

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
2/2014. (II.07.) önkormányzati rendelete
a 2014. évi költségvetésről**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésében, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 23. § (5) bekezdésében és 182. § (3) bekezdésében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) és (2) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. 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 2014. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.
2. § (1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. évi költségvetési bevételeket 14.333.320 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.820.917 eFt
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4.607.238 eFt
- közhatalmi bevételek	4.258.500 eFt
- működési bevételek	2.115.965 eFt
- felhalmozási bevételek	251.100 eFt
- működési célú átvett pénzeszközök	59.600 eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	220.000 eFt

A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 5., 5.a. és 9. mellékletek tartalmazzák.

- (2) A 2014. évi költségvetési kiadások összegét 17.924.350 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímeit a (3),(5) és (6) bekezdések tartalmazzák.

(3) ***Költségvetési kiadások:***

- személyi juttatások	2.951.765 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	809.399 eFt
- dologi kiadások	4.417.840 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	143.280 eFt
- egyéb működési célú kiadások	1.583.144 eFt
ebből: működési célú tartalék	329.818 eFt

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 10. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (4) A költségvetési hiány összegét 3.591.030 eFt-ban, ebből a működési hiányt 1.480.523 eFt-ban, a fejlesztési hiányt 2.110.507 eFt-ban állapítja meg.

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

Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
Működési célra:	1.480.523 eFt
Felhalmozási célra:	1.486.283 eFt

Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének **külső finanszírozására** szolgáló bevételek:

Felhalmozási célú hitel felvétele	658.892 eFt
Finanszírozási bevételek összesen:	3.625.698 eFt

Finanszírozási kiadások:

Felhalmozási célú hitel és lízing kiadás	34.668 eFt
Finanszírozási kiadások összesen:	34.668 eFt

- (5) A fejlesztési kiadások előirányzatának összegét 7.273.498 eFt-ban állapítja meg, melyből a fejlesztési célú pénzeszközátadás és egyéb felhalmozási kiadás 472.599 eFt, feladatonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A felújítások célonkénti kiadásainak összegét 745.424 eFt-ban állapítja meg, melyből a felújítási célú pénzeszközátadás 43.543 eFt, céltartalék összege 10.000 eFt, célonkénti részletezését a 8. melléklet tartalmazza.
- (7) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 6.a melléklet tartalmazza.
- (9) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 14. melléklet tartalmazza.
- (10) A 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 15.a és 15.b mellékletek tartalmazzák.
- (11) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 16. melléklet tartalmazza.

- 3. §** (1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

- (2) A bizottságok - a költségvetés végrehajtása során - Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletében (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.
- (3) A közgyűlés bizottságainak átruházott hatáskörébe utalt előirányzatok a 6.a. mellékletében foglaltak szerint az alábbiak:

Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság:

- lakossági és civil kezdeményezések támogatása

Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság:

- kulturális városi rendezvények
- augusztus 20-i falumúzeumi rendezvények
- művészeti ösztöndíjak
- Kamaratánc Fesztivál megrendezése
- Egerszeg Búcsú
- VII. Fazekas-keramikus találkozó
- önálló kulturális egyesületek, együttesek
- peremkerületek támogatása
- 2014. évi közösségi és művészeti pályázatok
- felsőoktatási ösztöndíj
- szakképzési ösztöndíj
- saját fenntartású, illetve működtetésű intézmények karbantartása
- intézmények támogatása, rendezvényeik finanszírozása
- ifjúsági rendezvények
- tanfolyamok, képzések
- verseny- és élsport
- DO rendezvények lebonyolítása
- alapfokú versenyek rendezése és támogatása
- utánpótlás nevelés és támogatása
- rendezvény támogatása
- szabadidősport klubok támogatása
- országos DO. zalaegerszegi rendezvényei

Gazdasági Bizottság:

- egyéb szervezetek támogatása

Szociális, Egészségügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság:

- egyéb szociális szolgáltatás
- egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete
- Egészséges Városok Mozgalom

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság

- közbiztonsági feladatok

- (4) Céltartalékok között elkülönített előirányzatok igénybevételére
 - a bizottsági hatáskörbe utalt tételek esetében az (5) bekezdésben foglaltakra figyelemmel a bizottsági döntéseket követően kerülhet sor,

- a költségvetési szervek felújítási (Vis maior) keretének életveszély, balesetveszély és rendkívüli kárelhárítás érdekében történő felhasználásáról az illetékes szakosztályok bevonásával a polgármester döntését követően kerülhet sor,
- egyéb esetekben a közgyűlés döntését követően kerülhet sor.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a céltartalékból történő átvezetést a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

- (5) Az alapítványi forrás átvételének, átadásának engedélyezése a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a közgyűlést a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja.

Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester, a közgyűlés bizottságai, valamint a településrészi önkormányzatok jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.

- (6) A szakági keretektől történő pénzeszköz átadások felhasználásáról az átvevő szervezet köteles elszámolni a támogató felé az önkormányzati pénzeszközökből és támogatásokból megvalósuló beszerzésekről, valamint az államháztartáson kívüli forrás átadásáról-átvételéről szóló önkormányzati rendeletekben foglaltaknak megfelelően. Az elszámolást működési kiadások esetén lehetőleg a tárgyévét követő év január 31-ig, a felhalmozási célú felhasználásokról pedig a külön megállapodásban megjelölt határidőig kell benyújtani.

- (7) Azok a szervezetek, amelyeknek lejárt határidejű tartozása van az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szervei, valamint gazdasági társaságai felé, addig költségvetési forrásból támogatást nem kaphatnak, amíg tartozásukat nem rendezték. Nem kaphat bizottsági támogatást az a szervezet, amely a bizottság korábbi támogatásából adódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette.

- 4. §** (1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a közgyűlés által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
- c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

- (2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a közgyűlés jóváhagyása szerint történhet.

- (3) Az éves gazdálkodás során az előirányzatok felhasználásának ütemezését a szakosztályok és a költségvetési szervek által szolgáltatott adatok alapján, havi likviditási tervekben, ezen belül heti, szervezetenkénti és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kell elkészíteni.
- (4) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.
- (5) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti:
 - a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
 - b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
 - c) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen.Minden más egyedi esetben követelés csak a közgyűlés hozzájárulásával törölhető.
- (6) A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok kivételével az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek részére - az Európai Unió és hazai forrásból nyújtott támogatásból utófinanszírozással megvalósuló városérdekeket képviselő pályázatok eseteit kivéve, amennyiben az önkormányzattal a pályázat benyújtását megelőzően egyeztetés történik - hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, garanciát és kezességet nem vállal, jelzálogjogot nem biztosít. A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében - az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel - az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.
- (7) A városi kincstár 2014. évben folytatja működését.

Az önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek pénzellátása a számlavezető hitelintézet útján történik, akinek lehetősége van a saját bevételein felül jelentkező kifizetéseknek megfelelő összeget lehívni az önkormányzat számlájáról.

Az önkormányzat pénzellátási kötelezettséget a közgyűlés által elfogadott intézményfinanszírozási összeg erejéig vállal.
- (8) A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy az 5.a melléklet szerint a 2014. évi fejlesztési célokra felvenni tervezett hitel vonatkozásában gondoskodjon az MFB által pályázatokhoz igénybe vehető hitelkonstrukció keretében a szükséges beszerzési eljárás lefolytatásáról.
- (9) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről - a központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével – a tulajdonosi tanácsadó testület véleményének kikérése után a polgármester gondoskodik. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.

- (10) A településrészi önkormányzatok a rendelkezésükre bocsátott keretösszeg tervezett felhasználásáról határozatban döntenek, melyről az önkormányzatot értesítik. A felhasználásra a 3. § (5) bekezdésében foglaltakra figyelemmel kerülhet sor.
- (11) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2014. évi költségvetési rendelet 5.a melléklete szerint
- a ZALAVÍZ Zrt. az önkormányzati kötelezettségekre figyelemmel 200 millió Ft-ot pénzeszköz átadás formájában,
 - a ZALA-DEPO Kft. az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök használatáért bruttó 127 millió Ft használati díjat számla alapján,
- a felek között létrejött megállapodás szerint köteles teljesíteni.
- (12) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:
- készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
 - kiküldetés , munkába járási utazási költségtérítés
 - reprezentációs kiadások
 - kisösszegű szolgáltatási kiadások
 - elszámolásra felvett előlegek
 - társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
 - közfoglalkoztatottak juttatásai
 - pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
 - munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
 - külső személyi juttatások
 - fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
 - egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.
- 5.§** (1) A közgyűlés a költségvetési szervek létszámkeretét 1.155,5 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (2) A közgyűlés az önkormányzat létszámkeretét 1 főben, a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (3) Az önkormányzat a „Bio és megújuló energiafelhasználás startmunka mintaprogram”projekt keretében vállalta 2 fő közfoglalkoztatását 2014. január 1. és április 30. közötti időszakban.
- (4) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél az engedélyezett létszámon felül közfoglalkoztatotti létszámot nem terveznek.
- (5) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2014. évre megállapított mértéke
- a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
 - b) középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

- 6. §** (1) A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének címrendjét az 5., 6., 9. és 10. melléklet szerint jóváhagyja a hozzá tartozó bevételi és kiadási előirányzatokkal együtt. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek címet, az egyes ágazati feladatok pedig alcímet képeznek.
- (2) Az önkormányzat bevételeit forrásonként a 2. melléklet, az állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 3. melléklet, az önkormányzat kiadásait közgazdasági osztályozás alapján a 4. melléklet, a hitelállomány és az adósságszolgálat alakulását a 11. melléklet tartalmazza, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 13. melléklet tartalmazza.
- 7. §** (1) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (2) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.
- (3) A költségvetési szervek az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonni tervezett pénzmaradvány összegén felüli szabad pénzmaradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhatnak. Amennyiben a felülvizsgált és jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány összege elmarad a tervezettől, az elmaradás összegét köteles a költségvetési szerv egyéb bevételeivel pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.
- (4) A költségvetési szerv vezetője az előirányzatán felüli pénzügyileg teljesült összeg erejéig előirányzatait megemelheti, felhasználására a közgyűlés döntését követően kerülhet sor.
- (5) A költségvetési szerv előirányzatának változtatását a költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a közgyűlésnél.
- (6) Az önkormányzat költségvetési intézményei részére az intézményfinanszírozás keretösszegén felül kiegészítő pénzforrás kiutalásáról - kivéve a központi előirányzatok leszervezését, törvények, rendeletek végrehajtását, központi költségvetésből kiutalt összegeket – legfeljebb a tárgyév október 15-ig benyújtott likviditási kérelem esetén, az azt követő felülvizsgálat eredményének függvényében dönt.
Abban az esetben, ha az intézmény olyan feladat ellátását vállalja fel, amit a fenntartó nem hagyott jóvá, akkor a finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítani.
- (7) Az intézmények használatában lévő ingó-és ingatlan vagyon biztosításáról az önkormányzat gondoskodik.
A költségvetési szerv a használatában lévő ingatlan vagyontárgyakban bekövetkező változásokról a negyedévet követő hó 5-ig írásban köteles értesíteni a fenntartót.

- 8. §** A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-os mértéknél nagyobb eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős, helytelen adatszolgáltatásból adódó különbözet és ahhoz kapcsolódó kamat fizetési kötelezettség összege az intézmény költségvetéséből elvonásra kerül.
- 9. §** (1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) a költségvetési szervei számára helyben központosított közbeszerzési eljárás (továbbiakban: közbeszerzés) keretében választja ki a villamos- és gázenergia szállítást végző vállalkozót a gazdaságilag leghatékonyabb megoldás érdekében.
- (2) Az ajánlatkérésre kizárólagosan az Önkormányzat jogosult.
- (3) A közbeszerzés személyi hatálya alá tartozó intézmények körét a 17. melléklet tartalmazza.
- (4) A közbeszerzés kizárólag a villamos- és gázenergia szállítására terjed ki.
- (5) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a közbeszerzés során együttműködni. Ennek során az intézmények kötelesek az Önkormányzat számára az eljárással összefüggésben valamennyi adatot és információt – szóban vagy írásban, az erre vonatkozó megkereséstől számított legkésőbb 2 munkanapon belül – megadni. Az Önkormányzat köteles ezeket az adatokat a jogszabályoknak megfelelően kezelni. Az Önkormányzat a közbeszerzési eljárás dokumentumainak összeállítása során, továbbá a beérkezett ajánlatok értékelésekor köteles az intézményeket megfelelően tájékoztatni, illetve velük egyeztetni. A tájékoztatás, illetve egyeztetés nem jelentheti a pályázati anyagok olyan szintű ismertetését, mely az egyenlő elbírálást veszélyeztetné.
- (6) Az intézmények a közbeszerzéshez kapcsolódó költségek fedezésére díjat nem kötelesek fizetni, a költségek az önkormányzatot terhelik.
- 10. §** A 2014. évi költségvetés előirányzatainak módosítását a Polgármesteri Hivatalnál és a költségvetési szerveknél – az első negyedév kivételével - negyedévenként kell a közgyűlés elé terjeszteni. Kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a közgyűlés elé kell terjeszteni.
- 11. §** E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2014. költségvetési év során kell alkalmazni.

*Dr. Kovács Gábor sk.
jegyző*

*Gyutai Csaba sk.
polgármester*

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendelethez

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 170/2013.(X.24.) számú határozatával fogadta el a város 2014. évi költségvetési koncepcióját. A határozat egyes pontjaiban megfogalmazott feladatok mentén történt a további munka a költségvetési rendelet elkészítése érdekében. 2013. december 17-én elfogadásra került a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, ennek alapján és a novemberi mutatószám felmérésben jelzett ellátotti mutatókkal pontosítható volt az önkormányzat állami támogatásának összege. A teljes állami támogatás összegét még hivatalosan a Magyar Államkincstár nem közölte ki, az előlegek utalásából, és néhány jogcímről külön kiadott minisztériumi értesítők alapján került kiszámításra a 3. mellékletben foglaltak szerint a várható állami támogatás.

A Kormány 1967/2013. (XII.17.) számú határozatában döntött egyes önkormányzatok feladatainak támogatása érdekében a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, ennek eredményeképpen 1,3 milliárd Ft bővítette az önkormányzat forrásait a 2014. évi feladatok ellátásához.

A felhalmozási célú bevételek teljes körű számbavétele is megtörtént. A felhalmozási kiadások forrásai között a felhalmozási célú támogatási bevételek szerepelnek a legnagyobb aránnyal, ezek az elnyert pályázatokhoz kapcsolódnak, egy részük már szerepelt a 2013. évi költségvetési rendeletben is, azonban a kivitelezés, ezzel párhuzamosan a támogatások lehívása is 2014. évben fog megvalósulni. A Zalavíz Zrt. által fizetendő díj 200 millió Ft-ban került megállapításra, ezt az összeget a közművekkel kapcsolatos felhalmozási kiadásokra fordítja a város. Az ingatlanértékesítésekből évek óta csökkenő tendenciájú bevétel származik, ami a fizetőképes kereslet hiányával magyarázható. A tervezett összeg a várhatóan realizálható ügyletek számbavételével történt, két esetben pedig közgyűlési döntésen alapszik. A tervezett új beruházási feladatokhoz és felújítási célokhoz szükséges forrást az ingatlanértékesítés bevétele mellett a helyi iparüzési adó bevétel egy részéből lehetséges biztosítani. Az új feladatokhoz rendelkezésre álló összeg többszöri egyeztetést követően került nevesítésre konkrét fejlesztési feladatokra és felújítási célokra.

Jelentős összeget képviselnek a 2013. évről áthúzódó fejlesztési feladatok és felújítási célok, melyek megvalósulásához szükséges volt a pénzmaradvány, a már említett kapcsolódó pályázati támogatások és a 2014. évben igénybe vehető hitel összegének tervezése.

Az önkormányzat költségvetési szervei a részükre megállapított költségvetési támogatást kiegészítve saját bevételeikkel készítették el a 2014. évi költségvetésüket kiemelt előirányzatokkénti részletezésben, amit a rendelet 9. és 10. mellékletei tartalmaznak.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege a bevételek és kiadások pontosítását követően 17.959.018 eFt.

A 2014. január 1-től alkalmazandó új számviteli szabályok szerint kerültek összeállításra a költségvetési rendelet mellékletét képező táblázatok, melyekben a kiemelt előirányzatok a kötelezően alkalmazandó rovatrendnek felelnek meg, így elsősorban a bevételek esetében

nagyban eltérnek a korábbi években megszokott elnevezésektől. A bevételek és kiadások egyaránt költségvetési és finanszírozási bevételekre, illetve kiadásokra tagozódnak. A bevételek és kiadások működési és felhalmozási szempontból történő csoportosítását az 1. mellékletben mutatjuk be.

Bevételek

A korábbi években az önkormányzat bevételeit alapvetően a költségvetési kapcsolatokból származó összegek határozták meg, ezt egészítették ki a saját bevételek. Az önkormányzatok új finanszírozási rendszerében - a feladat változás következtében - jelentősen csökkentek az állami hozzájárulások jogcímei és az ebből származó bevétel összege is. Az általános működtetéshez, az oktatási intézmények működtetéséhez és egyéb kötelezően ellátandó feladatokhoz figyelembe vételre kerülnek az önkormányzat saját bevételei, elsősorban az adóbevételek egy meghatározott része. Az új alapokra helyezett támogatási rendszerben felértékelődik az önkormányzatok saját bevételeinek szerepe, ezen belül is az adóbevételek, mivel nagyságától függ egyes feladatok állami finanszírozásának összege.

A **„működési célú támogatások államháztartáson belülről”** rovaton szerepel az önkormányzatok működési támogatása, melynek jogcímei az új finanszírozási rendszerhez igazodnak és szinte kivétel nélkül kötött felhasználásúak, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadásokra számolhatók el. Az előző évhez képest egy feladat finanszírozásában van változás, ez a gyermek és tanulók étkeztetése. Míg az előző években csak a kedvezményes étkeztetésben részesülők után kapott az önkormányzat hozzájárulást a költségeihez, addig 2014. évtől valamennyi étkeztetésben résztvevő száma alapján egy „elméleti” dolgozói létszám kerül kiszámításra, ez alapján egy bérjellegű támogatást kapnak az önkormányzatok (abban az esetben is, ha szolgáltatótól vásárolt ételmezés útján látják el a feladatot), ezen kívül a még fennmaradó kiadások és bevételek különbözete alapján részesülnek bizonyos összegű támogatásban az önkormányzatok. A költségvetési törvény nevesítetten tartalmazza több költségvetési szervünk állami hozzájárulását, így a Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház, a Göcseji Múzeum és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár esetében is külön meghatározott összeget biztosít az állam a feladat ellátására.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatására és a pénzbeli szociális ellátásokra egyösszegű támogatásként 1.275.201 eFt támogatás került megállapításra, de ehhez beszámításra került az elvárt bevétel 1.007.470 eFt összegben, ami a 2012. évi iparüzési adóalap 5%-ának felel meg. Az előző évhez viszonyítva változott a beszámítás módszere és az érintett jogcímek is bővültek. A költségvetési törvényben meghatározottak szerint az önkormányzatot az elvárt bevétellel összefüggő támogatáscsökkenés a jogcímek fordított sorrendjében és meghatározott aránnyal érintette, így végül három jogcímhöz kapcsolódóan kapunk beszámítással csökkentett támogatást, összesen 267.732 eFt összegben.

Városunk 2.399.699 eFt központi költségvetésből származó bevétellel számolhat, melynek jogcímeit és összegeit a 3. mellékletben foglaltuk össze.

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások között szerepel a körzeti orvosi ügyelet fenntartásához az ellátásban érintett önkormányzatok hozzájárulása, ami várhatóan 19.516 eFt bevételt jelent. Az „Egymásra hangolva” projekt pályázati támogatásából 17.719 eFt és a VERSO projekt pályázati támogatásából még 7.185 eFt lehívására lesz lehetőség 2014. évben. A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére az előző év végén megelőlegezett általános forgalmi adó visszafizetéséből 16.000 eFt, a

Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára részére pályázathoz biztosított pénzeszköz visszafizetéséből 14.524 eFt bevétel származik.

A „**közhatalmi bevételek**” rovaton jelennek meg a másik jelentősebb bevételi forrást jelentő adók és egyéb közhatalmi bevételek.

A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, melynek tervezett összege 4.000 millió Ft. A bevételi terv meghatározásánál az adóosztály számításba vette a 2013. évi teljesítési adatot, és feltételezte, hogy a város egyik legnagyobb adófizetőjének helyzete stabilizálódik, tevékenysége tovább nem csökken.

Gépjárműadóból származó bevétel megosztott bevételként szerepel, a beszedett összeg 40 % -a illeti meg az önkormányzatot, erre tekintettel 240 millió Ft a prognosztizált összeg. Az adóbevétel tervezésénél figyelembe vettük, hogy 2013. II. félévétől az e-útdíj bevezetésével összhangban év közben módosult a törvény, a 3,5 tonnánál nehezebb légrugós gépjárművek adóterhe 100 kilogrammonként 350 Ft-tal csökkent.

Idegenforgalmi adóból az előző évi teljesítési adatok alapján 8,5 millió Ft került tervezésre. Az előző évinél magasabb bevétel a 2013. évi teljesítési adata tekintettel került tervezésre, ami a 2013. évben megkezdett ellenőrzéseknek is köszönhető. Az adóbevételhez előző évvel azonos mértékű -1,5 Ft/idegenforgalmi adóforint - állami támogatás is kapcsolódik, ami az állami hozzájárulások között a 2012. évi ténylegesen befolyt adóbevétel alapján kerül folyósításra, de a tényleges 2014. évi bevétellel kell elszámolni majd a zárszámadás keretében.

Talajterhelési díj befizetéséből 5 millió Ft prognosztizálható. A tervezésnél figyelembe vettük, hogy az új rákötések miatt csökken a kötelezettek száma, valamint a kötelezettek a lakosság nehéz anyagi és szociális helyzetben lévő tagjai közül kerülnek ki, akik vagy képtelenek, vagy csak fizetési könnyítések árán tudják megfizetni az adót.

Közterület-felügyeleti bírságból 5 millió bevételt prognosztizálunk.

A „**működési bevételek**” rovaton az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök és ingatlanok hasznosításából származó bevételek és a helyiségek használata után felszámítható használati és bérleti díjak várható bevételei jelennek meg. A szolgáltatások igénybevételéből és különféle térítési díjakból befolyó bevételeket, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt és az általános forgalmi adó visszaigénylést, valamint a kamatbevételeket is itt szükséges szerepeltetni. Nagyobb összegű bevételt jelent az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából (elsősorban bérbeadásból) származó 44.983 eFt, a ZALA-DEPO Kft. által fizetendő bruttó 127.000 eFt használati díj, a parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatos bevétel 179.358 eFt, a 21.590 eFt közterület használati díj, a Vásárcsarnok által fizetendő helypénz és helybiztosítási díjak 30.607 eFt-os összege, a gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből 32.947 eFt és az Aquapark jegyár és bérleti díj bevételéből tervezett 194.406 eFt. Kisebb összegű bevételt terveztünk még az Inkubátorház bérleti díjából, fa értékesítésből és egyéb, nem lakáscélú ingatlan hasznosításból.

A gébárti fürdőlétesítmények és az Aquapark üzemeltetéséhez, valamint a parkoló gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan áfa visszaigénylést is terveztünk. Folyószámlához kapcsolódó kamatbevételből 15.000 eFt prognosztizálható.

A LÉSZ Kft. kezelésében lévő önkormányzati bérlemények üzemeltetésének elszámolásaként megjelenő bérleti díjbevétel 100 millió Ft-os összege szerepel, amit egyidejűleg a kiadási oldalon, a vagyionkezelési feladatoknál is meg kell jeleníteni.

A „*felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*” rovaton a különböző pályázatokon elnyert támogatásokat szükséges szerepeltetni, melyek teljes mértékben, vagy az önerő összegével együtt biztosítják az egyes beruházások, illetve felújítások forrását.

Az elmúlt évben elnyert pályázati támogatásokból az alábbi feladatokhoz számolhatunk 2014. évben lehívható összegekkel összesen 4.084.238 eFt értékben:

▪ Természettudományos oktatás eszközrendszerének és módszertanának fejlesztése a Kőlcsey F. Gimnáziumban TÁMOP 3.1.3.-11/2-2012-0023	200 441 eFt
▪ "Ivóvízminőség javítása" KEOP pályázathoz Önerő alap támogatás	355 893 eFt
▪ Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen I. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013-0191	491 005 eFt
▪ Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen II. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013-0182	494 387 eFt
▪ - "Zalaegerszeg elővárosi közlekedési rendszereinek fejlesztése" projekt KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0016	261 239 eFt
▪ - "Zalaegerszeg intermodális közösségi közlekedési csomópont létesítése" projekt KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0019	342 265 eFt
▪ Helyi és helyközi közösségi közlekedés fejlesztése NYDOP -3.2.1/B-12-2013-0001	282 579 eFt
▪ "Zalaegerszeg 2020-Integrált településfejlesztési stratégia megalkotása" projekt pályázati támogatással NYDOP-3.1.1/F-13-2013-0001	29 770 eFt
▪ "Komplex belváros rehabilitációs program Zalaegerszegen" projekt pályázati támogatással NYDOP-3.1.1/B1-13-k-2013-0005	482 483 eFt
▪ Szociális városrehabilitáció Zalaegerszegen NYDOP-3.1.1/B2-13-k2-2013-0001	241 925 eFt
▪ Belváros rehabilitációs program	100 891 eFt
▪ Buszlakpusztai bezárt szilárd hulladéklerakó okozta szennyezés lokalizációja pályázati támogatással KEOP-2.4.0/B/2F/10-11-2012-0005	754 396 eFt
▪ Vis maior pályázat árvízvédelem és partfalomlás helyreállítás	31 964 eFt
▪ Mezőgazdasági utak felújítása	15 000 eFt

A pályázati támogatásokon túl a Labdarugó Stadion fejlesztéséhez kormány határozat alapján 2014. évben és 2015. évben is 500-500 millió Ft támogatást használhat fel az önkormányzat.

A „*felhalmozási bevételek*” között az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok értékesítéséből a szakosztály jelzése alapján 95.878 eFt bevételt tervezünk 2014. évben. A közgyűlés 150/2013.(VII.18.) számú határozata alapján a ZALACO Zrt. részére történő terület értékesítésből 24.122 eFt bevétel áthúzódik 2014. évre. A 254/2013.(XII.19.) számú közgyűlési határozat alapján az északi és a déli ipari parkban megvalósuló területcserével kapcsolatosan a nettó elszámolás elvéből következően 101.100 eFt bevétel jelenik meg az önkormányzatnál. Ez utóbbi ingatlanügylethez kapcsolódóan a csereértéket, illetve a csereértéken felüli önkormányzati kötelezettséget a kiadások között is szükséges megjeleníteni.

A „*felhalmozási célú átvett pénzeszközök*” rovaton az államháztartáson kívülről érkezett bevételeket szükséges szerepeltetni. A Zalavíz Zrt-től 200 millió Ft befizetéssel számolunk, amit pénzeszközátadásként fizet meg a gazdasági társaság, és a közművekkel kapcsolatos fejlesztésekre és felújításokra fordítható. A lakásépítés- és vásárláshoz biztosított kölcsönök

visszafizetéséből 20.000 eFt bevétel várható, ami a lakásalapot illeti és a 2014. évben tervezett kiadásaihoz kerül felhasználásra.

A „**finanszírozási bevételek**” rovaton belül kell megjeleníteni a tervezett **hitelfelvétel** összegét és a költségvetési és vállalkozási maradvány igénybevételének összegét.

Több, az előző évről áthúzódó, pályázati támogatással megvalósuló beruházás önrésze hitel felvételével került megtervezésre 2013. évben, az előirányzat maradványok visszatervezéséhez a forrás megteremtése érdekében a már megnyitott hitelkeretek igénybevétele szükséges összesen 493.892 eFt összeggel az alábbi feladatokhoz:

- Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen I. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013- 0191	86.648 eFt
- Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen II. ütem KEOP-5.5.0/A/12-2013-0182	87.244 eFt
- Belváros rehabilitációs programhoz I.ütem	20.000 eFt
- Város-rehabilitációhoz kapcsolódó feladatokhoz	300.000 eFt

A 2014. évi költségvetésben szerepel három olyan kiemelt feladat, mely közül kettő pályázati lehetőség kihasználásával valósítható meg, ezekhez a szükséges önerő hitelfelvétellel történő biztosításáról - együttesen 165.000 eFt összeggel - a közgyűlés 2/2013.(I.31.) számú határozatában már döntött az alábbiak szerint:

- Épületenergetikai korszerűsítések a zalaegerszegi közintézményekben (KEOP-5.5.0/A) – önrész	75.000 eFt
- Épületenergetikai korszerűsítések megújuló energiaforrás hasznosításával a zalaegerszegi közintézményekben (KEOP-5.5.0/B)	60.000 eFt

A barnamezős területek rehabilitációja 30.000 eFt hitel igénybe vételével kerül tervezésre. A hitelek beszerzésére 2014. évben a támogatói döntést követően, illetve a beruházások pénzügyi üteméhez igazodóan kerül sor.

A rendeletben jelentős összegű **költségvetési maradvány** visszatervezésére került sor, mivel az áthúzódó felhalmozási kiadásokat meg kell jeleníteni már az eredeti költségvetésben. A maradvány részét képezi a 2013. decemberében kiutalt - a 2014. évi feladatellátáshoz kapcsolódó - 1,3 milliárd Ft összegű kiegészítő támogatás. Az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének összege az önkormányzatnál költségvetési szervek nélkül 2.816.637 eFt, melyből 377.239 eFt a lakásalaphoz kapcsolódik. A maradványok a 2013. évről áthúzódó feladatok forrásaként kerültek bevonásra a feladatok visszatervezésével, azonban a lakásalaphoz kapcsolódóan 134.000 eFt a 2014. évi új feladatok finanszírozásához került figyelembe vételre a közgyűlés 190/2013.(XI.21.) számú határozata alapján.

A hitelállomány és adósságszolgálat alakulását hitelezőnként és hitelenként a 11. mellékletben mutatjuk be. A 2013. év végi hitel- és kölcsönállománya – a lízingdíj állománya nélkül – 951.340 eFt. Ezt az összeget év közben növeli még a megnyitott hitelkeretből az áthúzódó feladatokhoz igénybe vételre kerülő összeg várhatóan 20.000 eFt.

A lízingdíj bruttó állománya 2013. december 31-én 298.552 eFt (300 Ft-os Euro árfolyammal számolva), a törlesztési kötelezettség kamatfizetéssel együtt mintegy 23.769 eFt összegű.

Az állam a települési önkormányzatok 2013. december 31-i hitelállományának a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (2) bekezdés szerinti, 2014. február 28-án fennálló adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékaik összegét 2014. február 28-áig átvállalja.

A konszolidáció kétféle módon történik: adósságtávállalás, illetve költségvetési támogatás formájában.

A közgyűlés 2013. évi költségvetési évben a „Zalaegerszeg belváros közlekedési rendszerének komplett átalakítása I. ütem” fejlesztési feladatra 300.000 eFt hitel felvételéről döntött, mely a hatályos jogszabályok szerint kormányzati engedélyhez kötött volt. Az engedélyeztetési eljárás és a hitel közbeszerzés 2013. év során eredményesen zárult.

Ennek eredményeként az OTP Bank Nyrt. három beruházási célra 300.000 eFt hitelkeretet biztosított „MFB Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési program” alapján az önkormányzatnak.

A fenti hitelkeret feladatok szerinti megosztása:

- Kosztolányi út, Kosztolányi út – Zrínyi út csomópont áteresztőképességének növelésére 120.000 eFt hitel
- Belvárosi tehermentesítő út II-es közműrendszerek kialakítására 110.000 eFt hitel
- Dísz tér komplex felújítása járulékos munkákra (közműrendszerek felújítása, Polgármesteri Hivatal előtti tér felújítása, közvilágítási rendszer felújítása) 70.000 eFt hitel.

A 2013. évi költségvetési rendelet elfogadásakor az év során benyújtott pályázatok önrészenek biztosítása érdekében további hitel felvételéről is döntött a közgyűlés.

A „Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen I. ütem KEOP-5.5.0/a-12-2013-0191” és a „Közvilágítás energiatakarékos átalakítása Zalaegerszegen II. ütem KEOP-5.5.0/a-12-2013-0182” pályázatok esetében a támogatási megállapodás aláírásra került, a hitel beszerzése megtörtént és 2013. decemberében a nyertes pályázóval – az OTP Bank Nyrt-vel – 173.892 eFt összegű hitelkeret biztosítására a hitelszerződés is megkötésre került. A hitel igénybe vétele a beruházás ütemezésének megfelelően 2014. évben történik.

Az alábbi két projekt esetében még nincs támogatói döntés, a szükséges forrást azonban továbbra is hitel felvételével tervezi biztosítani az önkormányzat:

- Épületenergetikai korszerűsítések a zalaegerszegi közintézményekben (KEOP-5.5.0/A) - önrészre, előkészítésre: 75.000 eFt,
- Épületenergetikai korszerűsítések megújuló energiaforrás hasznosításával a zalaegerszegi közintézményekben (KEOP-5.5.0/B) - önrészre, előkészítésre: 60.000 eFt összegben.

Szintén 2013. évben döntött arról a közgyűlés, hogy „Barnamezős területek rehabilitációját” 30.000 eFt hitelfelvétellel valósítja meg. Konkrét igény hiányában a hitel felvétele nem vált szükségessé 2013. évben, ezért forrásként ismét szerepel.

Az adósságkonszolidációt követően a korábbi hitelek állománya várhatóan nulla lesz, új felvételek összegétől függően a 2014. december 31-én fennálló hitelállomány legfeljebb 658.892 eFt lehet.

A kiadások alakulását a feladatellátás áttekinthetősége érdekében a szervezeti egységekhez kapcsolódóan mutatjuk be. A címrend megállapításánál figyelembe vettük a Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítésében bekövetkezett változásokat.

A szociális és igazgatási feladatoknál a meglévő ellátási formákhoz igazodóan tapasztalati adatok alapján terveztük az előirányzatokat. Azoknál a jogcímeknél, amihez állami támogatás is kapcsolódik csak a saját forrás összege szerepel, az igényelhető támogatások az előző évekhez hasonlóan a költségvetés évközi módosításaiban jelennek meg.

2014 január 1-től az átmeneti segély, temetési segély, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás önkormányzati segély összevont jogcímen szerepel a Szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 45. §-a alapján.

Lakástámogatásra első lakáshoz jutók részére közgyűlési döntés alapján 20.000 eFt áll rendelkezésre, ami a lakásalaphoz kerül biztosításra.

Ezen kívül még 22.519 eFt előirányzat áll rendelkezésre kamatmentes kölcsönre szintén a Lakásalaphoz, melyet az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok vehetnek igénybe.

A humánigazgatási feladatok E jogcímen az oktatáshoz kapcsolódó kiadások, kulturális, ifjúsági, sport és egészségügyi feladatokkal összefüggő kiadások szerepelnek. Önkormányzati rendeletek alapján biztosítandó felsőoktatási és szakképzési, valamint művészeti ösztöndíjak odaítélésére áll rendelkezésre forrás. A Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítvány támogatására 80.000 eFt áll rendelkezésre.

Az idén is sor kerül hagyományos rendezvényekre, mint a Fazekas-keramikus találkozó, az Egerszeg Búcsú, a Gébárti Művésztelep.

Az egészségügyi feladatok között ki kell emelni, hogy folytatódik a HPV védőoltási program, továbbra is biztosít az önkormányzat a Fogyatékos Otthon és az orvosi ügyelet működtetéséhez támogatást.

A sportfeladatoknál a fő kiadási előirányzatok a verseny- és élsport, az utánpótlás nevelés, valamint sportesemények, rendezvények és a diáksport támogatása. A két nagy sportegyesület, a ZTE FC Rt. 70.000 eFt és ZTE KK Kft. 57.029 eFt támogatása külön soron szerepel. A humánigazgatási feladatok felhalmozási kiadásai között az intézmény hálózatban szükséges beruházások és felújítások kerültek tervezésre. A beruházások közül nagyobb összegű a Sportcentrumban felépülő műfüves labdarugó pálya építése pályázatból, 44.577 eFt összegű önerő részét az önkormányzat biztosítja. Jelentős beruházás továbbá a természettudományos oktatás eszközzrendszerének és módszertanának fejlesztése a Kölcsey Ferenc Gimnáziumban, mely 100 %-ban TÁMOP-os pályázati támogatásból valósul meg, melynek összege 2014. évben 254.643 eFt.

A városüzemelési feladatoknál a előző évekhez hasonló feladatok kerültek meghatározásra.

Az üzemeltetési feladatokon túl elsősorban felújítási és üzemeltetéssel összefüggő kisebb fejlesztési feladatok szerepelnek ezen a címen. Az itt megtervezett feladatok az önkormányzati képviselők által tett javaslatok alapján az arányos városfejlesztést szolgáló fejlesztési, illetve felújítási feladatokat is tartalmazzák.

Városépítészeti feladatok körében szerepeltetjük a beruházások többségét. Az utakkal, parkokkal, játszóterekkel, ivóvízzel, szennyvízzel és csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos munkákat a kiadások jellege szerint csoportosítva mutatjuk be. Kiemelt feladatok a pályázati

támogatással megvalósuló fejlesztések, a folyamatban lévő projektek esetén az önrész mellett a támogatási összeggel kiegészítve a beruházás, illetve felújítás teljes költsége szerepel. 2014. év elején számos KEOP és egyéb uniós és hazai társfinanszírozású pályázat van folyamatban, emellett számos új beruházás és felújítás is kezdődik ez évben.

A vagyonkezelési feladatok működési kiadásai között a helyiséggazdálkodás kiadásaira és a szakértői díjakra, a Városfejlesztő Zrt-vel, az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos feladatokra tartalmaz előirányzatot.

A főépítési keret és a Tervtanács működtetésére biztosított összegek a szakosztály feladatainak ellátását segítik.

A lakásalap 2014. évi felhasználásáról szóló 190/2013.(XI.21.) számú közgyűlési határozat szerint beépítésre kerültek a költségvetési rendelet-tervezetbe az elfogadott fejlesztési és felújítási feladatok, az áthúzódó maradványok pedig a szükséges célokra és mértékben kerültek visszatervezésre.

A jogi és igazgatási címen a közterület felügyelet szakmai működésére, a reklámgazda tevékenységgel, valamint a közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra nyújtanak fedezetet a tervezett előirányzatok.

A pénzügyi lebonyolításnál vettük számba az előző évekhez hasonlóan azokat az igénybevett szolgáltatásokat, működési célú támogatásokat, amelyek elősegítik az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását, de nem kapcsolhatók közvetlenül szakosztályokhoz. A tervezett összegek közül az áfa befizetés a bevételekkel összhangban került megállapításra, a vagyon- és gépjármű biztosításra a lefolytatott beszerzés alapján fizetendő összeg szerepel. A helyi közösségi közlekedés támogatására biztosítandó összeg 150 millió Ft a közgyűlés döntésének megfelelően szerepel a költségvetésben.

Az állam a települési önkormányzatok 2013. december 31-én fennálló, a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (2) bekezdés szerinti adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékai összegét 2014. február 28-áig átvállalja. Ennek következtében a fejlesztési célú hiteltartozásból csak a 2014. február 28-áig esedékes törlesztést és az esedékes kamat és egyéb költséget kell az önkormányzatnak kifizetni, a fennmaradó hiteleket az állam átvállalja. Ez vonatkozik a lízingdíj törlesztésre is.

Felhalmozási célú kiadásként az előző évről áthúzódó feladatként a Kvartélyház Kft. részére eszközfejlesztési pályázat önrészához biztosított támogatás, a Stúdió Rádió fejlesztési célú támogatása valamint a Református Egyház részére orgona felújításához tervezett támogatás jelenik meg.

Tartalékok:

Az **általános tartalék** összege az előző évekhez hasonlóan 5.000 eFt-ban került megállapításra.

A **céltartalékok között** a közalkalmazotti törvényből eredő kötelezettségként jelenítjük meg a nem oktatási intézményekre vonatkozó teljesítmény ösztönző keretet, ami a keresetbe tartozó juttatások 2 %-ának elkülönítését jelenti. Ennek kifizetéséhez állami hozzájárulás nem kapcsolódik, saját forrásból kell biztosítani a fedezetét.

Az előző évhez hasonlóan céltartalékot terveztünk az állami támogatások évközi lemondásának fedezetére és az év közben jelentkező új feladatokra. Szintén a céltartalékban szerepelnek a bizottságok átruházott hatáskörében felosztható keretek.

A felhalmozási céltartalékok között szerepel az intézmények részére vis maior esetekre biztosított 10 millió Ft-os keretösszeg, amely a felmerülő igények alapján kerül nevesítésre az év során.

A 2014. évi költségvetés készítése során a fejlesztési feladatok és felújítási célok tervezésénél - a költségvetési koncepció elfogadásakor megfogalmazottak szerint - a korábban vállalt kötelezettségekhez és a folyamatban lévő feladatok befejezéséhez szükséges források biztosítása élvezett elsőbbséget. Fontos szempont továbbá a szükségesnek ítélt arányos városfejlesztést, illetve a gazdaságfejlesztést szolgáló beruházási és felújítási feladatok megvalósítása. Az adósságszolgálat tervezése az év során lezajló adósságkonszolidációra figyelemmel történt.

Gazdaságfejlesztési célokként az alábbi, mintegy 255 millió Ft összértékű feladatok kerültek meghatározásra:

Adatok ezer forintban

<i>Cím/alcím</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Tervezett összeg</i>
	<i>Működési kiadások</i>	
19.	Foglalkoztatás támogatása, munkaerő kölcsönzés	19.000
19.	Vállalkozás fejlesztés és befektetés támogató program	20.000
19.	Nyugat-Pannon Járműipari és Mechanikai Szolgáltató Kp. Működési hozzájárulása	3.000
	<i>Fejlesztési és felújítási feladatok</i>	
B 16/4.a/4	Fenyő utca útépítés, közműfejlesztés, bővítés	30.000
B 16/1.a/2	Posta út csatornázás	20.414
F 15/4./13	KI-SZO-SAN lakóparkhoz vezető út aszfaltozása	4.000
B 15/4/2	Bánya utca aszfaltozása, csapadékvíz elvezetéssel	8.000
B 16/6./21.	LÉSZ Kft. telephely útsatlakozás és szervizút építés	39.561
B16/6.b/11.	Barnamezős területek rehabilitációja (30millió Ft hitel)	32.432
B 16/6/10.	Barnamezős vásárlás/fejlesztés	14.439
	Területcsere az É-i és D-i Ipari parkban (nettó önkormányzati kötelezettség)	34.300
B 16/6./12.	Ipari környezet fejlesztése	30.000

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) bekezdése szerint be kell mutatni a költségvetési rendeletben a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10.§ (3) bekezdése szerint az önkormányzat - a törvényben meghatározott esetekben - az állammal kötött külön megállapodás alapján elláthat állami feladatokat. Önkormányzatunk ilyen megállapodással nem rendelkezik, így ebben az értelemben állami feladatot nem lát el. A törvényi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni azzal, hogy a 6.a. mellékletben a működési kiadások részletes meghatározásánál jelöljük soronként, hogy kötelező vagy önként vállalt a feladat jellege. A kötelező és államigazgatási feladatok ellátását a kapcsolódó állami támogatások és átengedett bevételek teljes mértékben nem fedezik, ezt egészíti ki az

önkormányzat saját bevételeinek egy része, elsősorban az intézményi működési bevételek, a támogatásértékű bevételek és az államháztartáson kívülről történő pénzeszköz átvételek. A felújításokat az önkormányzat tulajdonában lévő épületekhez, utakhoz stb. kapcsolódóan terveztünk, tehát az önkormányzati vagyonelemek állagmegóvásához kapcsolódnak, ezért azokat kötelező feladatnak tekintjük. A beruházási célú kiadások alapfeladatokat szolgáló önkormányzati vagyonelemekhez, vagy újak létrehozásához kapcsolódnak, ezeket kötelező feladatként szerepeltetjük a költségvetésben. A beruházási célú pénzeszközök átadásával nem kötelezően ellátandó, de a város és polgárainak érdekét szolgáló feladatokhoz biztosít támogatást az önkormányzat, ezért önként vállalt feladatként szerepeltetjük azokat. Az önként vállalt feladatokat az önkormányzat teljes egészében saját bevételeiből, elsősorban a helyi adókból származó bevételekből finanszírozza. Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél kötelezően ellátandó feladatokra biztosítanak forrásokat az eredeti bevételi és kiadási előirányzatok.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek és kiadások:

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében bemutatjuk az alábbiakban.

A lakásalappal kapcsolatos bevételek:

5/a. mellékletben:

- első lakáshoz jutók részére nyújtott kamatmentes kölcsön törlesztésből	20.000 eFt
- lakásalap pénzmaradványának igénybevétele	<u>377.239 eFt</u>
Bevételek összesen:	397.239 eFt

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

7. mellékletben :

- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére (1.)	20.000 eFt
- Kamatmentes kölcsön az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zsegi polgárok számára (2.)	22.519 eFt
- Építési telek kialakítása, közművesítése (Flórián u., Andráshida) (1.a./1)	63.299 eFt
- Elővásárlási jog gyakorlásával történő lakóingatlan vásárlása (1.a./2)	30.000 eFt
- Városrehabilitáció II. ütem folytatása (1.a./3)	80.626 eFt
- Városrehabilitációra, valamint lakóövezetbe sorolt építési telek kialakítása, lakásvásárlás (1.a./4)	103.100 eFt
- Buszlakpuszta hulladékdepó bővítéséhez területszerzés, kisajátítás (7./1.)	35.000 eFt

8. mellékletben:

- Önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek (lakások) teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése (17.1.)	31.564 eFt
- A lakáscélú állami támogatásokról szóló külön jogszabály szerinti pályázati önrész finanszírozása (egycsatornás gyűjtőkémények felúj.) (17.2.)	<u>11.131 eFt</u>
Kiadások összesen:	397.239 eFt

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek

Az önkormányzat által irányított intézmények összetétele 2013. év során többször változott. Két intézmény, a Zalaegerszegi Gondozási Központ és a Zalaegerszegi Családsegítő Szolgálat és Gyermekjóléti Központ 2013. július 1-jétől kikerültek az önkormányzati körből és a Zalaegerszegi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Társulás intézményeiként működnek tovább. Az Óvodai GESZ beolvadt a Zalaegerszegi GESZ-be, így 2013. augusztus 1-jétől a ZeGesz látja el az óvodák pénzügyi-gazdasági feladatait is. Szintén 2013. augusztus 1-jétől a megszűnt Izsák ÁMK és Öveges ÁMK óvodai része beolvadt a Belvárosi I. számú illetve a Kertvárosi Óvodákba, a közművelődési feladatok ellátását pedig az Apáczai VMK vette át, mely intézmény neve Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára névre változott.

A 2014. évi tervezett bevételeket a 9. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételek összege (eFt)</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Működési célú támogatások áht-n belülről	346.274	5,5
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	23.000	0,4
Működési bevételek	1.121.690	17,9
Működési célú átvett pénzeszközök	59.600	0,9
Maradvány igénybevétele	150.169	2,4
Központi, irányító szervi támogatás	4.565.475	72,9
Bevételek összesen:	6.266.208	100,0

Az államháztartáson belülről átvett támogatások összege 250.280 eFt-ban tartalmazza a Társadalombiztosítási Alaptól átvett pénzeszközöket, valamint pályázatokon elnyert támogatásokat.

Az intézményi működési bevételek 1.121.690 eFt-ban kerültek megtervezésre. A bölcsődékben, óvodákban és a ZeGesz-ben az étkezési térítési díjak valamint az ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díjak alkotják a bevételek legnagyobb részét. Ezen a soron jelennek meg az egyéb kulturális intézmények (művelődési központok, könyvtár, múzeum, színházak) alaptevékenységével kapcsolatos bevételek is. A Vásárcsarnok teljes működése saját bevételekből történik, ez az intézmény önkormányzati támogatás nélkül folytatja tevékenységét.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzat az államháztartáson kívülről származó forrásokat tartalmazza. Az eredeti költségvetésben a Hevesi Sándor Színház és Griff Bábszínház által tervezett összeg jelenik meg, melyet vállalkozások nyújtanak társaságiadó-kedvezménygel összefüggő támogatásként.

Maradvány igénybevételet szintén terveztek az intézmények, egyrészt a 2013-ban már kiutalt pályázati pénzeszközök áthúzódó kiadásaira, másrészt a 2014-ben jelentkező költségvetési hiány belső finanszírozásaként.

Az irányító szervi támogatás képezi a bevételek 72,9 %-át, 2014. évben 4.565.475 eFt összegben. A tavalyi évhez viszonyított jelentős növekedést elsősorban az óvodapedagógusok

megnövekedett személyi kiadásainak és az ehhez kapcsolódó járulékoknak a finanszírozása okozza.

A 2014. évi tervezett kiadásokat a 10. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kiadás összege eFt-ban</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Személyi juttatások	2.891.129	46,1
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	790.002	12,6
Dologi kiadások	2.473.578	39,5
Egyéb működési célú kiadások	34.173	0,5
Beruházások	37.447	0,6
Felújítások	39.879	0,7
Kiadások összesen:	6.266.208	100,0

A kiadások 46,1 %-át a **személyi jellegű kiadások**, 12,6 %-át annak **járuléka**i jelentik.

A személyi jellegű kiadások jogszabályi változások következtében jelentősen növekedtek, egyrészt a pedagógus életpályamodell bevezetéséből adódó, másrészt a minimálbér emeléséből adódó bértöbbletek miatt.

A **dologi kiadások** az összes kiadás 39,5 %-át képezik. Itt tervezik meg az intézmények az étkeztetés költségeit, a közüzemi díjakat, a kisebb értékű eszközvásárlásait, az irodaszerekre, karbantartásokra szánt összegeket. Több intézmény csak nagyon szűkösen tudta tervezni a dologi kiadásait, továbbra is szükséges a körültekintő, takarékos gazdálkodás.

Egyéb működési célú kiadások előirányzaton az átmeneti likviditási problémák megoldását szolgáló, 2013-ban átadott pénzeszközök visszafizetését tervezték meg.

Beruházási és felújítási kiadásokat 1,3 %-ban terveztek az eredeti költségvetésben, melynek forrása részben pályázatokon elnyert pénzeszközök, illetve maradvány igénybevétele.

A **Polgármesteri Hivatal** 2014. évre tervezett költségvetésének főösszege **1.237.075 eFt**.

Bevételeinek 92,7 %-át az önkormányzati költségvetési támogatás jelenti, 1.147.149 eFt összegben.

A hivatal saját bevételi tételei a munkahelyi étkezés térítési díjaiból, önkormányzati igazgatási tevékenységből, anyakönyvi események szolgáltatási díjából és az alsóerdei vendégház hasznosításából tevődik össze, tervezett összege 12.400 eFt.

A megtervezett kiadások teljesítéséhez szükséges visszatervezni a tavalyi év maradványából 77.526 eFt-ot, 54.450 eFt-ot működési célú, 23.076 eFt-ot pedig felhalmozási célú kiadásokra.

A tervezett személyi juttatások összegében szerepelnek a köztisztviselők körében a törvény által előírt személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a személyi kiadások előirányzata 758.537 eFt, a járulékoké 203.325 eFt.

A hivatal eredeti előirányzatként tervezett dologi kiadásainak összege évek óta nem emelkedett, ezért továbbra is szigorú, következetes, takarékos gazdálkodást kell folytatni. Új költségelemként jelent meg a tranzakciós díj, valamint a közbeszerzési feladatok lebonyolításának kiszervezéséből adódó kifizetés. 2014. évben rendkívüli feladatot jelent a

hivatal számára az országgyűlési választásoknak, az európai parlamenti képviselők választásának és a helyi önkormányzati képviselők választásának lebonyolítása.

Fentieket, az infláció mértékét, a devizaárfolyamok változását (a beszerzések egy része ez alapján történik) is figyelembe véve a működéshez szükséges dologi kiadásokra 238.137 eFt előirányzat szükséges.

A felújítási kiadásokra 9.629 eFt előirányzatot terveztek, mely fedezetet nyújt a halaszthatatlan munkák elvégzésére a hivatalban és a hivatalhoz tartozó önkormányzati ingatlanokban. Beruházásokra 27.447 eFt áll rendelkezésre a költségvetésben, mely informatikai célú beszerzések, a térinformatikai rendszer folyamatos fejlesztésének forrásául szolgál.

Létszámkeret változását a 12.mellékletben mutatjuk be.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata NYDOP-5.1.1/B-11-2012-0001 számú pályázatának megfelelően 2013. szeptembertől az **Úrhajós bölcsődében** új részleg kezdte meg működését. Az eddig 3 részleggel működő tagbölcsőde 4 részlegessé bővült, ami az alkalmazotti létszám emelését teszi szükségessé. A létszámbővítésből 2013-ban 5 fő megvalósult, **1 fő szakalkalmazottal** pedig 2014. januártól bővül a létszámkeret.

A **Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék** létszámkerete **122,5 fő**, melyből 0,5 fő orvos, 77 fő egyéb szakalkalmazott, 4 fő ügyviteli dolgozó, 41 fő fizikai dolgozó.

ZMJVK 199/2013. (XI.21.) sz. határozatának megfelelően a **ZEGESZ** ügyviteli dolgozói létszámkeretéből **3 fő** átkerül a **Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára** ügyviteli dolgozói létszámkeretébe, és ezzel létrejön a ZVMKK önálló gazdasági szervezete. Az önálló gazdasági szervezet felállításának indokai a következők:

- A ZVMKK eddig is önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként működött, azonban a ZEGESZ látta el a gazdálkodási feladatokat.
- A ZVMKK működési alaptervékenysége jelentős mértékben eltér a ZEGESZ tevékenységétől.
- Az intézmény peremkerületi közművelődési tevékenység szervezéséből fakadó sokrétű, a pénzügyi rugalmasságot is nagymértékben megkövetelő feladatokat lát el.

A fentiek miatt a ZEGESZ ügyviteli dolgozói létszámkerete **3 fővel csökken**, a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára ügyviteli dolgozói létszámkerete **3 fővel nő**.

Az eredetileg az Izsák ÁMK kezelésében intézményi kereten belül bonyolított TÁMOP-5.2.5.B-10/2 pályázati projekt és hozzá kapcsolódóan 2,5 fő népművelő-könyvtáros létszámkeret - melynek bér- és járulék költségét a projekt biztosította - az átszervezés következtében a Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központjához került.

A projekt 2013. év végén lezárult, így a **2,5 fő** álláshely megszüntetése indokolt.

A fentiek miatt a **Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára** létszámkerete 2014. január 1. napján 25,5 fő, melyből 11,5 fő népművelő-könyvtáros, 4 fő ügyviteli dolgozó és 10 fő fizikai dolgozó.

A **ZegesZ** létszámkerete 168 fő, melyből 43,5 fő ügyviteli dolgozó, 124,5 fő pedig fizikai dolgozó.

Városi Sportlétesítmények Gondnoksága ügyviteli dolgozó létszámkerete 1 fővel nő feladatváltozás miatt, így a létszámkeret 2014. január 1. napján **21 fő**, melyből 5 fő ügyviteli dolgozó, 16 fő pedig fizikai dolgozó.

Göcseji Múzeum társintézménye a Kehidakustányban található Deák Ferenc Kúria átkerült a Kehidakustányi Önkormányzathoz. Mivel feladatátadás történt, ezért a Göcseji Múzeum egyéb szakalkalmazotti létszáma **4 fővel** csökken.

A Göcsej Múzeum létszámkerete **62 fő**, melyből egyéb szakalkalmazott 45 fő, ügyviteli dolgozó 7 fő, fizikai dolgozó 10 fő.

Az Európai uniós források felhasználásával megvalósult projektek tervezett 2014. évi bevételeinek és kiadásainak adatait, illetve az ilyen projektekhez történő hozzájárulás összegét a 13. mellékletben foglaltuk össze. A projektek általában több évre ütemezettek, megvalósulásukban időbeni eltolódások vannak. A projektek jellemzően utólagos finanszírozással és szállítói finanszírozással valósulnak meg, az utófinanszírozáshoz kapcsolódóan lehetőség van előleg leigénylésére, így a kiutalt, még fel nem használt előleg összege pénzmaradványként került visszatervezésre.

A közvetett támogatások nyújtásának összegét a 14. melléklet tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez a 2013. évi - az adókedvezmények és mentességek esetében a 2012. évi - adatok álltak rendelkezésre, várhatóan 2014. évben hasonló nagyságrendű közvetett támogatás nyújtására kerül sor. Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése jogcímen nem tervezünk közvetett támogatást. A lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönöknél a „Bébi kedvezmény” igénybevételeből eredően 800 eFt elengedés volt. A helyi adóknál az önkormányzati rendelet alapján biztosított kedvezmények -1,5 millió Ft alatti adóalap mentessége miatti - összege 31.176 eFt volt, méltányosság címén (iparüzési adóhoz, gépjármű adóhoz és talajterhelési díjhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan) az elengedett tartozások szerepelnek 14.361 eFt összeggel. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 42.294 e Ft, ami az önkormányzat vagyonrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek esetében alkalmazható.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a megkötött szerződések és megállapodások alapján a 16. mellékletben mutatjuk be.

Előzetes hatásvizsgálat:

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. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2014. évi költségvetési rendelet megalkotásához kapcsolódó előzetes hatásvizsgálat során megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre

költségvetést alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 -24. §-ban kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a költségvetési rendelet esetében több szempontból is nehezen értelmezhetők. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára, az utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat. A tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető a rendelet megalkotása kapcsán, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés az egyes ágazatok szakmai programjai, részkonceptiói alapján készül, mely elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza. Az adminisztratív terhek nem változnak.

Egyeztetési kötelezettség:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdése szerint a közalkalmazotti illetmény – előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetül szolgáló költségvetést a döntést megelőzően **véleményeztetni kell** az érintett, megfelelő szintű reprezentatív szakszervezetekkel önkormányzati érdekegyeztető fórumban. Jelen előterjesztés véleményeztetésre megküldésre került a reprezentatív szakszervezetek részére. Az Érdekegyeztető Fórum összehívásra kerül, véleménye a közgyűlés előtt ismertetésre kerül.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése előírja a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az anyag megküldésre került valamennyi intézmény részére.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a gazdasági előterjesztéseknek a helyi önkormányzati képviselő testületéhez való benyújtása előtt ki kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdekképviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét. Fentiek alapján jelen előterjesztés megküldésre került a Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére.

Bizottsági határozatok:

A **Gazdasági Bizottság** 4/2014. számú határozatával az előterjesztést 9 igen szavazattal és 3 tartózkodás mellett támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése **Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága** 4/2014. számú határozatával 10 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett támogatta a rendelet megalkotását és az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak találta.

A **Pénzügyi Bizottság** 1/2014. számú határozatával az előterjesztést 7 igen szavazattal és 3 tartózkodás mellett támogatta.

A **Szociális, Egészségügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság** az előterjesztést - 4 igen, 3 nem szavazattal, 2 tartózkodás mellett – nem támogatja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilkozatot Ellenőrző Bizottság** 1/2014. számú határozatával 6 igen, szavazattal, 1 tartózkodással - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A **Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság** 2/2014. számú határozatával a 2014. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotását 8 igen szavazattal, 2 tartózkodással támogatta.

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Roma Nemzetiségi Önkormányzata** a 43/2014.(I.27.) számú határozatával „A 2014. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

Az **Önkormányzati Érdekegyeztető Fórum** 2014. január 29-én ülésezett, jegyzőkönyve az előterjesztéshez csatolásra került.

A **településrészi önkormányzatok** és a **gazdasági kamarák** részéről az anyagküldés időpontjáig észrevétel, vélemény nem érkezett.

Zalaegerszeg, 2014. január 31.

Gyutai Csaba
polgármester