



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. december 14-i ülésére

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

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály
Cziborné Vincze Amália
Szláveczné Gálos Ildikó

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság
Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Településrészi Önkormányzatok

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

Tisztelt Közgyűlés!

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

A tájékoztatási kötelezettségünknek a fent hivatkozott Korm. rendeletben meghatározott adattartalommal, a hatályos új jogszabályi rendelkezésekben foglaltak figyelembe vételével 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.

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

Bizottsági határozatok:

A ***Műszaki Bizottság 192/2017*** számú határozatával a határozati javaslatot 6 igen szavazattal, 2 tartózkodással, a rendelet-módosítást 6 igen szavazattal, 2 tartózkodással támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése ***Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága 127/2017.*** számú határozatával 9 igen szavazattal, 2 tartózkodással támogatta a IV. negyedévi rendelet módosítását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A ***Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság 207/2017.*** számú határozatával – 9 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az ***Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 197/2017.*** számú határozatával 6 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A ***Gazdasági Bizottság 190/2017.*** számú határozatával az előterjesztés határozati javaslatát **8 igen szavazattal és 2 tartózkodással**, a rendelet-módosítást **8 igen szavazattal és 2 tartózkodással** támogatta.

A ***Pénzügyi Bizottság 73/2017.*** számú határozatával az előterjesztés határozati javaslatát 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett, a rendelet-módosítást 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A ***településrészi önkormányzatoktól*** az előterjesztéssel kapcsolatban vélemény, javaslat nem érkezett.

A ***Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat*** az anyagküldés napjáig nem ülésezett.

Határozati javaslat:

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- szá m	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	4.968.500	5.200.000	5.250.000	5.300.000
Tulajdonosi bevételek	02	83.691	85.000	85.000	85.000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	45.365	8.500	8.500	8.500
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	363.611	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	5.461.167	5.593.500	5.643.500	5.693.500
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2.730.584	2.796.750	2.821.750	2.846.750
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet 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	2.702.086	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”

Zalaegerszeg, 2017. december 7.



Balaicz Zoltán
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 31.656.512 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 21.081.324 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.340.038 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8.236.431 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.269.865 E Ft
- működési bevételek	3.698.541 E Ft
- felhalmozási bevételek	363.611 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	138.753 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	34.085 E Ft

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

(2) A 2017. évi összes kiadást 31.656.512 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 31.557.290 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	3.751.500 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	928.089 E Ft
- dologi kiadások	6.201.872 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	136.188 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	1.991.890 E Ft
ebből: működési célú tartalék	140.320 E Ft
- beruházási kiadások	15.122.350 E Ft
- felújítási kiadások	3.138.911 E Ft
ebből: tartalék	1.689 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	286.490 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 10.475.966 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 1.479.515 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 8.996.451 E Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.552.537 E Ft
Felhalmozási célra:	7.481.225 E Ft
Betétek megszüntetése felhalmozási célra:	154.688 E Ft
Költségvetési hiány <i>belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására</i> szolgáló bevételek:	
Felhalmozási célú hitel felvétele	1.386.738 E Ft
	Finanszírozási bevételek összesen: 10.575.188 E Ft

Finanszírozási kiadások (működési célra):	73.022 E Ft
Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, lízing fejlesztési célra)	26.200 E Ft
	Finanszírozási kiadás összesen: 99.222 E Ft

2. § Az R. 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7. és 8. melléklete helyébe jelen rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7. és 8. melléklete lép.
3. § Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „**2017. IV. névi módosítás**” xls. dokumentumban találhatóak

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendeletének IV. 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 IV. negyedévi módosítását.

Pótelőirányzatként kapott állami hozzájárulások, TOP és egyéb pályázatokhoz elnyert támogatások, valamint közgyűlési és bizottsági határozatokból eredő módosítások tették indokolttá a költségvetési rendelet IV. 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 4.433.039 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 – 31.656.512 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	62.610 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	133.705 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok felhalmozási támogatásai	28.856 E Ft
- egyéb felhalmozási célú támogatások	4.159.391 E Ft
3. Közhatalmi bevételek	- 166.455 E Ft
4. Működési bevételek	195.696 E Ft
5. Felhalmozási bevételek	-28.490 E Ft
6. Működési célú átvett pénzeszközök	3.800 E Ft
Költségvetési szervek saját bevételei	43.926 E Ft

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzatot összességében 196.315 E Ft-tal javasoljuk emelni, ebből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 62.610 E Ft.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása költségvetési sor előirányzatát 5.631 E Ft-tal szükséges emelni, mivel az állami támogatások októberi igénylése, lemondása keretében pótlólagos támogatást kaptunk az óvodai ellátottak számának emelkedése miatt.

A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása költségvetési soron az előirányzat összességében 30.339 E Ft-tal növelhető, ez több tételből tevődik össze. A szociális ágazati összevont pótlék jogcímen 22.908 E Ft, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka jogcímen 9.203 E Ft került kiutalásra. Az érintett költségvetési szervek az állami támogatások októberi igénylése, lemondása keretében a bölcsődei ellátásnál, a szociális bentlakásos ellátásnál és egyes szociális ellátási formánál kismértékű csökkenéssel számoltak, ez 6.927 E Ft állami támogatás csökkenést eredményezett, a gyermekétkeztetést azonban a tervezettnél többen veszik igénybe, így ebből 5.155 E Ft többlet támogatás származik.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása költségvetési soron kulturális illetménypótlék jogcímen 18.121 E Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot, ez a 8-10. havi kifizetéseket fedezi.

A helyi önkormányzatok kiegészítő állami támogatásai között a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott pótlólagos költségvetési támogatás összege 8.519 E Ft, ami a 2017. 8.-10. 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 133.705 E Ft-tal növelhető, főbb tételei

▪ Egyszeri gyermekvédelmi támogatásban részesülők egyszeri támogatására (Erzsébet utalvány)	3.122 E Ft
▪ Szennyvíztársulástól átvett pénzeszköz	8.819 E Ft
▪ Mindszenty Múzeum és Zarándokközpont fejlesztéséhez kapott támogatásból	105.569 E Ft
▪ TOP „Inkubátorház bővítése Zalaegerszegen III. ütem” projekthez kapott támogatásból	15.595 E Ft

2. A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovat előirányzatát összességében 4.188.247 E Ft-tal javasoljuk emelni, ezen belül az önkormányzat felhalmozási célú támogatásának előirányzata 28.856 E Ft-tal növelhető. Két jogcímen kapott önkormányzatunk állami támogatást, egyik a 2016. évi Vis maior támogatás 25.201 E Ft-tal, valamint a Göcseji Múzeum 3.655 E Ft-ot használhat fel szakmai feladatokra a járásszékhely múzeumok szakmai támogatása jogcímen nyújtott pénzeszközből.

A Luther Márton szobor felállításához 4.000 E Ft az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Nemzeti Kulturális Alap pénzkeretéből. Szintén a Nemzeti Kulturális Alaphoz benyújtott pályázatunk alapján a Zalabesenyői templom belső felújítási munkáira 2.000 E Ft támogatást kapott önkormányzatunk. A Gébárti tónál felépítésre kerülő Boldogasszony kápolna építéséhez még 40.000 E Ft támogatást biztosít az állam a 1748/2017. (X.25.) Korm. határozat alapján.

A munkaerő-piaci mobilitást elősegítő munkásszállás - Vizslaparki u. 48.sz. alatt - építéséhez 359.999 E Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít az állam, ez a teljes költség 60 %-át fedezi.

A Zalaegerszegi Tankerületi Központ 13.597 E Ft támogatást nyújt a kezelésében lévő intézmények halaszthatatlan felújításához, melyeket az önkormányzat, mint tulajdonos végeztet el.

A Szennyvíztársulás a 2014. év előtt felhalmozott használati díj egy részének felosztásáról döntött, ebből 47.650 E Ft-ot Zalaegerszeg részére ad át, amit az önkormányzat szennyvíz csatornák felújítására fordít. A Modern Városok Program keretében a Mindszenty Múzeum és Zarándokközpont fejlesztéséhez újabb 3.521.309 E Ft támogatást biztosítottak, ennek felhalmozási része 3.415.740 E Ft pótelőirányzatot jelent.

A TOP pályázatok keretében egy újabb projekt nyert támogatást, az Inkubátorház bővítés III. üteméhez 402.590 E Ft áll rendelkezésre, ezen összegből 301.405 E Ft-ot felhalmozási bevételként kell szerepeltetni.

3. A **közhatalmi bevételek** előirányzatát 166.455 E Ft-tal javasoljuk csökkenteni. Az előirányzat 545 E Ft-tal növelhető a közterület-felügyeleti bírságból befolyt többletbevételből. A helyi iparüzési adó tervezett bevételét 200.000 E Ft-tal szükséges

csökkenteni a várható bevétel elmaradás miatt, ezt részben ellentételezi a bírságból és pótlékokból befolyt 33.000 E Ft, mellyel emelhető az előirányzat.

4. A **működési bevételek** előirányzatát 195.696 E Ft-tal javasoljuk növelni, mely az alábbi főbb tételekből tevődött össze:
- köztemetés megtérítéséből származó bevétel
 - belterületbe vonás költségeinek megtérítése
 - befizetett közművesítési hozzájárulás
 - parkolási közszolgáltatás bevételéből
 - állategészségügyi tevékenység bevételéből
 - nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából származó bevétel
 - önkormányzatok kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából származó bevétel
 - inkubátorház bővítése III. ütem projekthez kapcsolódó általános forgalmi adó visszaigényléséből
5. A **felhalmozási bevételek** előirányzatát csökkenteni szükséges 28.490 E Ft-tal, ez az összeg két tételből származik. Az ingatlan eladásból származó bevétel várhatóan elmarad a tervezettől, ezért 60.000 Ft-tal javasoljuk csökkenteni az előirányzatot. A bevétellel összhangban két felhalmozási kiadási tétel is csökkentésre kerül, aminek a forrása az ingatlan értékesítés bevétele volt a költségvetés készítésekor. Növelő tételként jelenik meg a cserével vegyes ingatlanszerződésekből eredő bevétel 31.510 E Ft-tal, ami ingatlanvásárlásként ugyanezzel az összeggel megjelenik a kiadások között is.
6. A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 3.800 E Ft-tal növelhető a Nyugdíjasházi adományként befizetett összegből, 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.

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 közhatalmi bevételek csökkenése a céltartalékok között rendelkezésre álló előirányzatok csökkentésével ellensúlyozható.

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2017. évi IV. negyedévi módosítás során 96.103 E Ft-tal javasoljuk felemelni. Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 52.177 E Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2017. 8-10. hónapok után járó bérmegemelés	7.120 E Ft
- 2017. 8-10. hónapok után járó szociális ágazati pótlék	10.498 E Ft
- 2017. 8-10. hónapok után járó bölcsődei pótlék	9.203 E Ft

- 2017. 8-10. hónapok után járó kulturális pótlék	18.121 E Ft
- Krízissegélyezés a Család- és Gyermejjóléti Központon keresztül	2.000 E Ft
- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	921 E Ft
- Ágazati költségvetési előirányzatokból intézményi támogatások	2.081 E Ft
- Egerszeg Kártýára adott kedvezmények kompenzációja	2.433 E Ft
- Az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal közötti elszámolások	-200 E Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 43.926 E Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 10.181 E Ft-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 4.149 E Ft-tal nő, az előirányzat-növekedés főbb tételei:

- intézményi fejlesztésekhez kapcsolódó pénzeszközök átadása az érintett költségvetési szerveknek,
- az önkormányzat bizottságainak támogatása kulturális és egyéb rendezvények megrendezéséhez,
- pénzeszköz átvétel a Munkaügyi Központtól, közfoglalkoztatás támogatására,
- Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatásai.

A **működési bevételek** előirányzatát 14.677 E Ft-tal szükséges megemelni a költségvetési szervek tevékenységéhez kapcsolódó bevételek tényadatainak ismeretében.

Az **államháztartáson kívülről átvett működési támogatások** előirányzata 14.519 E Ft-tal emelkedik. A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház a TAO támogatás előirányzatát emeli meg, mivel a lehetséges beszédhető támogatás magasabb, mint amennyit év elején megterveztek.

Az **államháztartáson kívülről átvett felhalmozási támogatások** előirányzata 400 E Ft-tal emelkedik, a Göcseji Múzeum kap alapítványi támogatást.

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, 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 Közgyűlése
részére
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
2017. évi költségvetéséről szóló 6/2017. (II.13.) önkormányzati rendelet
2017. IV. negyedévi módosításának vizsgálatáról

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. december 14.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2017. évi költségvetés módosításáról szóló rendeletervezetének, - amelyben a módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele 21.081.324 E Ft, a költségvetési kiadások összege 31.557.290 E Ft, a költségvetési hiány tervezett összege 10.475.966 E Ft - vizsgálatát.

A költségvetés módosításának előterjesztése az önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetés módosításáról szóló rendeletervezet 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. A tervezett rendelet módosítás 4.433.039 E Ft-tal javasolja emelni a költségvetés főösszegét. A költségvetés módosított főösszege az eddigi évközi módosításokkal és a jelen módosítási javaslattal 31.656.512 E Ft-ra nő.

A rendelet módosítását a pótelőirányzatként kapott állami hozzájárulások, a pályázati támogatások, valamint az időközben hozott közgyűlési és bizottsági határozatokból eredő módosítások költségvetésen történő átvezetése indokolják.

A költségvetés tervezett módosítása tartalmazza az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosításait is.

Bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat növekménye 196.315 E Ft, melyből 133.705 E Ft projekt finanszírozás, a további összegre több jogcímen - köznevelési, szociális és gyermekjóléti feladatok, bérkompenzáció és kulturális feladatok támogatása címén - jogosult az önkormányzat.

A működési bevételek növekménye 195.696 E Ft, mely különböző szolgáltatások, ingatlan hasznosítás bevételek növekménye.

A közhatalmi és a felhalmozási bevételek előirányzatai csökkentésre kerülnek, a várható 200.000 E Ft helyi iparüzési adó elmaradás, valamint az elmaradó ingatlan értékesítés miatt.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovat előirányzat növekményéből 3.415.740 E Ft a Mindszenty Múzeum és Zarándokközpont fejlesztéséhez, 301.405 E Ft az Inkubátorház III. üteméhez biztosított támogatás.

Kiadási oldalon a kiadási előirányzatok a bevételi előirányzatok változásával összhangban módosulnak, valamint átvezetésre kerülnek a projektekhez kapcsolódó átcsoportosítások, valamint a polgármesteri hatáskörben történt előirányzat átcsoportosítások is.



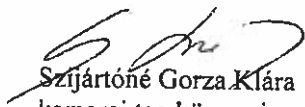
Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatainak tervezett növekménye 96.103 E Ft, melyből központi irányítószervi támogatás 52.177 E Ft, saját hatáskörben történő előirányzat emelés 43.926 E Ft. A költségvetési szervek kiadási előirányzatai a bevételi előirányzatokkal összhangban 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. december 5.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

