



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2017.szeptember 14-i ülésére*

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

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

dr. FritAI

Tisztelt Közgyűlés!

1. 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.

Mivel a pályázatok előkészítő munkái az év elejétől folyamatosan zajlanak, a rendelkezésre álló keretet már a költségvetési rendelet I. negyedévi módosítása során a Lakásalap szabad pénzeszközeinek átmeneti igénybevételeivel 40 millió Ft-tal a közgyűlés növelte. Az eltelt időszakban a közgyűlés döntött újabb projektek benyújtásáról, az ehhez szükséges előkészítő munkákhoz már nincs elegendő szabad előirányzat, ezért javaslom a Közgyűlésnek, hogy „TOP és egyéb pályázatok előkészítése és önerő biztosítása” költségvetési sor előirányzatának növelését további 30 millió Ft-tal, szintén a Lakásalap pénzeszközeinek átmeneti bevonásával, azzal, hogy az egyes projektekhez kapcsolódó kifizetett összegeket a pályázati támogatásból való lehívást követően vissza kell pótolni a Lakásalapba.

2 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.

Bizottsági határozatok:

A **Gazdasági Bizottság** 143/2017. 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** 53/2017. számú határozatával az előterjesztés határozati javaslatát és a rendelet-módosítást 7 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Műszaki Bizottság** 121/2017. számú határozatával a határozati javaslatot 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Műszaki Bizottság a rendelet módosítást 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Az **Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság** 93/2017. számú határozatával 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat és a rendelet módosítását.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** 151/2017. számú határozatával – 10 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** 135/2017. számú határozatával 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata ülése határozatképtelenség miatt elmaradt.

A **településrészi önkormányzatok** részéről vélemény, javaslat nem érkezett.

Az előirányzat-módosítás anyagának bizottsági üléseken történő tárgyalása időszakában két projekttel kapcsolatos támogatásról kapott értesítést önkormányzatunk, egyik az Alsóerdei Sport- és Rekreációs Központ fejlesztéséhez kapcsolódó 739 millió Ft összegű támogatás, másik a Vágóhíd u.18. sz. alatti atlétikai pálya korszerűsítésének többlet munkáihoz nyújtott 10 millió Ft összegű támogatás. Időközben befejeződött a Stadion rekonstrukció és az elszámolás alapján a fel nem használt összeget vissza kellett fizetni. A projektek nettó finanszírozásúak, a kiadásokban jelentkező általános forgalmi adó visszaigényelhető. Mindezek eredményeként 950.270 E Ft-tal növekedett még a költségvetés főösszege. Több, időközben polgármesteri hatáskörben megtett előirányzat átcsoportosítás is átvezetésre került a rendelet-módosítás anyagában, ezek a főösszeget nem érintették.

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

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a „TOP és egyéb pályázatok előkészítése és önerő biztosítása” sor előirányzatát 30 millió Ft-tal növeli a Lakáslap pénzeszközeinek bevonásával, visszafizetési kötelezettség mellett.

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

Határidő: az átcsoportosításra: a 2017. évi költségvetési rendelet III. negyedévi módosítása a visszafizetésre: 2018. június 30.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

2. 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 tárgyévvet 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	11.820	8.500	8.500	8.500
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	392.101	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	5.656.112	5.593.500	5.643.500	5.693.500
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	2.828.056	2.796.750	2.821.750	2.846.750
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvet 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, tárgyévvet 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	2.799.558	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. szeptember 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 27.203.809 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 16.628.621 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.133.542 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4.024.371 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.436.320 E Ft
- működési bevételek	3.488.168 E Ft
- felhalmozási bevételek	392.101 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	120.434 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	33.685 E Ft

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

(2) A 2017. évi összes kiadást 27.203.809 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 27.104.587 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	3.758.554 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	919.683 E Ft
- dologi kiadások	5.853.061 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	134.366 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.157.049 E Ft
ebből: működési célú tartalék	309.602 E Ft
- beruházási kiadások	11.143.830 E Ft
- felújítási kiadások	2.829.046 E Ft
ebből: tartalék	4.830 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	308.998 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 1.613.886 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 8.862.080 E Ft-ban állapítja meg.

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

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.686.908 E Ft
Felhalmozási célra:	7.346.854 E Ft
Betétek megszüntetése felhalmozási célra:	154.688 E Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására 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 5.§ (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:
„(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.089,5 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”
3. § Az R. 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7., 8. és 10. melléklete helyébe jelen rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 5.a., 6., 6.a., 7., 8. és 9. 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. III. névi módosítás**” xls. dokumentumban találhatóak

INDOKOLÁS

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

Pótelőirányzatként kapott állami hozzájárulások, TOP és egyéb pályázatok előkészítéséhez szükséges források biztosítása, valamint közgyűlési és bizottsági határozatokból eredő módosítások tették indokolttá a költségvetési rendelet III. 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 1.386.524 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 – 27.203.809 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	169.231 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	50.874 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	778.580 E Ft
3. Közhatalmi bevételek	3.320 E Ft
4. Működési bevételek	258.714 E Ft
5. Felhalmozási bevételek	25.000 E Ft
6. Működési célú átvett pénzeszközök	2.681 E Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11.685 E Ft
8. Finanszírozási bevételek	30.000 E Ft
Költségvetési szervek saját bevételei	56.439 E Ft

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** rovaton az előirányzatot összességében 220.105 E Ft-tal javasoljuk emelni, ebből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 169.231 E Ft.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása költségvetési sor előirányzatát 37.572 E Ft-tal szükséges emelni, mivel a Kormány 125/2017.(VI.8.) rendelete alapján az óvodákban a nevelő munkát segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményemeléséhez kapcsolódó 33.297 E Ft összegű kiegészítő támogatást kapott önkormányzatunk, valamint az állami támogatások májusi igénylése, lemondása keretében pótlólagos támogatást kaptunk a minősített óvodapedagógusok kiegészítő támogatására, és egy óvodai csoport megszüntetéséből eredő kiadás csökkenés együttes eredményeként 4.275 E Ft-ot.

A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása költségvetési soron a szociális ágazati összevont pótlék jogcímen 23.089 E Ft, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka jogcímen 9.544 E Ft került kiutalásra. Az az állami támogatások májusi igénylése, lemondása keretében a szociális,

bentlakásos ellátásokhoz kapcsolódó intézmény-üzemeltetés támogatásból és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából központi felülvizsgálat alapján 3.744 E Ft támogatás csökkentéséről döntött a Magyar Államkincstár.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatási költségvetési soron kulturális illetménypótlék jogcímen 17.929 E Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot, ezen kívül pályázat alapján 552 E Ft támogatás nyert el önkormányzatunk könyvtári érdekeltség növelő támogatás jogcímen.

A helyi önkormányzatok kiegészítő állami támogatásai között a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációja jogcímen nyújtott pótlólagos költségvetési támogatás összege 8.764 E Ft volt, ami a 2017.05.-07. havi bérekhez kapcsolódóan kifizetett összegeket jelenti. A helyi közösségi közlekedés támogatására 25.715 E Ft központi támogatást ítéltek meg, ami a feladatot ellátó gazdasági társaság 2016. évi veszteségének finanszírozására használható fel. A Kormány 1212/2017. (VI.8.) határozata alapján a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentése hatásának kompenzálására 36.136 E Ft összegű támogatást kapott önkormányzatunk.

Az elszámolásból származó bevételek előirányzata 13.674 E Ft-tal növelhető, mivel kiutalásra került a 2016. évi költségvetési beszámoló keretében kimutatott, az állami támogatások elszámolásából eredő, önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás.

Az állami támogatásokból származó pótelőirányzatok az érintett gazdasági társaságnál és költségvetési szerveknél növelik a kapcsolódó kiadások előirányzatait. A 2017. évi illetményemelésekhez kapcsolódó többletkiadások a költségvetési szerveknél az eredeti költségvetésben az önkormányzat saját forrásainak bevonásával megtervezésre kerültek, a támogatási összegnél jóval nagyobb összeggel, így a kapott támogatások a kiadásban a intézményi feladatok céltartalékába kerültek visszafizetésre.

Az egyéb működési célú támogatások előirányzata 50.874 E Ft-tal növelhető, főbb tételei

- | | |
|--|--------------|
| ▪ Egyszeri gyermekvédelmi támogatásban részesülők egyszeri támogatására (Erzsébet utalvány) | 3.554 E Ft |
| ▪ SHAREPLACE Interreg Central Europe projekt pályázati támogatása | 41.261 E Ft |
| ▪ ASP rendszer bevezetéséhez működési támogatás | 6.840 E Ft |
| ▪ Óvodai ellátáshoz kapcsolódó, közoktatási megállapodás alapján történő befizetés | 780 E Ft |
| ▪ Bethlen Gábor Alapból elnyert támogatás a nemzetközi kapcsolatokra | 1.500 E Ft |
| ▪ Alapfokú végzettségű mesterpedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógus kiegészítő támogatásának csökkenése (állami támogatásként figyelembe vehető) | - 3.072 E Ft |
| ▪ Polgármesteri keretből kiutalt támogatások elszámolásából származó visszafizetés | 11 E Ft |

2. A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovat előirányzatát összességében 778.580 E Ft-tal javasoljuk emelni. A „TOP 6.5.1-15-ZL1-2016-0004 Landerhegyi Sportiskolai Általános Iskola energetikai korszerűsítése” projektnek engedélyezték a tartalékkeret felhasználását, így 28.575 E Ft-tal emelhető a támogatás és a beruházás előirányzata is. A villámoltó telepítéséhez kapott támogatásból 155 E Ft-ot vissza kellett fizetni, mivel a beruházás lezárult és az összes költség ennyivel alacsonyabb volt a tervezettnél. Az ASP önkormányzati rendszer bevezetéséhez felhalmozási célú támogatást is nyert a város 2.160 E Ft összegben. A Modern Városok Program keretében az Alsóerdei Sport- és Rekreációs Központ fejlesztéséhez z 1204/2017. (IV.10.) számú kormány határozattal 2017. évre 739 millió Ft támogatást biztosított, a projekt nettó finanszírozású. A Vágóhíd u.18. sz. alatti atlétikai pálya korszerűsítéséhez a kivitelezés

során felmerült előre nem látható munkák elvégzéséhez a Magyar Atlétikai Szövetség kerete terhére további 10 millió Ft-ot biztosított, ennél a projektnél is a támogatás a beruházás nettó összegét finanszírozza.

3. A **közhatalmi bevételeknél** 3.320 E Ft-tal növelhető az előirányzat a közterület-felügyeleti bírságból befolyt többletbevételből.
4. A **működési bevételek** előirányzatát 258.714 E Ft-tal javasoljuk növelni, mely az alábbi főbb tételekből tevődött össze:
 - Alsóerdei Sport- és Rekreációs Központ fejlesztéséhez kapcsolódó visszaigényelhető általános forgalmi adó
 - Vágóhid u. 18. sz. alatti atlétikai pálya korszerűsítéséhez kapcsolódó visszaigényelhető általános forgalmi adó
 - fa értékesítésből származó bevétel
 - fedett fürdő földhasználati díj
 - belterületbe vonás költségeinek megtérítése
 - befizetett közművesítési hozzájárulás
 - nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából származó bevétel
 - önkormányzatok kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából származó bevétel
 - realizálódott kamat és hozam bevétel
 - AquaCity jótékonyági napon a főzésből származó bevétel.
5. A **felhalmozási bevételek** előirányzata 25.000 E Ft-tal növelhető ingatlan eladásból eredően.
6. A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzatát 2.681 E Ft-tal szükséges megemlíteni. A Szerencsejáték Service Nonprofit Kft. 2.000 E Ft támogatást nyújtott a a járműipari és logisztikai országos konferencia megrendezéséhez. Az AquaCity jótékonyági nap bevételéből a felhasználáshoz igazodóan 642 E Ft-ot működési támogatásként szükséges figyelembe venni. A polgármesteri keretből nyújtott támogatások elszámolását követően 39 E Ft visszafizetése történt meg.
7. A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** növekménye 11.685 E Ft, ebből 3.126 E Ft szintén az AquaCity jótékonyági naphoz kapcsolódó bevétel, 6.759 E Ft a Zalavíz Zrt. befizetési kötelezettsége a vagyonnevelési szerződés megszüntetéséből eredően.
8. A **finanszírozási bevételek** előirányzatát növelni szükséges 30.000 E Ft-tal, mivel a TOP és egyéb pályázatok előkészítéséhez és szükséges önrészek biztosításához rendelkezésre álló előirányzatot 30 millió Ft-tal javasoljuk emelni a Lakásalap szabad pénzeszközeinek igénybevételével, visszapótlási 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 projektekhez kapcsolódó soron belüli átcsoportosítások és a polgármesteri hatáskörben hozott előirányzatok közötti átcsoportosítások is.

Az AquaCityben rendezett jótékonyági napon és a támogatásokból összesen 5.210 E Ft gyűlt össze, amiből két célt támogat az önkormányzat. A Zala Megyei Kórház fizioterápiás medencéjének felújításához az Ispita Alapítványnak nyújt támogatást a város 3.126 E Ft

összegeben, valamint a Zalai Különleges Mentők Egyesület működését támogatja 2.084 E Ft-tal.

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2017. évi III. negyedévi módosítás során 157.088 E Ft-tal javasoljuk felemelni.

Az **önkormányzati költségvetési támogatás** keretösszegének növekedése 100.649 E Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2017. 5-7. hónapok után járó bérkompenzáció	7.388 E Ft
- 2017. 5-7. hónapok után járó szociális ágazati pótlék	10.696 E Ft
- 2017.5-7. hónapok után járó bölcsődei pótlék	9.544 E Ft
- 2017.5-7. hónapok után járó kulturális pótlék	17.929 E Ft
- Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás	552 E Ft
- Óvónők szeptemberi béremelésének kiegészítő normatívája	5.161 E Ft
- Mutatószámok ellenőrzése miatti korrekció	-298 E Ft
- Óvodapedagógusok munkáját segítők illetményemeléséhez kapcsolódó kiegészítő támogatás (125/2017.(VI.8.) Korm. rendelet alapján)	33.397 E Ft
- 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentése hatásának kompenzálásához kapcsolódó támogatás (1312/2017. (VI.8.) Korm. határozat alapján)	18.311 E Ft
- 2%-os teljesítményösztönző keret	18.605 E Ft
- Jubileumi jutalmak és felmentések kifizetésének támogatása	28.882 E Ft
- Egerszeg Kátyára adott kedvezmények kompenzációja	1.066 E Ft
- Belvárosi II. Óvodában csoportmegszűnés miatt a finanszírozás csökkentése	-3.403 E Ft
- Óvodapedagógusok munkáját segítők illetményemeléséhez kapcsolódó, eredeti költségvetésben megtervezett, illetve a 2017. évi II. negyedévi költségvetési módosításban leszervezett megelőlegezésének visszavonása	-33.397 E Ft
- 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkentése hatásának kompenzálásához nyújtott, az eredeti költségvetésben megtervezett megelőlegezés visszavonása	-18.311 E Ft
- Az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal közötti elszámolások	2.646 E Ft
- Egyéb leszervezések	1.881 E Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 56.439 E Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat.

Az **állambháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 22.446 E Ft-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 11.715 E Ft-tal nő, az előirányzat- növekedés főbb tételei:

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

A **működési bevételek** előirányzatát 21.285 E Ft-tal szükséges megemlíteni a költségvetési szervek tevékenységéhez kapcsolódó bevételek tényadatainak ismeretében.

A felhalmozási bevételek előirányzata 472 E Ft-tal, tárgyi eszköz (zongora) értékesítés miatt emelkedik.

Az államháztartáson kívülről átvett működési támogatások előirányzata 521 E Ft-tal emelkedik, mely összeg alapítványoktól származó támogatásokat tartalmaz.

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 Zalaegerszegi Belvárosi II. sz. Óvoda Petőfi Sándor utcai Tagóvodában a 2016/2017. nevelési évben a VI. csoport nem indult, míg 2017. szeptemberétől a Radnóti utcai székhelyen a IV. csoport nem indul a folyamatos születésszám csökkenés miatt. Mindkét esetben a nyugdíjba vonuló pedagógusok álláshelye betöltetlen maradt. A nevelő-oktató munkát közvetlen segítő dajka álláshelyek tekintetében egy fő fizetés nélküli szabadságon volt, helyettesítésére nem került sor. 2017. augusztus 31. naptól pedagógus munkakörbe kerül, álláshelye betöltetlen marad. 2017. szeptemberétől egy dajka kérte jogviszonyának megszüntetését egészségügyi okok miatt.

A fentiek miatt három óvodapedagógus és egy dajka álláshely zárolását kérte az óvoda vezetője. Az óvoda összlétszáma 67 főről 63 főre módosul.

A Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvodában a 2017/2018. nevelési évtől megemelkedtek azoknak a sajátos nevelésű igényű gyermekeknek a száma, akik három főnek számítanak és pedagógiai asszisztens segítségét igénylik. A pedagógiai asszisztensek száma az óvodában 4 fő, de törvény szerint e létszám növelhető. A konyhai dolgozók közül 1 főnek van pedagógiai asszisztensi végzettsége is, így munkakörének megváltoztatásával el tudja végezni a gyermekek felügyeletét és fejlesztését. Ezen okok miatt a fizikai dolgozók létszáma 1 fővel csökken, az egyéb szakalkalmazotti létszám pedig 1 fővel nő. Az óvoda összlétszáma nem változik, 72,5 fő marad.

A Polgármesteri Hivatalban az új anyakönyvi rendszer jelentős többletmunkát igényel, ezért indokolt 1 fő anyakönyvvezetővel növelni a hivatal létszámát, így az összlétszám 189 főről 190 főre módosul.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében 2017. szeptember 1-től felszabadult a szervezői munkakör. Mivel a feladatellátás nem kíván újabb szervezői munkakör betöltését, ezért ezt a létszámot szeretnék pályamunkás munkakörre módosítani. E változtatást az intézmény megnövekedett feladatai teszik szükségessé. A fentiek miatt az ügyviteli létszám 5 főről 4 főre csökken, a fizikai dolgozók létszáma pedig 18 főről 19 főre nő, a költségvetési szerv összlétszáma változatlan marad.

A költségvetési szervek összlétszáma 1092,5 főről 1089,5 főre, az önkormányzat összlétszáma pedig 1097,5 főről 1094,5 főre módosul.

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

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. III. negyedévi módosításának vizsgálatáról

Elvégeztem **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat** 2017. szeptember 14.-i Közgyűlésére előterjesztendő 2017. évi költségvetés módosításáról szóló rendeletervezetének, - amelyben a **módosított költségvetés tervezett költségvetési bevétele 16.628.621 E Ft, a költségvetési kiadások összege 27.104.587 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 1.386.524 E Ft-tal javasolja emelni a költségvetés főösszegét. A költségvetés módosított főösszege az eddigi évközi módosításokkal és a jelen módosítási javaslattal 27.203.809 E Ft-ra nő.

A rendelet módosítását a pótelőirányzatként kapott állami hozzájárulások, a projektek előkészítéséhez és megvalósításához szükséges további források biztosítása, valamint az időközben hozott közgyűlési és a bizottsági határozatokból eredő módosítások költségvetésen történő átvezetése indokolják.

A módosítás során az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, átcsoportosítások, valamint a költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosításai is átvezetésre kerülnek.

Bevételi oldalon a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat növekménye 220.105 E Ft, melyre köznevelési feladatok, szociális és gyermekjóléti feladatok, bérkompenzáció és kulturális feladatok támogatása címén jogosult az önkormányzat. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovat növekménye 778.580 E Ft, ami projektekhez kapcsolódik.

További jelentős tétel a működési és a felhalmozási célú bevételek növekménye 258.714, illetve 25.000 E Ft.

A finanszírozási bevételeknél a Lakásalapból átmenetileg bevonásra tervezett forrás került megjelenítésre.

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


Az Önkormányzat költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai 157.088 E Ft-tal emelkednek, melyből központi irányítószervi támogatás 100.649 E Ft, saját hatáskörben történő előirányzat emelés 56.439 E Ft. A költségvetési szervek kiadási előirányzatai szintén a bevételi előirányzatokkal összhangban változnak.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelettervezet összeállítására, módosítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottam végre. Mindezek értelmében az rendeletmódosítás véleményezése során meg kell győződnöm arról, hogy nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói vélemény kialakításához.

Véleményem szerint Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendelete tervezett módosításáról készült előterjesztés a vonatkozó előírásoknak megfelel, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Zalaegerszeg, 2017. szeptember 5.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

