kamattámogatási program célja a zalaegerszegi székhellyel rendelkező mikro- és kisvállalkozások fejlődésének elősegítése, új beruházások megvalósítása kedvezményes hitel biztosításával, ehhez járul hozzá az önkormányzat kamatkedvezmény nyújtásával. A pénzeszköz átadási megállapodás 2015. április 2-án aláírásra került, ennek 8. pontja kimondja, hogy az Alapítvány minden évben az Önkormányzat költségvetésének elfogadásakor összesített kimutatást készít az előző évben a konstrukcióban résztvevő ügyletekről és emellett részletes szöveges beszámoló készítésével is tájékoztatja a közgyűlést a részére átadott pénzeszköz felhasználásáról. Az alapítvány által készített beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

Bizottsági határozatok:

A ***Műszaki Bizottság 5/2019.*** sz. határozatával a határozati javaslatot 9 igen szavazattal, 4 tartózkodással támogatta.

A Műszaki Bizottság a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotását 9 igen szavazattal, 4 tartózkodással támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése ***Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága 2/2019.*** sz. határozatával, 10 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat és a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotását.

A ***Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság 2/2019.*** sz. határozatával – 8 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az ***Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 4/2019.*** sz. határozatával, 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A ***Gazdasági Bizottság*** az előterjesztés ***17/2019.*** sz. határozatával, határozati javaslatát **8 igen, 1 nem szavazattal és 2 tartózkodás** mellett támogatta.

A Gazdasági Bizottság a rendelet megalkotását **8 igen, 1 nem szavazattal és 2 tartózkodás** mellett támogatta, azzal a kiegészítéssel, hogy kerüljön megvizsgálásra a Lakhatásért Közalapítvány támogatása 1 millió Ft-tal történő megemelésének, és az Egerszeg Búcsú 500e Ft összegű támogatásának lehetősége, a költségvetési rendelet első féléves módosításáig.

A **Pénzügyi Bizottság 3/2019.** sz. határozatával a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett, a rendelet-tervezetet 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzata 6/2019.(I.28.)** sz. határozatával „A 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A **településrészi önkormányzatok** részéről javaslat, észrevétel az anyagküldés napjáig nem érkezett.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a határozati javaslat és a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet elfogadására.

Határozati javaslat:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2019. évi költségvetési évre és az azt követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

ezer forintban

Megnevezés	Sor-szám	tárgy-év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi és települési adók	01	5.140.000	5.200.000	5.250.000	5.300.000
Tulajdonosi bevételek	02	362.928	350.000	360.000	360.000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	10.000	10.000	11.000	11.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	226.720	50.000	40.000	30.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+... +07)	08	5.739.648	5.610.000	5.661.000	5.701.000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2.869.824	2.805.000	2.830.500	2.850.500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	97.960	126.270	124.685	121.802
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	97.960	126.270	124.685	121.802
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	25.000	25.000	25.000	25.000
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17				

Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	22				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	122.960	151.270	149.685	146.802
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	2.746.864	2.653.730	2.680.815	2.703.698

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy kísérje figyelemmel a kötelezettségvállalások teljesítését.

Határidő: éves zárszámadás
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2019. január 31.


Balaicz Zoltán
 polgármester



**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2019. (.....) önkormányzati rendelete
a 2019. évi költségvetésről**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.
2. § (1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2019. évi összes bevételének előirányzatát 43.084.306 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 21.911.713 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.630.793 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6.296.455 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.414.000 E Ft
- működési bevételek	6.244.796 E Ft
- felhalmozási bevételek	226.720 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	93.949 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5.000 E Ft

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

- (2) A 2019. évi összes kiadást 43.084.306 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 40.896.793 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	4.034.936 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	834.475 E Ft
- dologi kiadások	7.200.141 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	105.630 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.062.127 E Ft
ebből: működési célú tartalék	280.028 E Ft
- beruházási kiadások	22.397.574 E Ft
ebből: tartalék	20.000 E Ft
- felújítási kiadások	4.071.334 E Ft
ebből: tartalék	12.185 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	190.576 E Ft

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.
- (2) A bizottságok - a költségvetés végrehajtása során - Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletében (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.
- (3) A közgyűlés bizottságainak átruházott hatáskörébe utalt előirányzatok a 6.a. mellékletében foglaltak szerint az alábbiak:

Műszaki Bizottság:

- lakossági és civil kezdeményezések támogatása

Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság:

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

Gazdasági Bizottság:

- egyéb szervezetek támogatása

Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság:

- egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság

- közbiztonsági feladatok

- (4) Céltartalékok között elkülönített előirányzatok igénybevételére
- a költségvetési szervek felújítási (Vis maior) keretének életveszély, balesetveszély és rendkívüli kárelhárítás érdekében történő felhasználásáról az illetékes szakosztályok bevonásával a polgármester döntését követően kerülhet sor,
 - az önkormányzat stratégiai és egyéb feladataira, valamint a projektekhez, pályázatokhoz szükséges saját erő biztosításához rendelkezésre álló céltartalék felhasználásáról a polgármester döntését követően kerülhet sor,
 - egyéb esetekben a közgyűlés döntését követően kerülhet sor.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a céltartalékból történő átvezetést a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

- (5) Az alapítványi forrás átvételének, átadásának engedélyezése a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a közgyűlést a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja.

Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester, a közgyűlés bizottságai, valamint a településrészi

önkormányzatok jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.

- (6) Az önkormányzati forrásból történő pénzeszköz átadások felhasználásáról az átvevő szervezet köteles elszámolni a támogató felé az önkormányzat által nyújtott támogatások és az államháztartáson kívüli forrás átvételének szabályairól szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően.
- (7) Azok a szervezetek, amelyeknek lejárt határidejű tartozása van az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szervei, valamint gazdasági társaságai felé, addig költségvetési forrásból támogatást nem kaphatnak, amíg tartozásukat nem rendezték. Nem kaphat támogatást az a szervezet, amely a korábbi támogatásából adódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette.

4. § (1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást,
 - b) új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
 - c) felhalmozási (beruházási és felújítási) célú előirányzatok esetében a közgyűlés által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
 - d) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási (beruházási és felújítási) célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.
- (2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, beruházási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a közgyűlés jóváhagyása szerint történhet.
 - (3) Az éves gazdálkodás során az előirányzatok felhasználásának ütemezését a szakosztályok és a költségvetési szervek által szolgáltatott adatok alapján, havi likviditási tervekben, ezen belül heti, szervezetenkénti és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kell elkészíteni.
 - (4) Az éves gazdálkodás során keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.
 - (5) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben meghatározott behajthatatlan követelések törlését saját hatáskörben engedélyezheti. Minden más egyedi esetben követelés csak a közgyűlés hozzájárulásával törölhető.

- (6) Az önkormányzat költségvetési szervei, a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok kivételével az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek részére - az Európai Unió és hazai forrásból nyújtott támogatásból utófinanszírozással megvalósuló városérdekeket képviselő pályázatok eseteit kivéve, amennyiben az önkormányzattal a pályázat benyújtását megelőzően egyeztetés történik – kölcsönt és kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, garanciát és kezességet nem vállal, jelzálogjogot nem biztosít. A 100 %-os, vagy többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében - az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel - az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.
- (7) A városi kincstár 2019. évben folytatja működését.
Az önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek pénzellátása a számlavezető hitelintézet útján történik, akinek lehetősége van a saját bevételein felül jelentkező kifizetéseknek megfelelő összeget lehívni az önkormányzat számlájáról.
Az önkormányzat pénzellátási kötelezettséget a közgyűlés által elfogadott intézményfinanszírozási összeg erejéig vállal.
- (8) A gazdálkodás során keletkezett, valamint a központi költségvetésből fejlesztési, beruházási céllal nyújtott támogatásokból származó átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlással történő hasznosításáról, valamint az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek nem állampapírban történő lekötéséről a Tulajdonosi Tanácsadó Testület tagjai véleményének kikérése után a polgármester dönt. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.
- (9) A településrészi önkormányzatok a rendelkezésükre bocsátott keretösszeg tervezett felhasználásáról határozatban döntenek, melyről az önkormányzatot értesítik. A felhasználásra a 3. § (5) bekezdésében foglaltakra figyelemmel kerülhet sor.
- (10) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2019. évi költségvetési rendelet 5.a melléklete szerint 2019. évre vonatkozóan a ZALA-MÜLLEX Kft. az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök használatáért bruttó 101,6 millió Ft használati díjat számla alapján, a felek között létrejött megállapodás szerint köteles teljesíteni.
- (11) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:
- készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
 - kiküldetés, munkába járási utazási költségterítés
 - reprezentációs kiadások
 - kisösszegű szolgáltatási kiadások
 - elszámolásra felvett előlegek
 - társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
 - közfoglalkoztatottak juttatásai
 - pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
 - munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
 - külső személyi juttatások

- fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5.§ (1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.107 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

(3) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2019. évre megállapított összege 46.700,- Ft.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2019. évre megállapított mértéke
 a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
 b) érettségi végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

6. § A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének címrendjét az 5., 6., 7. és 8. melléklet szerint jóváhagyja a hozzá tartozó bevételi és kiadási előirányzatokkal együtt. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek címet, az egyes ágazati feladatok pedig alcímet képeznek.

7. § (1) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(2) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szervek az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonni tervezett maradvány összegén felüli szabad maradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhatnak. Amennyiben a felülvizsgált és jóváhagyásra kerülő maradvány összege elmarad a tervezettől, az elmaradás összegét köteles a költségvetési szerv egyéb bevételével pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

(4) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, előirányzatai között átcsoportosíthat az államháztartásról szóló törvényben és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 9.§ szerint kerül sor.

(5) A közgyűlés az önkormányzat költségvetési szervei részére az intézményfinanszírozás keretösszegén felül kiegészítő pénzforrás kiutalásáról - kivéve a központi előirányzatok leszervezését, törvények, rendeletek végrehajtását, központi költségvetésből kiutalt összegeket – legfeljebb a tárgyév október 15-ig benyújtott likviditási kérelem esetén, az azt követő felülvizsgálat eredményének függvényében dönt.

Abban az esetben, ha az intézmény olyan feladat ellátását vállalja fel, amit a fenntartó nem hagyott jóvá, akkor a finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítani.

- (6) Az intézmények használatában lévő ingó- és ingatlan vagyon biztosításáról az önkormányzat gondoskodik a gépjárművek kivételével.
A költségvetési szerv a használatában lévő ingatlan vagyontárgyakban bekövetkező változásokról a negyedévet követő hó 5-ig írásban köteles értesíteni a fenntartót.
8. § A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-os mértéknél nagyobb eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős, helytelen adatszolgáltatásból adódó különbözet és ahhoz kapcsolódó kamat fizetési kötelezettség összege az intézmény költségvetéséből elvonásra kerül.
9. § A 2019. évi költségvetés előirányzatainak módosítását – az első negyedév kivételével - negyedévenként kell a közgyűlés elé terjeszteni. Kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a közgyűlés elé kell terjeszteni.
- 10.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2019. költségvetési év során kell alkalmazni.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsoló mellékletek a 2019.KÖLTSÉGVETÉS. xls dokumentumban található

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetés tervezéséhez szükséges információk egy része a költségvetési törvény elfogadásával még nem állt rendelkezésre, és bár a tervezési munka már az őszi folyamán elkezdődött, a számok véglegesítésére csak 2019. év elején kerülhetett sor.

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2018. július 31-én kerül kihirdetésre. Több ágazati jogszabály módosítására és a 2019. évben érvényes minimálbér és garantált bérminimum összegének megállapítására csak az év utolsó hónapjában, illetve utolsó napjaiban került sor. Az állami hozzájárulások megállapítását szolgáló mutatószám felmérést a Magyar Államkincstár novemberben bonyolította le, ennek végleges eredménye 2018. december 21-én vált ismertté.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak meghatározásához a fenti tényezők ismerete elengedhetetlen volt, emellett a bevételek megalapozott tervezését segítette még a 2018. évi teljesítési adatok ismerete. A konkrét tervezési munka során többszöri egyeztetést folytatott az önkormányzat vezetése a költségvetési szervekkel, a hivatal szakosztályaival, valamint gazdasági társaságainak vezetőivel, ezek eredményeképpen jelen rendelet-tervezetet terjesztem a tisztelt közgyűlés elé.

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

- Folytatódott a minimálbér és garantált bérminimum összegének emelése, mindkettő további 8 -8 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva, ami jelentős többletköltséget jelentett, mivel a vezetői beosztásban lévők kivételével szinte a közalkalmazottak teljes körét érintette.
- A vállalkozókkal kötött többéves bérmegállapodás alapján várható a munkaadói közteher további csökkentése, azaz a szociális hozzájárulási adó mértéke július 1-jétől várhatóan további 2 százalékponttal 17,5 %-ra csökken.
- Az önkormányzati feladat- és finanszírozási rendszer átszervezését követően a normatív finanszírozás rendszere finomodott, az egyes támogatások fajlagos összegei jobban közelítenek a tényleges, átlagos kiadási szintekhez.
- A vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító fejlesztésekre kerül sor a Modern Városok Program keretében, így Zalaegerszegen is. 2019. évben a meglévő projektek mellett újabb program indulhat el a Hevesi Sándor Színház felújításának és korszerűsítésének tervezésével, majd a kivitelezéssel.
- Az uniós források maximális felhasználása érdekében a 2014-2020-as időszakban rendelkezésre álló támogatások teljes összege meghirdetésre került. A megpályázott és elnyert támogatások összege – néhány kivétellel - 2018. év végére kiutalásra is került. Az elsősorban TOP-os projektek előkészítése, illetve megvalósítása folyamatos.
- A hazai forrásból megvalósuló fejlesztések közül ki kell emelni a közúti fejlesztéseket, ezen belül az autópályák országhatárig való elvezetését, a régióközpontok gyorsforgalmi úthálózatba történő bekapcsolását, ez utóbbi városunkat is érinti. A Zalaegerszeg közigazgatási területén megvalósítandó területi infrastrukturális

fejlesztések támogatására korábban elnyert 1,5 milliárd Ft támogatáshoz további 200 millió Ft érkezik a tervezett munkák megvalósítása érdekében.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 43.084.306 E Ft, ezen belül a működési bevételek és kiadások előirányzat 14.301.862 E Ft, a felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzata 28.782.444 E Ft.

Bevételek:

A 2019. évi költségvetési törvény 2. melléklete és a Magyar Államkincstár által lebonyolított mutatószám felmérés alapján kiszámításra került az önkormányzat állami hozzájárulásainak összege. A Hivatal szakosztályaival és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során megtörtént az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele. A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A „*működési célú támogatások államháztartáson belülről*” rovaton szerepelnek az önkormányzat állami hozzájárulásai, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza. A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodik, jogcímeiben lényegi változást nem tartalmaz. Az előző évhez hasonlóan valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére.

A beszámítás rendszere sem változott alapvetően, az önkormányzatok elvárt bevételeinek 105 %-a kerül beszámításra az általános támogatások meghatározott köre alapján járó állami hozzájárulások összegébe. Az elvárt bevétel a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55 %-a, ez a beszámítás paraméter táblázata alapján kerül differenciálásra, így az összeg 96,8 %-os differenciálása után kialakult számított bevétel 1.034.531 E Ft. A beszámításba bevont nyolc jogcímen együttesen 1.135.791 E Ft támogatás illetné meg önkormányzatunkat, az elvárt bevétel beszámítását követően megállapított támogatás összege 101.260 E Ft.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében az óvodaműködtetési támogatás normatívája az előző évihez képest növekedett, 81.700 Ft-ról 97.400,-Ft-ra gyermekenként. Az óvodapedagógusok bértámogatásába beépítésre került a korábbi évi járulékcsökkenés hatása, így kismértékben csökkent az előző évhez képest. Az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők (dajkák, óvodatitkárok, stb) bérnormatívája nem változott 2017. évihez képest, annak ellenére, hogy a garantált bérminimum és a külön jogszabály szerint biztosítandó 7+3 %-os illetmény emelés hatásának fedezetére növekedésre lett volna szükség. Az előző évhez hasonlóan külön normatíva szolgál a minősítéssel rendelkező óvodapedagógusok bérkiegészítésének támogatására.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatási jogcímei közül a család- és gyermekjóléti szolgálat, illetve a központ, valamint a nappali szociális ellátások normatívái változatlanok az előző évhez képest. A bentlakásos, szakosított ellátások két komponensű támogatási rendszerében a számított dolgozói létszámhoz kapcsolódó bér normatíva szintén változatlan, az üzemeltetésre megállapított összeg azonban közel 16 millió Ft-tal több a 2018. évben megállapított összegnél. Összességében a növekmény jóval elmarad a kapcsolódó költségek – elsősorban a bérek emelkedése miatti – növekedésétől.

A bölcsődei ellátás finanszírozásában is bevezetésre került a számított dolgozói létszám és az üzemeltetéshez nyújtott támogatás alapú feladat finanszírozás. Az ellátott gyermekek száma alapján számítható az elismert dolgozói létszám, az ehhez kapcsolódó bértámogatás fajlagos összegei megegyeznek a 2018. évi összeggel. Változás, hogy az üzemeltetési támogatásra – adóerőképtől függetlenül - valamennyi önkormányzat jogosult. Míg 2018. évben nem

kapott városunk az üzemeltetéshez állami hozzájárulást, idén 122.920 E Ft érkezik ezen a jogcímen.

A gyermekétkeztetéshez az előző évinél magasabb összegű támogatással számolhatunk, bár az elismert szakmai dolgozók bértámogatásának normatívája nem növekedett, az üzemeltetési támogatás összege azonban jelentősen nőtt.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatási jogcímei között a költségvetési törvény nevesítetten nem tartalmazza a Hevesi Sándor Színház, a Griff Bábszínház, a Göcseji Múzeum és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár állami támogatásának összegét, csupán keret előirányzatokat tartalmaz ezen kulturális intézményekre vonatkozóan. A támogatások éves összegét - a színházak esetében az Előadó-művészeti Bizottságok a Nemzeti Előadó-művészeti Érdekegyeztető Tanács által véleményezett javaslata alapján - a kultúráért felelős miniszter állapította meg, majd ezt követően a Magyar Államkincstár 2018. év végén tette közzé. A színházak támogatása együttesen 6.200 E Ft-tal növekedett. Az éves támogatás összege a múzeum esetében 2.200 E Ft-tal, a könyvtár esetében csupán 300 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

A kulturális ágazatban dolgozók 2019. évben is ágazati pótléokra jogosultak, melynek kifizetéséhez szükséges fedezetet az állam pótelőirányzatként biztosítja az önkormányzatok részére, ezt a költségvetés eredeti előirányzatai nem tartalmazzák.

Önkormányzatunk 2019. évben 2.971.209 E Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 3. mellékletében foglaltuk össze.

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások között szerepel a körzeti orvosi ügyelet fenntartásához az ellátásban érintett önkormányzatok hozzájárulása, ami várhatóan 36.078 E Ft bevételt jelent a 873.-Ft/fő/év fajlagos összegű hozzájárulással számolva.

A 2018. évi Vis maior pályázatból 18.382 E Ft támogatást nyert el önkormányzatunk, amit az eredeti költségvetésben átvett pénzeszközként tervezhetünk meg, az év során a kiutalásokkal egyidejűleg lesz szerepeltethető állami hozzájárulásként.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére a kistéleplési könyvtári és közművelődési feladat ellátásához az általános forgalmi adó megelőlegezésére 19.000 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat 2018. év végén, ezt a költségvetési szerv a visszaigényelt adó kiutalását követően köteles visszafizetni.

A Göcseji Múzeumban a régészeti bevételek 2016. évben drasztikusan visszaestek, ezért 2016. év végén az önkormányzat az intézmény folyamatos működőképességének biztosítása érdekében 55.500 E Ft támogatást nyújtott, visszafizetési kötelezettség mellett. 2018. évben az intézmény 1 millió Ft-ot tudott visszafizetni a költségvetésben tervezett 19.425 E Ft-ból. A fennmaradó összeget az intézmény igazgatójával történt egyeztetés alapján, a régészeti megbízások felfutásával számolva 2019. évben tervezzük bevételként.

Az intézményi pályázatokhoz 2018. évben megelőlegezett 8.000 E Ft visszafizetésével számolunk.

A SHAREPLACE Interreg Central Europe projekthez 41.155 E Ft pályázati támogatást nyert el a város, a kifizetéseket követően a kiutalása ez évben várható.

A Zalaegerszeg keleti vízbázisról ellátott települések ivóvízminőségének javítása KEHOP projekt megvalósításához 1.663.128 E Ft támogatás használható fel, ebből 13.128 E Ft-ot működési célú támogatásként szükséges szerepeltetni.

Európai uniós támogatással megvalósuló projekteknél a megítélt támogatásokból még 2019. évben is várható támogatási összeg kiutalása az alábbi projektekhez:

- TOP 6.5.15-ZL1-2016-00003 Zalaegerszegi Ady Endre Általános Iskola, Gimnázium és Alapfokú Művészeti Iskola - többletenergiát az oktatásra projekthez még 2.862 E Ft kiutalása várható
- TOP 6.5.1-15-ZL1-2016-0004 Landorhegyi Sportiskolai Általános Iskola energetikai korszerűsítése projekthez még 2.908 E Ft kiutalása várható.
- TOP-6.1.1-16 Zalaegerszegi Logisztikai Központ létrehozása projekthez 1.088.000 E Ft – tartalékkeret nélküli - támogatás kiutalása várható, ebből az összegből működési célú támogatás 87.000 E Ft
- TOP-6.1.4-ZL1-2017-00002 Göcseji Múzeum épületének felújítása és kiállító tereinek fejlesztése projekthez 736.422 E Ft – tartalékkeret nélküli - támogatás kiutalása várható, ebből az összegből működési célú támogatás 23.962 E Ft.
- TOP-6.1.4-16-ZL1-2017-00003 Helyi termelői és kézműves piac kialakítása Zalaegerszegen - Göcsej Tudásközpont projekthez 282.350 E Ft támogatás kiutalása várható, ebből az összegből működési célú támogatás 21.334 E Ft.
- A Gébárti Kézművesek Háza regionális célú népi kézműves alkotóházza fejlesztéséhez még 47.030 E Ft támogatást kiutalása várható, ebből az összegből 28.785 E Ft működési jellegű kifizetés várható.
- KEHOP-5.4.1-16-2016-00433 Szemléletformálási programok projekthez 4.982 E Ft támogatást nyertünk el, ebből az összegből 4.476 E Ft működési jellegű kifizetés várható.

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

A bevételek becslését az Adóosztály a 2019. évi adótörvények és az érvényben lévő önkormányzati adórendeletek ismeretében tette meg, amelyek nem eredményeznek változást az adók mértékében. Emellett figyelembe vette a 2018. évi teljesítési adatokat és az adó nyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatokat. A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevételek, melynek tervezett összege 4.100.000 E Ft. Az előző évhez viszonyított prognosztizált emelkedés indoka a várható gazdasági növekedés, illetve egyik nagy adózónk, aki új vállalkozásba történő átszervezésével 2018. évben nem fizetett adót, várhatóan újból adófizetővé válik.

Az építmény adóból származó bevételt 1.000.000 E Ft-ra prognosztizáljuk, növekedése a be nem vallott ingatlanok feltárásából, majd adózás alá vonásából, valamint a reklámadóból származik. Az előirányzott összeg teljesüléséhez szükséges a hátralékok maradéktalan behajtása is.

Gépjárműadóból származó bevétel megosztott bevételként szerepel, a beszedett összeg 40 % - a illeti meg az önkormányzatot, erre tekintettel 264.000 E Ft a prognosztizált összeg. Idegenforgalmi adóból az előző évi teljesítési adatok alapján 20.000 E Ft került tervezésre. Az adóbevételekhez továbbra is 1 Ft/idegenforgalmi adóforint fajlagos összegű állami támogatás is kapcsolódik az üdülőhelyi feladatok támogatása jogcímen, azonban ez a jogcím is szerepel a beszámításba vont tételek között, így ténylegesen nem kap ilyen címen támogatást az önkormányzat.

Kommunális adó jogcímen 20.000 E Ft bevétellel számolhatunk a jelenlegi szabályozás szerint. A be nem vallott adótárgyak feltárása az előző években megtörtént, nem számolhatunk jelentős bővüléssel.

Talajterhelési díj befizetéséből 5.000 E Ft prognosztizálható a díjfizetésre kötelezettek körének figyelembe vételével.

Közterület-felügyeleti bírságból 5.000 E Ft bevételt terveztünk.

A „*működési bevételek*” rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek, helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. Az előző évhez hasonló jogcímenek és összegekkel terveztünk 2019. évben is, jelentős növekedéssel nem számolhattunk. Nagyobb összegű, az általános forgalmi adó összegét is tartalmazó bevételt jelent az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából (elsősorban bérbeadásból) származó 27.740 E Ft, a nem lakáscélú helyiségek hasznosításából tervezett 71.755 E Ft, a ZALA-MÜLLEX Kft. által fizetendő 101.600 E Ft összegű használati díj. A parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatosan 248.539 E Ft, a közterület használati díjből 32.004 E Ft, a Vásárcsarnok által fizetendő helypénz és helybiztosítási díjakból 36.195 E Ft bruttó bevétellel számolunk. A gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből 33.937 E Ft, az Aquapark jegyár és bérleti díj bevételéből 175.260 E Ft bevételt tervezünk. A tesztpálya területének bérleti díjából 104.775 E Ft bevétel származhat. Kisebb összegű bevétel származik még az Inkubátorház bérleti díjából, fa értékesítésből, haszonbérleti szerződésekből, közművesítési hozzájárulásból és Egerszeg kártya értékesítésből.

A Zalavíz Zrt. a nem víziközmű után bérleti díjat fizet, ennek összeg várhatóan 35.418 E Ft lesz.

A gébárti fürdőlétesítmények és az Aquapark üzemeltetéséhez, valamint a parkoló gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan áfa visszaigénylést is terveztünk. Folyószámlához kapcsolódóan az alacsony szintű kamatok miatt 5.000 E Ft kamatbevétel prognosztizálható.

Az Észak-zalai Vízi- és Csatornamű Zrt-vel, mint víziközmű üzemeltetővel megkötött üzemeltetési szerződés értelmében az önkormányzat ivóvíz, illetve és szennyvíz vagyona vonatkozó 2019. évi felújítási és pótlási terv megvalósításához 460.918 E Ft befizetéssel számolunk, ami bruttó összeg, de a kifizetésekhez kapcsolódó Áfa levonható.

A nettó finanszírozású projektekhez kapcsolódóan szükséges megtervezni a kifizetésekhez kapcsolódó levonható általános forgalmi adó összegét is, mivel a támogatás csak a nettó összegek fedezetét biztosítja. A TOP-os, KEHOP-os, MVP-s projektekhez és a munkásszálló építéséhez kapcsolódóan együttesen 3.251.999 E Ft Áfa visszaigénylést terveztünk.

A „*felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*” rovaton a különböző pályázatokon elnyert támogatásokat szükséges szerepeltetni, melyek teljes mértékben, vagy az önerő összegével együtt biztosítják az egyes beruházások, illetve felújítások forrását.

Az elmúlt években elnyert pályázati támogatásokból az alábbi feladatokhoz számolhatunk 2019. évben lehívható összegekkel:

▪ Ebergényi út 45.hrsz:4581/5 alatti lőtér rekonstrukciós munkáihoz	22.000 E Ft
▪ Uszoda fejlesztéshez MVP támogatásból (2019. évi ütem)	2.163.170 E Ft
▪ „Infrastukturális fejlesztések Zalaegerszegen” (többlét forrás)	200.000 E Ft

A Modern Városok Program keretében egy új projekt is indul, a Hevesi Sándor Színház felújításának és korszerűsítésének előkészítéséhez kap önkormányzatunk 255.358 E Ft-ot.

Az európai uniós támogatással megvalósuló projekteknel is vannak még 2019. évre áthúzódó, várható kiutalások a megítélt támogatási összegekből, amit felhalmozási célú támogatásként kell szerepeltetni:

- TOP-6.1.1-16 Zalaegerszegi Logisztikai Központ létrehozása 1.001.000 E Ft
- TOP-6.1.4-ZL1-2017-00002 Göcseji Múzeum épületének

felújítása és kiállító tereinek fejlesztése	712.460 E Ft
• TOP 6.3.2-15-ZL1-2016-00001 Zöld Zala Part-Zala holtág revitalizációja	12.700 E Ft
• TOP-6.1.4-16-ZL1-2017-00003 Helyi termelői és kézműves piac kialakítása	261.016 E Ft
• EFOP-4.1.7-16-2017-00031 Gébárt Kézművesek Háza regionális célú népi kézműves alkotóházzá fejlesztése	18.245 E Ft
• KEHOP –Zalaegerszeg keleti vízbázisról ellátott települések ivóvízminőségének javítás	1.650.000 E Ft
• KEHOP – Szemléletformálási programok	506 E Ft

Felhalmozási célú bevételeként ingatlaneladásból összesen 226.720 E Ft szerepel a költségvetésben. A szakosztály prognózisa 166.326 E Ft, ami elsősorban az előkészített és folyamatban lévő ingatlan ügyletek, vételi szándékok ismeretében készült, ezen kívül beépíthető területek értékesítésével számol. A Déli iparterületen lévő telek értékesítéséről már döntött a közgyűlés, és várható a Tudományos és Technológiai Parkban lévő ingatlanok értékesítése is, ezekből származó bevétel nettó 23.860 E Ft, illetve nettó 36.534 E Ft. Ez két utóbbi terület értékesítéshez az önkormányzat befektetés támogatói programja alapján telekár kedvezmény is kapcsolódik.

A **„felhalmozási célú átvett pénzeszközök”** rovaton az államháztartáson kívülről érkezett felhalmozási célú bevételeket szükséges szerepeltetni. A lakásépítés- és vásárláshoz biztosított kölcsönök visszafizetéséből 5.000 E Ft bevétel várható, ami a lakásalapot illeti és a 2019. évben tervezett kiadásaihoz kerül felhasználásra.

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

Fejlesztési célú hitel felvételt tervez az önkormányzat kettő, még 2017. évben megnyitott hitelkeretéből 190.999 E Ft összegben, az alábbiak szerint:

- | | |
|--|--------------|
| • TOP program keretében megvalósuló projektek nem támogatott munkarészeire, többletfadataira a 100 millió Ft-os hitel összegből még rendelkezésre álló | 16.795 E Ft |
| • Vizslaparki u. 48. szám alatti ingatlan pályázati forrásból történő felújítására a 240 millió Ft-os hitelkeretből | 174.204 E Ft |

Az önkormányzatnál – költségvetési szervek nélkül - jelentős összegű - 9.219.113 E Ft - **költségvetési maradvány** visszatervezésére került sor. A maradvány egy része kötelezettségvállalással terhelt, amit a 2018. évről áthúzódó kiadások pénzügyi teljesíthetősége érdekében szükséges szerepeltetni a költségvetésben, másik része a projektekhez kapcsolódó, elkülönített számlákon lévő maradvány – 8.330.214 E Ft -, amit szintén szükséges visszatervezni. Egyéb elkülönített számlákon szereplő összegek és alapként kezelt feladatok maradványa 181.167 E Ft, amit a céloknak megfelelően 2019. évben is szerepeltetni kell. 2019. évi új feladatok finanszírozásához 20.000 E Ft szabad maradvány bevonását tervezhetjük.

A Lakásalap maradványából 145.955 E Ft igénybevétele szükséges a lakásalap terhére nevesített kiadások fedezetéül.

Egyéb finanszírozási bevételeként felhalmozási célú kiadások fedezetéül szolgáló értékpapír értékesítést terveztünk 240 millió Ft összegben, illetve a lakásalap kiadásainak finanszírozásához még a maradvány bevonásán felül 129.308 E Ft értékpapír eladása is szükséges. A hazai forrásból megvalósuló fejlesztésekhez kiutalt támogatásokból vásárolt állampapírok visszaváltásával számolunk a projektek megvalósulásával összhangban, ennek összege 9.084.967 E Ft. A hazai forrásból kiutalt támogatásokból várhatóan átmenetileg szabaddá váló pénzeszközökből lehetőség lesz értékpapír vásárlására 2.000.000 E Ft összegben, amit ugyanezzel az összeggel értékpapír beváltásként is meg kell jeleníteni.

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

A szociális és igazgatási feladatoknál az elmúlt években lezajlott jelentős változás után központi támogatással finanszírozott segélyek folyósítása már nem történik. A települési önkormányzatok anyagi lehetőségük függvényében, az egyedi problémákra koncentrálnak nyújthatnak segítséget a helyi igényeknek megfelelő települési segélyezési rendszerben. A korábbi években kialakult egyes ellátási formák előirányzatai az igénybevételi feltételek és a tapasztalati adatok alapján kerültek tervezésre. A szociális krízisalap és a lakásalapból finanszírozott lakhatási krízis alap biztosítja a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az átmenetileg vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő személyek támogatását. Települési segélyek folyósításához 66.050 E Ft forrást biztosít a költségvetés.

Új jogcímként került a költségvetésbe „a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült háztartások egyszeri támogatása”, mely támogatást a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri természetbeni támogatásként kapják a fűtési költségek viselésével összefüggésben, finanszírozása állami forrásból valósul meg.

Önkormányzati rendelettel szabályozott Egerszeg kártya kompenzációra 30.802 E Ft, a „Nemzedékek kézfogása” támogatási program alapján biztosított támogatásra 20.000 E Ft áll rendelkezésre.

Lakástámogatásra első lakáshoz jutók részére 14.610 E Ft áll rendelkezésre, ami a lakásalapból kerül biztosításra. Szintén a lakásalap pénzeszközeinek felhasználásával 19.019 E Ft előirányzat áll rendelkezésre kamatmentes kölcsön folyósítására, melyet az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok vehetnek igénybe. A családok otthonteremtési kedvezménye támogatási jogcím 2018. év végén megszüntetésre került, két áthúzódó kifizetéshez szükséges 2.400 E Ft tervezése.

A humánigazgatási feladatok címen az oktatással, kulturális, ifjúsági, sport és egészségügyi feladatokkal összefüggő kiadások szerepelnek. Szakképzési ösztöndíj kifizetéséhez 12.000 E Ft-ot terveztünk. A Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítvány támogatására 50.000 E Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

Az idén is sor kerül hagyományos rendezvények támogatására, mint a Fazekas-keramikus találkozó, a Gébárti Művésztelep. Évente ismétlődő program a folk hétvége, a táncház mozgalom, a városi farsang, a „Street Food hétvége” is, ezek megrendezéséhez szükséges forrásokat tartalmazza a költségvetés. Kétévente kerül megrendezésre a Zegasztár és a kórusfesztivál. Új támogatott rendezvény levárosunkban megrendezésre kerülő Népművészeti Országos konferencia.

Az önálló kulturális egyesületek, együttesek támogatására 10.000 E Ft összeg szerepel a költségvetésben.

Az egészségügyi feladatok között továbbra is biztosít támogatást az önkormányzat a Fogyatékos Otthon működtetéséhez és a fogászati alapellátáshoz, valamint támogatja a fogászati ügyeleti ellátást is.

A sportfeladatoknál a verseny- és élsportra, az utánpótlás nevelésre, valamint diáksport feladatokra biztosított összegek kerültek nevesítésre. A ZTE FC Zrt. és a Sportszolg. Kft. 150.000 E Ft, a ZTE KK Kft. 65.000 E Ft támogatásban részesül. A különböző sport egyesületek, lakótelepi sportklubok támogatásának meghatározása az elfogadott sport koncepcióban meghatározott elvek szerint történt.

A humánigazgatási feladatok felhalmozási kiadásai között az intézmény-hálózatban szükséges beruházások és felújítások kerültek tervezésre.

Főépítési feladatok

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

Rendezési tervek és helyi építészeti értékek védelme jogcímenen kerültek tervezésre felhalmozási célú kiadások.

A városüzemelési feladatoknál az előző évekhez is nevesített feladatok kerültek meghatározásra, néhány új üzemeltetési feladattal kiegészülve (szirénák karbantartása, felülvizsgálata, elektromos töltők üzemeltetése, záportároló üzemeltetése). Az üzemeltetési feladatokon túl elsősorban felújítással és üzemeltetéssel összefüggő kisebb fejlesztési feladatok szerepelnek ezen a címen. Kiemelkedő tétel a helyi közösségi közlekedés támogatására biztosítandó összeg 340.364 E Ft, mely tartalmazza 2017-ig a veszteségfinanszírozást is.

Az önkormányzati képviselők által tett javaslatok alapján az arányos városfejlesztést szolgáló kisebb fejlesztési, illetve felújítási feladatok is ezen a címen belül szerepelnek.

Városépítészeti feladatok körében a működési kiadások között a stratégiai fejlesztésekhez és egyéb beruházási feladatokhoz kapcsolódó működési kiadásokra állnak rendelkezésre források. Itt szerepel a Műszaki Bizottság átruházott hatáskörébe utalt „lakossági, civil kezdeményezések” támogatására rendelkezésre álló forrás.

A nagyobb beruházások és felújítások, a hazai és uniós támogatással megvalósuló projektek, különösen a TOP projektek, valamint a stratégiai fejlesztési feladatok ezen a címen szerepelnek. Az utakkal, parkokkal, játszóterekkel, ivóvízzel, szennyvízzel és csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos munkák a kiadások jellege szerint csoportosítva kerülnek bemutatásra.

A legnagyobb kiadási összegek a TOP projekthez kapcsolódnak, melyek három forrásból tevődnek össze, alapvetően a támogatási összegből, az önkormányzat kiegészítő forrásából és a nettó finanszírozású projekteknél az Áfa visszaigénylés összegéből.

A 2016. évben kezdődött „Modern Városok Program” projektjei 2019-ben tovább folytatódnak, a már kiutalt támogatások a maradvány részét képezték. Egy új projekt is indul ebben az évben, ez a Hevesi Sándor Színház felújításának és korszerűsítésének előkészítése.

Az „Infrastrukturális fejlesztések Zalaegerszegen” című projekt szintén 2016. évben kezdődött 1.500.000 E Ft támogatással, melyből az előző években 563.283 E Ft felhasználásra került, maradványa 936.717 E Ft volt, amit kiegészít még a 2019. évben lehívható 200.000 E Ft összegű pótlólagosan megítélt támogatás. A tervezett célok - az arányos városfejlesztést, a városi funkciók hatékony működését, valamint a fenntartható és hosszútávon élhető város kialakítását prioritásként kezelve - három összetett, egyenként is

több beruházási, illetve felújítási feladatot magába foglaló projektelemet tartalmaz. Ezek az alábbiak:

- Városi terek megújítása
- A csapadékvíz-elvezető rendszer rekonstrukciója és bővítése a legkritikusabb helyszíneken
- Önkormányzati utak, járdák, parkolók építése, felújítása.

A vagyonkezelési feladatok működési kiadásai többek között a helyiséggazdálkodás kiadásaira, szakértői díjakra és az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos feladatokra tartalmaz előirányzatot az előző évekhez hasonló összegekkel.

A beruházási és felújítási feladatok közül ki kell emelni a Lakásalapból megvalósítandó célokat, melyek külön fejezetben bemutatásra kerülnek.

A fejlesztési feladatok között az ingatlan vásárlásokat és a bontásokat, valamint a befektetés támogató program alapján nyújtott telekár kedvezményeket szerepeltetjük.

A jogi és igazgatási címen a legnagyobb tétel a képviselők, bizottsági tagok és tisztségviselők tiszteletdíja és az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításához kapcsolódó kiadások. A közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadások előirányzatát szükséges volt növelni az előző évhez képest, mivel növekedtek az egyes eljárások díjtételei és a hirdetmény díjak is. A közterületi reklám célú bérbeadásához kapcsolódó kiadásokat az ilyen címen származó bevétellel összhangban terveztük meg.

A közbiztonsági feladatok kiadása és az e feladat ellátásában közreműködő közbiztonsági egyesületek részére nyújtott támogatások is ezen a címen szerepelnek.

Előző évről áthúzódó feladat a térfigyelő kamerák megújítása.

A pénzügyi lebonyolításnál vettük számba az előző évekhez hasonlóan azokat az igénybevett szolgáltatásokat, működési célú támogatásokat, amelyek elősegítik az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását, de nem kapcsolhatók közvetlenül szakosztályokhoz. A tervezett összegek közül az áfa befizetés a bevételekkel összhangban került megállapításra. A vagyonbiztosításra a megkötött szerződés alapján fizetendő összeg szerepel. A nettó finanszírozás szabályai alapján 2018. év végén kiutalásra került a 2019. évi állami hozzájárulások előlegeként 88.461 E Ft, amit azonban január hónapban - egyéb finanszírozási kiadásként - vissza kell utalni, ennek forrása a maradvány.

Polgármesteri Kabinet

E címen a rendezvényekhez, kommunikációhoz és reprezentációhoz kapcsolódó kiadások, turisztikai feladatok, illetve a polgármesteri feladatellátást segítő tevékenységhez szükséges kiadások jelennek meg. A településrészi önkormányzatok működésükhöz 46.398 E Ft-ot használhatnak fel, mely magában foglalja az előző évekről áthúzódó 23.398 E Ft maradványt is. Közfoglalkoztatáshoz, a munkaerő kölcsönzéshez és a vállalkozásfejlesztéshez az előző évek gyakorlata alapján továbbra is biztosít forrásokat az önkormányzat.

Fejlesztési feladat lesz a túraútvonalak fejlesztése az Aquaparki jótékonyági nap bevételéből valamint a Vállalkozásfejlesztési Alapítvány kamattámogatása, mindkettő előző évről húzódott át.

Tartalékok:

Az **általános tartalék** összege 9.000 E Ft-ban került megállapításra.

A **céltartalékok között** a közalkalmazotti törvényből eredő kötelezettségként jelenítjük meg a nem oktatási intézményekre vonatkozó teljesítmény ösztönző keretet, ami a keresetbe tartozó

juttatások 2 %-ának elkülönítését jelenti. Ennek kifizetéséhez állami hozzájárulás továbbra sem kapcsolódik, saját forrásból kell biztosítani a fedezetét.

Céltartalékot terveztünk az állami támogatások évközi lemondásának fedezetére, az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására, az önkormányzat stratégiai feladataira és az év közben jelentkező új feladatokra. Az intézmények egyéb feladatainak évközi finanszírozására képzett céltartalékban fedezetet biztosítunk az év során folyamatosan felvételre kerülő óvodai és iskola szociális segítő munkatársak foglalkoztatásához, a jubileumi jutalmak kifizetéséhez történő hozzájárulásra és amennyiben a szociális hozzájárulási adó mértéke nem csökken július 1-jétől, az ebből származó többletkiadásokhoz.

A felhalmozási céltartalék az intézmények részére vis maior esetekre biztosított 12.185 E Ft-os keretösszeget tartalmazza, amely a felmerülő igények alapján kerül nevesítésre az év során. Az adó ASP bevezetése miatt szükségessé váló hivatali fejlesztés költségeihez 10.000 E Ft, a projektekhez, pályázatokhoz szükséges önerő biztosításához szintén 10.000 E Ft tartalékot képeztünk.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek és kiadások:

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, amelyek tartalmazzák a közgyűlés **183/2018. (XI.21.) sz. határozatában** foglalt feladatokat és az előző évről áthúzódó feladatokat egyaránt. Ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében bemutatjuk az alábbiakban.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek:

5.a mellékletben:

- Első lakáshoz jutók részére nyújtott kamatmentes kölcsön törlesztésből	5.000 E Ft
- Lakásalap maradványának igénybevétele	<u>275.263 E Ft</u>
Bevételek összesen:	280.263 E Ft

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

6.a mellékletben :

- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére	14.610 E Ft
- Kamatmentes kölcsön az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zsegi polgárok számára	19.019 E Ft
- Lakhatási krízis alap	2.000 E Ft
- Családok otthonteremtési kedvezmény	2.400 E Ft
- Belváros-rehabilitációhoz kapcsolódó fejlesztések	30.328 E Ft
- Önkormányzat tulajdonában lévő mintegy 30 db bérlakás teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	53.637 E Ft
- TOP és egyéb pályázatok előkészítése	48.989 E Ft
- Város-rehabilitáció II. ütem folytatása	51.137 E Ft
- Lakóövezetbe sorolt ingatlanok vásárlása	10.300 E Ft
- Színészlakások balesetveszélyes erkélyek felújítása	4.955 E Ft
- Lakásalap kiadásai	688 E Ft
- Egyéb önkormányzati lakások támogatása	35.000 E Ft
- Önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segítése	<u>7.200 E Ft</u>
Kiadások összesen:	280.263 E Ft

A hitelállomány és adósságszolgálat alakulását hitelezőnként és hitelenként a 9. mellékletben mutatjuk be. A 2018. év végi hitelállomány 1.295.895 E Ft. Ez az összeg az év során még várhatóan növekszik a tervezett hitelfelvételekkel, melynek összege 190.999 E Ft. A TOP program keretében megvalósuló projektek nem támogatott munkarészei és

többletfeladatai finanszírozásához 2017. évben 100 millió Ft összegű hitelkeret megnyitására került sor, ebből 83.205 E Ft hitel felvétele már megtörtént, a fennmaradó 16.795 E Ft 2019. évben még lehívható. Az önkormányzat szintén 2017-ben döntött 240.000 E Ft fejlesztési hitel felvételéről a Vizslapark u. 48. szám alatti ingatlan pályázati és saját forrásból történő felújításához, 2018-ban 65.796 E Ft hitellehívás történt, a fennmaradó 174.204 E Ft hitel igénybevétele 2019. évben várható.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A 2019. évre tervezett önkormányzati költségvetés-tervezet összesen 18 költségvetési szerv (a Polgármesteri Hivatal és 17 intézmény) irányítószervi támogatását tartalmazza.

A költségvetési szervek 2019. évi tervezett bevételeit a 7. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételek összege (E Ft)</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Működési célú támogatások áht-n belülről	331.544	4,6
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről		
Működési bevételek	1.241.889	17,3
Felhalmozási bevételek		
Működési célú átvett pénzeszközök	89.449	1,3
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
Maradvány igénybevétele	308.206	4,3
Központi, irányító szervi támogatás	5.189.349	72,5
Bevételek összesen:	7.160.437	100,0

A működési célú, államháztartáson belülről származó támogatások tervezett előirányzata **331.544 E Ft**. Legnagyobb tétele, 280.703 E Ft, a Társadalombiztosítási Alaptól átvett összeg, mely a Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény bevételeinek 77 %-át képezi.

A működési bevételek 1.241.889 E Ft-ban kerültek megtervezésre, jellemző tételei az alábbiak:

- A bölcsődékben, óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben az étkezési térítési díjak alkotják a bevételek legnagyobb részét.
- A Keresztury VMK tervezett bevételei döntően terembérleti díjból, rendezvények jegybevételeiből tevődik össze.
- A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda könyvek, képeslapok, térképek árusításából tervez működési bevételt.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár működési bevétele olvasószolgálati és kötetzeti bevételből származik.
- A Göcseji Múzeum tervezett bevételei múzeumi szolgáltatásokból, múzeumpedagógiai foglalkozásokból, régészeti ásatásokból és régészeti szakhatósági feladatokból tevődik össze.

- A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház fő bevételi forrása a bérlet- és jegybevétel.
- A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye működési bevétele épületek, építmények bérbeadásából származik.
- A Vásárcsarnok önkormányzati támogatás nélkül végzi tevékenységét, kiadásainak forrása saját működési bevétele. A bevétel összege a 2019. évi várható változások – termelői piac kialakítása, országos vásár területét érintő területváltozások – figyelembevételével került tervezésre.

A működési célú átvett pénzeszközök 2019. évi előirányzata **89.449 E Ft**, az államháztartáson kívülről származó forrásokat tartalmazza. Az eredeti költségvetésben a Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház által tervezett összeg jelenik meg.

Maradvány igénybevételét az eredeti költségvetésben **308.206 E Ft**-ban terveztek a költségvetési szervek. Ez az összeg egyrészt a tavalyi évről áthúzódó feladatok – főleg folyamatban lévő pályázatok – forrásául szolgál, másrészt szükség volt a 2019-ben keletkezett szabad maradvány egy részének bevonására az idei évre megtervezett feladatok végrehajtásához.

A központi, irányító szervi támogatás képezi a bevételek 72,5 %-át, 2019. évben **5.189.349 E Ft** összegben.

A 2019. évi tervezett kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kiadás összege E Ft-ban</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Személyi juttatások	3.814.776	53,3
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	780.994	10,9
Dologi kiadások	2.396.893	33,5
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.000	0,0
Egyéb működési célú kiadások	63.403	0,9
Beruházások	91.455	1,3
Felújítások	11.916	0,1
Kiadások összesen:	7.160.437	100,0

A **személyi jellegű** kiadások 2019-re tervezett előirányzata **3.814.776 E Ft**, az összes kiadás 53,3 %-a. A költségek a minimálbér és a garantált bérminimum 8 %-os növekedésének figyelembevételével kerültek megtervezésre. A bérek emelésével ugyanilyen mértékben emelkednek a különböző kötelező kifizetések is, például pótlékok, készenléti, ügyeleti díjak, jubileumi jutalmak, rehabilitációs hozzájárulás.

A nyugdíjba vonuló dolgozók felmentési ideje alatt gondoskodni kell a helyettesítésről, aminek költsége szintén a személyi juttatások között kerül megtervezésre.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 2019-re tervezett összege **780.994 E Ft**, az összes kiadás 10,9 %-a.

A **dologi kiadások** tervezett előirányzata **2.396.893 E Ft**, az összes kiadás 33,5 %-át képezi. Itt tervezik meg a költségvetési szervek az étkeztetés költségeit, a közüzemi díjakat, az irodaszerekre, karbantartásokra szánt összegeket.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** rovaton a Zalaegerszegi Család- és Gyermekjóléti Központ által megtervezett krízissegély összege került megtervezésre, **1.000 E Ft** összegben.

Az **egyéb működési célú kiadások** tervezett előirányzata **63.403 E Ft**, tartalma többek között:

- a kistélepülési könyvtárellátás áfa nélküli finanszírozása átmeneti likviditási problémákat okoz a könyvtárban minden évben, a 2019-re tervezett 19.000 E Ft az önkormányzat által 2018-ben átadott összeg visszafizetését tartalmazza,

- a Göcseji Múzeum 11.978 E Ft pénzeszközátadást tervezett a KKGESZ részére a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátásáért, valamint megtervezte a 2016-ban lehívott, ideiglenes bevételkiesésre kapott támogatások egy részének visszafizetését is 23.425 E Ft összegben.

Beruházási és felújítási kiadásokat 1,4 %-ban terveztek az eredeti költségvetésben. Beruházásokra **91.455 E Ft**, felújításokra **11.916 E Ft** előirányzat került. A kis értékű tárgyi eszközöket is a beruházások között kell szerepeltetni, ezért minimális összegű beruházási előirányzatot minden költségvetési szerv tervezett.

A Könyvtárban a tervezett beruházási előirányzatok forrása a kistélepülési könyvtárellátásra kapott állami támogatás, melynek felhasználása kötött.

A **Polgármesteri Hivatal** 2019. évre tervezett költségvetésének főösszege **1.453.348 E Ft**.

Bevételeinek 96,1 %-át az önkormányzati **költségvetési támogatás** jelenti, **1.396.048 E Ft** összegben.

A hivatal tervezett **működési bevételei:**

- munkahelyi étkezés,
- önkormányzati igazgatási tevékenység,
- anyakönyvi események szolgáltatási díja,
- hivatal kezelésében lévő ingatlanok hasznosítása, bérbeadása,

a tervezett összeg összesen **17.300 E Ft**.

A megtervezett kiadások teljesítéséhez, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez a tavalyi év **maradványából 40.000 E Ft** került visszatervezésre.

A tervezett **személyi juttatások** összege **1.022.681 E Ft**, amely az engedélyezett 191 fő létszám, és a rendeletben foglalt illetményalap figyelembevételével került megállapításra.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezett összege **212.527 E Ft**.

Dologi kiadásokra 2019. évben **198.450 E Ft**-ot tervez a hivatal. 2018. évhez viszonyítva többlet feladatként jelentkezik 2019-ben:

- az igazgatási nyilvántartó programok ASP környezetben való működéséhez szükséges módosításainak és rendszerkövetésének díja,
- a konyhai feladatok növekedése, illetve 1 fővel történő ellátása miatt szükségessé válik a Széchenyi téri épületben működő építéshatóság takarítási feladatainak vállalkozásba adása,

- várható az OrganP és az Irka programok support és rendszerüzemeltetési díjának növekedése,
- integrált kockázatkezeléssel kapcsolatos külső feladatellátás.

Beruházásokra 9.690 E Ft előirányzat került betervezésre, mely egyrészt a 2018. évi beruházási maradvány az áthúzódó feladatok, másrészt az Adó ASP bevezetése miatt az adóosztály ügyintézői részére kötelezően beszerzendő informatikai eszközök, illetve egyéb eszközbeszerzések forrásául szolgál.

Felújítási kiadások előirányzata 10.000 E Ft, ami a 2018. évi felújítási maradványból került visszatervezésre.

Létszám

Az önkormányzatnál 2019. évben foglalkoztatottak száma 5 fő, az előző évi létszámmal azonos. Az önkormányzat szerveinek létszáma a Polgármesteri Hivatallal együtt 1.107 fő.

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata létszáma 2019. január 1-jén a költségvetési szervek létszámával együtt **1.112 fő**.

Létszámváltozással egy intézménynél számolunk. A **Keresztury Dezső Városi Művelődési Központban** egy közfoglalkoztatotti státusz megszűnt, emiatt szükségessé vált 1 fő fizikai dolgozó teremorként 4 órában történő foglalkoztatása.

A fentiek miatt a fizikai dolgozók létszáma 26 főről 26,5 főre, az összlétszám 55 főről 55,5 főre emelkedik.

A közvetett támogatások nyújtásának összegét a 12. melléklet tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez a 2018. évi - az adókedvezmények és mentességek esetében a 2017. évi - adatok álltak rendelkezésre, várhatóan 2019. évben hasonló nagyságrendű közvetett támogatás nyújtására kerül sor. Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése jogcímen nem tervezünk közvetett támogatást. A lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönöknél „Bébi kedvezmény” címén 12.900 E Ft elengedés nem volt. A helyi iparüzési adónál az önkormányzati rendelet alapján biztosított kedvezmények - 2 millió Ft alatti adóalap mentessége miatti – 79.139 E Ft volt, az építményadó esetében 144.976 E Ft volt. Méltányosság címén (talajterhelési díjhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan) az elengedett tartozások szerepelnek 4.460 E Ft összeggel. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 60.667 E Ft, ami az önkormányzat vagyonrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek esetében alkalmazható. Egyéb nyújtott kedvezményként a befektetés támogató program keretében telekár kedvezmény nyújtásával számoltunk 10.715 E Ft-tal.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a megkötött szerződések és megállapodások alapján a 14. mellékletben mutatjuk be.

Egyeztetési kötelezettség:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 6. § (3) bekezdése szerint a közalkalmazotti illetmény – előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetül szolgáló költségvetést a döntést megelőzően **véleményeztetni kell** az érintett, megfelelő szintű reprezentatív szakszervezetekkel önkormányzati érdekegyeztető fórumban. Jelen előterjesztés véleményeztetésre megküldésre került a reprezentatív szakszervezetek részére. Az

Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum ülése 2019. január 30-ára összehívásra került, az ülésről készített feljegyzést az előterjesztéshez csatoltuk.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az anyag megküldésre került valamennyi intézmény részére. Az anyagküldés időpontjáig észrevétel, vélemény nem érkezett.

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

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.

A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását.

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

A rendelet környezeti és egészségi következményei: nincsenek.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nem releváns tekintettel arra, hogy az önkormányzat költségvetési, pénzügyi és gazdálkodási tevékenységét egyéb jogszabályi előírások is szabályozzák.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei: jogszabálysértés, gazdálkodási szabálytalanság és állami hozzájárulás folyósításának felfüggesztése.

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