



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
2017. április 13-i ülésére

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

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Cziborné Vincze Amália

Szláveczné Gálos Ildikó

Cziborné
Szláveczné

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Településrészi Önkormányzatok

Egyeztette:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

Dr. Felföldi

Tisztelt Közgyűlés!

I. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelettel elfogadta az önkormányzat 2017. évi költségvetését, mely tartalmaz a „TOP és egyéb pályázatok előkészítése és önerő biztosítása” költségvetési soron 10 millió Ft előirányzatot annak érdekében, hogy a 2017. évben kiírásra kerülő pályázatokon az önkormányzat indulhasson. A pályázatok előkészítéséhez szükséges forrásokat előzetesen biztosítani kell, ami a nyertes projektek támogatási szerződéseinek megkötése után a megítélt támogatási összegből megtérülhet.

A pályázatok előkészítő munkái folyamatosan zajlanak, így a rendelkezésre álló keretet átmenetileg meg kell növelni annak érdekében, hogy a pályázatok benyújtásáig az önkormányzat el tudja készíttetni a szükséges megvalósíthatósági tanulmányokat és egyéb dokumentációkat. A Lakásalap jelenleg szabad pénzeszközeinek átmeneti igénybevételevel lehetőség van a „TOP és egyéb pályázatok előkészítése és önerő biztosítása” költségvetési sor előirányzatát 40 millió Ft-tal emelni, azzal, hogy az egyes projektekhez kapcsolódó kifizetett összegeket a pályázati támogatásból való lehívást követően vissza kell pótolni a Lakásalapba.

II. 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 módosításával a kitekintő határozat adatainak módosítása is szükséges a határozati javaslatban foglaltak szerint. A határozat módosításának szükségességét a saját bevételek változása és a hitelfelvételek indokolják.

III. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2015. május 13-i ülésén elfogadta a Város Integrált Területi Programjának (továbbiakban: ITP) 2.0 változatát a 2014-2020-as évekre vonatkozóan. Önkormányzatunk számára az ITP célja a Terület- és Településfejlesztési Operatív Programból (a továbbiakban: TOP) rendelkezésre bocsátott 11,2 milliárd forintos támogatási összeg hatékony felhasználása a gazdaságfejlesztési és fenntartható városfejlesztési szempontok figyelembevételével. 2016. év során folyamatosan jelentek meg a pályázati kiírások, melyeken az önkormányzat sikeresen szerepelt, az elnyert támogatási összegek – a tartalékkeretek kivételével – kiutalásra kerültek 2016. év végén. A pályázatok előkészítési munkálatai során, a közbeszerzési eljárások és pályáztatások lefolytatása után több projekt esetében a támogatási szerződésben meghatározott összegek várhatóan nem biztosítanak elegendő forrást a megvalósításhoz. A költségek csökkentésére néhány esetben a műszaki tartalom módosításával lesz lehetőség, azonban ez nem minden esetben valósítható meg, így lesznek a támogatási összeggel nem fedezett munkarészek, ami azonban a teljes projekt sikeres megvalósításához szükséges lenne.

A nem támogatott munkarészek és többlet feladatokhoz hiányzó forrás biztosítása érdekében javaslom egy 100 millió Ft összegű hitelkeret nyitását, mely elsősorban az óvodákat, bölcsődéket, szociális intézményeket és orvosi rendelőket érintő projektekhez kerülne felhasználásra.

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 9.§ (8) bekezdés f) pontja alapján a törvényt nem kell alkalmazni hitel- és kölcsönszerződéses esetében. A hitel beszerzésére vonatkozó eljárás Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének az önkormányzati pénzeszközökből és támogatásokból megvalósuló beszerzésekről szóló 12/2006. (III.07.) önkormányzati rendelete alapján ajánlattételre történő felhívással lefolytatható. Javaslom, hogy a hitelfelvételre vonatkozó ajánlati felhívás az alábbi feltételeket tartalmazza: hitel összege: 100 millió Ft, futamideje: 12 év, a törlesztés megkezdésére 2 éves türelmi idővel, önerőként az érintett TOP-os projektekhez kapcsolódó támogatás szolgál. Az önkormányzat az ajánlattevők közül az összességében legelőnyösebb ajánlattevővel köt szerződést.

A hitelszerződés érvényes megkötésének feltétele Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdésében meghatározott előzetes kormányzati hozzájárulás megléte. A Kormány hozzájárulása iránti kérelmet a kincstár által üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül folyamatosan lehet benyújtani, a közgyűlés döntését követően az eljárást el kell indítani.

A bizottságok az előterjesztés és a határozati javaslat I-II. pontját, valamint a rendelettervezetet megtárgyalták és az alábbi határozatokat hozták:

A **Pénzügyi Bizottság** a 13/2017. számú határozatával az előterjesztés határozati javaslatát 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett, a rendelet-módosítást 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Gazdasági Bizottság** az 51/2017. számú határozatával az előterjesztés határozati javaslatát 8 igen szavazattal és 2 tartózkodással, a rendelet-módosítást 8 igen szavazattal és 2 tartózkodással támogatta.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az 55/2017. számú határozatával 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A **Műszaki Bizottság** a 39/2017. számú határozatával a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Műszaki Bizottság a rendelet módosítást 7 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága** a 33/2017. számú határozatával 13 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta a 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet I. negyedévi módosítását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** az 58/2017. számú határozatával – 9 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 66/2017. (IV.03.) számú határozatával „A 2017. évi költségvetésről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet I. negyedévi módosítása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A településrészi önkormányzatok részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

A bizottságok az előterjesztés és a határozati javaslat III. pontját, valamint a rendelettervezeten a bizottsági üléseket követően átvezetett módosításokat rendkívüli ülésen tárgyalják.

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 „TOP és egyéb pályázatok előkészítése és önerő biztosítása” sor előirányzatát 40 millió Ft-tal növeli a Lakásalap maradványának, illetve pénzeszközeinek bevonásával, visszapótlási kötelezettség mellett.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy az előirányzatok módosításáról, és a kifizetett összegek pályázati támogatásból való megtérülését követő visszapótlásáról gondoskodjon.

Határidő: az átcsoportosításra: a 2017. évi költségvetési rendelet I. negyedévi módosítása a visszapótlásra: 2017. december 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

II. 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 tárgyévét 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	361.724	300.000	300.000	300.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+...+07)	08	5.622.415	5.593.500	5.643.500	5.693.500
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2.811.208	2.796.750	2.821.750	2.846.750
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	25.248	44.141	88.398	87.057
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				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	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				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	28.498	52.641	136.523	134.182
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	2.782.710	2.744.109	2.685.227	2.712.568

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

Határidő: éves zárszámadás
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester”

III.1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a Területi Operatív Program keretében tervezett projektek megvalósítása érdekében a többletfeladatok és a nem támogatott munkarészek finanszírozásához fejlesztési hitelt vesz fel.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a hitel beszerzése érdekében az alábbiak szerint tegye meg a szükséges intézkedéseket:

- A hitel összege 100 millió forint, devizaneme forint,
- Futamideje: 12 év, türelmi idő: 2 év,
- Önerőként az érintett projekthez elnyert támogatási összeg szolgál,
- Ajánlattételre a Raiffeisen Bank Zrt., az OTP Bank Nyrt. és az UniCredit Bank Zrt. zalaegerszegi fiókja kerüljön felkérésre,
- Ajánlati kötöttség fennállásának ideje: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdésében meghatározott kormányzati hozzájárulás megadásának időpontjáig.

A hitel visszafizetésének, kamatainak és egyéb költségeinek fedezete az önkormányzat saját bevétele.

A közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett hitel tőketörlesztését és járulékait a hitel futamideje alatt a kötelezettségvállalások között - a felhalmozási és tőke jellegű kiadásokat megelőzően - az önkormányzat költségvetésébe betervezi és jóváhagyja, illetve költségvetési előirányzat módosításai során figyelembe veszi.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a hitelintézetek által benyújtott pályázatok értékeléséről készítsen előterjesztést, és a nyertes pályázó kiválasztása érdekében terjessze azt a közgyűlés elé.

Határidő: beszerzési eljárás megindítására: 2017. április 18.
pályázatok értékeléséről előterjesztés közgyűlés elé terjesztésére:
2017. május 18.
fedezet biztosítására: az éves költségvetési rendeletek készítése

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

III.2. A közgyűlés tudomásul veszi, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (1) bekezdése alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető éven túli ügyletéhez a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges.

A közgyűlés nyilatkozik arról, hogy a meglévő és a jelen hitelfelvétellel kapcsolatos éves adósságszolgálati kötelezettség a hitel futamideje alatt megfelel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény 10. § (5) bekezdésében foglaltaknak.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a hitelszerződés megkötéséhez szükséges előzetes kormányzati hozzájárulás beszerzése érdekében a jogszabályban előírt intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2017. május 22.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2017. április 7.



Balaicz Zoltán
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 25.404.902 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 15.085.323 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.810.177 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3.168.952 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.433.000 E Ft
- működési bevételek	3.194.747 E Ft
- felhalmozási bevételek	361.724 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	94.723 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 25.404.902 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 25.330.680 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	3.545.715 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	866.474 E Ft
- dologi kiadások	5.434.074 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	130.783 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.045.427 E Ft
ebből: működési célú tartalék	289.982 E Ft
- beruházási kiadások	10.840.857 E Ft
- felújítási kiadások	2.182.140 E Ft
ebből: tartalék	8.575 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	285.210 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 10.245.357 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 1.402.552 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 8.842.805 E Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.475.574 E Ft
Felhalmozási célra:	7.332.689 E Ft
Betétek megszüntetése felhalmozási célra:	124.578 E Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének <i>külső finanszírozására</i> szolgáló bevételek:	
Felhalmozási célú hitel felvétele	1.386.738 E Ft
<i>Finanszírozási bevételek összesen: 10.319.579 E Ft</i>	

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

2. § Az R 5.§ (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:
 „(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.092,5 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”
3. § Az R. 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7., 8., 9. és 10. melléklete helyébe jelen rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7., 8., 9. és 10. melléklete lép.
4. § 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. I. névi módosítás**” xls. dokumentumban találhatóak

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendeletének I. 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. Az első negyedévben kapott – eredeti költségvetésben nem tervezett - állami hozzájárulások, TOP és egyéb pályázatok előkészítéséhez szükséges források biztosítása, valamint közgyűlési és bizottsági határozatokból eredő módosítások tették indokoltá a költségvetési rendelet I. negyedéves módosítását. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások átvezetése is megtörtént.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 682.314 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés összegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 24.722.588 E Ft-ról 25.404.902 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	50.079 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	- 12.583 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	- 46.997 E Ft
3. Működési bevételek	304.175 E Ft
4. Felhalmozási bevételek	50.059 E Ft
5. Működési célú átvett pénzeszközök	13.623 E Ft
5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-78.200 E Ft
6. Finanszírozási bevételek	
- hitelfelvétel	362.188 E Ft
- maradvány igénybevétele	15.392 E Ft
- egyéb finanszírozási bevétel	24.578 E Ft

1. *Működési célú támogatások államháztartáson belülről* rovaton az előirányzatot összességében 37.496 E Ft-tal javasoljuk emelni, ebből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 50.079 E Ft.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása bevételi előirányzat 4.891 E Ft-tal nő, a 2016. december hónapra járó bérkompenzáció összegét kapta meg pótelőirányzatként az önkormányzat.

A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása költségvetési soron a szociális ágazati összevont pótlék jogcímen 21.904 E Ft, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka jogcímen 6.279 E Ft került kiutalásra.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatási költségvetési soron kulturális illetménypótlék jogcímen 11.534 E Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot.

A helyi önkormányzatok kiegészítő állami támogatásai között a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott költségvetési támogatás összege 5.471 E Ft volt, ami a 2017.01. havi kifizetések után járó összeg, valamint az

előleg együttes összege. Az előleg a december havi nettó finanszírozásban visszavonásra kerül, így 2.607 E Ft-ot a céltartalékba szükséges helyezni a visszavonás forrásaként. Az állami támogatásokból származó pótelőirányzatok az érintett költségvetési szerveknél növelik a kapcsolódó kiadások előirányzatait.

Egyéb működési célú támogatások előirányzatát összességében 12.583 E Ft-tal csökkenteni szükséges, mivel a 2016. december havi bérkompenzáció és a 2016. december havi szociális ágazati összevont pótlék eredeti költségvetésben tervezett összege állami támogatás pótelőirányzatával kiváltásra került.

2. A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovat előirányzatát összességében 46.997 E Ft-tal javasoljuk csökkenteni. Egyrészt 107.197 E Ft-tal a Szennyvíztársulástól átvett víziközmű vagyron felújításához tervezett átvett pénzeszköz összegével javasoljuk csökkenteni, mivel a Társulás projektgazdai szerepe a Társulási megállapodás módosításával 2017. évtől megszűnik. A Társulás, a Zalavíz Zrt. és az önkormányzat között évente megkötött pénzeszközáradási megállapodás megkötésére kizárólag a Társulási vagyron után fizetendő használati díjra vonatkozóan 2017. január 1-jétől nincs lehetőség. Másik tétel, hogy a Szennyvíztársulás felhalmozási célú támogatásként 60.200 E Ft-ot fizet az önkormányzat részére.
3. A **működési bevételek** előirányzatát 304.175 E Ft-tal javasoljuk növelni. A Szennyvíztársulástól átvett víziközmű vagyron használati díj befizetés előirányzatát is csökkenteni szükséges a fent említett Társulási megállapodás módosítása miatt, ugyanakkor az ivóvíz és szennyvíz vagyron használati díjából származó bevétel emelkedik, ami forrásul szolgál az ivóvíz és szennyvíz felújításokhoz. A növekményben jelentős összeget képvisel a visszaigényelhető általános forgalmi adó 197.066 E Ft. Az ingatlaneladásokhoz és a cserével vegyes ingatlanszerződésekhez kapcsolódó befizetendő Áfa is a rovat előirányzatát növeli.
4. A **felhalmozási bevételek** előirányzata 50.059 E Ft-tal növelhető ingatlan eladások és cserével vegyes ingatlanszerződésekből eredően. Nagyobb tétel a volt ságodi lőtér haszonbérleti szerződés megszüntetéséből eredő elszámolás keretében mezőgazdasági gépek és földterület értékesítése.
5. **Működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 13.623 E Ft-tal növelhető, legnagyobb tétele a Nyugdíjasházi adományként befizetett 11.100 E Ft, aminek 35 %-a önkormányzati rendelet alapján nyugdíjasházi lakások felújítására, 65 %-a a nyugdíjsház felszereltségének korszerűsítésére és a város időskorú lakossága szociális ellátási színvonalának emelésére fordítandó.
6. A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzatát csökkenteni szükséges 78.200 E Ft-tal, egyrészt a Zalavíz Zrt. befizetése csökken 80.200 E Ft-tal, másrészt a Gébárton tervezett Boldogasszony kápolna építéséhez 2.000 E Ft adomány befizetése történt.
7. A **finanszírozási bevételek** előirányzatát növelni szükséges 402.158 E Ft-tal. A megnyitott hitelkeretektől rendelkezésre álló összegből 22.188 E Ft lehívását tervezzük a Kosztolányi utca kétirányúsításához szükséges ingatlanvásárlás forrásául. A TOP projektekhez kapcsolódó többletfeladatok és a már elnyert pályázatokban nem támogatott munkarészek finanszírozásához a közgyűlés döntött egy 100 millió Ft összegű hitelkeret nyitásáról. A munkaerő-piaci mobilitást elősegítő munkásszállás építéséhez központi forrásra lehet pályázni, amihez 40 %-os önerő szükséges, ez 240 millió Ft hitel felvételével biztosítható.

A TOP és egyéb pályázatok előkészítéséhez és szükséges önrészek biztosításához az eredeti költségvetésben tervezett 10 millió Ft előirányzatot 40 millió Ft-tal javasoljuk emelni a Lakásalap szabad pénzeszközeinek igénybevételével, visszafizetési kötelezettséggel.

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 polgármesteri hatáskörben hozott előirányzatok közötti átcsoportosítások is.

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatait 41.651 E Ft-tal javasoljuk felemelni az I. negyedévi módosítás során. A központi, irányító szervi támogatás ugyanezzel az összeggel emelkedik, mely összeg az alábbi tételeket tartalmazza:

- Bérkompenzáció (2016.12 – 2017.01. hónapokra)	6.646 E Ft
- bölcsődei pótlék (2017. 01-02. hó utáni)	6.279 E Ft
- Szociális ágazati összevont pótlék (2016.12 – 2017.1-2. hónapokra)	10.770 E Ft
- Kulturális illetménypótlék (2017. 01-02. hó utáni)	11.534 E Ft
- Az OKISB 24/2017. számú határozata alapján a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére 50. éves jubileumi évfordulójához kapcsolódóan infrastruktúra fejlesztésére	500 E Ft
- Az Egerszeg Kátyára adott kedvezmények miatti bevételkiesés (2016. IV. negyedévben) kompenzálása a Hevesi Sándor Színháznak és a Keresztury VMK-nak	2.922 E Ft
- Sportlétesítmény Gondnokság sportlétesítmény működtetéséhez	3.000 E Ft

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

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

Létszám

A Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ **1 fő létszámbővítést** szeretne megvalósítani az alábbi indokok alapján:

A jelenleg 4 órában az Art moziban dolgozó közművelődési szakember csak rendkívül nagy mennyiségű túlórával tudja maradéktalanul ellátni feladatait, ugyanis az Art mozi összes rendezvényén túl még a fent említett szakember dolgozik az intézmény többi kiemelt nagyrendezvényének a szervezésében és lebonyolításában is.

A fentiek miatt a jelenlegi fél státuszt szeretnék 8 órás teljes státuszra növelni.

A fizikai dolgozói státuszok esetében szintén fél státuszt szeretnék 2 órával bővíteni, mely szintén az Art mozihoz kapcsolódik, a fűtő 4 órás státuszát 6 órára szükséges módosítani. A fenti változtatások után a költségvetési szerv létszáma 54 főről **55 főre** emelkedik.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelet-módosításhoz:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. 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, Baitlyány 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
Közyűlése részére
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet
2017. I. negyedévi módosításának vizsgálatáról

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. április 13.-i Közyűlésére előterjesztendő 2017. évi költségvetés módosításáról szóló rendeletervezetének, - amelyben a módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele 15.085.323 E Ft, a költségvetési kiadások összege 25.330.680 E Ft, a költségvetési hiány tervezett összege 10.245.357 E Ft - vizsgálatát.

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

A könyvvizsgálat feladata a tervezett költségvetési rendeletmódosítás véleményezésére terjed ki. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közyűlése 6/2017 (II.13.) önkormányzati rendeletében fogadta el a város 2017. évi költségvetését, 24.722.588 E Ft főösszeggel. A tervezett módosítás 682.314 E Ft-tal javasolja emelni a főösszeget. A módosított főösszeg 25.404.902 E Ft.

A rendelet módosítását a 2017. I. negyedévben kapott eredeti költségvetésben nem tervezett állami támogatások, a projektek előkészítéséhez és megvalósításához szükséges további források biztosítása indokolja. A módosítás során az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások és átcsoportosítások is átvezetésre kerülnek.

Bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat növekménye 37.496 E Ft. A Szennyvíztársulás feladatkörének változása, a Szennyvíztársulás társulási megállapodásának és a használati díjra vonatkozó pénzeszköz átadási megállapodásának módosítása a Szennyvíztársulás és az önkormányzat közti elszámolást befolyásolja. Ezen elszámolás változása és a Zalavíz Zrt befizetés csökkenése módosítja a működési, felhalmozási bevételek, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatait.

A finanszírozási bevételeknél a projektek megvalósításához kíván az önkormányzat többlet forrás teremteni 362.188 E Ft hitel keret biztosításával, illetve további maradvány igénybevitelével és egyéb finanszírozási bevételi többlettel számol az előterjesztés, a Lakásalap szabad pénzeszközeinek átmeneti igénybevétele révén.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a bevételi előirányzatok változásával összhangban módosulnak.


Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai 41.651 E Ft-tal emelkednek, - mely központi irányítószervi támogatás növekménye,- az állami hozzájárulások leszervezett jogcímei, az Egerszeg Kártyára adott kedvezmények kompenzálása, valamint sportlétesítmény működtetéséhez tervezett többlet támogatás biztosítása révén. 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. április 7.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

