



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2023. október 19-i ülésére*

Tárgy: *A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet
módosítása*

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita osztályvezető *Gardos*
Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető *Balaicz*

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság
Településrészi Önkormányzatok
Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

Tisztelt Közgyűlés!

A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet soron kívüli módosítását az ebbe indokoltta, hogy a közgyűlés a 112/2023. (VIII.25.) számú határozatával a Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetből kiválással létrehozta a Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac új költségvetési szervet, melynek bevételi és kiadási előirányzatait és létszám előirányzatát szükséges a 2023. évi költségvetésben megjeleníteni. Emellett az előző rendelet módosítás óta eltelt időszakban átruházott hatáskörben hozott előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai, illetve átcsoportosításai is átvezetésre kerülnek.

A TOP-6.4.1-15-ZL1-2016-00001 azonosító számú „Gyalogos és kerékpáros-barát belváros közlekedési feltételeinek megteremtése Zalaegerszegen hivatásforgalmi kerékpárutak fejlesztésével és a Kosztolányi Dezső út kétirányúsításával” című projekt keretében a kivitelezési munkák befejeződtek és a műszaki átadás – átvételi eljárás megtörtént.

Önkormányzatunk a Kosztolányi Dezső utca kétirányúsításának folytatását a Modern Városok Program keretében a zalaegerszegi közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztése elnevezésű projektben valósítaná meg.

A Modern Városok Program keretében eredetileg megvalósítani tervezett Belső tehermentesítő út III. ütem helyett a Kosztolányi Dezső utca kétirányúsítása – állami útszakaszok kivitelezése kerülne megvalósításra. Minderre figyelemmel az Önkormányzat a Belső tehermentesítő út III. ütem megvalósításától eláll, és annak forráskeretét – 1.931.289.647 Ft-ot, valamint az ehhez kapcsolódó mintegy 62 MFt kamatot - visszautalja a Támogatói okirat szerint. A visszafizetést követően szükséges a Támogatói Okirat kiegészítése a Kosztolányi Dezső utca kétirányúsítása állami útszakaszok kivitelezése című projektelemmel és a megvalósítása érdekében szükséges forrás biztosításával a visszafizetett 1.931.289.647 Ft összeg erejéig.

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 és gazdálkodási szabálytalanság.

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

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „[2023. októberi ei-módosítás](#)” xls. dokumentumban találhatóak.

Bizottsági határozatok:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének **Humánigazgatási Bizottsága 69/2023. (X.09.) határozatával** 8 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta a rendelet módosítását.

A **Műszaki Bizottság 93/2023. (X.10.) határozatával** – 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - az előterjesztést támogatta.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság 94/2023. (X.09.)** – 8 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – az előterjesztést elfogadta, közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az előterjesztést megtárgyalta és **116/2023. (X.09.) határozatával** 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A **Gazdasági Bizottság** a rendelet-módosítást **103/2023. (X.11.) határozatával** 7 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

A **Pénzügyi Bizottság** a rendelet-módosítást **46/2023. (X.12.) határozatával** 8 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete a „A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet módosítása” című előterjesztéssel egyetért, **47/2023. (X.10.) határozatával** elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A településrészi önkormányzatok részéről vélemény, javaslat nem érkezett.

Kérem a T. Közgyűlést a határozati javaslat és a 2023. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításának elfogadására.

Határozati javaslat:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése egyetért azzal, hogy Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a „Modern Városok Program keretében a zalaegerszegi közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztése” elnevezésű projektben eláll a Belső tehermentesítő út III. ütem kivitelezésétől és egyetért azzal, hogy helyette a Kosztolányi Dezső utca kétirányúsítása – állami útszakasz kivitelezésének megvalósításával kiegészítésre kerüljön a Modern Városok Program beruházás szakmai tartalma.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a fel nem használt támogatási előleg és a hozzá kapcsolódó ügyleti kamat visszafizetésére a szükséges intézkedéseket tegye meg a 2023. évi költségvetés keretein belül.

Határidő: 2023.december 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2023. október 12.



Balaicz Zoltán
 polgármester

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

a 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. §

A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2023. évi összes bevételének előirányzatát 59.376.484 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 26.842.502 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.439.654 E Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 5.918.485 E Ft
- c) közhatalmi bevételek 7.448.825 E Ft
- d) működési bevételek 5.742.783 E Ft
- e) felhalmozási bevételek 239.693 E Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 44.256 E Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 8.806 E Ft. A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 6. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2023. évi összes kiadásának előirányzatát 59.376.484 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 51.867.930 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 6.219.906 E Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 917.456 E Ft
- c) dologi kiadások 11.554.133 E Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 115.479 E Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 5.798.634 E Ft, ebből működési célú tartalék 543.703 E Ft
- f) beruházási kiadások 18.272.677 E Ft, ebből tartalék 746.297 E Ft
- g) felújítási kiadások 6.279.478 E Ft, ebből tartalék 9.670 E Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 2.710.167 E Ft. A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 7., 8. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A költségvetési hiány összegét 25.025.428 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 4.754.868 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 20.270.560 E Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:

- aa)* Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 3.634.206 E Ft
- ab)* Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 7.401.781 E Ft
- ac)* Forgatási célú értékpapír beváltás működési célra 1.507.000 E Ft
- ad)* Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 19.990.995 E Ft
- b)* Finanszírozási bevételek összesen 32.533.982 E Ft
- c)* Finanszírozási kiadások (működési célra) 181.338 E Ft
- d)* Forgatási célú értékpapír vásárlás (működési célra) 205.000 E Ft
- e)* Forgatási célú értékpapír vásárlás (felhalmozási célra) 7.000.000 E Ft
- f)* Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 122.216 E Ft
- g)* Finanszírozási kiadás összesen: 7.508.554 E Ft”

2. §

A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.089 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”

3. §

(1) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2023. november 1-jén lép hatályba.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–11. mellékletez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42-43/A. §-ában foglaltak figyelembevételével szabályozza a költségvetési rendelet 9. §-a az előirányzat-módosítások rendjét.

A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet soron kívüli módosítását az tette indokoltta, hogy a közgyűlés a 112/2023. (VIII.25.) számú határozatával a Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetből kiválással létrehozta a Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac új költségvetési szervet, melynek bevételi és kiadási előirányzatait és létszám előirányzatát szükséges a 2023. évi költségvetésben megjeleníteni. Emellett az előző rendelet módosítás óta eltelt időszakban átruházott hatáskörben hozott előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai, illetve átcsoportosításai is átvezetésre kerülnek.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 58.864 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 57.571.074 E Ft-ról 59.376.484 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	17.676 E Ft
2. Működési bevételek	10.375 E Ft
3. Működési célú átvett pénzeszközök	26.000 E Ft
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.070 E Ft
5. Költségvetési szervek saját bevételei	3.743 E Ft

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton az előirányzatot összességében 17.676 E Ft-tal javasoljuk növelni. A fenti összeg az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásai között a szociális ágazati összevont pótlék és a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásként 17.676 E Ft került kiutalásra a 2023. augusztus havi kifizetésekhez kapcsolódóan. A kapott támogatás az érintett költségvetési szerveknél növeli a kapcsolódó kiadások előirányzatait.

2. A működési bevételek előirányzatát 10.375 E Ft-tal növelni szükséges. Az Aquaparki jótékonyági nap bevételéből 300 E Ft-ot nem működési célra átvett pénzeszközként kell szerepeltetni, hanem működési bevételként. Egerszeg kártya értékesítésből bruttó 10.060 E Ft

többször bevétel származott, ezzel párhuzamosan az Egerszeg kártyához kapcsolódó kedvezmények kompenzációjára is több előirányzat szükséges.

3. A működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 26.000 E Ft-tal javasoljuk növelni. 23.300 E Ft Nyugdíjas Otthonházi adományból folyt be, ennek 50 %-át a lakások felújítására, 50 %-át pedig a Gondozási Központban a működési feltételek javítására fordítják. A nemzetközi kapcsolatok költségvetési sorhoz kapcsolódóan két rendezvényhez is nyert támogatást önkormányzatunk. A „Kárpát-medencei testvér-települési találkozó Zalaegerszegen” rendezvényhez 1.000 E Ft, és „Fesztivál szervezési költségeinek támogatása” céljából 2.000 E Ft támogatást biztosít a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. Az Aquacity jótékonyági nap bevételét 300 E Ft összeggel szerepeltettük, azonban ezt az összeget működési bevételként kell megjeleníteni.

4. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 1.070 E Ft-tal növelhető. A Kapiller Imre emléktábla állítása céljára 720 E Ft, és a botfai vízelvezetési problémák megoldásához további 200 E Ft lakossági befizetés érkezett. Az Országos Vadpörkölt és Borfesztivál megrendezéséhez 150 E Ft támogatás befizetése történt.

Kiadások előirányzatainak változása:

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak változását a kapcsolódó bevételi előirányzatok növekedése, illetve csökkenése, valamint költségvetési szervekhez történő leszervezések eredményezték, emellett átvezetésre kerültek a költségvetés elfogadását követően, polgármesteri hatáskörben hozott előirányzat módosítások és az előirányzatok közötti átcsoportosítások is.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2023. évi költségvetés októberi módosítása során 12.639 E Ft-tal javasoljuk felemelni.

Az önkormányzati irányítószervi támogatás keretösszege 8.896 E Ft-tal nő, amely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2023. 8. hónap után járó szociális ágazati pótlék	7.825 E Ft
- Keresztury VMK támogatása (Vizslaparki advent)	1.500 E Ft
- Vásárcsarnok plusz feladatra kapott támogatás visszavonása	-429 E Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 3.743 E Ft-tal kérik emelni a bevételi előirányzataikat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzatát a Griff Bábszínház emeli meg 1.500 E Ft-tal, aminek tartalma pályázati támogatás elnyerése.

A **működési bevételek** előirányzatát összességében 2.243 E Ft-tal szükséges emelni az első félévi tényadatok ismeretében.

Az előirányzatok módosítása tartalmazza az új intézmény, a Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termelői Piac kiválását a Vásárcsarnokból.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

2. §

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piacot a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet átalakításával, abból történő kiválással 2023. november 1-jei hatállyal megalapította. A Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piac létszámkeretét 4 főben határozta meg, melyből 3 fő áthelyezéssel kerül az új intézménybe a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetből. A Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piac vezetője a kiírt pályázat eredményes lezárása után kerül felvételre.

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezete ügyviteli létszáma 3 főre, fizikai létszáma 8 főre, összlétszáma pedig 11 főre módosul.

A Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac ügyviteli létszáma 3 fő, fizikai létszáma 1 fő, összlétszáma pedig 4 fő lesz.

Az önkormányzat létszáma a költségvetési szervekkel együtt 1.095 főre módosul, melyből a költségvetési szervek létszáma 1.089 fő, az önkormányzat létszáma pedig 6 fő lesz.

3. §, 1-11. melléklet

A költségvetési rendelet mellékleteiben a rendelet módosítás tételeinek átvezetése történik meg, a módosított mellékletek lépnek az eredetiek helyébe.

4. §

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

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 Közgyűlése
részére
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet
2023. október havi módosításának vizsgálatáról

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2023. október 19-i ülésére készült előterjesztés alapján a 2023. évi költségvetés III. negyedévet követő módosításáról szóló rendelettervezet vizsgálatát, melyben a módosítást követően

• a költségvetési bevételek előirányzata	26 842 502 E Ft,
• a költségvetési kiadások előirányzata	51 867 930 E Ft,
• a költségvetési hiány tervezett összege	25 025 428 E Ft,
• a költségvetés módosított főösszege	59 376 484 E Ft.

A költségvetés módosításának előterjesztése az önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetés módosításáról szóló rendelettervezet elfogadása az önkormányzat Közgyűlésének hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat a tervezett költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére terjed ki. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2023. évi költségvetését 57 571 074 E Ft főösszeggel. A 2023. I. negyedévi rendelet módosítás 140 186 E Ft-tal, a 2023. II. negyedévi rendelet módosítás 812 694 E Ft-tal, a 2023. III. negyedévi rendelet módosítás 793 666 E Ft-tal emelte a költségvetés főösszegét. Jelen előirányzat módosítás 58 864 E Ft további növekményt tartalmaz. A módosítással a költségvetés főösszege 59 376 484 E Ft-ra nő.

A rendelet soron kívüli módosítását a közgyűlés 112/2023. (VIII.25.) számú határozatával létrehozott új költségvetési szerv 2023. november 1. hatállyal történő létrehozása indokolja. Az új költségvetési szerv a Göcsej Tudásközpont - Zalaegerszegi Helyi Termék Piac, mely a Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetből kiválással jön létre.

Az előirányzat módosítás a 2023. III. negyedévi módosítást követő változásokat is tartalmazza, az időközi állami hozzájárulások, egyéb bevételek, az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások és átcsoportosítások, valamint az önkormányzat költségvetési szervei saját hatáskörű módosításai, átcsoportosításai is átvezetésre kerülnek a rendeleten.

Bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat előirányzata 17 676 E Ft-tal nő, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatási többlete, a szociális ágazati összevont pótlék és az egészségügyi kiegészítő pótlék fizetéséhez kapcsolódó augusztus havi többlet támogatás növeli ezen előirányzatot.

A működési bevételek növekménye 10 375 E Ft, mely a működési célú átvett pénzeszközökről - jótékonyági napi bevételből - átcsoportosított előirányzat, valamint többlet bevétel Egerszeg kártya értékesítésből.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata adomány és rendezvények támogatására kapott támogatás révén 26 000 E Ft összegben kerül megemelésre.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 1 070 E Ft-tal emelhető támogatási célú lakossági befizetés és egyéb támogatás révén.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a bevételi előirányzatok változásával összhangban, az ott megjelölt célokra megfelelően módosulnak.

A költségvetési szerveknél a feladatfinanszírozásnak megfelelően az intézményfinanszírozás módosul.

A kiadásoknál átvezetésre kerülnek a polgármesteri hatáskörben történt előirányzat módosítások, átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai és átcsoportosításai.

A Belső tehermentesítő út III. ütem megvalósításának tervezett elmaradása miatti 1 931 290 E Ft előleg visszafizetési kötelezettség előirányzata a beruházásokról egyéb felhalmozási célú kiadásra átcsoportosításként jelenik meg.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatait a tervezett módosítás 12 639 E Ft-tal emeli, melyből

- központi irányítószervi támogatás növekménye 8 896 E Ft,
- saját hatáskörű módosítás 3 743 E Ft.

Az irányítószervi támogatás növekménye az állami hozzájárulások leszervezett jogcímei szerinti összegeket, illetve azok módosítását tartalmazza.

A Göcsej Tudásközpont - Zalaegerszegi Helyi Termék Piac új költségvetési szerv 2023. évi bevételi és kiadási előirányzata a tört évre 10 037 E Ft.

A Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet 2023. évi költségvetésének főösszege a kiválás és az időközi módosítások együttes hatásaként 8 223 E Ft-tal csökken.

A költségvetési szervek kiadási előirányzatai a bevételi előirányzatokkal összhangban változnak.

A költségvetési hiánya 25 025 428 E Ft, a módosítást követően nem változik. A hiány finanszírozása belső forrásból, finanszírozási bevételekkel (előző évi maradvány visszatervezése, értékpapír bevonás) biztosított.

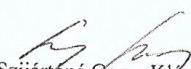
A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelettervezet összeállítására, módosítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottam végre.

Míndezek értelmében az rendeletmódosítás véleményezése során meg kell győződnöm arról, hogy nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói vélemény kialakításához.

Véleményem szerint Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének III. negyedévet követő módosításáról készült előterjesztés a vonatkozó előírásoknak megfelel, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

Zalaegerszeg, 2023. október 10.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

