



**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. május 15 -i ülésére*

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

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2013. március 7-i ülésén a 30/2013. számú határozatával alapította 3.000.000 Forint törzstőkével. A cég 2013-ban hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet nem tudott végezni, mivel a közszolgáltatáshoz szükséges engedélyek beszerzése elhúzódott. A Kft. 2014. év elején jelezte az önkormányzat, mint tulajdonos részére, hogy felélte a tőkéjét, ezért a folyamatos működés biztosítása érdekében szüksége van 2.500.000 Forintra. Ezt az összeget a közgyűlés kamatmentes tagi kölcsön formájában adja át a gazdasági társaság részére, melyet egy összegben 2014. szeptember 30-ig kell visszafizetnie az önkormányzat részére. A bizottságok által tárgyalt költségvetési rendelet-módosításban az „Év közben jelentkező feladatokra elkülönített céltartalék” soron volt feltüntetve az összeg addig, amíg az átadás formája a céggel tisztázásra került. Jelen rendelet-módosítás már külön nevesített soron tartalmazza a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére biztosítandó tagi kölcsönt.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat:**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére 2.500.000 Forint kamatmentes tagi kölcsönt biztosít, melyet a Kft-nek egy összegben 2014. szeptember 30-ig kell visszafizetnie az önkormányzat részére.

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására.

**Határidő:** 2014. május 31.

**Felelős:** Gyutai Csaba polgármester

Zalaegerszeg, 2014. május 9.

  
Gyutai Csaba  
polgármester



**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 20.536.090 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési bevételeket* 16.406.898 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

***Költségvetési bevételek:***

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.066.538 eFt
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6.174.736 eFt
- közhatalmi bevételek	4.258.500 eFt
- működési bevételek	2.375.284 eFt
- felhalmozási bevételek	251.100 eFt
- működési célú átvett pénzeszközök	59.994 eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	220.746 eFt

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

(2) A 2014. évi összes kiadást 20.536.090 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 19.338.154 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (3),(5) és (6) bekezdések tartalmazzák.

**(3) *Költségvetési kiadások:***

- személyi juttatások	3.023.722 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	824.002 eFt
- dologi kiadások	4.672.126 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	249.669 eFt
- egyéb működési célú kiadások	1.759.043 eFt
ebből: működési célú tartalék	278.690 eFt

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

(4) A költségvetési hiány összegét 2.931.256 eFt-ban, ebből a működési hiányt 1.916.285 eFt-ban, a fejlesztési hiányt 1.014.971 eFt-ban állapítja meg.

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

Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.916.285 eFt
Felhalmozási célra:	1.554.015 eFt

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

Felhalmozási célú hitel felvétele	658.892 eFt
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>4.129.192 eFt</b>

**Finanszírozási kiadások:**

Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás	34.668 eFt
Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás az adósság-konzolidáció keretében	1.163.268 eFt
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1.197.936 eFt</b>

- (5) A fejlesztési kiadások előirányzatának összegét 8.006.274 eFt-ban állapítja meg, melyből a fejlesztési célú pénzeszközátadás és egyéb felhalmozási kiadás 750.741 eFt, feladatonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A felújítások célonkénti kiadásainak összegét 803.318 eFt-ban állapítja meg, melyből a felújítási célú pénzeszközátadás 64.313 eFt, céltartalék összege 10.000 eFt, célonkénti részletezését a 8. melléklet tartalmazza.”

2. § Az R 5.§ (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámkeretét 1.158,5 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”

3. § (1) Az R. 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10. és 12. melléklete helyébe jelen rendelet 1.,2.,3., 4., 5., 6., 7., 8., 9. , 10. és 13. melléklete lép.  
(2) Az R. 5.a és 6.a melléklete a jelen rendelet 11. és 12. mellékletével módosul.

4.§ 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. I. negyedévi ei.módosítás](#)” xls. dokumentumban található

## **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 negyedévben kapott – eredeti költségvetésben nem tervezett - állami hozzájárulások, pályázati támogatások és az előző évi pénzmaradvány visszatervezése tette indokolttá a költségvetési rendelet I. negyedéves módosítását.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 2.577.072 eFt-tal javasoljuk emelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 17.959.018 eFt-ról 20.536.090 eFt-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	169.532 eFt
- egyéb működési célú támogatások	35.475 eFt
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- felhalmozási célú önkormányzati támogatás	1.282.233 eFt
- egyéb felhalmozási célú támogatások	247.389 eFt
3. Működési bevételek	248.419 eFt
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ( államháztartáson kívülről)	746 eFt
5. Finanszírozási bevételek	
- maradvány igénybevétele	303.155 eFt
Költségvetési szervek	
- saját bevételei	89.784 eFt
- maradvány igénybevétele	200.240 eFt
- vállalkozási maradvány igénybevétele	99 eFt

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzatot összességében 205.007 eFt-tal javasoljuk emelni, ebből nagyobb összeg az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásaiból tevődik össze.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása keretében a Magyar Államkincstár Zala Megyei Területi Igazgatóságától kapott értesítések alapján az előleg és az I-VI. hónapban igényelt, előző hónapokban kifizetett szociális ellátásokhoz kapcsolódó állami támogatások jogcímei és összegei az alábbiak:

- rendszeres szociális segély	19.803 eFt
- normatív lakásfenntartási támogatás	22.439 eFt
- adósságkezelési szolgáltatás	4.396 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás	59.532 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>106.170 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.

Központosított támogatásként került kiutalásra az I. negyedévben :

- 2013. december hó utáni bérkompenzáció	8.084 eFt
- <u>E-útdíj bevezetésével kapcsolatos bevételkiesés ellentételezése (előleg)</u>	<u>10.341 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>18.425 eFt</b>

Egyéb központi támogatásként szükséges szerepeltetni a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott költségvetési támogatás összegét, 26.722 eFt-ot, ami a 2014. I-III. havi kifizetések után járó összeg, valamint tartalmaz 3.755 eFt előleget is, ami az év végén visszavonásra kerül.

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 35.475 eFt-tal bővítik az önkormányzat forrásait, ezek közül ki kell emelni:

- a kiegészítő gyermekvédelmi támogatást,
- az „Idősbarát önkormányzat” díjjal járó 250 eFt összegű támogatást,
- a Holokauszt Emlékév rendezvényeihez pályázaton elnyert 8.200 eFt-ot,
- a bio és megújuló energiafelhasználás startmunka mintaprogram keretében foglalkoztatottak Munkaügyi Központ általi támogatását 445 eFt-ot,
- a Többcélú Kistérségi Társulás 2013. évi állami hozzájárulásainak elszámolása az önkormányzat beszámolójának keretében történt, a társulásnál jelentkező visszafizetési kötelezettség 17.293 eFt, amit megtérítenek az önkormányzat részére,
- a költségvetési szervek 5.300 eFt befizetést teljesítenek a pénzmaradványuk terhére a 2013. évi állami hozzájárulások elszámolását követően,
- a járulékcsökkenésből eredő megtakarítást be kell fizetni a központi költségvetésbe, ennek érdekében néhány intézmény a rá eső összeget befizeti az önkormányzat részére.

2. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovat előirányzatát 1.529.622 eFt-tal növelni szükséges. Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként – központosított előirányzatként - kell szerepeltetni a lakossági közműfejlesztési hozzájárulásként kapott 24 eFt, és múzeumok szakmai fejlesztése jogcímből a Kisfaludy Stróbl Zsigmond állandó kiállítás II. üteméhez pályázaton elnyert 6.000 eFt összegű támogatást. Az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása jogcímből megítélt támogatásból 33.986 eFt került kiutalásra az I. negyedévben, mely továbbadásra kerül a fejlesztést bonyolító Ivóvíz Társulás részére.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. §-a alapján a Kormány 2014. február 28-i határidővel átvállalta az önkormányzat 2013. december 31-én fennálló adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékaik összegét, ez 1.242.223 eFt összegű állami támogatás nyújtásával valósult meg. Az összegből 938.096 eFt hiteltörlesztés, 225.172 eFt lízingtörlesztés, 60.796 eFt a lízinghez kapcsolódó áfa kiadás és 18.159 eFt kamat és egyéb költség volt, így szükséges a könyvelésben is megjeleníteni.

Egyéb felhalmozási célú támogatásként a mezőgazdasági utak felújításához a Vidékfejlesztési Minisztérium határozata alapján 484 eFt többletbevétel származott az eredeti költségvetésben tervezett 15 millió Ft-os összeg felül, valamint a "Települési szilárdhulladék-gazdálkodási

rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése" pályázaton elnyert 246.905 eFt támogatást szükséges szerepeltetni.

3. A **működési bevétel** előirányzatának növekménye 248.419 eFt, melynek főbb tételei az alábbiak:
  - a Szennyvíztársulástól átvett vízi közmű vagyion használati díja
  - a LÉSZ Kft. bérlemény üzemeltetéshez kapcsolódó bevétel 100 millió Ft-os előirányzatát szükséges lecsökkenteni, mivel a bérlakás üzemeltetés új szabályok szerint történik a közgyűlés döntése alapján,
  - a „Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése" projekt megvalósítása során visszaigényelhető áfa összege,
  - osztalék bevétel a Nyugat-Pannon Zrt-től,
  - nyugdíjasházi adományokból származó bevétel.
4. **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ( államháztartáson kívülről)** rovat előirányzatát 746 eFt-tal szükséges emelni viziközmű fejlesztési hozzájárulásként befizetett 746 eFt-tal.
5. A **maradvány igénybevétel előirányzata** 303.155 eFt-tal emelhető a jóváhagyott 2013. évi pénzmaradvány és az előző évek tartaléka terhére. A visszatervezés zömében működési célú felhasználást jelent, mivel az áthúzódó beruházási feladatokhoz és felújítási célokhoz már az eredeti költségvetés készítésekor nagyrészt megtörtént a maradványok figyelembe vétele.

#### ***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 Szennyvíztársulástól átvett viziközmű vagyion üzemeltetésre átadásra került a Zalavíz Zrt. részére, melyért használati díjat fizet, ennek nettó összege a Szennyvíztársulás részére átadásra kerül, mivel a fejlesztési feladatokat a Társulás bonyolítja. A számviteli szabályok 2014. január 1-jei változása miatt a kisértékű tárgyi eszközök beszerzését is beruházásként kell szerepeltetni, emiatt több működési sorból ( köztéri padok, parkfenntartás, zöldfelületi stratégia) szükséges volt átcsoportosítani összegeket a dologi kiadásokról a beruházásokhoz.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város érdekelt a zalaegerszegi felsőoktatás továbbfejlesztésében, és az e területen elért eddigi eredmények megtartásában. A helyi felsőoktatás a Zalaegerszeg térségi gazdaság fejlesztésének alapvető eleme; a város munkahelyteremtést támogató törekvései kapcsán pedig különösen fontos a zalaegerszegi mérnökképzés folyamatos fejlesztése. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város kifejezett célja, hogy a helyi mérnökképzés tovább erősödjön, és az eddigi eredményekre építve újabb fejlődési szakaszba léphessen.

Zalaegerszegen – az országban Kecskeméttel együtt az elsők között – német tapasztalatok alapján 2012 őszén indult el formálisan a duális mérnökképzés, amely komoly lehetőséget

jelent a gyakorlatorientáltság szempontjából eddig is jó megítélés alá eső zalaegerszegi mérnökképzés további pozícionálásában. Figyelembe véve a térségben folyó egyéb erőfeszítéseket és kísérleteket is a diplomás műszaki szakember-utánpótlás biztosítására, további lépéseket kell tenni annak érdekében, hogy a duális képzési rendszer továbbfejlesztésével a zalaegerszegi mérnökképzés tovább erősödjön.

Ezen túlmenően határozottan látszik a nemzeti oktatáspolitikai elkötelezettsége a duális képzési modell további erősítése iránt, ezért a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város érdeke, hogy a duális képzési struktúra megfelelő infrastrukturális feltételek között működjön. A Város jelenleg is támogatja a zalaegerszegi felsőfokú képzéseket a Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítványon keresztül, ugyanakkor mára egyértelmű versenyhátrányt jelent a műszaki képzés infrastrukturájának elmaradottsága és hiányossága, amely azonnali lépéseket kíván a mérnökképzés elért eredményeinek megvédése érdekében.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. február 6-i ülésén „BGF Zalaegerszeg Gazdálkodási Kar területén (Zalaegerszeg 4815/5 hrsz - Gasparich u. 18.) található épületek vagyongazdálkodási jogának igénylése” tárgyú előterjesztésében foglalt határozati javaslat támogatásával elindította az érintett ingatlan városi kezelésbe történő bevonásának folyamatát. Az épület igénylésének megfogalmazott célja a duális képzéshez kapcsolódó képzési-innovációs centrum kialakítása.

ZMJV Közgyűlése 2/2014. (II.06.) számú határozatával döntött az épület vagyongazdálkodási jogának önkormányzatunk részére történő átvételéről, a felhasználási célok között közfeladatként innovációs centrum (kutatás-fejlesztési központ) kialakítását, önként vállalt feladatként pedig duális képzési, műszaki felsőfokú képzési hely kialakítását jelölve meg. A vagyongazdálkodási jog igénylésére vonatkozó kérelmet még 2014. februárjában eljuttattuk a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.-hez. Az MNV Zrt. jelezte, hogy a vagyongazdálkodási jog átadásához nincs szüksége kormánydöntésre, ebben a Budapesti Gazdasági Főiskola, mint a campus vagyongazdálkodója saját jogon eljárhat, viszont szükség van az épület önálló telekkönyvi feltüntetésére. Az időközben elkészített épületfeltüntetési változási vázrajz alapján a szükséges hatósági eljárás folyamatban van a zalaegerszegi Járási Földhivatalnál. A hatósági eljárás ideje alatt megtörténhet a vagyongazdálkodási jog átadására vonatkozó szerződés előkészítése is, melynek aláírására a közgyűlés felhatalmazást adott a polgármesternek.

Az épület jelenlegi formájában nem alkalmas a duális képzés azon funkcióinak ellátására, amelyek a versenyképes duális rendszer működtetéséhez szükségesek. Kívánatos olyan, nem halasztható, elsősorban kisebb belső átalakítások elvégzése, amelyek elengedhetetlenek a duális képzőközpont mielőbbi indításához. Az épület-átalakítás fedezete az „Állami ingatlanok tulajdonszerzésével kapcsolatos kiadások” sorról történő 11.000 eFt összegű átcsoportosítással a „Duális képzőközpont kialakítása” felújítási célként nevesítésre került.

A közgyűlés 21/2014.(II.14.) számú határozata alapján a ZTE FC Zrt. részére 50 millió Ft rendkívüli támogatást hagyott jóvá az év közben jelentkező feladatok céltartalékából, szintén ez a céltartalék a forrása a 27/2014. (III.05.) számú közgyűlési határozattal jóváhagyott 50 millió Ft kiadásnak, ami az önkormányzat által alapított ZTE-SPORTSZOLG Kft. részére törzstőke és tőketartalék biztosítását jelenti.

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek** előirányzatát a 2014. évi I. negyedévi módosítás során 332.537 eFt-tal javasoljuk felemelni.

Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 42.414 eFt, mely a következő tételeket tartalmazza:

- Bérkompenzáció (2013. 12. és 2014. 1-3. hónapokra) 25.988 eFt
- Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetések (2013. 12. és -15.976 eFt

2014. 1-3. hónapokra)	
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék	7.684 eFt
- Humánigazgatási Osztály átcsoportosítása az Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézménynek	34.662 eFt
- Humánigazgatási Osztály átcsoportosítása a szociális intézményeknek címpótlék címen	1.601 eFt
- Egerszeg Kártyára adott kedvezmények kompenzációja	1.975 eFt
- ZVMKK által szervezett nyári napközi finanszírozása	6.500 eFt
- Polgármesteri Hivatal finanszírozásának módosítása	-20.393 eFt
- Egyéb intézményi leszervezések	373 eFt

Az intézmények saját hatáskörben mindösszesen 290.123 eFt-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 40.614 eFt-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 37.876 eFt-tal nő, az előirányzat- növekedés főbb tételei:

- a Polgármesteri Hivatal támogatásértékű pénzeszköz átvétele az országgyűlési választásokra a Megyei Önkormányzattól,
- államháztartáson belüli szervezetek támogatása kulturális, turisztikai, sport- és egyéb rendezvények megrendezéséhez,
- elnyert pályázatok várható bevételei.

**Saját működési bevételeinek** előirányzatát 3 intézmény – a Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény, a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára valamint a Vásárcsarnok – növelte, összesen 10.900 eFt összegben.

Az **államháztartáson kívülről átvett működési célú támogatások** előirányzatát a Göcseji Múzeum növelte 394 eFt-tal, melynek tartalma alapítványi támogatás a Zalai Múzeum 21. kötetének kiadására.

A **maradvány igénybevétele** oszlopban jelenik meg a 2013. évi pénzmaradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része, valamint a vállalozási maradvány összege is. A költségvetési szervek összesen 200.240 eFt pénzmaradványt terveztek vissza, melyből 153.528 eFt-ot működési, 46.712 eFt-ot pedig felhalmozási célokra kívánnak fordítani a zárszámadási rendeletnek megfelelően. Vállalozási maradványa csak a Hevesi Sándor Színháznak keletkezett, 99 eFt összegben.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik. A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását a tájékoztató táblák tartalmazzák.

### **Létszámkeret változása:**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szerveinek létszámkerete a jelen módosítás jóváhagyása esetén 1158,5 főre módosul.

Az önkormányzat költségvetési szervei közül csak a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezete nyújtott be módosítási kérelmet. 2014. május hónaptól a szervezet takarítását **3 fő** saját dolgozóval szeretné megoldani, eddig e tevékenység elvégzésére a Városgazdálkodási Kft-vel kötött szerződést.

A fentiek miatt a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezete létszámkerete 8 főről 11 főre nő, melyből 3 fő ügyviteli, 8 fő fizikai dolgozó.

***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.

**Bizottsági határozatok:**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Gazdasági Bizottsága** a 65/2014. számú határozatával a rendelet-módosítást 6 igen szavazattal és 3 tartózkodás mellett támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottsága** a 47/2014. számú határozatával a rendelet-módosítást 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága** a 49/2014. számú határozatával - 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - támogatta a rendelet módosítását és az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak találta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Pénzügyi Bizottsága** a 27/2014. számú határozatával a rendelet-módosítást 7 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Szociális, Egészségügyi és Esélyegyenlőségi Bizottsága** a 39/2014. számú határozatával – 5 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottsága** a 71/2014. számú határozatával 6 igen egyhangú szavazattal - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 65/2014. (V.07.) számú határozatával „A 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelet I. negyedévi módosítása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A településrészi önkormányzatok részéről a közgyűlési anyagküldésig észrevétel nem érkezett.

Zalaegerszeg, 2014. május 9.

  
Gyutai Csaba  
polgármester



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 Képviselő-testülete részére**

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

Elvégeztem **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat** 2014. május 15.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2014. évi költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetének, - amelyben a **módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele 16.406.898 E Ft, a költségvetési kiadások összege 19.338.154 E Ft, a költségvetési hiány tervezett összege 2.931.256 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 2.577.072 E Ft-tal emeli a főösszeget. A módosított főösszeg 20.536.090 E Ft. A költségvetési hiány összege a módosítással csökken.

A rendelet módosítását az állami hozzájárulások, a pályázati támogatások és az előző évi pénzmaradvány visszatervezése indokolja.

Bevételi oldalon a módosítás legnagyobb tétele a kormány által átvállalt adósság állomány és járulékos kiadásai 1.242.223 E Ft, valamint a pénzmaradvány és az előző évek tartalékából visszatervezett 503.494 E Ft összege. A további bevételi előirányzat módosítások az államháztartáson belülről kapott támogatások, valamint a működési bevételek változása miatt módosulnak.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a támogatások és a támogatásértékű bevételek céloknak megfelelő felhasználása, illetve a közgyűlési döntések hatásának átvezetése, valamint belső átcsoportosítások alapján kerültek módosításra.

Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai 332.537 E Ft-tal emelkednek, melyből önkormányzati finanszírozás 42.414 E Ft, saját hatáskörben történő módosítás 290.123 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. május 06.

Szijártóné Gorza Klára  
 kamarai tag könyvvizsgáló  
 kamarai tagsági szám 001067



## ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

### A Felügyelő Bizottság határozatai

**Készült:** 2014. április 29-én a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

**Jelen vannak:**

Tóth- Fiszter Adriána	Felügyelő bizottsági tag
Galla József	Felügyelő bizottság tag
Horváth Ádám	Felügyelő bizottsági tag
Borsosné Pál Ildikó	Könyvvizsgáló
Gecse László	
Horváth Márton	Ügyvezető igazgató
Szabó Andrea	Gazdasági vezető (Zala- Depo Kft.)
Porpáczyne Raffay Szilvia	Jegyzőkönyvvezető

**1. Napirendi pont: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013. évi Éves beszámolója és Üzleti jelentése**

**3./2014. sz. határozat**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013. évi Éves beszámolóját és Üzleti jelentését.

**2. Napirendi pont: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2014. évi végleges Üzleti terve**

**4./2014. sz. határozat**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2014. évi végleges Üzleti tervét.

**3. Napirendi pont: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. likviditási problémáinak megoldására önkormányzati pénzeszköz átadása**

**5./2014. sz. határozat**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. likviditási problémáinak megoldására önkormányzati pénzeszköz átadását.

**4. Napirendi pont: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. Alapító okiratának módosítása az ügyvezető váltással kapcsolatban**

**6./2014. sz. határozat**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. Alapító okiratának módosítását, az ügyvezető váltással kapcsolatban.

kmf.

  
**Tóth- Fiszter Adriána**  
 Felügyelő Bizottság Elnöke