



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2024. szeptember 12-i ülésére

Tárgy: A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága által jelzett likviditási probléma kezelése

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita osztályvezető

Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető

Tárgyalta:

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság

Humánigazgatási Bizottság

Gazdasági Bizottság

Pénzügyi Bizottság

Egyeztetve:

Ellenőrzési Osztály

A közgyűlésre meghívást kap: Havasi Bálint Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága
főigazgatója

Nyikosné Jandrasovics Ildikó Közgyűjteményi és Közművelődési
Gazdasági Ellátó Szervezet igazgatója

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály
dr. Szente Klaudia

Tisztelt Közgyűlés!

A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága (továbbiakban ZMI) főigazgatója 2024. augusztus 13-án kelt levelében az év végéig várható hiány összegével megegyező pótlólagos finanszírozási igénnyel fordult az önkormányzathoz a költségvetési szerv működőképességének és költségvetési egyensúlyának megőrzése érdekében. A ZMI főigazgatója által szignált mellékletben számításokkal jelezték, hogy 2024. évben az intézmény működéséhez szükséges fedezet nem áll maradéktalanul rendelkezésükre. A ZMI vezetése a pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében 50 MFt önkormányzati többlettámogatás biztosításáért folyamodott ZMJV önkormányzatához.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024 (II.15.) önkormányzati rendelete 7 § (5) bekezdése szerint a közgyűlés az önkormányzat költségvetési szervei részére az intézményfinanszírozás keretösszegén felül kiegészítő pénzforrás kiutalásáról – kivéve a központi előirányzatok leszervezését, törvények, rendeletek végrehajtását, központi költségvetésből kiutalt összegeket – kérelem esetén, az azt követő felülvizsgálat eredményének függvényében dönt.

A kérelemben a hiányt az intézményvezető három jelentős bevételt eredményező nagyberuházás átütemezéséből adódó régészeti bevétel elmaradásával indokolta, melyek az alábbiak:

1. Az M76-os gyorsforgalmi út Keszthely-Zalaegerszeg közötti szakaszának folytatása
2. Zalaegerszeg, Flextronics (Posta utca) F és G épületcsarnok építése (a koncepció módosult, az eredeti elképzelés helyett teljesen új, 10 ezer négyzetméteres gyár épül az északi ipari parkban, a Zala ZONE Járműipari Tesztpálya és a Rheinmetall gyár mellett, az építkezés elkezdődött)
3. Zalaegerszeg-Metrans logisztikai központ kivitelezése (az önkormányzati logisztikai park első üteme elkészült, a második ütem a TOP Plusz program keretén belül valósul meg, a Metrans pedig akkor indítja a saját beruházását, ha az állami vasúti ki- és bekötés tervei véglegesülnek, ezek most készülnek)

A Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztálya a címzetes főjegyző elrendelésére a ZMI-nél, valamint a gazdálkodás dokumentálását végző Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezetnél felülvizsgálta a ZMI 2024. évi likviditási helyzetét. Az ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

A költségvetés felülvizsgálata során a főbb észrevételek az alábbiak voltak:

- A likviditási probléma alapvetően a tervezett bevételek elmaradása miatt keletkezett. A költségvetésben a bevételek tervezése a megyében zajló nagyberuházásokhoz kapcsolódó, várható régészeti feltárási munkák alapján történt. A régészeti munkákra keretszerződésekkel rendelkeztek, ami konkrét számokat, tervezhető összegeket, határidőket nem tartalmazott. A konkrét megbízások év közben, folyamatosan születtek meg, az abból származó bevételek realizálása pedig a terepmunkák, és a dokumentáció teljesítésének elfogadását követően vált lehetségessé.
- Az intézmény a bevételek előreláthatóan is bizonytalan alakulása miatt a dologi kiadásokat alultervezte. Az elmaradt régészeti munkákhoz bevételek elmaradása okán az intézmény a likviditási problémák enyhítésére megtakarítást célzó intézkedéseket vezetett be, azonban a bevételkiesést teljes mértékben nem tudják kompenzálni.
- Az első hat hónap gazdálkodásának teljesítési adatai és az év végéig még várható bevételek és kiadások vizsgálatára alapozott ellenőrzés megállapította, hogy az intézmény a ZMJV Önkormányzata által 2016. évben nyújtott visszatérítendő támogatásnak 2024. évre ütemezett részletét (9.700 eFt) nem tudja megfizetni a

fenntartó felé, ezen felül 43.754 eFt forrás hiányzik a gazdasági év lezárásához, így a megállapított hiány 53.454 eFt.

- A ZMI jövőbeni finanszírozhatósága érdekében az intézmény vezetésének a költségvetés tervezése során a bevételeket a várhatóan realizálható régészeti bevételek figyelembevételével kell megtervezni, és a kiadásokat azokkal összhangban megállapítani.
 - Javasoljuk, hogy a 2025. évi költségvetés tervezésekor az intézményvezető készítsen intézkedési tervet arra vonatkozóan, hogy a tervezett régészeti bevételek elmaradása esetén mely kiadási tételek csökkenthetők annak érdekében, hogy a működőképesség fennmaradjon a megállapított fenntartói támogatás keretein belül.
1. A fent leírtakra tekintettel javasoljuk, hogy a fenntartó önkormányzat a ZMI részére a 2024. évben 43.754 eFt pótfinanszírozást biztosítson a gazdasági év zavartalan lezárása érdekében a költségvetés „Intézmények egyéb feladatainak évközi finanszírozása” céltartalék sor terhére, mely összeg átvezetését a 2024. évi költségvetési rendelet III. negyedévi módosítás tervezete tartalmazza.
 2. Továbbá javasoljuk a 2016. évben nyújtott visszatérítendő támogatásnak 2024. évre ütemezett részletét 9.700 eFt-ot a megállapodás módosításával 2025. évre átütemezni.

Bizottsági határozatok:

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság a 94/2024. (IX.02.) határozatával az előterjesztést megtárgyalta és 9 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Humánigazgatási Bizottság a 72/2024. (IX.03.) határozatával egyhangúlag – 10 igen szavazattal – támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A Bizottság javasolja továbbá a fennálló hitelszerződés felülvizsgálatát a piaci és gazdasági környezet változása miatt, illetve a hiteltörlesztés esetleges egyoldalú elengedésének lehetőségét.

A Gazdasági Bizottság a 90/2024. (IX.04.) határozatával az előterjesztést 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Bizottság javasolja továbbá a határozati javaslat 3. pontjához, hogy a Múzeumok Igazgatósága vizsgálja meg azt, hogy a 2025-ös évben mi módon lát arra esélyt, hogy ezt az összeget ki tudja fizetni, és a 2025-ös tervében erre vonatkozóan tegyen javaslatot.

A Pénzügyi Bizottság 46/2024. (IX.05.) határozatával az előterjesztést 8 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A bizottsági határozatok figyelembe vételével javasoljuk, hogy a 2025. évi költségvetés tervezésekor az intézmény vizsgálja felül a fennálló tartozásának visszafizetési lehetőségét.

Kérem a T. Közgyűlést a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

- 1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága részére a 2024. évi költségvetése zavartalan végrehajtása, likviditásának fenntartása érdekében 43.754 eFt összegű, egyszeri fenntartói pótfinanszírozást biztosít a céltartalékban szereplő „Intézmények egyéb feladatainak évközi finanszírozása” terhére. Az intézmény a 2024. július – december hónapokban

teljesített bevételekkel és kiadásokkal köteles elszámolni az önkormányzat felé a 2024. évi beszámoló keretében.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az intézmény vezetőjét tájékoztassa.

Határidő:

- a pénzügyi fedezet biztosítására: 2024. évi költségvetési rendelet III. negyedévi módosítása,
- az intézmény vezető értesítésére: a rendelet kihirdetésének napja

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

- 2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felhívja Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága főigazgatójának figyelmét arra, hogy a 2025. évi intézményi költségvetés elkészítésekor a bevételeit a várhatóan realizálható régészeti bevételek figyelembevételével tervezze, és a kiadásokat azokkal összhangban állapítsa meg, valamint készítsen intézkedési tervet arra vonatkozóan, hogy a tervezett régészeti bevételek elmaradása esetén mely kiadási tételek csökkenthetők a működőképesség fenntartása érdekében.

Határidő: 2025. évi költségvetés készítése

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester
felkérésre: Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága főigazgatója

- 3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése jóváhagyja a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága részére folyósított, jelenleg fennálló 22.450 eFt összegű kölcsön törlesztésének átütemezését 2025-2026. évekre az alábbiak szerint:

2025. évben 9.700 eFt

2026. évben 12.750 eFt

A közgyűlés felkéri a polgármestert a megállapodás pénzügyi ütemének módosítására.

Határidő: 2024. szeptember 30.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2024. szeptember 5.



Balaicz Zoltán
polgármester