



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
2015. június 18 -i ülésére

Tárgy: A 2015. évi költségvetésről szóló 2/2015. (II.13.) önkormányzati rendelet
II. negyedévi módosítása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Közgazdasági Osztály
Cziborné Vincze Amália *Czibor*
Szláveczné Gálos Ildikó *Szláveczné*
Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta: Valamennyi Bizottság
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Településrészi Önkormányzatok

Egyeztette: Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

Dr. Fata A

Tisztelt Közgyűlés!

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 52 %-os részesedéssel rendelkezik a MÜLLEX Közszolgáltató Nonprofit Kft-ben, a másik tulajdonos a ZALA-DEPO Kft. 48 %-os részesedéssel bír. A társaság 2014. évi beszámolójában a saját tőke összege -26.295 E Ft volt. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 51.§ (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a gazdasági társaság amennyiben egymást követő 2 teljes üzleti évben nem rendelkezik a formájára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő saját tőkével, úgy ezen esetben a tulajdonosoknak a saját tőke helyzetének javítása érdekében a megfelelő intézkedéseket meg kell hozni. A 3 millió Ft összegű törzstőke biztosítása a tulajdonosok kötelezettsége. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén fennálló, általánosan ismert gazdasági helyzet eredményeként bekövetkező saját tőke probléma orvoslását a MÜLLEX cégcsoport másik társasága, a MÜLLEX Körmen-d Kft. eredménye alapján képződött osztalék megfelelő felhasználásával megoldható, az alábbiak szerint:

A MÜLLEX cégcsoport tagja a MÜLLEX Körmen-d Kft., amelynek tulajdonosai Körmen-d Város Önkormányzata (4,15 %) és a ZALA-DEPO Kft. (95,85 %). A társaság 2014 évi gazdálkodásának előzetes adatai vizsgálata alapján, lehetséges 33 millió forint nagyságú osztalék kifizetése a tulajdonosok részére, amely osztalék a ZALA-DEPO Kft. részére megfelelő forrást biztosítana annak érdekében, hogy a MÜLLEX Közszolgáltató Nonprofit Kft-ben egy ún. „ázsió”-s tőkeemelést hajtson végre. A jegyzett tőke 3.000 E Ft-ra történő kiegészítése érdekében - figyelemmel a tulajdoni részesedésére - a ZALA-DEPO Kft. részéről 1.200 E Ft és Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részéről 1.300 E Ft nagyságú tőkeemelés szükséges. A tőkeemeléssel egyidejűleg a ZALA-DEPO Kft. részéről 30.430.500,-Ft tőketartalékba történő befizetés kerülne végrehajtásra.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 1.300 E Ft nagyságú tőkeemelésére annak érdekében kerül sor, hogy a többségi tulajdonosi pozíciója - A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 81. § (1) bekezdése által előírt törvényi követelménynek megfelelően - a MÜLLEX Közszolgáltató Nonprofit Kft-ben fennmaradjon. Ezen megoldás a MÜLLEX Közszolgáltató Nonprofit Kft. egyetlen tulajdonosa számára sem jelentene jelentős összegű saját forrás befektetést, viszont orvosolná a MÜLLEX Közszolgáltató Nonprofit Kft. tőkeszerkezetének problémáját.

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a kormány a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében 2014. évben 500 millió Ft, 2015. évben szintén 500 millió Ft és a 1753/2014.(XII.15.) Kormányhatározat értelmében még további 250 millió Ft támogatást biztosít a meglévő zalaegerszegi labdarugó sportlétesítmény fejlesztéséhez. A stadion jelenleg az Egerszeg Sport és Turizmus Kft. tulajdonában van, a gazdasági társaság gondoskodik a hasznosításról. A fentiekben részletezett támogatás kedvezményezettje az önkormányzat lesz, az ebből megvalósuló fejlesztés az önkormányzat tulajdonába fog kerülni, hasznosítani azonban csak együttesen lehet a már meglévő létesítménnyel, ezért célszerű a beruházást követően a stadion jelenlegi tulajdonosa részére díj ellenében hasznosításra átadni az újonnan létrehozott elemeket is. A hasznosításból ÁFA köteles bevétele keletkezik az önkormányzatnak, így jogosult lesz a beruházás során az előzetesen felszámított általános forgalmi adó levonására

3. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján

kiadott jogszabályban – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet - meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A tájékoztatási kötelezettségünknek a fent hivatkozott Korm. rendeletben meghatározott adattartalommal, a hatályos új jogszabályi rendelkezésekben foglaltak figyelembe vételével a 9/2015. (II.05.) számú közgyűlési határozat 2. pontjában eleget tettünk.

A költségvetési rendelet II. negyedévi módosításával az önkormányzat saját bevételeinek összege (immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése, valamint a részesedések értékesítéséből származó bevétel) változott, ennek megfelelően szükséges a kitekintő határozat adatainak módosítása a határozati javaslatban szereplők szerint.

Bizottsági határozatok:

A *Pénzügyi Bizottság* a 40/2015. számú határozatával

- határozati javaslatot 9 igen, 1 tartózkodás mellett támogatta
- rendelet tervezetet 7 igen, 3 tartózkodás mellett támogatta.

A *Gazdasági Bizottság* a 85/2015. számú határozatával az előterjesztést 11 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

A *Műszaki Bizottság* a 82/2015. számú határozatával a határozati javaslatot 8 igen szavazattal, 2 tartózkodással támogatta.

Az önkormányzati rendelet II. negyedévi módosítását 7 igen, 1 nem szavazattal, 2 tartózkodással támogatta.

Az *Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság* a 74/2015. számú határozatával 10 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett támogatta a költségvetési rendelet II. negyedévi módosítását.

A *Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság* a 65/2015. számú határozatával – 11 igen, egyhangú szavazattal – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az *Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság* a 96/2015. számú határozatával 8 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A *Zalaegerszegi Roma Nemzetiségi Önkormányzat* a 65/2015. (VI.03.) sz. határozatával az előterjesztés elfogadását támogatja.

A *településrészi önkormányzatok* részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

A bizottsági üléseket követően nyertes pályázat és polgármesteri hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások átvezetése miatt még változott a módosítás összege, így a költségvetés főösszege is.

Kérem a T. Közgyűlést a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 1.300 E Ft, a ZALA-DEPO Kft. 1.200 E Ft összegű tőkeemelését hajt végre a MÜLLEX Közszolgáltató Nonprofit Kft.-ben.
A közgyűlés felkéri a polgármestert és az ügyvezetőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2015. július 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése kijelenti, hogy a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében újonnan létrehozott épületrészeket díj ellenében hasznosítani kívánja.
A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a hasznosításról szóló előterjesztést terjessze a Közgyűlés elé.

Határidő: 2015. szeptember 17.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 9/2015.(II.05.) sz. közgyűlési határozat 2. pontját az alábbiak szerint módosítja:

„ 2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2015. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

ezer forintban

Megnevezés	Sor- szá m	tárgy- év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi és települési adók	01	4 312 000	4 900 000	5 000 000	5 100 000
Tulajdonosi bevételek	02	30 000			
Díjak, pótlékok, bírságok	03	12 000	10 000	10 000	10 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	144 480	220 000	200 000	150 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	207.000			
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+... +07)	08	4 705 480	5 130 000	5 210 000	5 260 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2 352 740	2 565 000	2 605 000	2 630 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	12 650	43 236	42 554	47 089
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	12 650	43 236	42 554	47 089

Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	9 400			
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	9 400			
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	22				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	22 050	43 236	42 554	47 089
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	2 330 690	2 521 764	2 562 446	2 582 911

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy kísérelje figyelemmel a kötelezettségvállalások teljesítését, valamint a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében vizsgálja meg a további költségcsökkentés lehetőségét a sportfinanszírozási koncepció megalkotásával, a kulturális intézményrendszer és a Gazdasági Ellátó Szervezetek átalakításával.

Határidő: 2015. december 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2015. június 10.


Balaicz Zoltán
 polgármester



**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2015. (.....) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetésről szóló 2/2015. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 23. § (5) bekezdésében és 182. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. 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 2015. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A 2015. évi költségvetésről szóló 2/2015. (II. 13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1)-(3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2015. évi összes bevételét 18.475.475 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 15.142.617 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.469.923 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3.530.820 E Ft
- közhatalmi bevételek	4.552.000 E Ft
- működési bevételek	2.850.034 E Ft
- felhalmozási bevételek	351.480 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	67.360 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	321.000 E Ft

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

(2) A 2015. évi összes kiadást 18.475.475 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 18.411.766 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	3.180.559 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	900.138 E Ft
- dologi kiadások	5.389.591 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	203.378 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	1.655.917 E Ft
ebből: működési célú tartalék	254.916 E Ft
- beruházási kiadások	5.217.937 E Ft
ebből: tartalék	3.990 E Ft
- felújítási kiadások	901.409 E Ft
ebből: tartalék	6.874 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	962.837 E Ft

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 8. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 8. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (3) A költségvetési hiány összegét 3.269.149 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 1.630.635 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 1.638.514 E Ft-ban állapítja meg.

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

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.694.344 E Ft
Felhalmozási célra:	1.260.496 E Ft

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

Felhalmozási célú hitel felvétele	378.018 E Ft
Finanszírozási bevételek összesen:	3.332.858 E Ft

Finanszírozási kiadások (működési célra) : 63.709 E Ft

2. § Az R 5.§ (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:
„(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámkeretét 1.180 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”
3. § Az R. 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7., 8. és 10. melléklete helyébe jelen rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7., 8. és 9. melléklete lép.
4. § Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Dr. Kovács Gábor
jegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „**2015. II. negyedévi ei.módosítás**” xls. dokumentumban található

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendeletének II. negyedévi módosításához

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42-43. §-ában foglaltak figyelembe vételével szabályozza a költségvetési rendelet 10. §-a az előirányzat-módosítások rendjét, ennek megfelelően terjesztjük a közgyűlés elé a költségvetési rendelet II. negyedéves módosítását.

A módosításokat állami hozzájárulások kiutalása és az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások átvezetése tette indokolttá

A jelen előirányzat-módosítás keretében 1.075.807 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 17.286.477 E Ft-ról 18.475.475 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	38.823 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	95.527 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- felhalmozási célú önkormányzati támogatás	164.961 E Ft
- egyéb felhalmozási célú támogatások	- 139.814 E Ft
3. Működési bevételek	299.813 E Ft
4. Felhalmozási bevétel	207.000 E Ft
5. Finanszírozási bevételek	
- maradvány igénybevétele	205.208 E Ft
- egyéb finanszírozási bevétel	- 69.844 E Ft
Költségvetési szervek	
- saját bevételei	56.795 E Ft
- maradvány igénybevétele	217.338 E Ft

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzatot összességében 134.350 E Ft-tal javasoljuk emelni, ennek nagyobb tételeit az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekményei jelentik.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása keretében az eredeti költségvetésben tervezett jövedelempótló támogatások közül két jogcím 2015. áprilistól kikerült az önkormányzat feladatai közül, az ezekhez kapcsolódó állami hozzájárulások előirányzatát a tényleges kifizetéshez igazodóan módosítani szükséges:

- | | |
|------------------------------------------|---------------|
| - rendszeres szociális segély | - 932 E Ft |
| - foglalkoztatást helyettesítő támogatás | - 11.019 E Ft |

A szociális ágazatban dolgozó közalkalmazottak bérpótléokra jogosultak, ennek kifizetéséhez támogatás igényelhető a központi költségvetésből, az I. és II. negyedévre 19.934 E Ft támogatás került kiutalásra.

Könyvtári érdekeltség-növelő támogatást a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára részére igényelt az önkormányzat, 590 E Ft támogatást ítélt meg a központi költségvetésből, az összeg kiutalása is megtörtént.

Kiegészítő állami támogatásként szükséges szerepeltetni a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott költségvetési támogatás összegét, 30.250 E Ft-ot, ami a 2015. 01-04. havi kifizetések után járó összeg, valamint az előleg együttes összege, az előleg a december havi nettó finanszírozásban visszavonásra kerül, így 3.594 E Ft-ot a céltartalékba szükséges helyezni.

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

A kiegészítő állami támogatásból származó bevétel a kapcsolódó kiadások előirányzatait növelik az érintett költségvetési szerveknél.

Egyéb működési célú támogatások összességében 95.527 E Ft-tal bővítik az önkormányzat forrásait. A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivaltól feladatalapú támogatásként 540 E Ft érkezett az önkormányzati erdők fenntartási munkálatainak finanszírozásához. Az előző évben támogatási szerződése alapján nyújtott támogatásokból 1.500 E Ft visszafizetésre került, mivel a támogatási célnak megfelelően nem került felhasználásra. Az „ÚJ ESÉLY –Együttműködési program Zalaegerszeg Járás települései számára” című ÁROP-1.A.3-2014-2014-0078 jelű pályázaton az önkormányzat 29.240 E Ft vissza nem térítendő támogatást nyert el, a projekt 100 %-os intenzitású, önrész nem szükséges a megvalósításhoz. Két projekt esetében a támogatási összeget meg kell osztani működési és felhalmozási célú bevételre a kiadásokhoz igazodóan, emiatt 64.247 E Ft-tal növekszik a működési támogatás és ugyanezzel az összeggel csökken a felhalmozási célú államháztartáson belülről kapott támogatás előirányzata.

2. *A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről* rovat előirányzatát 25.147 E Ft-tal javasoljuk emelni, ez több tételből tevődik össze. Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként kell szerepeltetni az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása jogcímből megítélt és kiutalt 164.961 E Ft-ot, ugyanakkor a rovaton belül az egyéb felhalmozási célú támogatás előirányzatát az említett, állami hozzájárulásként szerepeltetett összeggel csökkenteni szükséges, mivel az ivóvízminőség javítása KEOP pályázathoz önrészként az Önerő alapból lehívható teljes összeg egyéb felhalmozási célú támogatásként került megtervezésre, a tényleges kiutalást követően lehet a bevételi előirányzatok közötti helyesbítést megtenni.

A Szennyvíztársulástól átvett víziközmű vagyon felújításához tervezett pénzeszköz átvétel előirányzatát növelni szükséges a 2014. évről áthúzódó összeggel, illetve csökkenteni a 2015. évi szerződésből 2016. évre áthúzódó összeggel, együttesen 60.520 E Ft-tal növelhető az előirányzat. Az önkormányzat pályázaton 28.874 E Ft támogatást nyert el a Polgármesteri Hivatalban fotovoltaikus rendszer kialakításához, a projekt 100 %-os támogatottságú.

Két projekt esetében csupán a működési és felhalmozási célú támogatás között szükséges átcsoportosítani, ez 64.247 E Ft előirányzat csökkenést eredményez a felhalmozási célú támogatások között.

3. *A működési bevételek* előirányzatát 299.813 E Ft-tal javasoljuk emelni, ennek főbb tételei:

- köztemetés megtérítéséből származó bevétel

- jogosulatlanul felvett segélyek visszafizetéséből befolyt bevételek
- közművesítési hozzájárulások befizetése
- kötbér bevétel
- ingatlanhasznosításból származó bevétel
- általános forgalmi adó visszaigénylés (a labdarugó stadion fejlesztéshez kapcsolódó költségvetési támogatás a nettó költségek forrását biztosítja)
- belterületbe vonás költségeinek megtérítése.

4. **Felhalmozási bevételként** szükséges figyelembe venni az Első Egerszeg Hitel Zrt.-nél kezdeményezett tőke kivonásból származó 150 millió Ft bevételt, melyből közgyűlési döntés alapján a lakásalapba vissza kell pótolni 74.226 E Ft-ot, ez az összeg a városi strand rehabilitációs feladataira került átmenetileg igénybevételre. Az Első Egerszegi Hitel Zrt. értékesítéséből 57 millió Ft bevétellel számolhat az önkormányzat.

5. **A finanszírozási bevételek** előirányzatát összességében 135.364 E Ft-tal szükséges emelni, ezen belül a nagyobb tételt a 2014. évi - a zárszámadás keretében jóváhagyott és az eredeti költségvetésben nem szerepeltetett - maradvány igénybevétele jelenti, melynek összege 205.208 E Ft. Egyéb finanszírozási bevétel változását a lakásalap pénzeszközeinek igénybevétele miatt szükséges szerepeltetni, a visszapótlás és új feladathoz szükséges forrás egyenlegeként 69.844 E Ft-tal csökkenthető az előirányzat.

A bevételi előirányzatok változását a 1. tájékoztató tábla részletesen tartalmazza.

Kiadások előirányzatainak változása:

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak változását a kapcsolódó bevételi előirányzatok növekedése, illetve csökkenése eredményezte, emellett átvezetésre kerültek a polgármesteri hatáskörben hozott előirányzatok közötti átcsoportosítások is. A 2015. évi maradványból 99.099 E Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványként az áthúzódó feladatok kiadási előirányzatait növeli, a szabad maradványból egyes feladatoknál szükségessé váló előirányzat többletek és új feladatok forrása biztosítható.

A kiadási előirányzatok változását a 2. tájékoztató tábla részletesen tartalmazza.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatát a 2015. évi II. negyedévi módosítás során 317.812 E Ft-tal javasoljuk felemelni.

Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 43.679 E Ft, mely a következő tételeket tartalmazza:

- Bérkompenzáció (2015. 01-04. hónapokra)	22.577 E Ft
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék (2015.1-2. negyedév)	8.562 E Ft
- Könyvtári érdekltség-növelő támogatás	590 E Ft
- Humánigazgatási Osztály átcsoportosítása a szociális intézményeknek	1.901 E Ft
- Egerszeg Kártyára adott kedvezmények kompenzációja	1.165 E Ft
- Nyári napközis tábor finanszírozása	6.500 E Ft
- Polgármesteri Hivatal finanszírozásának módosítása	884 E Ft
- Egyéb leszervezések	1.500 E Ft

Az intézmények saját hatáskörben 56.795 E Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat, valamint 217.338 E Ft tavalyi maradványt terveznek vissza.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 17.384 E Ft-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 14.206 E Ft-tal nő, az előirányzat- növekedés főbb tételei:

- a Polgármesteri Hivatal 2014. évi választások során felmerült többlet költségeire megigényelt összeg a Megyei Önkormányzattól,
- önkormányzat bizottságainak támogatása kulturális és egyéb rendezvények megrendezéséhez,
- Nemzeti Kulturális Alap, EMMI pályázati támogatásai.

A **működési bevételek** előirányzatát 23.845 E Ft-tal szükséges megemelni a tényadatok alakulásával összhangban, valamint bevétel emelkedés adódik ÁFA visszaigénylésből, közvetített szolgáltatások továbbszámolásából.

Az **államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási célú támogatások** előirányzatait a Göcseji Múzeum növelte, melynek tartalma alapítványi és vállalkozói támogatás.

A **maradvány igénybevétele** oszlopban jelenik meg a 2014. évi maradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része. A költségvetési szervek ebben a negyedévben 217.338 E Ft maradványt terveztek vissza, melyből 201.683 E Ft-ot működési, 15.655 E Ft-ot pedig felhalmozási célokra kívánnak fordítani a zárszámadási rendeletnek megfelelően.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik. A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását a 3. és 4. tájékoztató táblák tartalmazzák.

Létszámkeret változása:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 66/2015.(IV.16.) sz. határozatával engedélyezte a Polgármesteri Hivatal létszámának egy fő ügykezelővel történő emelését, az Adóosztály többletfeladatainak (építményadó bevezetésével kapcsolatos feladatok) ellátáshoz 2015. július 1. napjától.

A fentiek alapján a Polgármesteri Hivatal létszámkerete 177 főről 178 főre módosul.

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 2015. 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.
