



ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2014. szeptember 18 -i ülésére

Tárgy: A 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelet
III. negyedévi módosítása

Előterjesztő:

Gyutai Csaba polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Cziborné Vincze Amália

Szláveczné Gálos Ildikó

Cziborné
Szláveczné

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Településrészi Önkormányzatok

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

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 4/2014. (II.06.) számú közgyűlési határozat II. pontjában eleget tettünk.

A költségvetési rendelet II. és III. negyedévi módosításával az önkormányzat saját bevételeinek összege (helyi adók, tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel) változott, ennek megfelelően szükséges a kitekintő határozat adatainak módosítása a határozati javaslatban szereplők szerint.

II. Az Észak-zalai TISZK Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: TISZK) végelszámolása, a forráshiány miatt hosszasan elhúzódik, figyelembe véve a tényt, hogy a szakképző intézmények állami átvétele, illetve a szakképzés állami irányítása 2013. január 1-jével megtörtént. A végelszámolás érdekében történt egyeztetések alapján a Humánigazgatási Osztály az alábbi megoldási javaslatot terjeszti a közgyűlés elé:

A végelszámoló már 2013. decemberében tájékoztatta a TISZK tulajdonosait (Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat, Keszthely Város Önkormányzata, és a Nemzeti Vagyonkezelő Zrt., mint a Magyar Állam képviselője), hogy a már augusztus óta jelzett forráshiánnyal kapcsolatban folyamatos egyeztetések történtek a tulajdonosok képviselőivel.

A Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. tekintettel a TISZK nagy értékű vagyonára, nem nyújtott pótbefizetés keretében támogatást. Vagyontárgy értékesítésével kérte megoldani a forráshiányt, így csak ezen az úton lehet forrást bevonni a TISZK végelszámolásához.

A TISZK eszközparkjában egyedül az ipari röntgen készülék volt az az eszköz, amelyet a szakképzés nem használt, és amelynek értékesítését a tankerület, és a KLIK központ támogatni tudta, és amelynek értéke fedezetet nyújthat a végelszámolás költségeihez, így a folyamatos egyeztetések során kialakult helyzet miatt, a jelenlévő tulajdonosi képviselők a röntgen értékesítését látták az egyedüli lehetőségnek, a forráshiány pótlására.

A végelszámolással kapcsolatban már több probléma is felmerült, hiszen ez év március 31-én lejárt a NAV-tól kapott fizetési halasztás és jelenleg - 358 750 Ft a TISZK adóhivatalnál vezetett folyószámlájának egyenlege. Az a tapasztalat, hogy inkasszóval próbálja a NAV behajtani a követelést. Jelenleg a TISZK számláján, a számlavezetési díjra sincs már fedezet.

Az egyéb követelések – végelszámoló bére, könyvvizsgáló-, és a Felügyelő bizottság tagjainak juttatásai, a könyvelést és egyéb gazdasági feladatokat ellátó társaság díja, stb. – csak az érintett személyeknek köszönhetően nem jelentkeztek még.

Az azóta eltelt időszakban az MNV Zrt. megkeresésére, a KLIK Központ válaszában jelezte, hogy az értékesítést engedélyezi.

A Zala megyei vállalkozások körében felmérték, hogy van-e igény az ipari röntgen megvásárlására.

A helyi, anyagvizsgálatokat végző cégek nem kívánják a gépparkjukat bővíteni vagy a röntgenjüket cserélni. A hegesztéssel foglalkozó gépipari cégek pedig azt a választ adták,

hogy alvállalkozókkal végeztetik a méréseket és nem is tervezik a jövőben ennek változtatását.

Végelszámoló megkereste a Ke-Tech Kft.-ét, amelytől a röntgen beszerzése történt. Jelezték, hogy érdekelné őket a vásárlás, azonban az érintett cég olyan ajánlatot tett, hogy jóval a könyvszerinti érték alatt vásárolná vissza a készüléket, ami jelentős vagyonszerzés lenne, továbbá nem biztosítaná a TISZK végelszámolásának pénzügyi fedezetét. (A Ke-Tech Kft. nettó 2.070.000,- Ft-os ajánlatot tett az eszköz megvásárlására.)

Már korábban felvetődött, hogy Zalaegerszeg MJV megvásárolná a készüléket 3 500 000,- Ft-ért, annak érdekében, hogy a végelszámolás befejeződhessen.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az eszköz új tulajdonosa az ipari röntgen gépet átadná a Technológiai Centrum Nonprofit Kft. részére, azzal a céllal, hogy az a városban működő vállalkozások és a szakképzés használatába kerüljön, és annak használata azok fejlesztését, fejlődését segítse. (Az átadás módjáról – bérlet, ingyenes használat stb. – Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. évi önkormányzati választ követő első rendes ülésén fog dönteni.)

(Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a könyvszerinti értéktől /7 300 000,- Ft/ jelentős mértékben eltérő vételáron vásárolja meg az eszközt.)

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a határozati javaslat elfogadására.

Bizottsági határozatok:

A Pénzügyi Bizottság a 46/2014. számú határozatával a rendelet-módosítást és a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Szociális, Egészségügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság a 81/2014. számú határozatával – 8 igen, egyhangú szavazattal – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilatközlő Bizottság a 120/2014. számú határozatával 5 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett – jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság a 92/2014. számú határozatával a rendelet módosítást egyhangúlag - 8 igen szavazattal - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek. A határozati javaslatot egyhangúlag- 8 igen szavazattal- elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Gazdasági Bizottság a 128/2014. számú határozatával a rendelet-módosítást és a határozati javaslatot 10 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága a 90/2014. számú határozatával 9 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat és a rendelet módosítását.

A Zalaegerszegi Roma Nemzetiségi Önkormányzat az anyagküldés időpontjáig nem ülésezett, a településrészi önkormányzatok részéről vélemény, észrevétel nem érkezett.

Határozati javaslat

I. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 4/2014.(II.06.) sz. közgyűlési határozat II. pontját az alábbiak szerint módosítja:

II. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2014. 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	3 560 095	3 560 000	3 750 000	3 900 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	02				
Díjak, pótlékok, bírságok	03	29 560	10 000	10 000	10 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	254 180	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	3 843 835	3 790 000	3 960 000	4 060 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	1 921 918	1 895 000	1 980 000	2 030 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	46 151	34 810	63 758	63 758
Hítelből eredő fizetési kötelezettség	11	22 381	34 810	63 758	63 758
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13				
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	14				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	23 770			
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	19	12 819			

kötelezettség (20+...+27)					
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	12 819			
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	58 970	34 810	63 758	63 758
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	1 862 948	1 860 190	1 916 242	1 966 242

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy kísérelje figyelemmel a kötelezettségvállalások teljesítését, különös figyelemmel az adósságszolgálat kamatváltozásokból eredő esetleges növekedésére, és erről adjon tájékoztatást a közgyűlés részére.

Határidő: féléves és éves beszámoló

Felelős: polgármester

II. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlés 2014. évi költségvetésében 3.500 eFt-ot biztosít az Észak-zalai TISZK Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonában lévő ERESKO ipari röntgen gép megvásárlásához. Az Önkormányzat az eszközt a Technológiai Centrum Nonprofit Kft. részére kívánja átadni, azzal, hogy az a városban működő vállalkozások és a szakképzés céljait szolgálja. Az átadás módjáról a Közgyűlés a 2014. évi önkormányzati választást követő első rendes ülésén fog dönteni.

Határidő: a 2014. évi önkormányzati választást követő első rendes ülés

Felelős: polgármester

Zalaegerszeg, 2014. szeptember 11.



Gyulai Csaba
 polgármester

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
..../2014. (.....) önkormányzati rendelete
a 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II. 07.) önkormányzati rendelet módosításáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésében, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 23. § (5) bekezdésében és 182. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A 2014. évi költségvetésről szóló 2/2014. (II. 07.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1)-(6) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. évi összes bevételét 21.253.045 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési bevételeket* 16.717.167 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.485.575 eFt
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6.157.675 eFt
- közhatalmi bevételek	3.829.655 eFt
- működési bevételek	2.675.977 eFt
- felhalmozási bevételek	254.180 eFt
- működési célú átvett pénzeszközök	67.328 eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	246.777 eFt

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

(2) A 2014. évi összes kiadást 21.253.045 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 19.860.380 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (3),(5) és (6) bekezdések tartalmazzák.

(3) ***Költségvetési kiadások:***

- személyi juttatások	3.109.617 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	832.061 eFt
- dologi kiadások	4.883.181 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	433.665 eFt
- egyéb működési célú kiadások	1.804.139 eFt
ebből: működési célú tartalék	176.806 eFt

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

(4) A költségvetési hiány összegét 3.143.213 eFt-ban, ebből a működési hiányt 1.709.839 eFt-ban, a fejlesztési hiányt 1.433.374 eFt-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.932.540 eFt
Felhalmozási célra:	1.964.446 eFt

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

Felhalmozási célú hitel felvétele	638.892 eFt
Finanszírozási bevételek összesen:	4.535.878 eFt

Finanszírozási kiadások:

Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás	29.096 eFt
Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás az adósság-konzolidáció keretében	1.140.868 eFt
Egyéb finanszírozási kiadás (működési célú)	222.701 eFt

Finanszírozási kiadások összesen: 1.392.665 eFt

- (5) A fejlesztési kiadások előirányzatának összegét 7.887.555 eFt-ban állapítja meg, melyből a fejlesztési célú pénzeszközátadás és egyéb felhalmozási kiadás 834.967 eFt, feladatonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A felújítások célonkénti kiadásainak összegét 910.162 eFt-ban állapítja meg, melyből a felújítási célú pénzeszközátadás 91.280 eFt, céltartalék összege 8.633 eFt, célonkénti részletezését a 8. melléklet tartalmazza.”

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

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

Dr. Kovács Gábor
jegyző

Gyutai Csaba
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „2014. III. negyedévi ei.módosítás” xls. dokumentumban találhatóak

Szijártóné Gorza Klára
bejegyzett könyvvizsgáló
Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
Levélcím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
Tel./fax: 92/348-831
Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
Képviselő-testülete részére

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

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2014. szeptember 18.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2014. évi költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetének - amelyben a módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele 16.717.167 E Ft, a költségvetési kiadások összege 19.860.380 E Ft, a költségvetési hiány tervezett összege 3.143.213 E Ft - vizsgálatát. A költségvetés módosításának előterjesztése az önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetés módosításáról szóló rendelettervezet elfogadása az önkormányzat Közgyűlésének hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendeletmódosítási tervezet véleményezésére terjed ki. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2/2014. (II.07.) önkormányzati rendeletében fogadta el a város 2014. évi költségvetését, 17.959.018 E Ft főösszeggel. A tervezett módosítás 248.236 E Ft-tal emeli a főösszeget. A módosított főösszeg 21.253.045 E Ft.

A rendelet módosítását az állami hozzájárulások, a pályázati támogatások elszámolásának pontosítása, a polgármesteri hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások átvezetése, a közhatalmi bevételeknél várható bevétel elmaradás indokolja, valamint a költségvetési szervek fenntartói támogatási összegét módosítani, továbbá a saját hatáskörben kezdeményezett intézményi előirányzat módosításokat rendeleten átvezetni is szükséges.

Bevételi oldalon a módosítás meghatározó tétele a helyi iparüzési adóbevétel elmaradásának kiváltására tervezett maradvány igénybevétel 407.431 E Ft összege, mint finanszírozási bevétel. A működési célú támogatások 82.158, a projektekhez kapcsolódóan a felhalmozási célú támogatások 65.566 E Ft összeggel kerültek megemelésre. A költségvetési szervek saját bevételei 80.921 E Ft-tal emelik a költségvetés főösszegét. A közhatalmi bevételeknél 428.845 E Ft várható bevétel elmaradással számol a módosítás.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a támogatások és egyéb bevételi jogcímek megfelelő felhasználása, illetve az előző módosítást követően polgármesteri hatáskörben történt átcsoportosítások átvezetése alapján kerültek módosításra.

Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai 129.409 E Ft-tal emelkednek, melyből önkormányzati finanszírozás 48.488 E Ft, saját hatáskörben történő módosítás 80.921 E Ft.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelettervezet összeállítására, módosítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottam végre. Mindezek értelmében az rendeletmódosítás véleményezése során meg kell győződnöm arról, hogy nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi

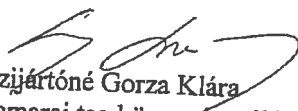
előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói vélemény kialakításához.

Véleményem szerint Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendelete tervezett módosításáról készült előterjesztés a vonatkozó előírásoknak megfelel, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.

A helyi iparűzési adó bevétel alakulása fokozott figyelmet igényel, az éves előirányzatát ezen bevételi jogcímnek ismételten felül kell vizsgálni a 2014. III. negyedévi előleg és a várható év végi adóelőleg kiegészítés alapján.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Zalaegerszeg, 2014. szeptember 11.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067



INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2014. évi költségvetési rendeletének módosításához

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 42-43. §-ában foglaltak figyelembe vételével szabályozza a költségvetési rendelet 10. §-a az előirányzat-módosítások rendjét. Az első negyedévi előirányzat-módosítást követően kapott – eredeti költségvetésben nem tervezett - állami hozzájárulások, pályázati támogatások és a polgármesteri hatáskörben hozott átcsoportosítások átvezetése indokolják a költségvetési rendelet III. negyedéves módosítását.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 248.236 eFt-tal javasoljuk emelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 17.959.018 eFt-ról 21.253.045 eFt-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	75.324 eFt
- egyéb működési célú támogatások	6.834 eFt
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- egyéb felhalmozási célú támogatások	65.566 eFt
3. Közhatalmi bevételek	- 428.845 eFt
4. Működési bevételek	12.494 eFt
5. Felhalmozási bevétel	180 eFt
6. Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	2.700 eFt
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	25.631 eFt
8. Finanszírozási bevételek	
- maradvány igénybevétele	407.431 eFt
Költségvetési szervek	
- saját bevételei	80.921 eFt

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzatot összességében 82.158 eFt-tal javasoljuk emelni, ebből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 75.324 eFt.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímek közül két jogcím – az idősek átmeneti és tartós szociális szakosított ellátások és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása – esetében ellenőrzést végzett az állami támogatások megalapozottsága témakörben, melynek során több kiadási tétel nem került elismerésre. A vizsgálat eredményeképpen az igénylés módosítására hívták fel az önkormányzatot, majd miniszteri döntéssel 8.050 eFt-tal, illetve 7.295 eFt-tal csökkentésre került az év elején megállapított támogatás összege. Az I. ütemű lemondás alkalmával az óvodás ellátotti létszámot szükséges volt módosítani a tényleges 2013. őszi létszámhoz igazodóan, ez 572 eFt állami támogatás csökkenést vont maga után.

A jövedelempótló támogatásoknál ez évtől új szabály, hogy a jogtalanul felvett összegeket a havi igénylések során le kell mondani, és ezen összegekkel csökkentett támogatás kerül kiutalásra. Az első nyolc hónapban ez 3.214 eFt bevétel kiesést jelent, amit részben ellensúlyoz a jogtalanul felvett összege visszafizetéséből származó bevétel. Igénylés alapján óvodáztatási támogatás címen 10 eFt, és a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számára Erzsébet utalvány formájában biztosított természetbeni juttatás fedezeteként 6.682 eFt támogatásban részesült önkormányzatunk.

Központosított támogatásként került kiutalásra a III. negyedévben :

- E-útdíj bevezetéséből eredő bevétel elmaradás ellentételezésére	21.750 eFt
- Létszámcsökkentési pályázaton elnyert támogatás (Többcélú Társuláshoz kapcsolódóan)	2.045 eFt
- helyi közösségi közlekedés támogatása	32.053 eFt
Összesen:	55.848 eFt

Egyéb központi támogatásként szükséges szerepeltetni a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott költségvetési támogatás összegét, 21.783 eFt-ot, ami a 2014. 05-07. havi kifizetések után járó támogatás. A szociális ágazatban dolgozó közalkalmazottak 2014. január 1-jétől bérpótlékra jogosultak, ennek kifizetéséhez támogatás igényelhető a központi költségvetésből, igénylés alapján a III. negyedévre 10.132 eFt támogatás került kiutalásra.

Az egyes szociális ellátásokhoz kapcsolódó támogatások a szociális és igazgatási feladatok működési kiadásai között, az adott ellátási formák kiadási előirányzatait növelik. A központosított és egyéb központi támogatásból származó bevételek a kapcsolódó kiadások előirányzatait növelik az érintett költségvetési szerveknél.

Egyéb működési célú támogatások összességében 6.834 eFt-tal bővítik az önkormányzat forrásait, ezek közül ki kell emelni:

- a kiegészítő gyermekvédelmi támogatást 8 eFt-tal,
- a Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működési feltételeinek biztosítására elnyert pályázati támogatásból 240 eFt-ot vissza kellett fizetni, mivel a programra ez az összeg nem került felhasználásra,
- a TISZK megszüntetésével kapcsolatos elszámoláshoz nyújtott támogatás visszafizetéséből 825 eFt bevétellel számolhatunk,
- az oktatási intézményekben beszédett, művészetoktatáshoz kapcsolódó térítési díjak egy meghatározott körének 30 %-a az önkormányzatot illeti meg, ebből 1.924 eFt bevétel származott,
- a járulékcsökkenésből eredő megtakarítást be kell fizetni a központi költségvetésbe, ennek érdekében az érintett intézmények a havonta kimutatott összeget befizetik az önkormányzat részére, ez a 05-07. havi bérekhez kapcsolódóan 1.217 eFt,
- az intézményi pályázatokhoz nyújtott kölcsön visszafizetéséből 3.100 eFt bevétel tervezhető.

2. *A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről* rovat előirányzatát 65.566 eFt-tal szükséges növelni, mivel két projekthez kapcsolódóan módosításra került a támogatási szerződés, emelkedett a támogatás összege, így a projektek kiadási előirányzatai is:

- Komplex belváros rehabilitációs program Zalaegerszegen" projekt pályázati támogatással NYDOP-3.1.1/B1-13-k-2013-0005 42.857 eFt

- Szociális város-rehabilitáció Zalaegerszegen NYDOP-3.1.
1/B2-13-k2-2013-0001

22.709 eFt

3. **A közhatalmi bevételek** 428.845 eFt-tal javasoljuk csökkenteni, ebből legnagyobb tétel az iparüzési adóbevétel csökkentése 450 millió Ft-tal. Az I. félévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóban jeleztük, hogy év végéig várhatóan 650 millió Ft elmaradással kell számolni, ebből jelen rendelet-módosítással többletbevételek bevonásával 450 millió Ft kiváltására teszünk javaslatot. Az idegenforgalmi adó bevétele az eddigi teljesítési adatok alapján 1.595 eFt-tal növelhető, és adóbírságból és pótlékból is 19.224 eFt-tal emelhető az előirányzat. Építésügyi bírságból 162 eFt került befizetésre, ezt a helyi építészeti értékek védelme alap, a környezetvédelmi bírságból származó 174 eFt a környezetvédelmi alap forrásait bővíti.
4. **A működési bevétel** előirányzata összességében 12.494 eFt-tal nő, melynek főbb tételei az alábbiak:
- jogtalanul felvett segélyek megtérülése,
 - köztemetés megtérítése,
 - parkoló-megváltás bevétele,
 - az aquapark üzemeltetéséből származó bevétel csökkenése a rossz időjárás miatt,
 - az átmenetileg szabad pénzeszközök rövid időtartamú befektetéséből származó kamatbevétel,
 - az egyéb nem lakáscélú ingatlanok hasznosításából származó bevételi többlet,
 - az aquaparki jótékonysági nap bevétele.
5. **Felhalmozási célú bevételek** között a Nyugat-Pannon Zrt.-ben lévő üzletrészünkből 180 eFt értékű értékesítésre került Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata részére.
6. **Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)** rovat előirányzatát 2.700 eFt-tal javasoljuk emelni. A Zala Megyei Népművészeti Egyesület egy pályázathoz nyújtott kölcsönből 2.200 eFt-ot visszafizetett. A nemzetközi kapcsolatok sorhoz kapcsolódóan a marli önkormányzattól 400 eFt támogatás érkezett a várossal közös program finanszírozásához, szintén egy rendezvényt támogatott az MKB Bank 100 eFt-tal. Kisösszegű bevétel keletkezett a településrészi önkormányzatoknál.
7. **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)** rovat előirányzatát 25.631 eFt-tal szükséges emelni, mivel magánérs útépítéshez - a Liget utcában – 1.760 eFt lakossági befizetés érkezett. A Pózváért Alapítvány 1.200 eFt-tal támogatja a Pózvai közösségi ház felújítását. A Notre Dame Női Kanonok- és Tanítórend az Idősek otthona kialakításához 60 millió Ft támogatást nyújt, melyből 20 millió Ft átutalása 2014. évben esedékes. A jegyár bevétel mellett az aquaparki jótékonysági naphoz kapcsolódó felajánlásokból 2.671 eFt bevétel származott.
- 8.. **A finanszírozási bevételek** között az adóbevétel elmaradása, annak kiváltása miatt szükségessé vált maradvány igénybevételenek előirányzata szerepel 407.431 eFt-tal.

Kiadások előirányzatainak változása:

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak növekedése a költségvetési támogatások és a támogatásértékű bevételek célnak megfelelő felhasználásából, valamint a saját bevételekből származik.

Az előirányzatok csökkenését a költségvetési szervek részére történő leszervezések és a feladatok közötti átcsoportosítások eredményezték.

Szükségszerű továbbá azon működési feladatok ellátására rendelkezésre álló előirányzatok kiegészítése is, amelyek az év végéig várható kiadásokra nem nyújtanak fedezetet. Ezek közül jelentősebb tétel – 44 millió Ft – a közvilágításhoz szükséges villamos energia vásárlás, ami más működési sorokon mutatkozó megtakarítások, illetve többletbevételek bevonásával biztosítható.

A költségvetési rendelet előző módosítása óta eltelt időszakban polgármesteri hatáskörben végrehajtott működési kiadási, beruházási és felújítási előirányzatokat érintő átcsoportosítások is átvezetésre kerültek ezen módosítás keretében.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2014. évi III. negyedévi módosítás során 129.409 eFt-tal javasoljuk felemelni. A központi, irányítószervi támogatás keretösszegének növekedése 48.488 eFt, mely a következő tételeket tartalmazza:

- Bérkompenzáció (2014. 5-7. hónapokra)	18.340 eFt
- Munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetések (2014. 5-7. hónapokra)	-11.387 eFt
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék 2014. III. név	4.871 eFt
- Óvónők szeptemberi béremelésének kiegészítő normatívája	4.840 eFt
- Kincstár elvonása az óvodai gyermeklétszámok csökkenése miatt	-572 eFt
- 2%-os teljesítményösztönző támogatás	19.412 eFt
- Jubileumi jutalmak kifizetésének támogatása	7.939 eFt
- Egerszeg Kártyára adott kedvezmények kompenzációja	765 eFt
- Úszásoktatás támogatása	2.356 eFt
- KLIK által beszedett tandíj 30 %-ának leszerzése a Zegeszhez	1.924 eFt

Az intézmények saját hatáskörben mindösszesen 80.921 eFt-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata 31.192 eFt-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 10.580 eFt-tal nő, az előirányzat-növekedés főbb tételei:

- a Polgármesteri Hivatal támogatásértékű pénzeszköz átvétele az Európai Parlament képviselőinek választására a Megyei Önkormányzattól,
- államháztartáson belüli szervezetek támogatása kulturális rendezvények megrendezéséhez, kiadványok elkészítéséhez,
- elnyert pályázatok várható bevételei.

A működési bevételek előirányzatát 29.820 eFt-tal emelték meg az intézmények, a félévi teljesítések ismeretében az év végéig várható bevételekhez igazodva.

Az államháztartáson kívülről átvett működési célú támogatások előirányzata 4.074 eFt-tal emelkedik. A Keresztury VMK vesz át 3.174 eFt-ot a Városi Hangverseny- és Kiállítóterem Alapítványtól a Zalai Kanapé rendezvénysorozat megrendezésére, a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára 130 eFt-ot vesz át az intézményi alapítványtól illetve a Göcseji Múzeum kap 770 eFt támogatást a németországi Ruprect-Karls Egyetemről a fenékpusztai ásatáshoz.

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását a 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. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2014. évi költségvetési rendelet módosításának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni, és azt adott időszakonként, illetve indokolt esetben soron kívül módosítani az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: jogszabálysértés és gazdálkodási szabálytalanság.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre álltak.

A rendelet társadalmi, gazdasági hatása: a költségvetési rendelet végrehajthatósága.

A rendelet környezeti és egészségi hatása : nincs.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.