



**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  
2014. június 19 -i ülésére*

**Tárgy:** *A 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelet  
II. negyedévi módosítása*

**Előterjesztő:**

Gyutai Csaba polgármester

**Készítette:**

Közgazdasági Osztály

Cziborné Vincze Amália

Szláveczné Gálos Ildikó

**Tárgyalta:**

Valamennyi Bizottság

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Településrészi Önkormányzatok

**Egveztetve:**

Valamennyi szakosztály

**Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:**

Önkormányzati Osztály

### ***Tisztelt Közgyűlés!***

I. A ZTE Kosárlabda Klub Kft. vezetése kérelemmel fordult Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűléséhez, hogy a 2014. III. negyedévi 14.257.250,- Ft összegű önkormányzati támogatást a megállapodástól eltérően előrehozott időpontban engedélyezze kifizetni.

A Kft. vezetése kérelmét azzal indokolta, hogy közeleg a bér- és járulékfizetés időpontja, melyhez nem rendelkeznek elegendő likvid forrással. A szezon befejeztével az idegenlégiós játékosok – fizetés hiányában – nem tudnak időben hazautazni, elhelyezésük és repülőjegyük áthelyezése további magas költséget jelentene a klubnak.

A ZTE KK Kft. 2014. évi támogatási kerete 57.029 eFt, melyből az I. és II. negyedévi támogatás a támogatási szerződésben megjelölt időpontokban kifizetésre került.

II. A ZTE KK Kft. taggyűlése 2014. május 22-én elfogadta a cég 2013. évi beszámolóját. A társaságnál 2013-as évben sem rendeződött a saját tőke megfelelése. A tárgyévben realizált 6.102 EFt mérleg szerinti nyereség és az előző éveket érintő 2013-as évben feltárt módosításainak eredménye -14.280 EFt (veszteség) hatásaként a 2013-as gazdálkodási évet -26.641 EFt (negatív) saját tőkével zárta, ezzel a társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőke összegét nem éri el.

A fent említett okok miatt a társaság saját tőkéjének rendezésére 28.000 EFt-ot tőketartalékként a vállalkozás rendelkezésére bocsájtunk, melynek fedezete a 2014. évi költségvetés év közben jelentkező feladatokra elkülönített céltartaléka.

### **Bizottsági határozatok:**

**Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilatközet Ellenőrző Bizottság** a 86/2014. számú határozatával 6 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett – jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A határozati javaslatban foglaltakkal kapcsolatban a bizottság javasolja, hogy amennyiben a Gazdasági Bizottság– mint szakbizottság – szükségesnek látja a költségvetéssel összefüggésben a ZTE KK Kft. támogatási kérelmének tartalmi szempontú vizsgálatát, úgy kérje be az ehhez szükséges adatokat.

**A Gazdasági Bizottság** a 91/2014. számú határozatával a határozati javaslat I. pontját 8 igen, egyhangú szavazattal, a határozati javaslat II. pontját 6 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett, a rendelet-módosítást 6 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta azzal, hogy a közgyűlésre kerüljön kiegészítésre az előterjesztés a ZTE KK Kft. üzleti tervével és az időszaki gazdálkodási beszámolójával, amiből látható az éves gazdálkodása és tervei.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága** a 68/2014. számú határozatával a 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelet II. negyedévi módosítását 6 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett támogatta.

A Bizottság a határozati javaslat

1-es pontját: 5 igen szavazattal, 5 tartózkodás mellett nem támogatta.

2-es pontját: 5 igen szavazattal, 5 tartózkodás mellett nem támogatta.

**A Pénzügyi Bizottság** a 38/2014. számú határozatával rendelet-módosítást 6 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az előterjesztés határozati javaslatát a Pénzügyi Bizottság 6 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja az alábbiak figyelembe vételével:

A Pénzügyi Bizottság felkéri a polgármestert, hogy a jövőben a ZTE KK Kft. gazdálkodását fokozottan kísérelje figyelemmel az önkormányzat, és folyamatosan tájékoztassa a Pénzügyi Bizottságot a Kft. gazdasági helyzetéről.

**A Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság** a 65/2014. számú határozatával a határozati javaslatot 5 igen szavazattal, 3 tartózkodással támogatta.

A rendeletmódosítást 5 igen szavazattal, 3 tartózkodással támogatta.

**A Szociális, Egészségügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság** a 61/2014. számú határozatával a rendeletmódosítást – 5 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett – támogatta, a határozati javaslatot – 0 igen, 8 nem szavazattal, 1 tartózkodás mellett – nem támogatta.

*A bizottsági határozatokban megfogalmazott kéréseknek megfelelően az önkormányzat a ZTE KK Kft-től bekérte a gazdasági társaság 2014. évi üzleti tervét és a 2014. I. negyedévi gazdálkodásáról készített beszámolót, ezen dokumentumok az előterjesztéshez csatolásra kerültek.*

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 71/2014.(VI.04.) számú határozatával „A 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelet II. negyedévi módosítása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

III. A bizottsági üléseket követően merült fel a maradvány új szabályoknak megfelelő megállapításának szükségessége az alábbiak miatt:

A 2013. évi beszámolási kötelezettségnek a 2013. december 31-én hatályban lévő szabályok szerint kellett eleget tenni, így a zárszámadás keretében a 2013. évi maradvány megállapítása is megtörtént. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet az államháztartás szervezetei részére új számviteli elszámolási szabályokat vezetett be 2014. január 1-jével, ami a maradvány megállapítását is érintette.

Az új számviteli rendszerre való áttérés végrehajtási szabályait az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltoztatásával kapcsolatos feladatokról szóló többször módosított 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet tartalmazza. A rendelet 10. §. (3) bekezdése értelmében 2014. évben a „Maradvány igénybevétele” rovaton a 32-33. pénzeszközök számlacsoport könyvviteli számlái összevont egyenlegének a 365-367. könyvviteli számlák egyenlegével korrigált összegét kell nyilvántartásba venni. A maradvány összegének újbóli megállapításakor korrekciós tényezőként figyelembe kell venni az előző évek tartalékaként szereplő összegeket, és a függő, átfutó, kiegyenlítő tételek egyenlegeit, az így kialakult összeggel kerül megnyitásra 2014. évben a „Maradvány igénybevétele” rovat, mely összeget önkormányzati szinten – költségvetési szervek szerinti bontásban – az 1. számú tábla tartalmazza. A 2014. évi költségvetési rendeletben eddig még igénybe nem vett maradvány a felhasználással összhangban az év során bevonásra kerül.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

**Határozati javaslat**

- I. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése felhatalmazza a polgármestert, hogy ZTE KK Kft. kérésének megfelelően a gazdasági társaság számára a 2014. évi költségvetésben biztosított éves működési támogatásának III. negyedévi részlete a megállapodásban foglalttól eltérően, előrehozott időpontban kerüljön kiutalásra.

**Határidő:** 2014. június 30.

**Felelős:** Gyutai Csaba polgármester

- II. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a ZTE KK Kft. részére 28 millió forintot tőketartalék formájában biztosít. Forrása Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének az év közben jelentkező feladatokra elkülönített céltartaléka. A Közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a költségvetési rendelet II. negyedéves módosítása során a céltartaléknak a költségvetésben való átvezetéséről és a tőketartalék folyósításáról gondoskodjon.

**Határidő:** 2014. június 30., a költségvetésen történő átvezetés a költségvetési rendelet II. negyedévi módosítása során

**Felelős:** Gyutai Csaba polgármester

- III. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2013. évi maradvány összegét a 2014. évi számviteli szabályoknak megfelelően 3.959.389 e Ft-ban jóváhagyja, melyből
- |                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| - az önkormányzat maradványa         | 3.597.874 eFt |
| - a költségvetési szervek maradványa | 361.515 eFt.  |

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a megállapított maradvány nyilvántartásba vételéről az új számviteli szabályok szerint gondoskodjon.

**Határidő:** 2014. szeptember 18.

**Felelős:** Gyutai Csaba polgármester

Zalaegerszeg, 2014. június 12.

*Gyutai Csaba*  
polgármester



## ZTE KK. KFT. TÁJÉKOZTATÓJA

Tisztelt Közgyűlés,

az alábbiakban olvashatja a jogszabályi hivatkozást és a független könyvvizsgálói jelentésből készült kivonatot, melyben látható, hogy a ZTE Kosárlabda Klub Sportszolgáltató Kft-nél a vállalkozás folytatása elvének törvényi megfelelése nem biztosított.

A jogszabályi hivatkozás:

**51. § (1)** Ha a gazdasági társaság a számviteli törvény szerinti beszámolójában foglaltak alapján egymást követő két teljes üzleti évben nem rendelkezik a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő összegű saját tőkével és a társaság tagjai (részvényesei) a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, a gazdasági társaság köteles e határidő lejártát követő hatvan napon belül elhatározni más gazdasági társasággá való átalakulását, vagy rendelkeznie kell jogutód nélküli megszűnéséről.

Független könyvvizsgálói jelentés kivonat:

Korlátozott vélemény alapja

A Társaságnál a 2013-as gazdálkodási évben sem rendeződött a saját tőke megfeleléség. A tárgyévben realizált 6.102eFt mérleg szerinti nyereség és az előző éveket érintő 2013-as évben feltárt módosításainak eredménye -14.280eFt (veszteség) hatásaként a 2013-as gazdálkodási évet -26.641eFt (negatív) saját tőkével zárta, ezzel az ötödik gazdálkodási évről készült éves beszámolóban sem éri el a társaság saját tőkéjének összege a társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőke összegét.

A társaság saját tőkéjének alakulása:  
adatok eFt-ban

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Saját tőke	-27.977	-107.920	314	-18.463	-26.641
Jegyzett tőke	3.000	3.000	15.010	1.000	1.000

A fentiek alapján a vállalkozás folytatása elvének törvényi megfelelése nem biztosított.

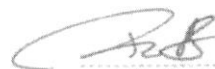
A másik tiszteletteljes kérésünk a Közgyűlés felé, hogy a III. negyedéves Önkormányzati támogatást a Klub már most lehívhasa, ennek szükségességét azzal indokoljuk, hogy a 2014-es pénzügyi tervben feltüntetett TAO-s támogatás lehívása csak decemberben tud realizálódni, addig csak mint rendkívüli bevétellel tudunk vele kalkulálni. A szponzori és a támogatói szerződésekből származó bevételek is csak a kosárlabda szezon indulásával várhatóak. Ezt az I. negyedéves eredménykimutatásban is feltüntettük.

Szeretnénk megkérni Közgyűlést, hogy döntésével anyagilag támogassa és segítse a Klubot a negatív tőke kompenzálásában.

Kérésünk megalapozottságának igazolásra csatoljuk a ZTE KK Kft. 2014. évi Üzleti tervét és a 2014. évi I. negyedéves eredménykimutatását.

Zalaegerszeg, 2014. június 12.

Köszönettel,



Podlovics Péter  
Ügyvezető igazgató

ZTE KK KFT.  
6900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
Adószám: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20179788



# ZTE KK KFT.

H - 8900 Zalaegerszeg, Stadion út 3. Tel. Fax: +36 92 310-780 e-mail: ztekosar@zalaszam.hu

## ZTE KK Kft. 2014. évi I. negyedéves eredménykimutatás

ZTE KK KFT.  
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
Adószám: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20179786

P.H.

Podlovics Péter  
Ügyvezető igazgató

Zalaegerszeg, 2014. május 30.

Cg.20-09-066815  
 ZTE KK. Kft.  
 8900 Zalaegerszeg Stadion út 3.  
 Asz.: 13496043-2-20

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2014. I. negyedév

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013 év	2014 I. negyedév
a	b		d
1	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	47 406	36 004
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		-
3	III. Egyéb bevételek	109 502	14 257
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	116 955	38 629
5	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	76 904	25 840
6	VI. Értékesökkenési leírás	1 477	
7	VII. Egyéb ráfordítások	13 576	99
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 52 004	- 14 307
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	71	
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	1 383	219
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 1 312	- 219
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 53 316	- 14 526
13	X. Rendkívüli bevételek	60 234	15 000
14	XI. Rendkívüli ráfordítások		
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	60 234	15 000
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	6 918	474
17	XII. Adófizetési kötelezettség	816	
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	6 102	474
19	22. Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
20	23. Jóváhagyott osztalék, részesedés		
21	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	6 102	474

Keltezés: 2014. május 30.

P.H.

ZTE KK KFT.  
 8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
 Adószám: 13496043-2-20  
 OTP Bank Nyrt.: 11749008-20179788



# ZTE KK KFT.

H - 8900 Zalaegerszeg, Stadion út 3. Tel. Fax: +36 92 310-780 e-mail: ztekosar@zalaszam.hu

## ZTE KK Kft. Üzleti terv 2014.

ZTE KK KFT.  
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
Adószám: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20179788

P.H.

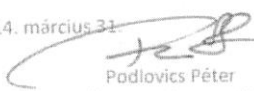
Podlovics Péter  
Ügyvezető igazgató

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

Ez az eredményterv

Megnevezés	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	183 700 000
Exportértékesítés nettó árbevétele	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	183 700 000
Egyéb bevételek	0
Anyagköltség	600 000
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 350 000
- Marketingjogok	46 355 250
Egyéb szolgáltatások értéke	107 355 250
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	107 955 250
Béreköltség	56 882 873
- Albérleti költségek és járulékai	9 000 000
- Egyéb költségtérítések	1 200 000
- Kiküldetések, egyebek	2 400 000
0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 600 000
Bérfelrakások	9 068 236
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	78 551 109
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
Ebből: értékvesztés	0
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-2 806 359</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>0</b>
Rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli ráfordítások	0
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>0</b>
Adófizetési kötelezettség	0
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>0</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0
0	0
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>0</b>
0	0
0	0
0	0
0	0

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

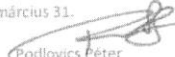
  
Podlovics Péter  
Ügyvezető igazgató  
ZTE KK Kft.

P.H.  
ZTE KK KFT.  
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
Adószám: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11749009-20179789

*2014. évi eredmény*  
A.

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16 050 000	16 050 000	1 050 000	18 800 000	4 050 000	0
Exportértékesítés nettó árbevétele						
<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>16 050 000</b>	<b>16 050 000</b>	<b>1 050 000</b>	<b>18 800 000</b>	<b>4 050 000</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb bevételek</b>						
- Iroda rezszi	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Anyagköltség</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
- Berleti díjak (Terembérletek)	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 500 000
- Utazás, idegenbeli meccsre	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	0
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 500 000
- Marketingjogok	4 119 750	4 119 750	4 119 750	4 119 750	4 119 750	2 328 750
- Hazai rendezési költségek	980 000	980 000	980 000	980 000	980 000	0
- Doki + EÜ felszerelés + Felszerelés	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	0
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>5 328 750</b>
Eladott áruk beszerzési értéke						
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke						
<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>5 378 750</b>
<b>Béreköltség</b>	<b>5 653 663</b>	<b>5 910 165</b>	<b>5 718 165</b>	<b>5 718 165</b>	<b>5 718 165</b>	<b>1 594 350</b>
- Alberleti költségek és járulékai	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
- Egyéb költségtérítések	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
- Kiküldetések, egyebek	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 050 000</b>
Bérfelrakások	1 017 583	905 288	850 568	850 568	850 568	408 078
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>7 721 346</b>	<b>7 865 453</b>	<b>7 618 733</b>	<b>7 618 733</b>	<b>7 618 733</b>	<b>3 052 428</b>
Értéksökkenési leírás						
Egyéb ráfordítások						
Ehéből: értékvesztés						
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-)</b>	<b>-1 341 096</b>	<b>-1 485 203</b>	<b>-16 238 483</b>	<b>1 511 517</b>	<b>-13 238 483</b>	<b>-8 431 178</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)						
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)						
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>						
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>						
Rendkívüli bevételek						
Rendkívüli ráfordítások						
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>						
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>						
Adófizetési kötelezettség						
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>						
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre						
Jóváhagyott osztalék, részesedés						
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>						

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

  
Podlovics Péter  
Ügyvezető igazgató  
ZTE KK Kft.

P.H.  
**ZTE KK KFT.**  
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3  
Adószám: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11749008-201797PF

Eredménytérkép

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 750 000		0	6 050 000	32 800 000	6 050 000	68 050 000
Exportértékesítés nettó árbevétele							
<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>14 750 000</b>	<b>0</b>	<b>6 050 000</b>	<b>32 800 000</b>	<b>6 050 000</b>	<b>68 050 000</b>	
Egyéb bevételek							
- Iroda rezsi	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Anyagköltség</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
- Bérleti díjak (Terembérletek)	1 500 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000
- Utazás idegenbeli meccsre	0	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 500 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000	1 735 000
- Marketingjogok	225 000	4 119 750	4 119 750	4 119 750	4 119 750	4 119 750	6 223 750
- Haza rendezési költségek	0	980 000	980 000	980 000	980 000	980 000	980 000
- Doki + Eü felszerelés + Felszerelés	0	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>3 225 000</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>9 619 750</b>	<b>12 223 750</b>
Eladott áruk beszerzési értéke							
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke							
<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>3 275 000</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>9 669 750</b>	<b>12 273 750</b>
Bérek	1 144 350	4 900 198	5 131 413	5 131 413	5 131 413	5 131 413	5 131 413
- Albérleti költségek és járulékok	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
- Egyéb költségterítések	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
- Kiküldetések, egyebek	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Bérfelrakások	279 828	781 131	781 131	781 131	781 131	781 131	781 131
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>2 474 178</b>	<b>6 731 329</b>	<b>6 962 544</b>	<b>6 962 544</b>	<b>6 962 544</b>	<b>6 962 544</b>	<b>6 962 544</b>
Értékcsökkenési leírás							
Egyéb ráfordítások							
Ebből: értékesítés							
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-)</b>	<b>9 000 822</b>	<b>-16 401 079</b>	<b>-10 582 294</b>	<b>16 167 706</b>	<b>-10 582 294</b>	<b>48 813 706</b>	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek							
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							
<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>							
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>							
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>							
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>							
Rendkívüli bevételek							
Rendkívüli ráfordítások							
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>							
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>							
Adófizetési kötelezettség							
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>							
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre							
Jóváhagyott osztalék, részesedés							

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

Podovics Péter  
Ügyvezető igazgató  
ZTE KK Kft.

ZTE KK KFT.  
8800 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
Adószám: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11749009-20179788

*Bozskó*

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Önkormányzat	14 750 000			14 750 000			14 750 000			14 750 000		
Lainyarátkok	250 000	15 000 000		3 000 000	3 000 000				5 000 000	17 000 000	5 000 000	5 000 000
Rézfalm	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000				600 000	600 000	600 000	600 000
Betonsók, barterek	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000				450 000	450 000	450 000	450 000
Táplóják												2 000 000
TAO												60 000 000

Összesen:	16 050 000	16 050 000	1 050 000	18 800 000	4 050 000	-	14 750 000	-	6 050 000	32 800 000	6 050 000	68 050 000
-----------	------------	------------	-----------	------------	-----------	---	------------	---	-----------	------------	-----------	------------

2013/10/14 szezon Ft

Zalkertalnia	13 800 000
Hungar	13 000 000
ZTV	250 000
ZAV	15 000 000
Sirály	2 000 000
Formax	239 000
Drilling Man	580 000
Zsonia Sz.	100 000
Horvath Cito	350 000
Gacse/Csop	150 000
Tch Hsz	100 000
Omega GM	2 000 000
Gyerméji Tarta	5 000 000
Excent-Hunim 20c	10 000 000

Zalaegerszeg, 2014. március 31

  
 Podkovics Péter  
 Ügyvezető igazgató  
 ZTE KK Kft

P.H

ZTE KK KFT.  
 8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.  
 Adószám: 1349043-2-20  
 OTP Bank Nyrt.: 11749008-20179788

Kla. Bertalan György

Játekosok marketing jogainak költségei

Név	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Gáspár David	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000
Jimenez Raul Martin	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000	450 000
Kanai Tamás	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000	420 000
Douglas Plumb	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250	371 250
Gerald Boston	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750	618 750
Justin Safford	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750	1 113 750
Kovacs Adam	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Lekli József	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000	616 000
<b>Összesen</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>	<b>4 119 750</b>

[Ahol a megállapodás USD-ben volt, ott Z25 HUF/USD árfolyamon számoltam.

Egyszeri költségek

Magyar játékosok után	6 400	559 000	1 440 000									
Külföldi játékosok után		605 000										
Lekli után		2 604 000										
<b>Összesen</b>												

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

  
 Podkovics Péter  
 Ügyvezető igazgató  
 ZTE KK Kft.

**ZTE KK KFT.**  
 8900 Zalaegerszeg, Szadkó u. 3.  
 Adószám: 1349043-2-20  
 OTP Bank Nyrt.: 11749008-20179788  
 P.H.

*Alberletti költségek*

Alberletti költségek	Itt az alberletti költségeket pontosan részletezni szükséges.											
Név	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
XV	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000

**Összesen** 750000 750000 750000 750000 750000 750000 750000 750000 750000 750000 750000 750000

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

  
Podlovics Péter  
Ugyvezető igazgató  
ZTE KK Kft.

**ZTE KK KFT.**  
8900 Zalaegerszeg, Sárdi u. 3.  
Köszér: 13496043-2-20  
OTP Bank Nyrt.: 11759209-20179788

*Alberletti költségek*

Egyéb költségek

Egyéb költségterületek Név	Ezek sincsenek részletezve, de nem ezen múlik.											
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Összesen	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
Kiküldetések, egyebek	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000

Zalaegerszeg, 2014. március 31.

  
Podlovics Péter  
Ügyvezető igazgató  
ZTE KK Kft.

P.H.

ZTE KK KFT.  
Sardón u. 3.  
9300 Zalaegerszeg, 2-20  
Adószám: 9496943-2-20  
Központi: 1149008-20173788  
C/IR Bank NYrt.

2013. évi maradvány jóváhagyása

1. számú tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2013. évi zárszámadásban jóváhagyott tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	2014. évi szabályok szerint				
			2013. évi zárszámadásban jóváhagyott tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	Előző évben (években) képzett kölségvetési tartalékok maradványa	365-367. könyvviteli számlák összevont egyenlege	Vállalkozási maradvány	2013. évi maradvány a 2014. évi szabályok szerint megállapítva
1.	ZMVJ Önkormányzata	3 120 643	3 120 643	513 888	-36 657		3 597 874
2.	Polgármesteri Hivatal	146 474	146 474	5 255	-320		151 409
3.	Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet	41 560	41 560		-541		41 019
4.	Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék	859	859		-773		86
5.	Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás	57 550	57 550		-839		56 711
6.	Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda	870	870		-152		718
7.	Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda	1 584	1 584		-382		1 202
8.	Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda	757	757		-153		604
9.	Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda	519	519		-88		431
10.	Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára	5 278	5 278		-1 357		3 921
11.	Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ	2 440	2 440		-1 047		1 393
12.	Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda	1 600	1 600		-315		1 285
13.	Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár	9 540	9 540		-228		9 312
14.	Göcseji Múzeum	39 956	39 956		-698		39 258
15.	Hevesi Sándor Színház	1 744	1 744		183	99	2 026
16.	Griff Bábszínház	5 039	5 039		-178		4 861
17.	Városi Sportlétesítmények Gondnoksága	22 611	22 611				22 611
18.	Vásárcsarnok	12 028	12 028		12 640		24 668
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 471 052</b>	<b>3 471 052</b>	<b>519 143</b>	<b>-30 905</b>	<b>99</b>	<b>3 959 389</b>

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének**  
**...../2014. (.....) önkormányzati rendelete**  
**a 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II. 07.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésében, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 23. § (5) bekezdésében és 182. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. 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 2014. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II. 07.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1)-(6) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. évi összes bevételét 21.004.809 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési bevételeket* 16.881.617 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

***Költségvetési bevételek:***

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.372.225 eFt
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6.081.529 eFt
- közhatalmi bevételek	4.258.500 eFt
- működési bevételek	2.633.663 eFt
- felhalmozási bevételek	254.000 eFt
- működési célú átvett pénzeszközök	60.554 eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	221.146 eFt

A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 5.a. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2014. évi összes kiadást 21.004.809 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 19.612.144 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (3),(5) és (6) bekezdések tartalmazzák.

(3) ***Költségvetési kiadások:***

- személyi juttatások	3.055.080 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	830.291 eFt
- dologi kiadások	4.741.244 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	422.865 eFt
- egyéb működési célú kiadások	1.756.322 eFt
ebből: működési célú tartalék	239.340 eFt

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (4) A költségvetési hiány összegét 2.730.527 eFt-ban, ebből a működési hiányt 1.704.584 eFt-ban, a fejlesztési hiányt 1.025.943 eFt-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.927.285 eFt
Felhalmozási célra:	1.557.015 eFt

Költségvetési hiányt belső finanszírozását meghaladó összegének **külső finanszírozására** szolgáló bevételek:

Felhalmozási célú hitel felvétele	638.892 eFt
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>4.123.192 eFt</b>

**Finanszírozási kiadások:**

Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás	29.096 eFt
Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás az adósság-konzolidáció keretében	1.140.868 eFt
Egyéb finanszírozási kiadás (működési célú)	222.701 eFt
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1.392.665 eFt</b>

- (5) A fejlesztési kiadások előirányzatának összegét 7.997.715 eFt-ban állapítja meg, melyből a fejlesztési célú pénzeszközátadás és egyéb felhalmozási kiadás 716.885 eFt, feladatonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A felújítások célonkénti kiadásainak összegét 808.627 eFt-ban állapítja meg, melyből a felújítási célú pénzeszközátadás 79.313 eFt, céltartalék összege 10.000 eFt, célonkénti részletezését a 8. melléklet tartalmazza.”

2. § (1) A R. 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9. és 10. melléklete helyébe jelen rendelet 1.,2.,3., 4., 5., 6., 7., 8., 9. és 10. melléklete lép.
- (2) A R. 5.a és 6.a melléklete a jelen rendelet 11. és 12. mellékletével módosul.

- 3.§ Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

**Dr. Kovács Gábor**  
**jegyző**

**Gyutai Csaba**  
**polgármester**

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „[2014. II. negyedévi ei.módosítás](#)” xls. dokumentumban találhatóak

## **INDOKOLÁS**

### **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2014. évi költségvetési rendeletének módosításához**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 42-43. §-ában foglaltak figyelembe vételével szabályozza a költségvetési rendelet 10. §-a az előirányzat-módosítások rendjét. Az első negyedévi előirányzat-módosítást követően kapott – eredeti költségvetésben nem tervezett - állami hozzájárulások, pályázati támogatások és a polgármesteri hatáskörben hozott átcsoportosítások átvezetése indokolják a költségvetési rendelet II. negyedéves módosítását.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 468.719 eFt-tal javasoljuk emelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 17.959.018 eFt-ról 21.004.809 eFt-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	267.431 eFt
- egyéb működési célú támogatások	2.354 eFt
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- felhalmozási célú önkormányzati támogatás	- 77.421 eFt
- egyéb felhalmozási célú támogatások	- 33.986 eFt
3. Működési bevételek	255.189 eFt
4. Felhalmozási bevétel	2.500 eFt
5. Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	500 eFt
6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	400 eFt
7. Finanszírozási bevételek	
- hitelfelvétel	- 20.000 eFt
- maradvány igénybevétele	14.000 eFt
Költségvetési szervek	
- saját bevételei	57.752 eFt

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzatot összességében 269.785 eFt-tal javasoljuk emelni, ennek nagyobb tételeit az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekményei jelentik.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása keretében kapott jövedelempótló támogatásokat az eddigi gyakorlat szerint a Magyar Államkincstár Zala Megyei Területi Igazgatóságától kapott értesítések alapján utólagosan jelenítettük meg az előirányzatokban. Az új számviteli előírások szerint azonban előirányzat nélküli kifizetést nem lehet könyvelni, ezért az egész évre tervezett állami hozzájárulást szerepeltetnünk kell, hogy az év során elegendő előirányzat álljon rendelkezésre a kifizetésekhez, illetve a várható tényleges igénybevételhez igazodó bevételi és kiadási előirányzatot kell megképezni, ehhez kapcsolódóan az alábbi tételeknél szükséges módosítani:

- rendszeres szociális segély	34.197 eFt
- normatív lakásfenntartási támogatás	36.961 eFt

- adósságkezelési szolgáltatás	13.604 eFt
- adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási tám.	1.800 eFt
- óvodáztatási támogatás	110 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás	86.468 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>173.140 eFt</b>

A szociális ágazatban dolgozó közalkalmazottak 2014. január 1-jétől bérpótlékra jogosultak, ennek kifizetéséhez támogatás igényelhető a központi költségvetésből, az I. és II. negyedévre 18.204 eFt támogatás került kiutalásra, ezt az összeget az I. negyedéves előirányzat-módosításban már szerepeltettük, azonban az állami támogatásokon belül az egyéb központi támogatások között kell megjeleníteni, az általános működési és ágazati feladatok támogatási előirányzatát csökkenteni szükséges ezzel az összeggel.

Központosított támogatásként került kiutalásra a II. negyedévben :

- Könyvtári érdekltség-növelő támogatás	2.528 eFt
- Közművelődési érdekltség-növelő támogatás	63 eFt
- <u>nyári gyermekétkeztetés támogatása</u>	5.180 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>7.771 eFt</b>

Egyéb központi támogatásként szükséges szerepeltetni a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompensációja jogcímen nyújtott költségvetési támogatás összegét, 7.382 eFt-ot, ami a 2014. 04. havi kifizetések után járó összeg, és a fent már említett szociális ágazati pótlékot. Az adósságkonszolidációra kapott állami támogatásból 79.138 eFt összeget működési célú támogatásként szükséges megjeleníteni, ami a kamat és egyéb járulékos költség, valamint a lízinghez kapcsolódó áfa befizetés fedezete volt.

Az egyes szociális ellátásokhoz kapcsolódó támogatások a szociális és igazgatási feladatok működési kiadásai között, az adott ellátási formák kiadási előirányzatait növelik.

A központosított és egyéb központi támogatásból származó bevételek a kapcsolódó kiadások előirányzatait növelik az érintett költségvetési szerveknél.

Egyéb működési célú támogatások összességében 2.354 eFt-tal bővítik az önkormányzat forrásait, ezek közül ki kell emelni:

- a kiegészítő gyermekvédelmi támogatást 56 eFt-tal,
- a Zala Megyei Önkormányzat által adományozott az „Év Zalai Idősbarát Önkormányzata” díjjal járó 50 eFt összegű támogatást,
- a Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működési feltételeinek biztosítására 600 eFt pályázati támogatást,
- a bio és megújuló energiafelhasználás startmunka mintaprogram keretében foglalkoztatottak Munkaügyi Központ általi támogatását 735 eFt-ot,
- önkormányzati erdők ápolási és felújítási munkálataihoz pályázaton elnyert 531 eFt-ot,
- a járulékcsökkenésből eredő megtakarítást be kell fizetni a központi költségvetésbe, ennek érdekében az érintett intézmények a havonta kimutatott összeget befizetik az önkormányzat részére.

2. **A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovat előirányzatát 111.407 eFt-tal csökkenteni szükséges. A felhalmozási célú önkormányzati támogatás előirányzata 77.421 eFt-tal csökken, mivel az adósság-konszolidációra kapott támogatást a Magyar Államkincstár közlése alapján a költségvetés I. negyedéves módosításában szerepeltetett 1.242.223 eFt-tal szemben – a lízingtörlesztésnél jelentkező Euro árfolyam változása miatt -

1.243.940 eFt lett, ebből 79.138 eFt-ot működési célú támogatásként kell megjeleníteni, ezen a rovaton ez az összeg csökkenésként jelenik meg

Egyéb felhalmozási célú támogatásként vettük figyelembe a költségvetés készítésekor az „Ivóvízminőség javítása KEOP pályázathoz” kapcsolódó BM Önerőalaphól elnyert támogatást, ezt csökkenteni kell a már kiutalt összeggel, amit állami támogatásként kell szerepeltetni.

3. A **működési bevétel** előirányzatának növekménye 255.189 eFt, melynek főbb tételei az alábbiak:
  - térítésmentesen átadott közművekkel kapcsolatos áfa bevétel,
  - a lakásalaphoz kapcsolódó kamatbevétel,
  - a lakásalaphoz és a költségvetési számlához kapcsolódó előző évek tartalékának részét képező, átmenetileg szabad maradvány lekötéséből származó kamatbevétel jelenik meg, ( ezen összegek újra befektetésre kerülnek értékpapír vásárlás formájában),
  - nyugdíjasházi adományokból származó bevétel.
4. **Felhalmozási célú bevételek** között a cserével vegyes ingatlanszerződésekből eredő 2.500 eFt bevételt kell megjeleníteni, ezen összeg a kiadásoknál is megjelenik beruházásként.
5. **Működési célú átvett pénzeszközök ( államháztartáson kívülről)** rovat előirányzatát 500 eFt-tal javasoljuk emelni, mivel a nemzetközi kapcsolatok sor terhére 2013. évben adott támogatással egy civil szervezet nem tudott elszámolni, ezért azt visszafizette.
6. **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ( államháztartáson kívülről)** rovat előirányzatát 400 eFt-tal szükséges emelni, mivel magáneros útépítéshez - a Havasi gyopár utcában - lakossági befizetés érkezett.
7. A **finanszírozási bevételek között** a hitelfelvétel előirányzata csökken 20.000 eFt-tal, mivel egy korábbi hitelszerződésből a „Zalaegerszegi történelmi városközpont rehabilitációs és revitalizációs programhoz” már nem válik szükségessé ezen összeg lehívása. A maradvány igénybevétel előirányzatát 14.000 eFt-tal meg kell emelni, kiadási tétel forrása az előző évek tartalékából biztosítható jelen rendelet-módosítás során.

#### **Kiadások előirányzatainak változása:**

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak növekedése a költségvetési támogatások és a támogatásértékű bevételek célnak megfelelő felhasználásából, valamint a saját bevételekből származik.

A csökkenő előirányzatokat a költségvetési szervek részére történő leszervezések és a feladatok közötti átcsoportosítások eredményezték.

A fejlesztési és felújítási célú kiadások növekményét részben a felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, másrészt a működési előirányzatok terhére nevesített összegek eredményezték. Az év eltelt időszakában polgármesteri hatáskörben végrehajtott működési kiadási, beruházási és felújítási előirányzatokat érintő átcsoportosítások átvezetésre kerültek.

A Zalaegerszeg Jégsportjáért Alapítvány kérelemmel fordult az önkormányzathoz, hogy az éves működésükhöz 20 millió Ft összegű, egyszeri támogatásra lenne szükség. A kérelmet azzal indokolták, hogy 2014. évben a város jégsportjában jelentős változások álltak be. Több hónapja, megfeszített szakmai munkával próbálnak a jégkorongban és szinkronkorcsolya

szakágakban új, fenntartható stratégiát felállítani. Az alsóbb korosztályokban jelentősen növelni tudták versenyzőik létszámát, alulról építkező, minden korcsoportban hiteles szakmai irányítás áll mögöttük. Az alapítvány vezetésében is változások történek, kuratóriumunkat igyekeznek a sport iránt elkötelezett, önzetlen, felelős tisztségviselőkkel feltölteni. A TAO rendszer sajátosságai miatt szükségesnek látták az alapítvány tulajdonlásával megalapítani a Zalai Titánok Jégkorong Kft-t, mely teljes jogú felvételt nyert a Magyar Jégkorong Szövetség tagjainak sorába. Ezen nonprofit társaság a jövőben lehetővé teszi a TAO források jobb és sokrétűbb felhasználását, a mindenki számára transzparens működést. A következő pénzügyi időszakban jelentős, a ház alacsony költségek mellett történő, hosszú távú fenntarthatóságát elősegítő rekonstrukciókat terveznek, ezzel kapcsolatos elképzeléseiket az MJSZ is támogatja. Sajnos a tavalyi évben pályázati forrásait - mint a sportágban mindenkiét – kénytelen volt a Szövetség szűkebbre szabni. Emiatt idén, a júliustól decemberig terjedő időszakban alapvető működési költségeik fedezete már nem biztosított. Előre nem tervezhető, felújítási és karbantartási gondokkal is meg kellett birkózniuk, melyek forrásait felemésztették.

A fent felsorolt okok miatt fordultak Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűléséhez az egyszeri támogatás érdekében, hogy a Jégcsarnok további üzemeltetéséhez az év végén újra elérhető pályázati források beérkezéséig a zavartalan működést biztosítani tudják.

A támogatási összeg fejében a ház szakmai vezetése a jelenleg versenyeztetett 130 igazolt játékoson felül, egy speciális toborzó program keretében vállalja további száz gyermek jég sportba történő bevonását tárgyév szeptemberétől, a 6-10 éves korosztályban. Vállalják továbbá versenyzőik iskolából a sportlétesítménybe történő napi utaztatását is a tulajdonukban lévő autóbusszal, folyamatos edzői felügyelet mellett, mely a szülőket tehermentesíti. Javasoljuk, hogy a költségvetési rendeletben a „jégidő” soron szereplő 4.000 eFt összegű kiadási előirányzat kerüljön a Zalaegerszeg Jég sportjáért Alapítvány részére átadásra, és 11.000 eFt-tal kerüljön még megemelésre a támogatási előirányzat, így együttesen 15.000 eFt-tal növekedne az alapítvány részére biztosított támogatás éves összege.

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek** előirányzatát a 2014. évi II. negyedévi módosítás során 67.605 eFt-tal javasoljuk felemelni.

Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 9.853 eFt, mely a következő tételeket tartalmazza:

- Bérkompenzáció 2014. 04. hónapra	6.239 eFt
- Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetések 2014. 4. hónapra	-3.877 eFt
- Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás	2.528 eFt
- saját fenntartású, illetve működtetésű intézmények karbantartási keretének leszerzése	4.600 eFt
- egyéb leszerzés	300 eFt
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	63 eFt

Az intézmények saját hatáskörben mindösszesen 57.752 eFt-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 35.902 eFt-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 18.200 eFt-tal nő, az előirányzat- növekedés főbb tételei:

- a Polgármesteri Hivatal támogatásértékű pénzeszköz átvétele az európai parlamenti választásokra a Megyei Önkormányzattól,
- elnyert TÁMOP pályázatok várható bevételei,

- a Nemzeti Kulturális Alap, az Emberi Erőforrások Minisztériuma illetve a városi önkormányzat támogatásai különböző kulturális, művészeti célokra.

**Működési bevételeinek** előirányzatát 3 intézmény – a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára, a Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda valamint a Vásárcsarnok – növelte.

**Felhalmozási bevételeit** a Göcseji Múzeum növelte, feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítése miatt.

Az **államháztartáson kívülről átvett működési célú támogatások** előirányzatát a Göcseji Múzeum növelte 60 eFt-tal, melynek tartalma alapítványi támogatás.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását a tájékoztató táblák tartalmazzák.

***Előzetes hatásvizsgálat a rendelet-módosításhoz:***

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

A 2014. évi költségvetési rendelet módosításának szükségessége: 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 megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: jogszabálysértés és gazdálkodási szabálytalanság.

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

A rendelet társadalmi, gazdasági hatása: a költségvetési rendelet végrehajthatósága.

A rendelet környezeti és egészségi hatása : nincs.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.

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

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat**  
**Képviselő-testülete részére**

**Tárgy:** Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelete II. negyedévi módosításának vizsgálata

Elvégeztem **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat** 2014. június 19.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2014. évi költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetének - amelyben a **módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele 16.881.617 E Ft, a költségvetési kiadások összege 19.612.144 E Ft, a költségvetési hiány tervezett összege 2.730.527 E Ft** - vizsgálatát. A költségvetés módosításának előterjesztése az önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetés módosításáról szóló rendelettervezet elfogadása az önkormányzat Közgyűlésének hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendeletmódosítási tervezet véleményezésére terjed ki. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendeletében fogadta el a város 2014. évi költségvetését, 17.959.018 E Ft főösszeggel. A tervezett módosítás 468.719 E Ft-tal emeli a főösszeget. A módosított főösszeg 21.004.809 E Ft.

A rendelet módosítását a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat előirányzatának, a működési bevételeknek a növelése, az adósságkonszolidációra kapott, előző módosításnál már tervezett támogatás elszámolásának pontosítása indokolja, valamint a felhalmozási bevételeknél az átvett pénzeszközöknél kisebb korrekció kerül átvezetésre a rendeleten.

Bevételi oldalon a módosítás meghatározó tétele a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton a jövedelempótló támogatások előirányzatánál az éves szintű várható összeg került tervezése - számviteli elszámolás technikai - változások miatt, valamint a működési bevételek előirányzata emelkedett. A finanszírozási bevételeken belül csökkenthető a tervezett hitelfelvétel összege a városközpont rehabilitációs programhoz kapcsoltn, illetve nő a maradvány igénybevételek előirányzata.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a támogatások és egyéb bevételi jogcímek megfelelő felhasználása, illetve az előző módosítást követően polgármesteri hatáskörben történt átcsoportosítások átvezetése alapján kerültek módosításra.

Az Önkormányzat költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai 67.605 E Ft-tal emelkednek, melyből önkormányzati finanszírozás 9.853 E Ft, saját hatáskörben történő módosítás 57.752 E Ft.


A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelettervezet összeállítására, módosítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottam végre. Mindezek 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 Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendelete tervezett módosításáról készült előterjesztés a vonatkozó előírásoknak megfelel, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.  
A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.*

Zalaegerszeg, 2014. június 11.

  
Szijártóné Gorza Klára  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám 001067

