



# 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  
2017. június 15-i ülésére*

**Tárgy:** *A 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet  
II. negyedévi módosítása*

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

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

**Tárgyalta:** Valamennyi Bizottság  
Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Településrészi Önkormányzatok

**Egveztetve:** Valamennyi szakosztály

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

## ***Tisztelt Közgyűlés!***

I. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet - meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A tájékoztatási kötelezettségünknek a fent hivatkozott Korm. rendeletben meghatározott adattartalommal, a hatályos új jogszabályi rendelkezésekben foglaltak figyelembe vételével a 7/2017. (II.09.) számú közgyűlési határozat 1. pontjában eleget tettünk.

A 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet jelen módosításával a kitekintő határozat adatainak módosítása is szükséges a határozati javaslatban foglaltak szerint. A határozat módosításának szükségességét a saját bevételek változása indokolja.

II. Örömmel tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 185/2016. (X.20.) számú közgyűlési határozat alapján a GZR-T-Ö-2016 „Jedlik Ányos Terv” Elektromos töltőállomás alprogram helyi önkormányzatok részére tárgyú pályázati felhívásra **„Elektromos töltőállomások telepítése Zalaegerszegen”** címmel benyújtott pályázatunk támogatásban részesült, a megítélt támogatás összege: **11.352 e Ft**.

A támogatási szerződés megkötésére a közgyűlésnek a polgármestert külön határozatban szükséges felhatalmaznia.

### **Bizottsági határozatok:**

A **Műszaki Bizottság** 84/2017. számú határozatával a határozati javaslatot 5 igen szavazattal, 3 tartózkodással támogatta.

A rendelet-módosítást 5 igen szavazattal, 3 tartózkodással támogatta.

Az **Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság** 70/2017. sz. határozatával egyhangúlag – 9 igen szavazattal – az alábbi módosító javaslatot fogalmazta meg:

„Az Emberi Erőforrások Minisztériuma 300 millió forint keretösszeggel pályázatot hirdet közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra.

A pályázat célja közművelődési intézmény vagy közösségi szintér műszaki-technikai eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítása, épületének karbantartása, felújítása.

A vissza nem térítendő költségvetési támogatásra olyan települési önkormányzatok pályázhatnak, amelyek közművelődési intézményt, közösségi színteret saját fenntartásban vagy közművelődési megállapodás keretében működtetnek.

A pályázaton való indulás feltétele, hogy a pályázó önkormányzat külön soron mutassa ki a vállalt önrészt, amelyet a Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ 500.000 Ft-ban határozott meg. Amennyiben a pályázat támogatásban részesül, a támogatási összeget az intézmény új fénypult és színpaddal kapcsolatos beszerzésekre szeretné fordítani.

A fentiek alapján az Oktatási Kulturális Ifjúsági és Sport Bizottság kéri, hogy az önrész a Keresztury VMK finanszírozásának terhére külön soron „közművelődési érdekeltségnövelő pályázat önrésze – Keresztury Dezső VMK” alcím alatt kerüljön betervezésre.

Amennyiben a pályázat nem részesülne támogatásban, vagy az intézmény egy esetegesen csökkentett pályázati támogatás okán nem tudná azt igénybe venni, kérjük az összeg intézményhez történő visszatervezését a költségvetés soron következő módosításakor.”

A 2017. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat 6 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett támogatta.

A bizottság javaslata a költségvetési rendelet módosításába beépítésre került.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** 94/2017. számú határozatával 8 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A **Gazdasági Bizottság** az előterjesztés határozati javaslatát 110/2017. számú határozatával **6 igen szavazattal** és **3 tartózkodással**, a rendelet-módosítást **6 igen szavazattal** és **3 tartózkodással** támogatta.

A **Pénzügyi Bizottság** a határozati javaslatot 42/2017. számú határozatával 6 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett, a rendelet-módosítást 6 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** 105/2017. számú határozatával – 8 igen, egyhangú szavazattal – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata** 77/2017. (VI.06.) sz. határozatával „A 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet II. negyedévi módosítása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A településrészi önkormányzatok részéről az anyagküldésig észrevétel nem érkezett.

Kérem a T. Közgyűlést a határozati javaslat és a 2017. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításának elfogadására.

### Határozati javaslat:

I. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 7/2017.(II.09.) sz. határozata 1. pontját az alábbiak szerint módosítja:

„1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2017. 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 tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi és települési adók	01	5.168.500	5.200.000	5.250.000	5.300.000
Tulajdonosi bevételek	02	83.691	85.000	85.000	85.000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	8.500	8.500	8.500	8.500
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	366.629	300.000	300.000	300.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	08	5.627.320	5.593.500	5.643.500	5.693.500
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	09	2.813.660	2.796.750	2.821.750	2.846.750
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet</b>	10	25.248	44.141	88.398	87.057

<b>terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)</b>					
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	25.248	44.141	88.398	87.057
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				
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)</b>	19	3.250	8.500	48.125	47.125
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	3.250	8.500	48.125	47.125
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				
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+19)</b>	28	28.498	52.641	136.523	134.182
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)</b>	29	2.785.162	2.744.109	2.685.227	2.712.568

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

**Határidő:** 2017. évi zárszámadás  
**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester”

II. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése felhatalmazza a polgármestert GZR-T-Ö-2016 „Jedlik Ányos Terv” Elektromos töltőállomás alprogram helyi önkormányzatok részére tárgyú pályázati felhívásra benyújtott „Elektromos töltőállomás létesítése Zalaegerszegen” című, GZR-T-Ö-2016-0037 azonosító számú projekt esetében a támogatási szerződés megkötéséhez szükséges dokumentumok, valamint a támogatási szerződés aláírására.

**Határidő:** 2017. július 15.  
**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2017. június 9.

**Balaicz Zoltán sk.**  
**polgármester**

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének  
..../2017. (.....) önkormányzati rendelete  
a 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) 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 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. 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 2017. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

**1. §** A 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1)-(3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2017. évi összes bevételét 25.817.285 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 15.272.097 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

***Költségvetési bevételek:***

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.890.991 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3.234.076 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.433.000 E Ft
- működési bevételek	3.208.169 E Ft
- felhalmozási bevételek	366.629 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	117.232 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	22.000 E Ft

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

(2) A 2017. évi összes kiadást 25.817.285 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 25.743.063 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

***Költségvetési kiadások:***

- személyi juttatások	3.650.367 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	892.304 E Ft
- dologi kiadások	5.583.887 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	130.812 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.095.326 E Ft
ebből: működési célú tartalék	315.050 E Ft
- beruházási kiadások	10.319.111 E Ft
- felújítási kiadások	2.795.834 E Ft
ebből: tartalék	4.297 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	275.422 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 10.470.966 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 1.613.886 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 8.857.080 E Ft-ban állapítja meg.

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

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.686.908 E Ft
Felhalmozási célra:	7.346.854 E Ft
Betétek megszüntetése felhalmozási célra:	124.688 E Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének <b>külső finanszírozására</b> szolgáló bevételek:	
Felhalmozási célú hitel felvétele	1.386.738 E Ft
	<b>Finanszírozási bevételek összesen: 10.545.188 E Ft</b>

Finanszírozási kiadások (működési célra):	73.022 E Ft
Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra):	1.200 E Ft
	<b>Finanszírozási kiadás összesen: 74.222 E Ft</b>

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 „[2017. II. névi módosítás](#)” xls. dokumentumban találhatóak

# INDOKOLÁS

## **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendeletének II. negyedévi módosításához**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42-43/A. §-ában foglaltak figyelembe vételével szabályozza a költségvetési rendelet 9. §-a az előirányzat-módosítások rendjét, ennek megfelelően terjesztem a közgyűlés elé a 2017. évi költségvetési rendelet II. negyedévi módosítását.

Pótelőirányzatként kapott állami hozzájárulások, TOP és egyéb pályázatok előkészítéséhez szükséges források biztosítása, valamint közgyűlési és bizottsági határozatokból eredő módosítások tették indokolttá a költségvetési rendelet II. negyedéves módosítását. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások átvezetése, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosításai is átvezetésre kerültek.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 412.383 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 24.722.588 E Ft-ról – az eddigi rendelet-módosításokkal együtt - 25.817.285 E Ft-ra módosul.

### **A bevételi előirányzatok főbb változásai:**

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	42.076 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	2.000 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	56.584 E Ft
3. Működési bevételek	3.693 E Ft
4. Felhalmozási bevételek	4.485 E Ft
5. Finanszírozási bevételek	57.049 E Ft
Költségvetési szervek saját bevételei	246.496 E Ft

1. ***Működési célú támogatások államháztartáson belülről*** rovaton az előirányzatot összességében 44.076 E Ft-tal javasoljuk emelni, ebből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 42.076 E Ft.

A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása költségvetési soron a szociális ágazati összevont pótlék jogcímen 14.818 E Ft, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka jogcímen 6.328 E Ft került kiutalásra.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatási költségvetési soron kulturális illetménypótlék jogcímen 11.636 E Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot.

A helyi önkormányzatok kiegészítő állami támogatásai között a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott pótlólagos költségvetési támogatás összege 9.294 E Ft volt, ami a 2017.02.-04. havi bérekhez kapcsolódóan kifizetett összegeket jelenti.

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

Az egyéb működési célú támogatások előirányzata 2.000 E Ft-tal növelhető, ami a 2016. évben az intézmények részére, konkrét célra nyújtott támogatások elszámolását követően visszafizetett összegekből származik.

2. A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovat előirányzatát összességében 56.584 E Ft-tal javasoljuk emelni. Egyik tétel, hogy a Szennyvíztársulás felhalmozási célú támogatásként még a korábban megállapított összegem felül 13.288 E Ft-ot fizet az önkormányzat részére. A „Jedlik Ányos Terv” Elektromos töltőállomás alprogram keretében helyi önkormányzatok részére kiírt pályázaton a város sikeresen szerepelt és 11.352 E Ft támogatást nyert el egy elektromos töltőállomás telepítéséhez, melyhez a szükséges saját forrást, 15.501 E Ft-ot az önkormányzat az eredeti költségvetésben biztosította. Az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításához a Honvédelmi Minisztérium Hadtörténeti Intézet és Múzeum által kiírt pályázaton 30.944 E Ft támogatást nyer el az önkormányzat. A Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítványtól szintén pályázat alapján 1.000 E Ft támogatást használhatunk fel a Rákóczi úton található 48. gyalogezred emlékművének felújításához.
3. A **működési bevételek** előirányzatát 3.693 E Ft-tal javasoljuk növelni. A módosítás belterületbe vonással kapcsolatos bevételből, ingatlanértékesítéshez kapcsolódó Áfa bevételből és bérleti díj bevétel csökkenéséből tevődött össze.
4. A **felhalmozási bevételek** előirányzata 4.485 E Ft-tal növelhető ingatlan eladások és cserével vegyes ingatlanszerződésekből eredően. Nagyobb tétel a közgyűlés 68/2017. (IV.13.) számú határozata alapján az Atrium Design Kft. részére befektetés támogatással valósul meg egy ingatlan értékesítés, az árkedvezmény összegét a kiadásban is meg kell jeleníteni.
5. A **finanszírozási bevételek** előirányzatát növelni szükséges 57.049 E Ft-tal. A 2016. évi zárszámadást a közgyűlés a május 18-i ülésén fogadta el, ebben jóváhagyásra került a maradvány összege. A ténylegesen szabad maradvány összege a jelen rendelet-módosítással kerül visszatervezésre a céltartalékok között szereplő elmaradt bevételek pótlása sor előirányzatának növeléseként.

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

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

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak változását a kapcsolódó bevételi előirányzatok növekedése eredményezte, emellett átvezetésre kerültek a projektekhez kapcsolódó soron belüli átcsoportosítások és a polgármesteri hatáskörben hozott előirányzatok közötti átcsoportosítások is.

A ZTE KK Kft-nél folytatott, 2011-2012 évi szezon TAO felhasználására vonatkozó ellenőrzés alapján a cégnek visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Ez az információ a beszámoló készítésekor már ismert volt, így a jövőbeni kifizetésre céltartalékot kellett képezni, mely azt eredményezte, hogy a saját tőke negatív lett. Mivel ez az állapot két egymást követő évben fennállt, ezért a tulajdonosoknak intézkedniük kell ennek megszüntetése érdekében. A kft. társasági szerződése lehetőséget biztosít a tagoknak pótbefizetés alkalmazására. Javasoljuk, hogy a társaság 2017. évi működési támogatásának a terhére pótbefizetés útján rendezzük a saját tőke helyzetét, 16.250 E Ft összeggel.

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

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek** előirányzatát a 2017. évi II. negyedévi módosítás során 330.877 E Ft-tal javasoljuk felemelni. Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 84.381 E Ft, mely többek között az alábbi tételeket tartalmazza:



- 2017. február-március-április hónapok után járó bérkompenzáció
- 2017. március-április hónapok után járó szociális ágazati pótlék
- 2017. március-április hónapok után járó bölcsődei pótlék
- 2017. március-április hónapok után járó kulturális pótlék
- A rászoruló gyermekek ingyenes étkezésének biztosítása a téli és a tavaszi szünetben
- A Humánigazgatási Osztály átcsoportosításai a szociális intézményeknek
- Egerszeg Kártyára adott kedvezmények kompenzációja
- Nyári napközis tábor finanszírozása
- Krízissegély forrásának biztosítása a Család- és Gyermekjóléti Központban
- Nevelő, oktató munkát segítők bérkiegészítése fedezetének biztosítása

A költségvetési szervek saját hatáskörben 77.936 E Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat, valamint 168.560 E Ft előző évi maradványt terveznek vissza.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 36.738 E Ft-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 8.540 E Ft-tal nő, az előirányzat-növekedés főbb tételei:

- az önkormányzat költségvetésében intézményi felújításokra tervezett pénzeszközök átadása az érintett költségvetési szerveknek,
- az önkormányzat bizottságainak támogatása kulturális és egyéb rendezvények megrendezéséhez,
- Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatásai.

A **működési bevételek** előirányzatát 9.729 E Ft-tal szükséges megemelni a költségvetési szervek tevékenységéhez kapcsolódó bevételek tényadatainak ismeretében.

A **felhalmozási bevételek** előirányzata 420 E Ft-tal, tárgyi eszköz értékesítés miatt emelkedik.

Az **államháztartáson kívülről átvett működési támogatások** előirányzata 22.509 E Ft-tal emelkedik, mely összeg vállalkozásoktól, alapítványoktól származó támogatásokat tartalmaz.

A **maradvány igénybevétele** oszlopban jelenik meg a 2016. évi maradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része. A költségvetési szervek ebben a negyedévben 168.560 E Ft maradványt terveztek vissza, melyből 154.395 E Ft-ot működési, 14.165 E Ft-ot pedig felhalmozási célokra kívánnak fordítani a zárszámadási rendeletnek megfelelően.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

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

### **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.

Szijártóné Gorza Klára  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Bathhány 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**  
**2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet**  
**2017. II. negyedévi módosításának vizsgálatáról**

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. június 15.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2017. évi költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetének, - amelyben a módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele **15.272.097 E Ft**, a költségvetési kiadások összege **25.743.063 E Ft**, a költségvetési hiány tervezett összege **10.470.966 E Ft** - vizsgálatát.

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

A könyvvizsgálat feladata a tervezett költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére terjed ki. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 6/2017 (II.13.) önkormányzati rendeletében fogadta el a város 2017. évi költségvetését, 24.722.588 E Ft főösszeggel. Az I. negyedévi módosítás 682.314 E Ft-tal növelte a költségvetés főösszegét, míg a tervezett módosítás további 412.383 E Ft-tal javasolja emelni a főösszeget. A módosított főösszeg 25.817.285 E Ft.

A rendelet módosítását a pótelőirányzatként kapott állami hozzájárulások, a projektek előkészítéséhez és megvalósításához szükséges további források biztosítása, valamint az időközben hozott közgyűlési és a bizottsági határozatokból következő módosítások költségvetésen történő átvezetése indokolja. A módosítás során az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosításai is átvezetésre kerülnek.

Bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat növekménye 44.076 E Ft. A Szennyvíztársulástól és pályázati támogatásból 56.584 E Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközzel lehet tervezni.

A működési és a felhalmozási célú bevételek növekménye 3.693, illetve 4.485 E Ft.

A finanszírozási bevételeknél a zárszámadásban jóváhagyott maradványból ez évi költségvetésben még nem tervezett összeg került visszatervezésre 56.939 E Ft összegben.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a bevételi előirányzatok változásával összhangban módosulnak, az előző évi maradvány visszatervezett összege a tartalékot növeli.

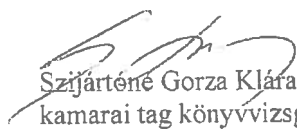
Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai 330.877 E Ft-tal emelkednek, melyből központi irányítószervi támogatás 84.381 E Ft, előző évi maradvány 168.560 E Ft, valamint saját hatáskörben történő előirányzat emelés 77.936 E Ft. A költségvetési szervek kiadási előirányzatai szintén a bevételi előirányzatokkal 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 2017. évi költségvetési rendelete tervezett módosításáról készült előterjesztés a vonatkozó előírásoknak megfelel, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.  
A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.*

Zalaegerszeg, 2017. június 7.

  
Szijártóné Gorza Klára  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám 001067

