



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. február 5-i ülésére

Tárgy: A 2015. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Közgazdasági Osztály
Cziborné Vincze Amália *Czibor*
Szláveczné Gálos Ildikó *Szláveczné*

Tárgyalta: Valamennyi Bizottság
Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Egyeztetve: Valamennyi szakosztály
Költségvetési szervek
Érdekképviselők

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
dr. Fülöp

Tisztelt Közgyűlés!

I. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) módosítását követően nincs az önkormányzatoknak költségvetési koncepció készítésére vonatkozó kötelezettségük, így a 2015. évi költségvetés tervezéséről jelen előterjesztésben tájékoztatom a tisztelt közgyűlést. A tervezési munka a korábbi gyakorlatnak megfelelően 2014. évben elkezdődött, nehezítette a munkát, hogy a források felméréséhez szükséges jogszabályi háttér nem állt rendelkezésre. A költségvetési törvénytervezet, ágazati jogszabály-tervezetek nem adtak egyértelmű iránymutatást – különösen a szociális ellátási területen - az ellátandó feladatok köréről, annak mértékéről és a hozzájuk kapcsolódó központi források nagyságáról. Az előzetes számítások szerint 1,8 milliárd Ft nagyságrendű működési hiánnyal szembesültünk. A kötelező és önként vállalt feladatok áttekintését követően megállapítottuk, hogy a kiadások csökkentése elengedhetetlen, mind az intézmények finanszírozása, mind pedig az ágazati feladatok tekintetében. A kiadások csökkentésével azonban a forráshiánynak csak egy része volt kezelhető, újabb források bevonása nélkül nem biztosítható az önkormányzat feladatainak ellátása, a költségvetés egyensúlyának megteremtése.

A Kormány 1826/2014. (XII.23.) számú határozatában döntött egyes önkormányzatok feladatainak támogatása érdekében a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetén belüli előirányzat-átcsoportosításról, ennek eredményeképpen önkormányzatunk 800 millió Ft támogatásban részesült, melynek kiutalása 2014. december 31-én meg is történt. A támogatás felhasználására a döntést követően, 2015. november 30-ig lesz lehetőség, tehát a 2015. évi feladatok ellátásához biztosít az önkormányzat számára forrást.

2014. december 15-én elfogadásra került a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, ennek alapján és a novemberi mutatószám felmérésben jelzett ellátotti mutatókkal pontosítható volt az önkormányzat állami támogatásának összege, amit a Magyar Államkincstár 2015. január 5-én tett közzé.

A fentiek ismeretében került összeállításra a 2015. évi költségvetési rendelet tervezete, ami még mindig mintegy 600 millió Ft forráshiányt mutatott. A költségvetés működési hiánnyal, illetve működési hitel felvételével nem tervezhető, ezért újabb saját bevételi források megteremtéséről kell gondoskodni. Az egyes feladatok ellátásához normatív módon biztosított központi források emelkedésére a következő években várhatóan nem számíthatnak az önkormányzatok. Az elmúlt évekhez hasonló, egyedi döntéssel megítélt támogatásokra az önkormányzat költségvetését tartósan alapozni nem lehet, ezért elkerülhetetlen más településekhez hasonlóan, a jogszabályok által biztosított lehetőséggel élve, új helyi adó bevezetése.

A Polgármesteri Hivatal Adóosztálya megkezdte vizsgálatát, ennek közbenső eredményei, megállapításai megalapozzák a határozati javaslatban foglalt elvárható, és a költségvetési rendelet-tervezetbe forrásként beépített bevétel nagyságát.

Az önkormányzat 2015. évi feladatainak ellátása, a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében szükséges dönteni új helyi adónem bevezetéséről. A helyi jogszabályi és egyéb feltételek megteremtése érdekében kérem a határozati javaslat elfogadását. A bevezetés előkészítése két ütemben javasolt, márciusi ülésén a koncepcióról, az elfogadott koncepció alapján pedig áprilisban a végleges rendelet-tervezetről dönthet a közgyűlés.

II. Az 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.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a határozati javaslatok elfogadására.

Bizottsági határozatok:

A **Pénzügyi Bizottság** a 3/2015. számú határozatával a határozati javaslatot 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta, a rendelet tervezetét 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta.

A **Gazdasági Bizottság** az 5/2015. számú határozatával a határozati javaslat 1. pontját

10 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett,

a határozati javaslat 2. pontját

10 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett,

a rendeletet 9 igen szavazattal és 3 tartózkodás mellett támogatta azzal a kiegészítő javaslattal, hogy a közgyűlés által létrehozott alapítványok támogatására a céltartalékban tervezett 2.070 eFt kerüljön nevesítve az alábbiak szerint: Kulturális Közalapítvány részére 500 eFt, a Lakhatásért Közalapítvány részére 1.570 eFt.

A két közalapítvány részére biztosított támogatás kiemelésre került a céltartalékból, külön soron jelenik meg a humánigazgatási feladatoknál.

A **Műszaki Bizottság** az 1/2015. számú határozatával egyhangúlag – 12 igen szavazat – az egész éves folyamatos munka érdekében, javasolja a közgyűlésig megvizsgálni, hogy az „Előtervezések” költségvetési sor legyen duplájára emelve – legalább 10 MFt – akár a műszaki ágazaton belüli átcsoportosítás terhére is.

A bizottság a határozati javaslat 1. pontját – 8 igen szavazat, 4 tartózkodás – támogatta.

A bizottság a határozati javaslat 2. pontját – 8 igen szavazat, 4 tartózkodás – támogatta.

A Műszaki Bizottság a 2015. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotását – 8 igen szavazat, 4 tartózkodás – támogatta.

Az előtervezések előirányzata kiegészült 10 millió Ft-tal víziközművekkel kapcsolatos tervezésekre.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága** az 1/2015. számú határozatával 10 igen szavazattal 4 tartózkodás mellett támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat és a 2015. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotását.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** az 1/2015. számú határozatával – 7 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** a 2/2015. számú határozatával 9 igen szavazattal, 1 tartózkodással - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzata** a 7/2015. (I.27.) számú határozatával a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának véleményezéséről szóló előterjesztést elfogadja.

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat gazdálkodásának stabilitása érdekében szükségesnek tartja új helyi adónem 2015. év július 1-jétől történő bevezetését. Felkéri a polgármestert és a jegyzőt a bevezetés jogszabályi és egyéb feltételrendszerének kidolgozására úgy, hogy az új adónemből az éves adóbevétel összege 1,2-1,5 milliárd többlet bevételt eredményezzen, 2015. évben az évközi bevezetésére tekintettel érje el a 600 millió Ft-ot.

Határidő: koncepció közgyűlés elé terjesztésére: 2015. március 5.

rendelet-tervezet közgyűlés elé terjesztésére: 2015. április 16.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester
Dr. Kovács Gábor jegyző

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 adók	01	4 312 000	4 900 000	5 000 000	5 100 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	02	30 000			
Díjak, pótlékok, bírságok	03	12 000	10 000	10 000	10 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	149 480	220 000	200 000	150 000
Részvények, részesedések értékesítése	05				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	06				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07				
Saját bevételek (01+... +07)	08	4 503 480	5 130 000	5 210 000	5 260 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2 251 740	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	2 229 690	2 521 764	2 562 446	2 582 911

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

Határidő: éves zárszámadás
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2015. január 30.



Balaicz Zoltán sk.
polgármester

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2015. (.....) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetésről**

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 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 rendelet hatálya kiterjed Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § (1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2015. évi összes bevételét 17.286.477 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 14.366.618 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.247.199 eFt
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3.540,847 eFt
- közhatalmi bevételek	4.552.000 eFt
- működési bevételek	2.490.092 eFt
- felhalmozási bevételek	149.480 eFt
- működési célú átvett pénzeszközök	67.000 eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	320.000 eFt

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

(2) A 2015. évi összes kiadást 17.286.477 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 17.286.477 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	3.027.557 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	854.650 eFt
- dologi kiadások	4.991.888 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	211.954 eFt
- egyéb működési célú kiadások	1.620.188 eFt
ebből: működési célú tartalék	292.136 eFt
- beruházási kiadások	5.034.714 eFt
ebből: tartalék	51.490 eFt
- felújítási kiadások	694.941 eFt
ebből: tartalék	10.000 eFt
- egyéb felhalmozási célú kiadások	850.585 eFt

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

- (3) A költségvetési hiány összegét 2.919.859 eFt-ban, ebből a működési hiányt 1.348.242 eFt-ban, a fejlesztési hiányt 1.571.617 eFt-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.348.242 eFt
Felhalmozási célra:	1.193.599 eFt

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

Felhalmozási célú hitel felvétele	378.018 eFt
-----------------------------------	-------------

Finanszírozási bevételek összesen: 2.919.859 eFt

- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 6.a melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat bevételeit forrásonként a 2. melléklet, az állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 3. melléklet, az önkormányzat kiadásait közgazdasági osztályozás alapján a 4. melléklet, a hitelállomány és az adósságszolgálat alakulását a 9. melléklet tartalmazza, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 11. melléklet tartalmazza.
- (7) A közvetett támogatásokat (kedvezményeket, mentességeket) tartalmazó kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.
- (8) A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 13.a és 13.b mellékletek tartalmazzák.
- (9) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

- (2) A bizottságok - a költségvetés végrehajtása során - Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletében (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.

- (3) A közgyűlés bizottságainak átruházott hatáskörébe utalt előirányzatok a 6.a. mellékletében foglaltak szerint az alábbiak:

Műszaki Bizottság:

- lakossági és civil kezdeményezések támogatása

Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság:

- kulturális városi rendezvények
- augusztus 20-i falumúzeumi rendezvények
- művészeti ösztöndíjak
- Kamaratánc Fesztivál megrendezése
- Egerszeg Búcsú
- VIII. Fazekas-keramikus találkozó
- önálló kulturális egyesületek, együttesek
- peremkerületek támogatása
- 2015. évi közösségi és művészeti pályázatok
- felsőoktatási ösztöndíj
- szakképzési ösztöndíj
- saját fenntartású, illetve működtetésű intézmények karbantartása
- intézmények támogatása, rendezvényeik finanszírozása
- ifjúsági rendezvények
- DO rendezvények lebonyolítása
- alapfokú versenyek rendezése és támogatása
- rendezvény támogatása
- szabadidősport klubok támogatása
- országos DO. zalaegerszegi rendezvényei

Gazdasági Bizottság:

- egyéb szervezetek támogatása

Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság:

- egyéb szociális szolgáltatás
- egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete
- Egészséges Városok Mozgalom
- címpótlék a szociális intézményekben

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság

- közbiztonsági feladatok

- (4) Céltartalékok között elkülönített előirányzatok igénybevételére

- a bizottsági hatáskörbe utalt tételek esetében az (5) bekezdésben foglaltakra figyelemmel a bizottsági döntéseket követően kerülhet sor,
- a költségvetési szervek felújítási (Vis maior) keretének életveszély, balesetveszély és rendkívüli kárelhárítás érdekében történő felhasználásáról az illetékes szakosztályok bevonásával a polgármester döntését követően kerülhet sor,
- egyéb esetekben a közgyűlés döntését követően kerülhet sor.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a céltartalékból történő átvezetést a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

- (5) Az alapítványi forrás átvételének, átadásának engedélyezése a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a közgyűlést a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja.

Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester, a közgyűlés bizottságai, valamint a településrészi önkormányzatok jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.

- (6) A szakági keretektől történő pénzeszköz átadások felhasználásáról az átvevő szervezet köteles elszámolni a támogató felé az önkormányzati pénzeszközökből és támogatásokból megvalósuló beszerzésekről, valamint az államháztartáson kívüli forrás átadásáról-átvételéről szóló önkormányzati rendeletekben foglaltaknak megfelelően. Az elszámolást működési kiadások esetén lehetőleg a tárgyévet követő év január 31-ig, a felhalmozási célú felhasználásokról pedig a külön megállapodásban megjelölt határidőig kell benyújtani.

- (7) Azok a szervezetek, amelyeknek lejárt határidejű tartozása van az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szervei, valamint gazdasági társaságai felé, addig költségvetési forrásból támogatást nem kaphatnak, amíg tartozásukat nem rendezték. Nem kaphat bizottsági támogatást az a szervezet, amely a bizottság korábbi támogatásából adódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette.

4. § (1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a közgyűlés által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
- c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

- (2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a közgyűlés jóváhagyása szerint történhet.
- (3) Az éves gazdálkodás során az előirányzatok felhasználásának ütemezését a szakosztályok és a költségvetési szervek által szolgáltatott adatok alapján, havi likviditási tervekben, ezen belül heti, szervezetenkénti és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

- (4) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.
- (5) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti:
- a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
 - b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
 - c) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen.
- Minden más egyedi esetben követelés csak a közgyűlés hozzájárulásával törölhető.
- (6) A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok kivételével az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek részére - az Európai Unió és hazai forrásból nyújtott támogatásból utófinanszírozással megvalósuló városérdekeket képviselő pályázatok eseteit kivéve, amennyiben az önkormányzattal a pályázat benyújtását megelőzően egyeztetés történik - hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, garanciát és kezességet nem vállal, jelzálogjogot nem biztosít. A 100 %-os, vagy többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében - az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel - az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.
- (7) A városi kincstár 2015. évben folytatja működését.
Az önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek pénzellátása a számlavezető hitelintézet útján történik, akinek lehetősége van a saját bevételein felül jelentkező kifizetéseknek megfelelő összeget lehívni az önkormányzat számlájáról.
Az önkormányzat pénzellátási kötelezettséget a közgyűlés által elfogadott intézményfinanszírozási összeg erejéig vállal.
- (8) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről - a központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével - a tulajdonosi tanácsadó testület véleményének kikérése után a polgármester gondoskodik. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.
- (9) A településrészi önkormányzatok a rendelkezésükre bocsátott keretösszeg tervezett felhasználásáról határozatban döntenek, melyről az önkormányzatot értesítik. A felhasználásra a 3. § (5) bekezdésében foglaltakra figyelemmel kerülhet sor.
- (10) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2015. évi költségvetési rendelet 5.a melléklete szerint
- a ZALAVÍZ Zrt. az önkormányzati kötelezettségekre figyelemmel 250 millió Ft-ot pénzeszköz átadás formájában,
 - a ZALA-DEPO Kft. az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök használatáért bruttó 190,5 millió Ft használati díjat számla alapján,
- a felek között létrejött megállapodás szerint köteles teljesíteni.

- (11) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkimélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkimélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:
- készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
 - kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
 - reprezentációs kiadások
 - kisösszegű szolgáltatási kiadások
 - elszámolásra felvett előlegek
 - társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
 - közfoglalkoztatottak juttatásai
 - pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
 - munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
 - külső személyi juttatások
 - fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
 - egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5.§ (1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámkeretét 1.179 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A közgyűlés az önkormányzat létszámkeretét 4 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél az engedélyezett létszámon felül közfoglalkoztatotti létszámot nem terveznek.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2015. évre megállapított mértéke

- a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
- b) középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

6. § A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének címrendjét az 5., 6., 7. és 8. melléklet szerint jóváhagyja a hozzá tartozó bevételi és kiadási előirányzatokkal együtt. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek címet, az egyes ágazati feladatok pedig alcímet képeznek.

7. § (1) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(2) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szervek az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonni tervezett pénzmaradvány összegén felüli szabad pénzmaradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhatnak. Amennyiben a felülvizsgált és

jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány összege elmarad a tervezettől, az elmaradás összegét köteles a költségvetési szerv egyéb bevételeivel pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

- (4) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, előirányzatai között átcsoportosíthat az államháztartásról szóló törvényben és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 10.§ szerint kerül sor.
- (5) Az önkormányzat költségvetési intézményei részére az intézményfinanszírozás keretösszegén felül kiegészítő pénzforrás kiutalásáról - kivéve a központi előirányzatok leszervezését, törvények, rendeletek végrehajtását, központi költségvetésből kiutalt összegeket – legfeljebb a tárgyév október 15-ig benyújtott likviditási kérelem esetén, az azt követő felülvizsgálat eredményének függvényében dönt.
Abban az esetben, ha az intézmény olyan feladat ellátását vállalja fel, amit a fenntartó nem hagyott jóvá, akkor a finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítani.
- (6) Az intézmények használatában lévő ingó- és ingatlan vagyon biztosításáról az önkormányzat gondoskodik a gépjárművek kivételével.
A költségvetési szerv a használatában lévő ingatlan vagyontárgyakban bekövetkező változásokról a negyedévet követő hó 5-ig írásban köteles értesíteni a fenntartót.
8. § A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-os mértéknél nagyobb eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős, helytelen adatszolgáltatásból adódó különbözet és ahhoz kapcsolódó kamat fizetési kötelezettség összege az intézmény költségvetéséből elvonásra kerül.
9. § (1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) a költségvetési szervei számára helyben központosított közbeszerzési eljárás (továbbiakban: közbeszerzés) keretében választja ki a villamos- és gázenergia szállítást végző vállalkozót a gazdaságilag leghatékonyabb megoldás érdekében.
- (2) Az ajánlatkérésre kizárólagosan az Önkormányzat jogosult.
- (3) A közbeszerzés személyi hatálya alá tartozó intézmények körét a 15. melléklet tartalmazza.
- (4) A közbeszerzés kizárólag a villamos- és gázenergia szállítására terjed ki.
- (5) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a közbeszerzés során együttműködni. Ennek során az intézmények kötelesek az Önkormányzat számára az eljárással összefüggésben valamennyi adatot és információt – szóban vagy írásban, az erre vonatkozó megkereséstől számított legkésőbb 2 munkanapon belül – megadni. Az Önkormányzat köteles ezeket az adatokat a jogszabályoknak megfelelően kezelni. Az Önkormányzat a közbeszerzési eljárás dokumentumainak összeállítása során, továbbá a beérkezett ajánlatok értékelésekor köteles az intézményeket megfelelően tájékoztatni,

illetve velük egyeztetni. A tájékoztatás, illetve egyeztetés nem jelentheti a pályázati anyagok olyan szintű ismertetését, mely az egyenlő elbírálást veszélyeztetné.

(6) Az intézmények a közbeszerzéshez kapcsolódó költségek fedezésére díjat nem kötelesek fizetni, a költségek az önkormányzatot terhelik.

10. § A 2015. évi költségvetés előirányzatainak módosítását a Polgármesteri Hivatalnál és a költségvetési szerveknél – az első negyedév kivételével - negyedévenként kell a közgyűlés elé terjeszteni. Kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a közgyűlés elé kell terjeszteni.

11.§ E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2015. költségvetési év során kell alkalmazni.

Dr. Kovács Gábor
jegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsoló mellékletek a KÖLTSÉGVETÉS 2015. xls dokumentumban található

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendelethez

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 17.286.477 eFt.

Bevétek:

Az önkormányzatok állami finanszírozásának 2014. évben bevezetett új rendszere érvényesül 2015. évben is, azzal, hogy a saját bevételek még nagyobb hangsúlyt kapnak, a helyi iparüzési adóbevétel nagyobb aránya kerül beszámításra a kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások finanszírozásához. 2014. december 15-én elfogadásra került a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, melynek 2. mellékletében foglaltak alapján és a novemberi mutatószám felmérésben jelzett ellátotti mutatók ismeretében alakult ki az önkormányzat állami támogatásának összege. A Kormány 1826/2014. (XII.23.) számú határozatában egyes önkormányzatok feladatainak biztonságos ellátása érdekében kiegészítő támogatások nyújtásáról döntött, ennek keretében városunk részére 800 millió Ft támogatást biztosított a 2015. évi feladatok ellátásához.

A szakosztályokkal és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele is megtörtént. A korábbi években az önkormányzat bevételeit alapvetően a költségvetési kapcsolatokból származó összegek határozták meg, ezt egészítették ki a saját bevételek. Az elmúlt évtől kezdődően a bevételeken belül egyre kisebb arányt képviselnek az állami hozzájárulások, egyre több feladat ellátásához nem kap önkormányzatunk állami forrásokat, teljesen saját bevételekből kell ezeket finanszírozni.

A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A „**működési célú támogatások államháztartáson belülről**” rovaton szerepel az önkormányzatok működési támogatása, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza. Valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére. A jogcímeiben és az igénybevételi szabályokban az előző évhez képest néhány kisebb változás van, azonban ezek az adóerő-képesség figyelembe vétele miatt hátrányosan érintik önkormányzatunkat.

A beszámítás rendszere tovább szigorodott, a bevont tételek köre bővült, az általános működéshez és a városüzemeltetéshez kapcsolódó jogcímeiken kívül a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása és az üdülőhelyi feladatok támogatása is beszámításra került, valamint a számított bevétel a 2013. évi iparüzési adóalap 0,5 %-ról 0,55 %-ra emelkedett, melyet az egy lakosra jutó adóerő-képesség szerint tovább differenciálnak.

A beszámításba bevont nyolc jogcímen együttesen 1.136.854 eFt támogatás illetné meg az önkormányzatunkat, azonban a 2013. évi adóalapból számított 0,55 %-os mértékű, illetve annak 105 %-os differenciálása után kialakult számított bevétel 1.149.881 eFt, így ennek figyelembe vételével nem jár támogatás az általános működés jogcímeihez. Az elmúlt évben a 2014. évi költségvetési törvény szabályozása szerint a fenti tételekhez kapcsolódóan a beszámítást követően 268 millió Ft támogatásban részesült önkormányzatunk.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében az óvodaműködtetési támogatás normatívájának 25 %-os emelése nem eredményez jelentős támogatás emelkedést, városunk esetében 22,5 millió Ft-tal nőtt ezen a jogcímen kapott

összeg, az állami támogatáson felül a kiadások egy részét továbbra is saját forrásból kell fedezni az óvodai ellátásnál. Az óvodapedagógusok bértámogatásába beépítésre került a 2014. őszi béremelés hatása, illetve a 2015. őszi béremelés fedezetére is külön jogcím szolgál. Új elem az óvodapedagógusok minősítéséből eredő többletkiadások finanszírozásához biztosított támogatás.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatásánál új jogcím „Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése”, ezen belül az egyes jövedelempótló támogatásoknál van lehetőség a kifizetett összegek bizonyos %-os mértékű utólagos igénylésére. Jelentősen átalakul a segélyezés rendszere, a jövedelempótló támogatások közül a foglalkoztatást helyettesítő támogatás és a rendszeres szociális segély megállapítása és folyósítása 2015. március 1-jétől a Járási Hivatalhoz kerül. 2015. február végéig lehet megállapítani lakásfenntartási és adósságcsökkentési támogatást, ezek fokozatosan kikerülnek az állami finanszírozásból, és beépülnek az önkormányzati segélyezésbe.

Mivel megszűnt a pénzbeli és szociális hozzájárulásokhoz nyújtott egyösszegű támogatás, valamint az egy lakosra jutó 32 ezer Ft-ot meghaladó adóerő-képességű települések a „települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen nyújtott támogatásból nem részesedhetnek, önkormányzatunknak a 2014. évi összeghez viszonyítva jelentős összegű támogatás csökkenéssel kell számolni 2015. évben. Az önkormányzatnál megállapított egyes szociális ellátási formák biztosítását saját forrásból kell megoldani.

A bölcsődei ellátásnál az igénybevételi szabályokban az osztószám 240-ről 235-re történő csökkentése a finanszírozást csak minimálisan javítja, esetünkben 2,5 millió Ft többlet támogatást jelent. A bölcsőde finanszírozásának alapproblémája - nevezetesen, hogy nem a férőhelyeket, hanem a ténylegesen bentlévőt támogatja az állam - továbbra is fennáll.

A központosított támogatások körében megszűnt az E-útdíj bevezetéséből eredő adóbevétel kiesés kompenzálására szolgáló jogcím, még 2014. évben 30 millió Ft állami támogatás származott ezen a jogcímen, 2015. évben nem számolhatunk ilyen bevétellel.

A „helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása” jogcím igénybevételi feltételeit szigorították, mivel csak az az önkormányzat pályázhat, aki saját forrásból a jogszabályban meghatározott juttatásokat nem képes teljesíteni. Nem ismert, hogy ezt a feltételt milyen módon kell igazolni.

A költségvetési törvény nevesítetten tartalmazza több költségvetési szervünk állami hozzájárulását, így a Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház, a Göcseji Múzeum és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár esetében is külön meghatározott összeget biztosít az állam a feladat ellátására, ezek összege az előző évhez képest minimálisan változott.

Önkormányzatunk 2.239.235 eFt központi költségvetésből származó bevétellel számolhat, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 3. *mellékletében* foglaltuk össze.

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások között szerepel a körzeti orvosi ügyelet fenntartásához az ellátásban érintett önkormányzatok hozzájárulása, ami várhatóan 23.323 eFt bevételt jelent. A VERSO projekt pályázati támogatásából még 8.000 eFt lehívására lesz lehetőség 2015. évben. A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére az előző év végén megelőlegezett általános forgalmi adó visszafizetéséből 16.000 eFt, a Keresztury VMK részére pályázathoz biztosított pénzeszköz visszafizetéséből 11.224 eFt bevétel származik.

Fejlesztési projektekhez kapcsolódóan a számviteli szabályoknak megfelelően vannak olyan kiadási tételek, melyeket nem lehet beruházási kiadásként elszámolni, mivel szolgáltatás igénybevétele történik, így ezeket a költségeket működési kiadásként kell könyvelni, emiatt a támogatás összegéből is működési célú támogatásként kell szerepeltetni az ehhez kapcsolódó összegeket. Az alábbi projekteknel szükséges a tervezett támogatás összegéből működési célúként szerepeltetni az alábbi összegeket:

▪ Természettudományos oktatás eszközrendszerének és módszertanának fejlesztése a Kölcsey F. Gimnáziumban TÁMOP 3.1.3.-11/2-2012-0023	14.053 eFt
▪ - "Zalaegerszeg elővárosi közlekedési rendszereinek fejlesztése" projekt KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0016	261 239 eFt
▪ - "Zalaegerszeg intermodális közösségi közlekedési csomópont létesítése" projekt KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0019	293.117 eFt
▪ Helyi és helyközi közösségi közlekedés fejlesztése NYDOP -3.2.1/B-12-2013-0001	1.778 eFt
▪ Zalaegerszeg történelmi városközpont rehabilitációs és revitalizációs program NYDOP-3.1.1/B-2009-0005	10.209 eFt
▪ "Komplex belváros rehabilitációs program Zalaegerszegen" projekt pályázati támogatással NYDOP-3.1.1/B1-13-k-2013-0005	32.978 eFt
▪ Szociális város-rehabilitáció Zalaegerszegen NYDOP-3.1.1/B2-13-k2-2013-0001	5.774 eFt
▪ Buslakpusztai bezárt szilárd hulladéklerakó okozta szennyezés lokalizációja pályázati támogatással KEOP-2.4.0/B/2F/10-11-2012-0005	16.108 eFt
▪ "Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése" pályázati támogatással KEOP-1.1.1/C/13.	23.706 eFt

A „**közhatalmi bevételek**” rovaton jelennek meg a másik jelentősebb bevételi forrást jelentő adóbevételek és egyéb közhatalmi bevételek.

A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, melynek tervezett összege 3,7 milliárd Ft. A bevételi terv meghatározásánál az adóosztály számításba vette a 2014. évi teljesítési adatot és az adó nyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatokat. Gépjárműadóból származó bevétel megosztott bevételként szerepel, a beszedett összeg 40 % -a illeti meg az önkormányzatot, erre tekintettel 228 millió Ft a prognosztizált összeg. A gépjármű adó bevétel tervezésénél figyelembe vettük, hogy az e-útdíj bevezetésével összhangban a 3,5 tonnánál nehezebb légrugós gépjárművek adóterhe 100 kilogrammonként 350 Ft-tal csökkent.

A közgyűlés jelen ülésén tárgyal újabb helyi adó 2015. július 1-i hatállyal történő bevezetéséről, a II. félévben az új adónemből 600 millió Ft befizetéssel számolunk.

Idegenforgalmi adóból az előző évi teljesítési adatok alapján 12 millió Ft került tervezésre. Az adóbevételhez 1,55 Ft/idegenforgalmi adóforint fajlagos összegű állami támogatás is kapcsolódik, ami azonban bevonásra került az iparüzési adó beszámításba, így ténylegesen nem kap ilyen címen támogatást az önkormányzat.

Talajterhelési díj befizetéséből 5 millió Ft prognosztizálható. A tervezésnél figyelembe vettük, hogy az új rákötések miatt csökken a kötelezettek száma, valamint a kötelezettek a

lakosság nehéz anyagi és szociális helyzetben lévő tagjai közül kerülnek ki, akik vagy képtelenek, vagy csak fizetési könnyítések árán tudják megfizetni az adót.

Közterület-felügyeleti bírságból 7 millió bevételt terveztünk a 2014. évben ténylegesen befolyt összegre tekintettel.

A „*működési bevételek*” rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek és a helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. Nagyobb összegű bevételt jelent az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából (elsősorban bérbeadásból) származó 29.850 eFt, a nem lakáscélú helyiségek hasznosításából 55.880 eFt, a ZALA-DEPO Kft. által fizetendő bruttó 190.500 eFt használati díj, a parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatos bevétel 190.500 eFt, a 20.320 eFt közterület használati díj, a Vásárcsarnok által fizetendő helypénz és helybiztosítási díjak 35.714 eFt-os összege, a gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből 32.753 eFt és az Aquapark jegyár és bérleti díj bevételéből tervezett 199.890 eFt. Kisebb összegű bevételt terveztünk még az Inkubátorház bérleti díjából, fa értékesítésből, Egerszeg kártya értékesítésből és hosszabbításból és egyéb szerződésekből.

A gébárti fürdőlétesítmények és az Aquapark üzemeltetéséhez, valamint a parkoló gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan áfa visszaigénylést is terveztünk. Folyószámlához kapcsolódó kamatbevételből 10.000 eFt prognosztizálható.

A LÉSZ Kft. kezelésében lévő önkormányzati bérlemények üzemeltetésével kapcsolatban bruttó 27.940 eFt bevételt terveztünk, a nettó összeg a LÉSZ Kft. részére önkormányzati tulajdonú ingatlanok utáni felújítási hozzájárulásként a kiadási oldalon is megjelenik.

A „*működési célú támogatások államháztartáson belülről*” rovaton szerepeltetjük a MOL Nyrt. 2.000 eFt összegű adományát, melyet egészségügyi és sport feladathoz nyújt a gazdasági társaság.

A felhalmozási célú bevételek teljes körű számbavétele is megtörtént. A felhalmozási kiadások forrásai között a felhalmozási célú támogatási bevételek szerepelnek a legnagyobb aránnyal, ezek az elnyert pályázatokhoz kapcsolódnak, egy részük már szerepelt a 2014. évi költségvetési rendeletben is, azonban a kivitelezés, ezzel párhuzamosan a támogatások egy részének lehívása is 2015. évben fog megvalósulni. A Zalavíz Zrt. által a vagyongazdálkodásba adott víziközmű után fizetendő fejlesztési díj 250 millió Ft-ban került megállapításra, ezt az összeget a közművekkel kapcsolatos felhalmozási kiadásokra fordítja a város. Az ingatlanértékesítésekből évek óta csökkenő tendenciájú bevétel származik, ami a fizetőképes kereslet hiányával magyarázható. A tervezett összeg a várhatóan realizálható ügyletek számbavételével történt, valamint a korábban meghirdetett ingatlanok újra kiajánlásra kerülnek. A tervezett új beruházási feladatokhoz és felújítási célokhoz szükséges forrást az ingatlanértékesítés bevétele mellett a helyi adó bevételből 600 millió Ft bevonásával lehetséges biztosítani. Az új feladatokhoz rendelkezésre álló összeg többszöri egyeztetést követően került nevesítésre konkrét fejlesztési feladatokra és felújítási célokra.

Jelentős összeget képviselnek a 2014. évről áthúzódó fejlesztési feladatok és felújítási célok, melyek megvalósulásához szükséges volt a pénzmaradvány, a már említett kapcsolódó pályázati támogatások és a korábban megnyitott hitelkeretektől 2015. évben igénybe vehető hitel összegének tervezése.

A „*felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*” rovaton a különböző pályázatokon elnyert támogatásokat szükséges szerepeltetni, melyek teljes mértékben, vagy az önerő összegével együtt biztosítják az egyes beruházások, illetve felújítások forrását.

Az elmúlt évben elnyert pályázati támogatásokból az alábbi feladatokhoz számolhatunk 2015. évben lehívható összegekkel összesen 2.388.979 eFt értékben:

▪ "Ivóvízminőség javítása" KEOP pályázathoz Önerő alap támogatás	341.840 eFt
▪ Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen I. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013-0191	491 005 eFt
▪ Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen II. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013-0182	494 387 eFt
▪ Helyi és helyközi közösségi közlekedés fejlesztése NYDOP -3.2.1/B-12-2013-0001	194.999 eFt
▪ "Komplex belváros rehabilitációs program Zalaegerszegen" projekt pályázati támogatással NYDOP-3.1.1/B1-13-k-2013-0005	277.303 eFt
▪ Szociális város-rehabilitáció Zalaegerszegen NYDOP-3.1.1/B2-13-k2-2013-0001	119.377 eFt
▪ Buslakpusztai bezárt szilárd hulladéklerakó okozta szennyezés lokalizációja pályázati támogatással KEOP-2.4.0/B/2F/10-11-2012-0005	242.224 eFt
▪ "Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése" pályázati támogatással KEOP-1.1.1/C/13.	218.496 eFt
▪ Vis maior pályázat árvízvédelem és partfalomlás helyreállítás	9.348 eFt

A pályázati támogatásokon túl a Labdarugó Stadion fejlesztéséhez kormány határozat alapján 2014. évben és 2015. évben együttesen 1 milliárd Ft támogatást használhat fel az önkormányzat, ebből a támogatásból 957.868 eFt lehívására 2015. évben kerül sor.

A Szennyvíztársulástól a víziközmű vagyon felújításához 194 millió Ft pénzeszköz átvételét terveztük, ebből az összegből a közműekkel kapcsolatos felújítások forrásául szolgál.

A „*felhalmozási bevételek*” között az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok értékesítéséből a szakosztály jelzése alapján 148.146 eFt bevételt tervezünk 2015. évben.

A „*felhalmozási célú átvett pénzeszközök*” rovaton az államháztartáson kívülről érkezett bevételeket szükséges szerepeltetni. A Zalavíz Zrt-től 250 millió Ft befizetéssel számolunk, amit pénzeszközátadásként fizet meg a gazdasági társaság, és a közműekkel kapcsolatos fejlesztésekre és felújításokra fordítható. A lakásépítés- és vásárláshoz biztosított kölcsönök visszafizetéséből 30.000 eFt bevétel várható, ami a lakásalapot illeti és a 2015. évben tervezett kiadásaihoz kerül felhasználásra.

A „*finanszírozási bevételek*” rovaton belül kell megjeleníteni a tervezett *hitelfelvétel* összegét és a költségvetési és vállalkozási maradvány igénybevételeinek összegét.

Több, az előző évről áthúzódó, pályázati támogatással megvalósuló beruházás önrésze hitel felvételével került megtervezésre 2014. évben, az előirányzat maradványok visszatervezéséhez a forrás megteremtése érdekében a már megnyitott hitelkeretek igénybevétele szükséges összesen 378.018 eFt összeggel az alábbi feladatokhoz:

- Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen I. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013- 0191	86.648 eFt
- Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen II. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013-0182	87.244 eFt
- Tehermentesítő út II. ütem építéséhez kapcsolódó közműépítések	99.658 eFt
- Kosztolányi út kétirányúsítása	104.468 eFt

A rendeletben jelentős összegű **költségvetési maradvány** visszatervezésére került sor, mivel az áthúzódó felhalmozási kiadásokat pénzügyi teljesíthetősége érdekében meg kell jeleníteni már az eredeti költségvetésben. A maradvány részét képezi a 2014. decemberében kiutalt - a 2015. évi feladatellátáshoz kapcsolódó – 800 millió Ft összegű kiegészítő támogatás. Az előző évi maradvány igénybevételének tervezett összege az önkormányzatnál költségvetési szervek nélkül 2.153.960 eFt, melyből 153.924 eFt a lakásalaphoz kapcsolódik. A maradványok a 2013. évről áthúzódó feladatok forrásaként kerültek bevonásra a feladatok visszatervezésével, azonban a lakásalaphoz kapcsolódóan 80.000 eFt a 2015. évi új feladatok finanszírozásához került figyelembe vételre a közgyűlés 177/2013.(XI.13.) számú határozata alapján.

A kiadások alakulását a feladatellátás áttekinthetősége érdekében a szervezeti egységekhez kapcsolódóan mutatjuk be. A címrend megállapításánál figyelembe vettük a Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítésében bekövetkezett változásokat.

A szociális és igazgatási feladatoknál a meglévő ellátási formákhoz igazodóan tapasztalati adatok alapján terveztük az előirányzatokat. Azoknál a jogcímeknél, amihez állami támogatás is kapcsolódik a saját forrás összegén felül a leigényelhető állami támogatások is megtervezésre kerültek.

2015 január 1-től jelentősen átalakult a segélyezés rendszere. Az önkormányzati segélyezésbe épülnek be a megszűnő jogcímek. A segélyezés helyi szabályainak megállapítása a 2015. februári közgyűlésen történik.

Lakástámogatásra első lakáshoz jutók részére közgyűlési döntés alapján 20.000 eFt áll rendelkezésre, ami a lakásalaphoz kerül biztosításra.

Ezen kívül még 22.519 eFt előirányzat áll rendelkezésre kamatmentes kölcsönre szintén a Lakásalaphoz, melyet az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok vehetnek igénybe.

Elővásárlási jog gyakorlásával történő lakóingatlan vásárlására Lakásalaphoz 30.000 eFt áll rendelkezésre.

A humánigazgatási feladatok E jogcímen az oktatáshoz kapcsolódó kiadások, kulturális, ifjúsági, sport és egészségügyi feladatokkal összefüggő kiadások szerepelnek. Önkormányzati rendeletek alapján biztosítandó felsőoktatási és szakképzési, valamint művészeti ösztöndíjak odaítélésére áll rendelkezésre forrás. A Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítvány támogatására 72.000 eFt-ot tartalmaz a költségvetés.

Az idén is sor kerül hagyományos rendezvényekre, mint a Fazekas-keramikus találkozó, az Egerszeg Búcsú, a Gébárti Művésztelep.

Az egészségügyi feladatok között továbbra is biztosít az önkormányzat a Fogycékos Otthon működtetéséhez támogatást.

A sportfeladatoknál a verseny- és élsportra, valamint az utánpótlás nevelésre biztosított támogatási összegek nevesítésre kerültek. A két nagy sportegyesület, a ZTE FC. Zrt. és Sportszolg. Kft. a 2014. évi maradványával 150.485 eFt és ZTE KK Kft. 58.029 eFt támogatásban részesül. A humánigazgatási feladatok felhalmozási kiadásai között az intézmény hálózatban szükséges beruházások és felújítások kerültek tervezésre. Jelentős beruházás a természettudományos oktatás eszközrendszerének és módszertanának fejlesztése a Kölcsey Ferenc Gimnáziumban, mely 100 %-ban TÁMOP-os pályázati támogatásból valósul meg.

Főépítési feladatok

A ZMJV Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzata II. fejezet 5. pontja (Polgármesteri hivatal szervezeti tagozódása) 209/2014.(XII.18.) KGY sz. határozatával 2015. január 1. napjával módosult, mely szerint Főépítési Osztály és Műszaki Osztály (Városfejlesztési és Tervezési Osztály valamint a Városüzemeltetési Osztályokból) jött létre.

A Főépítési Osztály csoportbontás nélkül látja el a korábbi Főépítési Csoport feladat- és hatásköreit (településfejlesztés, településrendezés, helyi építészeti értékek védelme, műemlékvédelem, településképi eljárások).

Beruházási kiadásai közül legjelentősebb a labdarugó stadion áthúzódo fejlesztési kiadásai, melynek előirányzata 981.010 eFt.

A **Műszaki Osztály** városüzemeltetési, városépítészeti és vagyonnevelési feladatokat lát el.

A városüzemelési feladatoknál a előző évekhez hasonló feladatok kerültek meghatározásra. Az üzemeltetési feladatokon túl elsősorban felújítással és üzemeltetéssel összefüggő kisebb fejlesztési feladatok szerepelnek ezen a címen. Az itt megtervezett feladatok az önkormányzati képviselők által tett javaslatok alapján az arányos városfejlesztést szolgáló fejlesztési, illetve felújítási feladatokat is tartalmazzák.

Városépítészeti feladatok körében szerepeltetjük a beruházások többségét. Az utakkal, parkokkal, játszóterekkel, ivóvízzel, szennyvízzel és csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos munkákat a kiadások jellege szerint csoportosítva mutatjuk be. Kiemelt feladatok a pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések, a folyamatban lévő projektek esetén az önrész mellett a támogatási összeggel kiegészítve a beruházás, illetve felújítás teljes költsége szerepel. 2015. év elején számos KEOP és egyéb uniós és hazai társfinanszírozású pályázat van folyamatban, emellett számos új beruházás és felújítás is kezdődik ez évben.

A vagyonnevelési feladatok működési kiadásai többek között a helyiséggazdálkodás kiadásaira és a szakértői díjakra, a Városfejlesztő Zrt-vel, az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos feladatokra tartalmaz előirányzatot.

A jogi és igazgatási címen a közterület felügyelet szakmai működésére, a reklámgazda tevékenységgel, az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításához kapcsolódó kiadások, valamint a közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra nyújtanak fedezetet a tervezett előirányzatok.

A pénzügyi lebonyolításnál vettük számba az előző évekhez hasonlóan azokat az igénybevett szolgáltatásokat, működési célú támogatásokat, amelyek elősegítik az önkormányzat kötelező

és önként vállalt feladatainak ellátását, de nem kapcsolhatók közvetlenül szakosztályokhoz. A tervezett összegek közül az áfa befizetés a bevételekkel összhangban került megállapításra, a vagyon- és gépjármű biztosításra a lefolytatott közbeszerzés alapján fizetendő összeg szerepel. A helyi közösségi közlekedés támogatására biztosítandó összeg 150 millió Ft a közgyűlés döntésének megfelelően szerepel a költségvetésben, melyből 25 millió Ft a korábbi évek veszteségfinanszírozása.

Polgármesteri Kabinet

A Polgármesteri Iroda átszervezésével jött létre 2015. január 1. napi hatállyal a Polgármesteri Kabinet, mely a város fejlődése szempontjából stratégiai jelentőségű, illetve a polgármesteri feladatellátást segítő tevékenységet lát el.

Feladatai:

- nemzetközi ügyekkel kapcsolatos feladatok,
- kommunikációs ügyek intézése,
- idegenforgalmi feladatok,
- társadalmi kapcsolatok ügyintézésének ellátása,
- személyi titkári feladatok,
- a polgármester, alpolgármesterek munkájával kapcsolatos ügyviteli feladatok ellátása

Az itt megtervezett feladatok között szerepelnek többek között a városi újság, városi kiadvány, foglalkoztatás, településrészi önkormányzatok, rendezvények, stb. támogatása.

Tartalékok:

Az *általános tartalék* összege az előző évekhez hasonlóan 5.000 eFt-ban került megállapításra.

A *céltartalékok között* a közalkalmazotti törvényből eredő kötelezettségként jelenítjük meg a nem oktatási intézményekre vonatkozó teljesítmény ösztönző keretet, ami a keresetbe tartozó juttatások 2 %-ának elkülönítését jelenti. Ennek kifizetéséhez állami hozzájárulás nem kapcsolódik, saját forrásból kell biztosítani a fedezetét.

Az előző évhez hasonlóan céltartalékot terveztünk az állami támogatások évközi lemondásának fedezetére, az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására és az év közben jelentkező új feladatokra. Szintén a céltartalékban szerepelnek a bizottságok átruházott hatáskörében felosztható keretek.

A felhalmozási céltartalékok között szerepel az intézmények részére vis maior esetekre biztosított 10 millió Ft-os keretösszeg, amely a felmerülő igények alapján kerül nevesítésre az év során. A víziközművekkel kapcsolatos feladatok finanszírozására a Zalavíz Zrt. által fizetendő fejlesztési díjból 51.490 eFt összegű céltartalék került megállapításra.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek és kiadások:

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében bemutatjuk az alábbiakban.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek:

5.a mellékletben:

- első lakáshoz jutók részére nyújtott kamatmentes kölcsön törlesztésből	30.000 eFt
- lakásalap pénzmaradványának igénybevétele	153.924 eFt
Bevételek összesen:	183.924 eFt

A lakással kapcsolatos kiadások:

6.a mellékletben :

- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére	20.000 eFt
- Kamatmentes kölcsön az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zsegi polgárok számára	22.519 eFt
- Építési telek kialakítása, közművesítése (Flórián u., Andrásida)	3.747 eFt
- Elővásárlási jog gyakorlásával történő lakóingatlan vásárlása	30.000 eFt
- Város-rehabilitáció II. ütem folytatása	45.000 eFt
- Önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek (lakások) teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	43.692 eFt
- Művészlakások felújítása	10.000 eFt
- A lakáscélú állami támogatásokról szóló külön jogszabály szerinti pályázati önrész finanszírozása (egycsatornás gyűjtőkémények felújítása)	8.966 eFt

Kiadások összesen: **183.924 eFt**

A hitelállomány és adósságszolgálat alakulását hitelezőnként és hitelenként a 9. mellékletben mutatjuk be. A 2014. év végi hitelállomány 95.874 eFt. Ezt az összeget év közben növeli még a megnyitott hitelkeretből az áthúzódó feladatokhoz igénybe vételre kerülő összeg, várhatóan 378.018 eFt.

A közgyűlés 2013. évi költségvetési évben a „Zalaegerszeg belváros közlekedési rendszerének komplett átalakítása I. ütem” fejlesztési feladatra 300.000 eFt hitel felvételéről döntött, mely a hatályos jogszabályok szerint kormányzati engedélyhez kötött volt. Az engedélyeztetési eljárás és a hitel közbeszerzés 2013. év során eredményesen zárult.

Ennek eredményeként az OTP Bank Nyrt. három beruházási célra 300.000 eFt hitelkeretet biztosított „MFB Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési program” alapján önkormányzatnak:

A fenti hitelkeret feladatok szerinti megosztása:

- Kosztolányi út, Kosztolányi út – Zrínyi út csomópont áteresztőképességének növelésére 120.000 eFt hitel
- Belvárosi tehermentesítő út II-es közműrendszerek kialakítására 110.000 eFt hitel
- Dísz tér komplex felújítása járulékos munkákra (közműrendszerek felújítása, Polgármesteri Hivatal előtti tér felújítása, közvilágítási rendszer felújítása) 70.000 eFt hitel.

A 300.000 eFt hitelkeretből 2014. évben 95.874 eFt hitellehívás történt. 2015. évben a 2014. évről áthúzódó feladatokhoz a várható hitelfelvétel 204.126 eFt.

A 2013. évi költségvetési rendelet elfogadásakor az év során benyújtott pályázatok önrészeinek biztosítása érdekében további hitel felvételéről is döntött a közgyűlés.

A „Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen I. ütem KEOP-5.5.0/a-12-2013-0191” és a „Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen II. ütem KEOP-5.5.0/a-12-2013-0182” pályázatok esetében a támogatási megállapodás aláírásra került, a hitel beszerzése megtörtént és 2013. decemberében a nyertes pályázóval – az OTP Bank Nyrt.-vel – 173.892 eFt összegű hitelkeret biztosítására a hitelszerződés is megkötésre került. A hitel igénybevételére 2014. évben a munkálatok elhúzódása miatt nem

került sor, rendelkezésre tartási ideje meghosszabbításra került. 2015. évben 173.892 eFt hitel igénybevételelével számolunk.

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A 2015. évre tervezett önkormányzati költségvetés-tervezet 16 intézmény és a Polgármesteri Hivatal irányítószeri támogatását tartalmazza.

A 2015. évi tervezett bevételeket a 7. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételek összege (eFt)</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Működési célú támogatások áht-n belülről	290.455	4,7
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0,0
Működési bevételek	1.095.878	17,7
Felhalmozási bevételek	5.000	0,0
Működési célú átvett pénzeszközök	65.000	1,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0,0
Maradvány igénybevétele	387.881	6,3
Központi, irányító szeri támogatás	4.357.718	70,3
Bevételek összesen:	6.201.932	100,0

A működési célú, államháztartáson belülről származó támogatások 290.455 eFt-os tervezett összege 258.000 eFt-ban tartalmazza a Társadalombiztosítási Alaptól átvett pénzeszközöket, ezen kívül egyéb pályázatokon elnyert támogatásokat.

A működési bevételek 1.095.878 eFt-ban kerültek megtervezésre. A bölcsődékben, óvodákban és a ZeGesz-ben az étkezési térítési díjak valamint az ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díjak alkotják a bevételek legnagyobb részét. Ezen a soron jelenik meg az egyéb kulturális intézmények (művelődési központok, könyvtár, múzeum, színházak) alaptevékenységével kapcsolatos bevétele, valamint a Vásárcsarnok bevétele is.

2015 év során több intézmény is felülvizsgálja a bevételek növelésének lehetőségét, csökkenteni szükséges az épületek ingyenes használatba adását.

Felhalmozási bevételt a Keresztury VMK tervezett 5.000 eFt értékben, a csökkentett irányítószeri támogatás következtében nem tudják tovább üzemeltetni a tulajdonukban lévő VW kisbuszt, ezért az értékesítése mellett döntöttek.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzat az államháztartáson kívülről származó forrásokat tartalmazza. Az eredeti költségvetésben a Hevesi Sándor Színház és Griff Bábszínház által tervezett összeg jelenik meg, melyet vállalkozások nyújtanak társaságiadó-kedvezményel összefüggő támogatásként.

Maradvány igénybevételelét 387.881 Ft-ban terveztek az intézmények. Ez az összeg tartalmazza a 2014-ben már kiutalt pályázati pénzeszközök áthúzódó kiadásaira forrást nyújtó pénzeszközöket, valamint szükséges visszatervezni az előző év szabad pénzmaradványának egy részét a 2015-ös tervezett kiadások fedezetére.

Az irányító szervi támogatás képezi a bevételek 70,3 %-át, 2015. évben 4.357.718 eFt összegben.

Az önkormányzat működési forrásainak csökkenése következtében az önkormányzati kiadások is csökkentésre kerültek, ezért a 2014. évi támogatáshoz képest a költségvetési szervek 2015. évi finanszírozásánál 10 %-os mértékű elvonást kellett érvényesíteni. Az elvonás nem érintette a mutatószámok felméréséből adódó állami hozzájárulást, a csökkentés alapját kizárólag az állami támogatáson felüli önkormányzati hozzájárulás képezte.

A költségvetési szervek elkészítették a 2015. évi tervezetüket, az önkormányzati forrás csökkenését további takarékosági intézkedések megtételével, valamint a bevételek növelésével tudják kompenzálni.

Az Egyesített Bölcsődék vezetősége az intézmény részére megállapított fenntartói támogatás ismeretében 30.175 eFt hiányt mutatott ki a tervezés során, amit saját erőből nem tudtak megoldani, ezért a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet tervezett támogatása terhére – tekintettel a Zegesz 2014. évben keletkezett pénzmaradványára – biztosította az önkormányzat a szükséges forrást a kiadások fedezetére.

Az óvodákban a tervezett túlórák csökkentésével, valamint előző évi maradvány bevonásával tudják a költségvetési egyensúlyt megteremteni.

A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet csökkentett támogatásának kompenzálását az előző évben keletkezett maradvány visszatervezésével biztosítja.

Az Egészségügyi Alapellátás Intézményének bevétele a Társadalombiztosítási Alaptól és Zalaegerszeg város és a vidéki falvak ügyeleti ellátására átadott pénzeszközeiből tevődik össze, a tervezés szerint elegendő fedezetet nyújtva a kiadások finanszírozására.

A Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja 1.650 eFt többletfinanszírozása vált szükségessé, az oktatási bizottság határozata alapján megvalósított létszámemelés forrásaként. A Keresztury VMK saját bevételei és költségei felülvizsgálatával oldja meg a támogatás csökkenésével keletkezett hiányt:

- bevételeit növeli az épületek használata során felmerült közüzemi díjak nagyobb mértékű továbbszámlázása által, valamint gépkocsi értékesítésével,
- kiadási csökkenést érnek el a dolgozók munkaidejének racionalizálása által, melynek során 5 fő 8 órás munkaidejét 4 órára csökkentik, megszüntetik a munkáltatói döntésű illetménykiegészítéseket valamint jelentős megtakarítást érnek el az eladásra szánt gépkocsi fenntartási költségeinek kiesésével.

A Tourinform Iroda 2014. évi pénzmaradvány visszatervezésével hozza egyensúlyba a költségvetését, ami a működéshez elegendő fedezetet nyújt, a szakmai munkára pedig az előző évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzat az idegenforgalmi kerete terhére biztosít fedezetet.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár szintén maradvány igénybevitelével tervez.

A Göcseji Múzeum 4.000 eFt hiányt mutatott ki a költségvetés-tervezetében, amelyet az irányítószervi támogatás növelésével – a régészeti bevételek többlete esetén visszafizetési kötelezettséggel – sikerült megszüntetni.

A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház a szakmai tevékenységüket segítő külső szolgáltatások csökkentésével valamint előző évi pénzmaradvány bevonásával tudta megteremteni a költségvetés egyensúlyát.

A Városi Sportlétesítmények Gondnoksága a közüzemi költségek csökkentésével tud megtakarítást elérni, illetve bevétel növekedésre számítanak a műfüves pálya bérbeadásából.

A Vásárcsarnokot nem érintette az irányítószervi támogatás csökkentése, mivel 100 %-ban saját bevételből gazdálkodik az intézmény.

A 2015. évi tervezett kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kiadás összege eFt-ban</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Személyi juttatások	2.924.692	47,1
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	822.605	13,3
Dologi kiadások	2.337.712	37,7
Egyéb működési célú kiadások	28.756	0,5
Beruházások	54.246	0,9
Felújítások	33.921	0,5
Kiadások összesen:	6.201.932	100,0

A kiadások 47,1 %-át a **személyi jellegű kiadások**, 13,3 %-át annak **járuléka**i és a szociális hozzájárulási adó jelentik.

A személyi jellegű kiadások jogszabályi változások következtében jelentősen növekedtek, egyrészt a pedagógus életpályamodell bevezetéséből adódó, másrészt a minimálbér emeléséből adódó bértöbbletek miatt.

A **dologi kiadások** az összes kiadás 37,7 %-át képezik. Itt tervezik meg az intézmények az étkeztetés költségeit, a közüzemi díjakat, az irodaszerekre, karbantartásokra szánt összegeket. Több intézmény csak nagyon szűkösen tudta tervezni a dologi kiadásait, továbbra is szükséges a körültekintő, takarékos gazdálkodás.

Az **egyéb működési célú kiadások** előirányzata tartalmazza az átmeneti likviditási problémák megoldását szolgáló, 2014-ben visszafizetési kötelezettséggel átadott pénzeszközök visszafizetését.

Beruházási és felújítási kiadásokat 1,4 %-ban terveztek az eredeti költségvetésben, melynek forrása részben pályázatokon elnyert pénzeszközök, illetve maradvány igénybevétele. Számviteli változások miatt a kis értékű tárgyi eszközöket is a beruházások között kell szerepeltetni, ezért minimális összegű beruházási előirányzatot szinte minden költségvetési szerv tervezett.

A Polgármesteri Hivatal 2015. évre tervezett költségvetésének főösszege **1.181.625 eFt**.

Bevételeinek 87,9 %-át az önkormányzati költségvetési támogatás jelenti, 1.038.843 eFt összegben.

A hivatal saját bevételi tételei a munkahelyi étkezés térítési díjaiból, önkormányzati igazgatási tevékenységből, földszinti irodarész bérbeadásából, anyakönyvi események szolgáltatási díjából és az alsóerdei vendégház hasznosításából tevődik össze, tervezett összege 14.500 eFt. A megtervezett kiadások teljesítéséhez, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges még visszatervezni a tavalyi év maradványából 128.282 eFt-ot.

A tervezett személyi juttatások összegében szerepelnek a köztisztviselők körében a törvény által előírt személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a személyi kiadások előirányzata 741.793 eFt, a járulékoké 211.145 eFt.

A dologi kiadások eredeti előirányzatként tervezett összege 190.405 eFt. A hivatal évek óta csak a legszükségesebb karbantartásokat, felújításokat végezte el. 2015-ben kiadási növekményt jelent a portaszolgálat szolgáltatási díja, mivel jogszabály alapján a minimális vagyonvédelmi szolgáltatási rezsióradíj mértéke meghatározott.

Beruházásokra és felújításokra a 2014. évi pénzmaradvány visszatervezése szolgál forrásul, 18.994 eFt-ot terveznek beruházásra, 19.288 eFt-ot pedig felújításra.

Létszámkeret változása

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 209/2014.(XII.18.) KGY számú határozatával a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámát 177 főben állapította meg. Ennek alapján az igazgatási dolgozói létszámkeret 8 fővel, az ügyviteli dolgozói létszámkeret 1 fővel nő. A hivatal létszámkerete **168 főről 177 főre** módosul.

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 191/2014/II.(XII.18.) KGY számú határozatával a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára létszámkeretét 2015. január 1. napjától az alábbiak szerint módosította.

Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára létszámkeretét 1 fő egyéb szakalkalmazotti, 1 fő fizikai dolgozói létszámmal és 0,5 fő népművelő, könyvtáros létszámmal, összesen 2,5 fővel növeli. Továbbá 1 fő egyéb szakalkalmazotti létszám szükséges a Diáksziget projekt fenntartási kötelezettség teljesítése érdekében.

A fentiek miatt a intézmény létszámkerete **25,5 főről 29 főre** módosul.

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 191/2014/II.(XII.18.) KGY számú határozatával a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet létszámkeretét 2015. január 1. napjától létszámkeretét 6 fő fizikai és 4 fő ügyviteli dolgozói létszámmal, összesen 10 fővel növelte. Az intézmény létszámkerete **168 főről 178 főre** változik.

4.) Griff Bábszínház létszámkeretét 1 fő művészeti tanácsadó létszámmal növeli. Ennek hatására az intézmény létszámkerete **17 főről 18 főre** módosul.

Előzetes hatásvizsgálat:

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 megalkotásához kapcsolódó előzetes hatásvizsgálat során megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 -24. §-ban kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs

rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a költségvetési rendelet esetében több szempontból is nehezen értelmezhetők. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára, az utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat. A tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető a rendelet megalkotása kapcsán, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés az egyes ágazatok szakmai programjai, részkonceptiói alapján készül, mely elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza. Az adminisztratív terhek nem változnak.

Egyeztetési kötelezettség:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdése szerint a közalkalmazotti illetmény – előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetéül szolgáló költségvetést a döntést megelőzően ***véleményeztetni kell*** az érintett, megfelelő szintű reprezentatív szakszervezetekkel önkormányzati érdekegyeztető fórumban. Jelen előterjesztés véleményeztetésre megküldésre került a reprezentatív szakszervezetek részére. Az Érdekegyeztető Fórum 2015. február 3-ára összehívásra került, véleménye a közgyűlés előtt kerül ismertetésre.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az anyag megküldésre került valamennyi intézmény részére, a beérkezett vélemény csatolásra került.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a gazdasági előterjesztéseknek a helyi önkormányzati képviselő testületéhez való benyújtása előtt ki kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdekképviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét. Fentiek alapján jelen előterjesztés megküldésre került a Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére, az anyagküldés időpontjáig vélemény, észrevétel nem érkezett.