



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

.....⁵..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2019. szeptember 12-i ülésére*

Tárgy: *A 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II.08.) önkormányzati rendelet
III. negyedévi módosítása*

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Közgazdasági Osztály
Cziborné Vincze Amália
Szláveczné Gálos Ildikó

[Handwritten signature]
Cziborné Vincze Amália
Szláveczné Gálos Ildikó

Tárgyalta: Valamennyi Bizottság
Településrészi Önkormányzatok
Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Egyeztetve: Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály
dr. Fata Anikó

[Handwritten signature]

Tisztelt Közgyűlés!

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 az 5/2019. (II.07.) számú közgyűlési határozattal eleget tettünk.

A 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II.08.) önkormányzati rendelet jelen módosításával a kitekintő határozat adatainak módosítása is szükséges a határozati javaslatban foglaltak szerint. A határozat módosításának szükségességét a bevételek összegének változása indokolja.

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.

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

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

A rendelet környezeti és egészségi következményei: nincsenek.

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

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

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

Bizottsági határozatok:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése ***Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága 85/2019. számú*** határozatával, 8 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett támogatja a 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II.08.) önkormányzati rendelet III. negyedévi módosítását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság 105/2019. számú határozatával – 11 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 121/2019. számú** határozatával, 6 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A **Műszaki Bizottság** a határozati javaslatot **104/2019. számú** határozatával, 7 igen szavazattal, 3 tartózkodással támogatta.

A Műszaki Bizottság a rendelet-módosítást 7 igen szavazattal, 3 tartózkodással támogatta.

A **Gazdasági Bizottság** az előterjesztés határozati javaslatát **121/2019. számú** határozatával, **7 igen szavazattal és 3 tartózkodással** támogatta.

A Gazdasági Bizottság a rendelet-módosítást **7 igen szavazattal és 3 tartózkodással** támogatta.

A **Pénzügyi Bizottság** a határozati javaslatot **57/2019. számú** határozatával, 5 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett, és a rendelet-módosítást 5 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzata .../2019.(IX.05.)** számú határozatával az előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A **településrészi önkormányzatoktól** vélemény, javaslat nem érkezett.

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

Határozati javaslat:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az 5/2019.(II.07.) sz. határozatát az alábbiak szerint módosítja:

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

ezer forintban

Megnevezés	Sor-szám	tárgy-év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi és települési adók	01	5.140.000	5.200.000	5.250.000	5.300.000
Tulajdonosi bevételek	02	380.109	350.000	360.000	360.000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	10.000	10.000	11.000	11.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	229.120	50.000	40.000	30.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+... +07)	08	5.759.229	5.610.000	5.661.000	5.701.000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2.879.615	2.805.000	2.830.500	2.850.500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	122.960	151.270	149.685	146.802
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	97.960	126.270	124.685	121.802

Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	25.000	25.000	25.000	25.000
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	528	3.249	11.640	18.745
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	528	3.249	11.640	18.745
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	123.488	154.519	161.325	165.547
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	2.756.127	2.650.481	2.669.175	2.684.953

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

Határidő: éves zárszámadás
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester”

Zalaegerszeg, 2019. szeptember 5.


Balaicz Zoltán
 polgármester”


**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
..../2019. (.....) önkormányzati rendelete
a 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II.08.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II.08.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1)-(3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2019. évi összes bevételének előirányzatát 47.363.972 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 25.037.200 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.985.814 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8.521.967 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.414.000 E Ft
- működési bevételek	6.648.847 E Ft
- felhalmozási bevételek	229.120 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	214.784 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	22.668 E Ft

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

(2) A 2019. évi összes kiadási előirányzatát 47.363.972 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 44.375.639 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	4.265.366 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	889.293 E Ft
- dologi kiadások	9.507.503 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	101.695 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.157.350 E Ft
ebből: működési célú tartalék	117.546 E Ft
- beruházási kiadások	22.152.157 E Ft
ebből: tartalék	8.500 E Ft
- felújítási kiadások	4.372.125 E Ft
ebből: tartalék	4.309 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	930.150 E Ft

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

(3) A költségvetési hiány összegét 19.338.439 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 4.573.766 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 14.764.673 E Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	4.662.227 E Ft
Felhalmozási célra:	5.136.080 E Ft
Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra:	12.186.646 E Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének <i>külső finanszírozására</i> szolgáló bevételek:	
Felhalmozási célú hitel felvétele	340.999 E Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	820 E Ft
Finanszírozási bevételek összesen:	22.326.772 E Ft
Finanszírozási kiadások (működési célra):	88.461 E Ft
Forgatási célú értékpapír vásárlás felhalm-i célra	2.800.000 E Ft
Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés és lízing kötelezettség fejlesztési célra):	99.052 E Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	820 E Ft
Finanszírozási kiadás összesen:	2.988.333 E Ft

2. § Az R. 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7. és 8. melléklete helyébe jelen rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7. és 8. melléklete lép.

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

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „2019. III. névi ei-módosítás” xls. dokumentumban találhatóak

INDOKOLÁS

1. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42-43/A. §-ában foglaltak figyelembevételével szabályozza a költségvetési rendelet 9. §-a az előirányzat-módosítások rendjét. Az eredeti költségvetésben nem tervezett állami hozzájárulások, elnyert pályázati támogatások, TOP és egyéb pályázatok szükséges források biztosítása, valamint közgyűlési és bizottsági határozatokból eredő módosítások tették indokolttá a költségvetési rendelet III. negyedéves módosítását. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások és a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai, illetve átcsoportosításai is átvezetésre kerültek.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 878.653 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 43.084.306 E Ft-ról az I. és II. negyedéves módosítással együtt 47.363.972 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	49.372 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	27.186 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	709.444 E Ft
3. Működési bevételek	64.034 E Ft
4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12.201 E Ft
5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	12.644 E Ft
6. Finanszírozási bevételek	
- egyéb finanszírozási bevétel	- 70.000 E Ft
7. Költségvetési szervek	
- saját bevételek	73.772 E Ft

1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton az előirányzatot összességében 76.558 E Ft-tal javasoljuk emelni, amiből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 49.372 E Ft.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása bevételi előirányzat a 2019. május-július hónapokra járó bérkompenzáció összegével 3.886 E Ft-tal növelhető.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása költségvetési soron a szociális ágazati összevont pótlék jogcímen 24.466 E Ft, és a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásként 700 E Ft került kiutalásra.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatási költségvetési soron kulturális illetménypótlék jogcímen 17.212 E Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot, ami a május-július hónapokra járó pótlék kifizetésének fedezetéül szolgál. Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás jogcímen 183 E Ft került kiutalásra.

A 2018. évi elemi beszámolóban kellett elszámolni az igénybe vett állami támogatásokat megalapozó mutatószámokkal, a becült és tényleges mutatók különbözetéből még 2.925 E Ft állami hozzájárulást kapott önkormányzatunk.

Az állami támogatásokból származó pótelőirányzatok az érintett költségvetési szerveknél növelik a kapcsolódó kiadások előirányzatait.

Egyéb működési célú támogatások előirányzatát 27.186 E Ft-tal szükséges megemelni, melynek tételei az alábbiak:

- | | |
|---|-------------|
| ▪ Egyszeri gyermekvédelmi támogatásban részesülők egyszeri támogatására | 2.193 E Ft |
| ▪ ZMJV helyi klímastratégiájának kidolgozása, helyi klímadatastosságot erősítő szemléletformálás KEHOP projekthez | 20.000 E Ft |
| ▪ Zalaegerszegi Gondozási Központ Idősek Gondozóháza energetikai korszerűsítése TOP projekthez elszámolást követően | 993 E Ft |
| ▪ Az Innovációs és Technológiai Minisztérium támogatása a II. Mobil – Járműipari és Logisztikai Szakkiállítás megrendezéséhez | 2.000 E Ft |
| ▪ Bethlen Gábor alap támogatása a nemzetközi kapcsolatok erősítése érdekében | 2.000 E Ft |

2. **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzat összességében 709.444 E Ft-tal növelhető különböző nyertes pályázatok, illetve egy projekt esetében támogatás lemondás miatt csökkentésre került a tervezett bevétel:

- | | |
|--|--------------|
| • TOP Északi Ipari Park közművekkel való ellátása projekthez további | 7.000 E Ft |
| • TOP Zöld-Zala Part-Zala holtág revitalizációja projekt esetében a tartalékkeretről történt lemondás | -12.700 E Ft |
| • A Modern Városok Program keretében egy új városi multifunkciós rendezvény- és sportcsarnok tervezési munkáihoz | 715.144 E Ft |

3. A **működési bevételek** előirányzatát 64.034 E Ft-tal javasoljuk növelni. A növekedés a legnagyobb tételei a projektekhez kapcsolódó Áfa visszaigénylés összegei, ezen felül néhány költségvetési soron a már befolyt, illetve várható többletbevétel (köztemetés megtérítése, bérleti díjak, parkolómegváltás, Gébárti kemping és fedett fürdő földhasználat, közművesítési hozzájárulás). Csökkentő tételként jelenik meg az Aquapark üzemeltetése során várható bevétel elmaradás.

4. A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 12.201 E Ft-tal növelhető, ami két bevételből származik. Nyugdíjas Otthonházi adományként 11.600 E Ft került befizetésre, ennek 35 %-a az otthonházi lakások felújításának forrásául szolgál, a maradék összeg a Zalaegerszegi Gondozási Központoz kerül, ahol a lakhatási körülmények és az idősek életminőségének javítására fordítják. Az Aquaparki jótékonyági nap bevételéből 601 E Ft-ot működési célú támogatásként szükséges figyelembe venni a kiadásokhoz igazodóan.

5. A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzatát 12.644 E Ft-tal szükséges növelni az Aquaparki jótékonyági naphoz kapcsolódó bevétel szerepeltetése és magánerosz utépítésekhez történt lakossági befizetések miatt.

6. A **finanszírozási bevételek** előirányzatát csökkenteni szükséges 70.000 E Ft-tal. A közgyűlés a „TOP és egyéb pályázatok előkészítése és önerő biztosítása” sor előirányzatát 2017. év során kétszer emelte meg - 40 illetve 30 millió Ft-tal - a lakásalap pénzeszközeinek átmeneti igénybevételével, visszafizetési kötelezettség mellett. A visszafizetésre 2019. szeptember 30. illetve december 31-i határidő szerepelt a közgyűlési határozatokban. Az igénybe vett összegek pályázati pénzeszközből történő megtérülése, illetve más forrásból történő biztosítása lehetővé tette a teljes összeg visszafizetését a lakásalapba.

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

Kiadások előirányzatainak változása:

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a Keresztury Dezső VMK-val mint konzorciumi partnerrel közösen valósítja meg a **TOP-6.9.2-16-ZL1-2017-00001** azonosítószámú Helyi Identitás és Kohézió erősítésének megteremtése Zalaegerszegen c. projektet. A projekt 2018. január 18-án hatályba lépett Támogatási Szerződése szerint a konzorciumi partnerek összesen 327.166.740 Ft előleget kaptak az alábbi arányban: ZMJV Önkormányzata: 281.616.150 Ft-ot, Keresztury Dezső VMK: 45.550.590 Ft-ot.

A projekt Támogatási Szerződésének módosítása következtében a konzorciumi partnerek közötti támogatási arány megváltozott, mert néhány program megvalósítása, valamint a projektben dolgozó szakmai megvalósítók bére átkerült a Keresztury VMK-hoz. Emiatt szükségessé vált a konzorciumi partnerek közötti támogatási arány rendezése, amelynek következtében **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának vissza kell utalnia** a Magyar Államkincstár számára **110.402.764 Ft-ot**, amelyet a Kincstár azt követően átutal a Keresztury VMK számlájára. Ez alapján szükséges volt a költségvetési soron belüli, rovatok közötti átcsoportosítás.

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2019. évi III. negyedévi módosítás során 175.101 E Ft-tal javasoljuk felemelni.

Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 101.329 E Ft, amely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2019. 5-7. hónapok után járó bérkompenzáció	3.068 E Ft
- 2019. 5-7. hónapok után járó szociális ágazati pótlék	12.256 E Ft
- 2019. 5-7. hónapok után járó kulturális pótlék	17.212 E Ft
- Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás	183 E Ft
- 2%-os teljesítményösztönző keret	24.062 E Ft
- Jubileumi jutalmak és felmentések kifizetésének támogatása	29.019 E Ft
- Egerszeg Kártyára adott kedvezmények kompenzációja (Keresztury VMK, 2019. II. negyedévre)	415 E Ft
- a rászoruló gyermekek ingyenes étkezésének biztosítása a 2018/19-es tanév tavaszi szünetében	24 E Ft
- Család- és Gyermekejöléti Központ új dolgozóinak bére	10.555 E Ft
- Projektben elszámolt személyi jellegű költségek megtérítése a Polgármesteri Hivatalnak, fejlesztés	4.535 E Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 73.772 E Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 105.517 E Ft-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 10.354 E Ft-tal nő, az előirányzat-növekedés főbb tételei:

- A Hevesi Sándor Színház 78.000 E Ft-tal, a Griff Bábszínház 10.500 E Ft-tal emeli a rovat előirányzatát, ugyanakkor ugyanezen összeggel csökkennek az **államháztartáson kívülről származó támogatások** előirányzatai. A két színház a 2019-es eredeti költségvetésében TAO

támogatás címén, vállalkozásoktól érkező, államháztartáson kívülről származó bevételként tervezte ezt az összeget. Mivel a TAO támogatás az eddigi formában megszűnt, pótlására a kormányzat pályázati támogatás rendszerét biztosítja az Emberi Erőforrások Minisztériumán keresztül, ezért ez a bevétel államháztartáson belülről származó működési célú bevételnek minősül a továbbiakban.

- közfoglalkoztatás támogatására kapott pénzeszközök,
- az önkormányzat bizottságainak támogatása kulturális és egyéb rendezvények megrendezéséhez,
- Deák Könyvtár áfa megelőlegezésre kapott visszatérítendő támogatása,
- elnyert pályázati források,
- Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatásai.

A működési bevételek előirányzatát 43.251 E Ft-tal szükséges megemelni a költségvetési szervek tevékenységéhez kapcsolódó bevételek várható alakulásának ismeretében.

A felhalmozási bevételek előirányzata 1.950 E Ft-tal emelkedik, tárgyi eszközök értékesítése következtében.

Az államháztartáson kívülről átvett működési támogatások előirányzata összességében 88.300 E Ft-tal csökkentésre kerül. Fő tételei a két színháznál találhatóak, a TAO támogatás változásával kapcsolatos átminősítés következtében.

Az államháztartáson kívülről átvett felhalmozási célú támogatások előirányzata 1.000 E Ft-tal nő.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását a 3. és 4. tájékoztató táblák tartalmazzák.

2.§-hoz

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

3. §-hoz

A rendelet hatálybalépésének időpontját és deregulációs rendelkezést tartalmaz.

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 Közgyűlése
részére
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.08.) önkormányzati rendelet
2019. III. negyedévi módosításának vizsgálatáról

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. szeptember 12.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2019. III. negyedévi költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetének vizsgálatát, amelyben a módosítást követően

- a költségvetési bevételek előirányzata **25.037.200 E Ft,**
- a költségvetési kiadások előirányzata **44.375.639 E Ft,**
- a költségvetési hiány tervezett összege **19.338.439 E Ft,**
- a költségvetés módosított főösszege **47.363.972 E Ft.**

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

A könyvvizsgálat a tervezett költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére terjed ki. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2/2019 (II.08.) önkormányzati rendeletében fogadta el a város 2019. évi költségvetését, 43.084.306 E Ft főösszeggel. A tervezett 2019. III. negyedévi módosítás 878.653 E Ft-tal javasolja emelni a költségvetés főösszegét. A módosított főösszeg a 2019. III. negyedévi módosítással együtt 47.363.972 E Ft.

A rendelet módosítását az előző módosítást követően érkezett állami hozzájárulások, a nyertes pályázatokból finanszírozandó projektek megvalósításához kapcsolódó pályázati források biztosítása indokolja. A módosítás során az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások és átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörű előirányzat módosításai és előirányzat átcsoportosításai is átvezetésre kerülnek.

Bevételi oldalon a főbb tételek közül a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat növekménye 76.558 E Ft, melyből 49.372 E Ft működési célú állami hozzájárulás szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatokhoz, bérkompenzációhoz, illetve 2018. évre még lehívott támogatás.

A működési bevételek 64.034 E Ft-tal tervezett előirányzat emelése általános forgalmi adó visszaigénylés, egyéb befolyt többlet bevételek növekményének, valamint az Aquapark várható bevétel elmaradásának eredménye.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételek előirányzata 709.444 E Ft-tal emelhető pályázatokhoz - elsődlegesen a rendezvény és sportcsarnok tervezési munkáihoz - forrás biztosítására.

A fejlesztési és a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata szintén módosításra kerül adományok és magánérs útépítéshez történt lakossági hozzájárulás tételeivel.

A finanszírozási bevételeknél a korábban projektek forrás kiegészítésére lakásalapból átcsoportosított 70.000 E Ft visszafizetésre kerül a lakás alapba.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a bevételi előirányzati jogcímek változásával összhangban kerültek módosításra.

Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai a tervezett módosítással 175.101 E Ft-tal emelkednek, melyből a bevételi oldalon a központi irányítószeri támogatás növekménye 101.329 E Ft, a saját hatáskörű módosítás javasolt összege 73.772 E Ft.

Az irányítószeri támogatás növekménye az állami hozzájárulásokból költségvetési szerveknek meghatározott jogcímekre továbbadott tételeket tartalmazza.


A költségvetési szervek kiadási előirányzatai szintén a bevételi előirányzatok változásával összhangban változnak.

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 2019. évi költségvetési rendelete tervezett 2019. III. negyedévi módosításáról készült előterjesztés a vonatkozó előírásoknak megfelel, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Zalaegerszeg, 2019. szeptember 5.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

