



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106

Email: mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2024. június 13-i ülésére**

**Tárgy: A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet
II. negyedévi módosítása**

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita osztályvezető

Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Településrészi Önkormányzatok

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztály

Törvényességi és tartalmi-formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

Tisztelt Közgyűlés!

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet II. negyedéves módosítását az eredeti költségvetésben nem tervezett állami hozzájárulások és egyéb bevételek tették indokolttá. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások és a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai, illetve átcsoportosításai is átvezetésre kerülnek.

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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: 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. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A fenti jogszabályokban előírt adatok Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2/2024. (II.15.) határozatában kerültek megállapításra.

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet jelen módosításával a kitekintő határozat adatainak módosítása is szükséges a saját bevételek összegének változása miatt, a határozati javaslatban foglaltak szerint.

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.

Az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek a „[2024. II. névi ei-módosítás](#)” xls. dokumentumban találhatóak.

Bizottsági határozatok:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Humánigazgatási Bizottsága az 59/2024. (VI.03.) határozatával 11 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett támogatta a rendelet módosítását és a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az előterjesztést megtárgyalta és **a 76/2024. (VI.03.) határozatával** 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A **Gazdasági Bizottság a 70/2024. (VI.05.) határozatával** az előterjesztést 9 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

A **Műszaki Bizottság a 66/2024. (VI.04.) határozatával** az előterjesztést – 9 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett - támogatta.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság a 60/2024.(VI.06.) határozatával** – 9 igen szavazattal, 4 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A **Pénzügyi Bizottság a 35/2024. (VI.06.) határozatával** az előterjesztés határozati javaslatát 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett és a rendelet-módosítást 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete 24/2024. (VI.04.) határozatával „A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet II. negyedévi módosítása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

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

A bizottsági ülésre történő anyagküldést követően még egy bevételi és kiadási tétel beépítésre került a rendelet-módosításba, ingatlan eladásból 65.717 E Ft bevétel várható, amit ingatlan vásárlásra fordíthat az önkormányzat, ezzel az összeggel a költségvetés főösszege még növekedett 52.122.331 E Ft-ról 52.188.048 E Ft-ra.

Kérem a T. Közgyűlést a határozati javaslat és a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításának elfogadására.

Határozati javaslat:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2/2024. (II.15.) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

„Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2024. évi költségvetési évre és az azt követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

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	8.357.000	8.460.000	8.560.000	8.660.000
Tulajdonosi bevételek	02	664.521	500.000	500.000	500.000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	90.058	90.000	90.000	90.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	722.894	80.000	70.000	60.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05				
Privatizációból származó bevételek	06				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07				
Saját bevételek (01+... +07)	08	9.834.473	9.130.000	9.220.000	9.310.000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	4.917.237	4.565.000	4.610.000	4.655.000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	236.961	224.144	211.328	198.508
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	236.961	224.144	211.328	198.508
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				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20				
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	236.961	224.144	211.328	198.508
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	4.680.276	4.340.860	4.398.672	4.456.492

A polgármester figyelemmel kíséri a kötelezettségvállalások teljesítését.

Határidő: éves zárszámadás
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester”

Zalaegerszeg, 2024. június 6.



A handwritten signature in blue ink, which appears to be "Zoltán Balaicz", written over the official seal.

Balaicz Zoltán
polgármester

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../.... (...)
önkormányzati rendelete**

a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024.(II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. §

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2024. évi összes bevételének előirányzatát 52.188.048 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 29.756.875 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.877.444 E Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 6.719.246 E Ft
- c) közhatalmi bevételek 8.447.058 E Ft
- d) működési bevételek 5.932.647 E Ft
- e) felhalmozási bevételek 722.894 E Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 51.216 E Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 6.370 E Ft. A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 6. és 9. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2024. évi összes kiadásának előirányzatát 52.188.048 E Ft-ban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 46.672.833 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 6.917.127 E Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.017.016 E Ft
- c) dologi kiadások 11.613.271 E Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 130.749 E Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 6.750.895 E Ft, ebből működési célú tartalék 713.821 E Ft
- f) beruházási kiadások 14.168.825 E Ft, ebből tartalék 846.109 E Ft
- g) felújítási kiadások 4.424.390 E Ft, ebből tartalék 3.444 E Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 1.650.560 E Ft. A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervként a 7., 8. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A költségvetési hiány összegét 16.915.958 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 5.680.778 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 11.235.180 E Ft-ban állapítja meg.

- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:
 - aa) Előző évek maradványának igénybevétele működési célra 4.186.632 E Ft
 - ab) Előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra 4.492.388 E Ft
 - ac) Forgatási célú értékpapír beváltás működési célra 1.891.509 E Ft

- ad) Forgatási célú értékpapír beváltás felhalmozási célra 11.860.644 E Ft
- b) Finanszírozási bevételek összesen 22.431.173 E Ft
- c) Finanszírozási kiadások (működési célra) 192.363 E Ft
- d) Forgatási célú értékpapír vásárlás (működési célra) 205.000 E Ft
- e) Forgatási célú értékpapír vásárlás (felhalmozási célra) 5.000.000 E Ft
- f) Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra) 117.852 E Ft
- g) Finanszírozási kiadás összesen: 5.515.215 E Ft”

2. §

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámát 1.068,5 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.”

3. §

(1) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Kovács Gábor
címzetes főjegyző

Balaicz Zoltán
polgármester

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–11. mellékletez

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 figyelembevételével szabályozza a költségvetési rendelet 9. §-a az előirányzat-módosítások rendjét.

A költségvetési rendelet II. negyedéves módosítását az eredeti költségvetésben nem tervezett állami hozzájárulások és egyéb bevételek tették indokolttá. Az átruházott hatáskörben történt előirányzat módosítások, illetve átcsoportosítások és a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai, illetve átcsoportosításai is átvezetésre kerültek.

A jelen előirányzat-módosítás keretében 882.273 E Ft-tal javasoljuk növelni a költségvetés főösszegét, mely így az eredeti költségvetésben szereplő 48.525.256 E Ft-ról 52.188.048 E Ft-ra módosul.

A bevételi előirányzatok főbb változásai:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
- önkormányzatok működési támogatásai	84.636 E Ft
- egyéb működési célú támogatások	96.397 E Ft
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
- egyéb felhalmozási célú támogatások	11.854 E Ft
3. Közhatalmi bevételek	458 E Ft
4. Működési bevételek	216.676 E Ft
5. Felhalmozási bevételek	83.808 E Ft
6. Működési célú átvett pénzeszközök	49.116 E Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3.000 E Ft
8. Költségvetési szervek saját bevételei	336.328 E Ft

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton az előirányzatot összességében 181.033 E Ft-tal javasoljuk emelni.

A fenti összegből az önkormányzat működési célú állami hozzájárulásainak növekménye 84.636 E Ft. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásai között a szociális ágazati összevont pótlék és a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásként 34.896 E Ft került kiutalásra a 2024. március és április havi kifizetésekhez kapcsolódóan. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcímen 49.740 E Ft támogatást kap önkormányzatunk a kulturális ágazatban dolgozók 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt többletkiadások fedezetére. Az állami támogatásokból származó pótelőirányzatok az érintett költségvetési szerveknél növelik a kapcsolódó kiadások előirányzatait.

Egyéb működési célú támogatások előirányzatát 96.397 E Ft-tal szükséges növelni.

2023. november 1. napjától Zala vármegyében is az állami mentőszolgálat biztosítja a házi orvosi és házi gyermekorvosi ügyeleti ellátást. A 2024. évre áthúzódó kötelezettségek teljesítése után elkészült a kistérségi ügyelet 2023. évi pénzügyi elszámolása, 63.265 E Ft maradvány került kimutatásra. Tekintettel arra, hogy 2023. évben a települések az egész éves hozzájárulást befizették a maradvány összeg lakosságárányos visszafizetésére kerül sor.

A „TOP-Városi terek élhetőbbé tétele -Vizslapark rekonstrukció” projekthez pótlólagos támogatás érkezett 11.982 E Ft összeggel, melyből 128 E Ft-ot működési célú támogatásként szükséges szerepeltetni.

A 2023. évi zárszámadási rendeletben feladat elmaradás címén 33.004 E Ft intézményektől történő elvonásról született döntés, amit az érintett intézmények kötelesek befizetni az önkormányzat részére maradványuk terhére.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovaton az előirányzatot 11.854 E Ft-tal növelni szükséges a „TOP-Városi terek élhetőbbé tétele -Vizslapark rekonstrukció” projekthez érkezett támogatásból.

3. A közhatalmi bevételek előirányzatát az állategészségügyi tevékenység soron megjelenő állattartási szabályok megsértésével kapcsolatos bírság bevétellel, 458 E Ft-tal javasoljuk megemelni.

4. A működési bevételek előirányzatát 216.676 E Ft-tal javasoljuk növelni. A növekmény legnagyobb tétele a Zala-Müllex Kft. által, a közgyűlés 73/2024. (V.16.) határozatának 1. pontja alapján fizetett osztalék 150 millió Ft összegben. A köztisztaság szerződéses munkákhoz kapcsolódóan 27.729 E Ft visszatérítés érkezett a MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-től, a bevétel nettó összege a sor kiadási előirányzatát növeli. A Modern Városok Program keretében megvalósuló „közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztései” projektnél az átmenetileg szabad pénzeszközök értékpapírban történő hasznosításából realizálódott kamatbevétel 5.655 E Ft-tal növeli az előirányzatot. A folyószámlához kapcsolódó kamatbevételnél 29.446 E Ft többletbevétel realizálódott, valamint az általános forgalmi adó visszaigénylés előirányzata is emelhető 3.846 E Ft-tal.

5. A felhalmozási bevétel előirányzatát 83.808 E Ft-tal javasoljuk emelni, ami ingatlanok eladásából és a közgyűlés 54/2024.(IV.18.) számú határozata alapján egy gázmotor értékesítéséből várható.

6. A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 49.116 E Ft-tal növelhető. A Zalaegerszegi Élmenypark Kft. a számára biztosított 2023. évi működési támogatás elszámolását követően 16.079 E Ft-ot visszautalt az önkormányzat részére. A ZTE FC Zrt. 2023. évi támogatásából a hitelfedezetre a tervezett összegnél kevesebbre volt szükség, így a maradvány 4.337 E Ft visszafizetésre került. Nyugdíjas Otthonházi adomány címen 28.700 E Ft befizetés érkezett, az összeg 50 %-át a lakások felújítására, 50 %-át pedig a Gondozási Központban a működési feltételek javítására fordíthatják.

7. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 3.000 E Ft-tal emelhető. A Havasi gyopár utca – önerős útfelújításhoz 1.500 E Ft összegű lakossági befizetés érkezett az érintett ingatlan tulajdonosok részéről. A multifunkcionális pálya befejezéséhez a Szentgyörgyi Albert Diáksport Egyesülettől 1.500 E Ft támogatás érkezett.

Kiadások előirányzatainak változása:

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak változását a kapcsolódó bevételi előirányzatok növekedése, illetve csökkenése, valamint költségvetési szervekhez történő leszervezések eredményezték, emellett átvezetésre kerültek a költségvetés elfogadását követően,

polgármesteri hatáskörben hozott előirányzat módosítások és az előirányzatok közötti átcsoportosítások is.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek előirányzatát a 2024. évi II. negyedévi módosítás során **426.471 E Ft**-tal javasoljuk felemelni. A **központi, irányítószervi támogatás** keretösszegének növekedése 90.143 E Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 2024. 3-4. hónapok után járó szociális ágazati pótlék	15.542 E Ft
- a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés állami kompenzációja a kulturális intézményeknek	49.740 E Ft
- a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés önkormányzat által történt megelőlegezésének a visszavonása	- 49.740 E Ft
- nyári napközis tábor finanszírozása	10.200 E Ft
- szociális étkezés finanszírozása a tavaszi szünetben	38 E Ft
- a Polgármesteri Kabinet átcsoportosításai a szociális intézményeknek (címpótlékok, szociális és egészségügyi rendezvények)	2.170 E Ft
- Egerszeg Kártya kedvezmény kompenzálása a kulturális intézmények részére	1.035 E Ft
- az eredeti költségvetésben nem tervezett, megemelkedett vízdíj-költségek támogatása	27.397 E Ft
- az andráshidai mini bölcsőde intézményfinanszírozása	21.581 E Ft
- Keresztury Dezső VMK: Art mozi biztonsági szolgálat, vizslaparki pótgyereknapp, augusztus 19-20-i rendezvények támogatása	8.800 E Ft
- Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda: botlásveszélyes előlépcső felújítása, előtető építés támogatása	3.350 E Ft
- Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda: környezeti neveléssel kapcsolatos rendezvény támogatása	30 E Ft

A költségvetési szervek saját hatáskörben 77.912 E Ft-tal kérik felemelni a bevételi előirányzataikat és 258.416 E Ft előző évi maradványt terveznek vissza.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** előirányzata 47.440 E Ft-tal, a **felhalmozási célú támogatások** előirányzata pedig 7.155 E Ft-tal nő, az előirányzat-növekedés főbb tételei:

- A polgármesteri hivatal 29.718 E Ft támogatást vesz át az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők választásának lebonyolításához.
- Pályázati támogatások.
- Az önkormányzat meghatározott feladatokhoz nyújtott, elszámolásköteles támogatásai.

A működési bevételek előirányzatát az intézmények 20.850 E Ft-tal javasolják megemelni:

- A Hevesi Sándor Színház 14.850 E Ft-tal emeli meg a működési bevételek előirányzatát: az EMT-TE-1038 azonosítószámú pályázati támogatás keretében a színház 55.000 E Ft támogatást nyert el a múlt évben. Ez az összeg tervezésre került a 2024. évi költségvetésben nettó összeggel, ez kiegészül most a 14.850 E Ft AFA összeggel.
- A Göcseji Tudásközpont 6.000 E Ft-tal emeli a működési bevételek és ezzel összhangban a dologi kiadások előirányzatát, a közvetített szolgáltatások miatt.

A **felhalmozási bevételek** előirányzatát 591 E Ft-tal szükséges emelni, tárgyi eszközök értékesítése miatt: a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága értékesít egy kerámiaégető kemencét.

Az **államháztartáson kívülről átvett működési támogatások** előirányzata 1.876 E Ft-tal emelkedik: a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága és a Keresztury VMK kap támogatást államháztartáson kívülről.

A **maradvány igénybevétele** előirányzaton jelenik meg a 2023. évi maradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része. A költségvetési szervek a II. negyedévi módosítás során még 258.416 E Ft maradványt tervezhetnek vissza a zárszámadási rendeletnek megfelelően:

- Működési célra visszatervezett maradvány	191.184 E Ft
- Felhalmozási célra visszatervezett maradvány	34.228 E Ft
- A gyermekétkeztetés 2023. évi mutatószámainak elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség	33.004 E Ft

A kiadási előirányzatok változása a bevételek felhasználásával összhangban történik.

2. §

Az Andrászhidai Mini Bölcsőde várhatóan 2024. augusztustól megkezdí működését, így a **Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék** szakalkalmazotti létszáma indulásakor az alábbiak szerint változik:

A mini bölcsődében alkalmazni kívánt dolgozói létszám:

- Kisgyermeknevelő: 4 fő (ebből 2 fő diplomás)
- Bölcsődei dajka: 2 fő

A fentiek miatt a 92 fő szakalkalmazotti létszám 6 fővel nő, így 98 főre, a költségvetési szerv összlétszám 127,5 főre módosul.

A **Griff Bábszínház** vezetője azzal a kéréssel fordult a fenntartó önkormányzathoz, hogy szülei szabadság miatt átmenetileg üres álláshelyen foglalkoztatnak egy műszaki dolgozót, akit szeretnének tovább foglalkoztatni a szakmai munka színvonalának megtartása érdekében. Az új státusz finanszírozásához a költségvetésükben a forrás rendelkezésre áll. A humánigazgatási csoport a kérést indokoltan tartja. A Griff Bábszínházban a szakalkalmazotti létszám nő egy fővel 11 főről 12 főre, a költségvetési szerv létszáma 19 főről 20 főre módosul.

A változások hatására az önkormányzat létszáma a költségvetési szervekkel együtt 1.074,5 főre módosul, melyből a költségvetési szervek létszáma 1.068,5 fő, az önkormányzat létszáma pedig 6 fő.

3. §, 1-11. melléklet

A költségvetési rendelet mellékleteiben a rendelet módosítás tételeinek átvezetése történik meg, a módosított mellékletek lépnek az eredetiek helyébe.

4. §

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

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

JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet
módosításáról
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat
Közyűlésé részére

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat (a továbbiakban Önkormányzat) 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.15.) önkormányzati rendelet 2024. II. negyedévi módosításáról szóló, - a Közyűlés 2024. június 13-i ülésére előterjesztendő - rendelettervezetének vizsgálatát. A mellékelt előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege a módosítás hatására 52 188 048 E Ft-ra változik, ezen belül

- a költségvetési bevételek összege 29 756 875 E Ft,
- a költségvetési kiadások összege 46 672 833 E Ft,
- a költségvetés egyenlege 16 915 958 E Ft hiány, mely belső forrásból finanszírozható.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezet az előterjesztésben részletezett felvetések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat Főjegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása az Önkormányzat Közyűlésének hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatáról szóló 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottam végre.

Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti felvetések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet módosításának megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet módosítására előterjesztett rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Megállapítások

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének II. negyedévi módosítását az állami hozzájárulások és egyéb bevételek változásai, belső átcsoportosítások, a költségvetési szervek saját hatáskörű módosításai, valamint átcsoportosításai indokolták.

A tervezett módosítás 882 273 E Ft-tal emeli a költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait, a előterjesztésben bemutatottak szerint.



Az önkormányzat 2024. évi eredeti költségvetésének kiadási és bevételi főösszege 48 525 256 E Ft volt, mely a 2024. I. negyedévi módosítás során 2 780 519 E Ft-tal, a 2024. II. negyedévi tervezett módosítással 882 273 E Ft-tal emelkedik.

A költségvetés hiánya a módosítást követően 16 915 598 E Ft, mely belső hiányként belső forrásból finanszírozható.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzata 22 431 173 E Ft, melyből:

- előző évi maradvány igénybevétele 8 679 020 E Ft,
- forgatási célú belföldi értékpapír beváltás 13 752 153 E Ft.

A finanszírozási kiadások előirányzata nem változik.

A tartalékokból átesoportosítás történik működési és felhalmozási célra, az átesoportosítást követően a tartalékok előirányzatai:

- 704 461 E Ft működési céltartalék,
- 9 360 E Ft általános tartalék,
- 849 553 E Ft fejlesztési, felújítási céltartalék.

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása - a Polgármesteri Hivatallal együtt - 426 471 E Ft növekmény, melyből központi, irányító szervek támogatás növekménye 90 143 E Ft, saját hatáskörű módosítás 77 912 E Ft. A költségvetési szerveknél a visszatervezett maradvány összege 258 416 E Ft.

Következtetés, vélemény

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott felvetéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján nem jutott a tudomásomra olyan információ, ami alapján úgy kellene megítélnem, hogy ezek a felvetések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Véleményem szerint a rendelettervezetet a hivatkozott felvetések alapján készítették el, bemutatása, előterjesztése a vonatkozó jogszabályokkal összhangban történik.

Megítélésem szerint az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének 2024. II. negyedévi módosítására előterjesztett rendelettervezet rendelet alkotásra alkalmas.


Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése tájékoztatására készült, mely kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Zalaegerszeg, 2024. június 6.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag, könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

