

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének
2/2016. (II.12.) önkormányzati rendelete
a 2016. évi költségvetésről**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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 2016. 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 2016. évi összes bevételét 17.247.653 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 14.211.056 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	4.093.653 E Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.751.901 E Ft
- közhatalmi bevételek	5.400.150 E Ft
- működési bevételek	2.696.083 E Ft
- felhalmozási bevételek	82.800 E Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	78.450 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	108.000 E Ft

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

- (2) A 2016. évi összes kiadást 17.247.653 E Ft-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 17.173.749 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	3.321.033 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	942.083 E Ft
- dologi kiadások	5.117.961 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	187.677 E Ft
- egyéb működési célú kiadások	2.426.862 E Ft
ebből: működési célú tartalék	321.770 E Ft
- beruházási kiadások	3.633.144 E Ft
- felújítási kiadások	1.151.251 E Ft
ebből: tartalék	10.000 E Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	393.738 E Ft

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 6., 6.a. és 8. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (3) A költségvetési hiány összegét 2.962.693 E Ft-ban, ebből a működési hiányt 511.399 E Ft-ban, a fejlesztési hiányt 2.451.294 E Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló finanszírozási bevételek:

Előző évek maradványának igénybevétele	
Működési célra:	583.970 E Ft
Felhalmozási célra:	2.090.086 E Ft
Betétek megszüntetése felhalmozási célra:	284.541 E Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének <i>külső finanszírozására</i> szolgáló bevételek:	
Felhalmozási célú hitel felvétele	78.000 E Ft
Finanszírozási bevételek összesen:	3.036.597 E Ft
Finanszírozási kiadások (működési célra) :	72.571 E Ft
Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés fejlesztési célra):	1.333 E Ft
Finanszírozási kiadás összesen:	73.904 E Ft

- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat az 1. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 6.a melléklet tartalmazza.
- (6) 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 9. melléklet tartalmazza, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 11. melléklet tartalmazza.
- (7) A közvetett támogatásokat (kedvezményeket, mentességeket) tartalmazó kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.
- (8) A 2016. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 13.a és 13.b mellékletek tartalmazzák.
- (9) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 14. 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:

Műszaki Bizottság:

- lakossági és civil kezdeményezések támogatása

Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság:

- kulturális városi rendezvények
- augusztus 20-i falumúzeumi rendezvények
- művészeti ösztöndíjak
- Kamaratánc Fesztivál megrendezése
- Egerszeg Búcsú
- Fazekas-keramikus találkozó
- önálló kulturális egyesületek, együttesek
- peremkerületek támogatása
- 2016. évi közösségi és művészeti pályázatok
- felsőoktatási ösztöndíj
- szakképzési ösztöndíj
- saját fenntartású, illetve működtetésű intézmények karbantartása
- intézmények támogatása, rendezvényeik finanszírozása
- ifjúsági rendezvények
- DO rendezvények lebonyolítása
- alapfokú versenyek rendezése és támogatása
- rendezvény támogatása
- szabadidősport klubok támogatása
- országos DO. zalaegerszegi rendezvényei

Gazdasági Bizottság:

- egyéb szervezetek támogatása

Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság:

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

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,
- az önkormányzat stratégiai és egyéb feladataira rendelkezésre álló céltartalék felhasználásáról 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) Az önkormányzati forrásból történő pénzeszköz átadások felhasználásáról az átvevő szervezet köteles elszámolni a támogató felé az önkormányzat által nyújtott támogatások és az államháztartáson kívüli forrás átvételének szabályairól szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően.
- (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:
- 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,
 - felhalmozási (Beruházási és felújítási) célú előirányzatok esetében a közgyűlés által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 10 millió forintos összeghatárig,
 - a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási (beruházási és felújítási) 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, beruházási 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 kötelezettségek teljesítése érdekében.

- (5) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti:
- a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
 - egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
 - 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, vagy többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében - az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel - az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.
- (7) A városi kincstár 2016. 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 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.
- (9) 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.
- (10) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2016. évi költségvetési rendelet 5.a melléklete szerint
- a ZALAVÍZ Zrt. az önkormányzati kötelezettségekre figyelemmel 40 millió Ft-ot pénzeszköz átadás formájában,
 - a ZALA-DEPO Kft. az önkormányzat tulajdonában lévő eszközök használatáért bruttó 101,6 millió Ft használati díjat számla alapján,
- a felek között létrejött megállapodás szerint köteles teljesíteni.
- (11) 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 1.220,5 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A közgyűlés az önkormányzat létszámkeretét 5 főben, a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél az engedélyezett létszámon felül közfoglalkoztatotti létszámot nem terveznek.

(4) A köztisztviselőket megillető illetménykiegészítés 2016. évre megállapított mértéke
 a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 40 %-a,
 b) középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletmény 20 %-a.

6. § A közgyűlés Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének címrendjét az 5., 6., 7. és 8. 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.

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 bevonnak tervezett maradvány összegén felüli szabad maradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhatnak. Amennyiben a felülvizsgált és jóváhagyásra kerülő maradvány összege elmarad a tervezettől, az elmaradás összegét köteles a költségvetési szerv egyéb bevételével pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

(4) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, előirányzatai között átcsoportosíthat az államháztartásról szóló törvényben és a törvény

végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján a 9.§ szerint kerül sor.

- (5) 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.
- (6) Az intézmények használatában lévő ingó- és ingatlan vagyon biztosításáról az önkormányzat gondoskodik a gépjárművek kivételével.
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. §** A 2016. 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.
- 10.§** E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2016. költségvetési év során kell alkalmazni.

Dr. Kovács Gábor s.k.
jegyző

Balaicz Zoltán s.k.
polgármester

Az előterjesztéshez kapcsoló mellékletek a [2016.KÖLTSÉGVETÉS. xls](#) dokumentumban találhatók

INDOKOLÁS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt Közgyűlés!

Önkormányzatunknak 2013. évre 800 millió Ft, 2014. évre 1,3 milliárd Ft, 2015. évre pedig 800 millió Ft központi kiegészítő támogatást biztosított az állam.

Ahogy azt több közgyűlésen, a város pénzügyi helyzetét érintő több előterjesztés kapcsán is jeleztem, fontos, hogy az önkormányzat költségvetése „megálljon a saját lábán”, azaz hosszú távon nem szabad attól függenünk, hogy egy-egy adott évben lesz-e központi támogatás, és ha igen, mekkora összegben. Akkoriban azt vetítettem előre, hogy nem egészséges, ha a város az állam lélegeztető gépéhez van kapcsolva, és semmi garancia nincs arra, hogy az állam folyamatosan, minden évben kiegészíti a megyeszékhelyek költségvetését, mert az nem természetes állapot. Nos, az első ilyen év el is érkezett, hiszen a 2016-os évre az állam már nem adott központi kiegészítő támogatást önkormányzatunknak, ahogy a többi megyei jogú városnak sem. Ha 2015-ben nem vezettük volna be az építményadót, akkor most csődhelyzet lenne Zalaegerszegen! Így azonban büszkén mondhatjuk, hogy a város költségvetése állami kiegészítés nélkül, saját bevételeiből és a normatív támogatásokból egyensúlyban tud lenni 2016-ban!

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 2015. június 23-án került elfogadásra, azonban több ágazati jogszabály módosítására csak az év utolsó negyedévében került sor. Az állami hozzájárulások megállapítását szolgáló mutatószám felmérést a Magyar Államkincstár decemberben bonyolította le, ennek eredménye 2016. január 5-én került közzétételre. A kiadásokat nagymértékben befolyásoló minimálbér és a garantált bérminimum emeléséről december 29-én jelent meg a 454/2015. (XII.29.) Kormány határozat. Az önkormányzati források és kiadások meghatározásához a fenti tényezők ismerete elengedhetetlen volt, ezért a 2015. őszi előkészítő munkák után a konkrét tervezési munka csak ezt követően folytatódhatott, amelynek eredményeképpen jelen rendelet-tervezetet terjesztem a tisztelt közgyűlés elé.

A költségvetési törvény célkitűzései közül a helyi önkormányzatok feladatellátására is hatással bíró tényezők az alábbiak:

- A 2014. évtől kezdődően a bevételeken belül egyre kisebb arányt képviselnek az állami hozzájárulások, a „beszámítás” rendszerének bevezetésével egyre több feladat ellátásához nem kapnak az önkormányzatok állami forrásokat. A saját bevételek növelése elengedhetetlen a kötelező feladatok ellátásához, ezt szolgálta az önkormányzatok adókivetési lehetőségeinek kiterjesztése is.
- Az adósság-konzolidációt követően alapelve a költségvetés készítésnek, hogy költségvetés működési hiánnyal nem tervezhető, fejlesztési célokra is kormányzati engedéllyel vehető fel hitel.
- A szociális segélyezésben 2015. márciusától gyökeresen átalakult az állam és az önkormányzatok ellátási felelőssége. A minden állampolgárnak egyforma feltételekkel biztosítandó ellátásokról az állam gondoskodik a járási hivatalok közreműködésével, a települési önkormányzatoknál annak lehetősége maradt meg, hogy a helyi igényeknek megfelelő támogatásokat nyújtsanak. A szociális segélyezés forrását azonban a saját bevételekből szükséges biztosítani.

- A 3 éves kortól kötelező óvodai ellátás biztosításához megfelelő fejlesztési források állnak rendelkezésre, ami a szükséges kapacitás létrehozásához nyújt segítséget, emellett az óvoda működtetés normatív támogatása is növekedett.
- Az ingyenesen étkeztetett gyermekek körének jelentős bővülésével párhuzamosan gyermekétkeztetés támogatása is növekedett.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege 17.247.653 E Ft, ezen belül a működési bevételek előirányzat 12.097.512 E Ft, a felhalmozási célú bevételek előirányzata 5.150.141 E Ft.

Bevételek:

A 2016. évi költségvetési törvény 2. melléklete és a mutatószám felmérés alapján kiszámításra került az önkormányzat állami hozzájárulásainak összege. A Hivatal szakosztályaival és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal folytatott egyeztetések során megtörtént az önkormányzat saját bevételeinek számbavétele. Az előző évhez hasonlóan az önkormányzat saját bevételei a meghatározóak, a költségvetési kapcsolatokból származó összegek az önkormányzat bevételeinek kisebb arányát képviselik.

A bevételek ismertetését a rovatrendnek megfelelően mutatjuk be:

A **„működési célú támogatások államháztartáson belülről”** rovaton szerepel az önkormányzatok működési támogatása, melynek jogcímeit a költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza. A helyi önkormányzatok központi támogatási rendszere 2016. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013. évtől kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatások jogcímei és igénybevételi feltételei - a család- és gyermekjóléti szolgálat, illetve központ kivételével - nem változtak. Az előző évhez hasonlóan valamennyi jogcím kötött felhasználású, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatos kiadások számolhatók el a támogatás terhére. A beszámítás rendszere sem változott, az önkormányzatok iparüzési adóalpból számított bevétele - 2014. évi iparüzési adóalap 0,55 %-a, - 2016-ban is csökkent az általános támogatások összegét a 2015. évi elvek és mértékek változatlanul hagyása mellett. A beszámításba bevont nyolc jogcímen együttesen 1.144.492 E Ft támogatás illetné meg az önkormányzatunkat, azonban a 2014. évi adóalpból számított 0,55 %-os mértékű, illetve annak 105 %-os differenciálása után kialakult számított bevétel 1.155.212 E Ft, így ennek figyelembe vételével nem jár támogatás az általános működés jogcímeihez.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében az óvodaműködtetési támogatás normatívája 70.000 Ft-ról 80.000 Ft-ra növekedett, ezen kívül új jogcímként az iskolák üzemeltetéséhez tanulónként 1.000 Ft hozzájárulást biztosít az állam. Az óvodapedagógusok bértámogatásába beépítésre került a 2015. őszi béremelés szintre hozása, illetve a 2016. őszi béremelés fedezetére is külön jogcím szolgál.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímei közül a család- és gyermekjóléti szolgálat és központ finanszírozása alapvetően megváltozott, a Nagypáli Közös Hivatal 9 önkormányzata ellátási szerződést kötött Zalaegerszeg város önkormányzatával a feladat ellátására, ez alapján a feladat ellátásához kapcsolódó kiadásokhoz a város igényelheti le a normatívákat.

A bölcsődei ellátásnál az igénybevételi szabályokban az osztószám 235-ről 230-ra történő csökkentése a finanszírozást csak minimálisan javítja, a bölcsődék finanszírozásához továbbra is jelentős önkormányzati forrást kell rendelni. Új jogcím a bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermek nevelők béréhez történő hozzájárulás.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcímenen az előző évektől eltérően a költségvetési törvény nevesítetten nem tartalmazza a Hevesi Sándor Színház, a Griff Bábszínház, a Göcseji Múzeum és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár állami támogatásának összegét, csupán keret előirányzatokat tartalmaz ezen kulturális intézményekre vonatkozóan. A támogatások éves összegét - a színházak esetében az Előadó-művészeti Bizottságok a Nemzeti Előadó-művészeti Érdekegyeztető Tanács által véleményezett javaslata alapján - a kultúráért felelős miniszter állapította meg, majd ezt követően a Magyar Államkincstár 2016. január 5-én tette közzé. Az éves támogatások összege a múzeum és a könyvtár esetében az előző évvel megegyező, a színházak támogatása együttesen 3.800 E Ft-tal növekedett.

Önkormányzatunk 2016. évben 2.328.640 E Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat, melynek jogcímeit és összegeit a rendelet 3. *mellékletében* foglaltuk össze.

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások között szerepel a körzeti orvosi ügyelet fenntartásához az ellátásban érintett önkormányzatok hozzájárulása, ami várhatóan 24.078 E Ft bevételt jelent.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére a kistélepülési könyvtári és közművelődési feladat ellátásához az általános forgalmi adó megelőlegezésére 15.000 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat 2015. év végén, ezt a költségvetési szerv az adó kiutalását követően köteles visszafizetni.

A Göcseji Múzeum a régészeti bevételek korábbi években realizált mértékéhez viszonyított, jelentős összegű elmaradásával számol 2016. évben. Az önkormányzat az intézmény folyamatos működőképességének biztosítása érdekében 55.500 E Ft visszatérítendő támogatás nyújtását tervezi, amelynek visszafizetését az intézmény igazgatójával történt egyeztetés alapján a régészeti megbízások felfutásával számolva, reálisan 3 év alatt tudja teljesíteni, első, 18.500 E Ft összegű részletét már 2016. évben.

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

A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, melynek tervezett összege 4.220.000 E Ft. A bevételi terv meghatározásánál számításba vettük a 2015. évi teljesítési adatot és az adó nyilvántartási rendszerből rendelkezésre álló adatokat. Gépjárműadóból származó bevétel megosztott bevételként szerepel, a beszedett összeg 40 %-a illeti meg az önkormányzatot, erre tekintettel 228 millió Ft a prognosztizált összeg. Jogszabályi változás alapján 2016. január 1. napjától a külföldön megfizetett útdíj is levonható lesz az iparüzési adó alapjából, ennek hatása jelenleg nem számszerűsíthető, azonban mindenképpen csökkentő tételként jelenik meg az adóbevételnél.

Idegenforgalmi adóból az előző évi teljesítési adatok alapján 15 millió Ft került tervezésre. Az adóbevételhez 1,55 Ft/idegenforgalmi adóforint fajlagos összegű állami támogatás is kapcsolódik az üdülőhelyi feladatok támogatása jogcímen, azonban ez a jogcím is szerepel a beszámításba vont tételek között, így ténylegesen nem kap ilyen címen támogatást az önkormányzat.

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 8 millió Ft bevételt terveztünk a 2015. évben ténylegesen befolyt összegre tekintettel.

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, általános forgalmi adó összegét is tartalmazó bevételt jelent az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából (elsősorban bérbeadásból) származó 28.925 E Ft, a nem lakáscélú helyiségek hasznosításából tervezett 50.800 E Ft, a ZALA-DEPO Kft. által fizetendő 101.600 E Ft összegű használati díj. A parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatosan 190.500 E Ft, a közterület használati díjból 17.000 E Ft, a Vásárcsarnok által fizetendő helypénz és helybiztosítási díjakból 34.290 E Ft bevétellel számoltunk. A gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből 32.753 E Ft, az Aquapark jegyár és bérleti díj bevételéből 188.939 E Ft bevételt tervezünk. Kisebb összegű bevétel származik még az Inkubátorház bérleti díjából, fa értékesítésből, Egerszeg kártya értékesítésből és hosszabbításból.

A gébárti fürdőlétesítmények és az Aquapark üzemeltetéséhez, valamint a parkoló gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan áfa visszaigénylést is terveztünk. Folyószámlához kapcsolódó kamatbevételből 5.000 E Ft prognosztizálható.

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 2016. évben lehívható összegekkel:

▪ "Komplex belváros rehabilitációs program Zalaegerszegen" projekt pályázati támogatással NYDOP-3.1.1/B1-13-k-2013-0005	5.460 E Ft
▪ „Fiatalok” című köztéri alkotás megvalósítása (Nemzeti Kulturális Alap támogatása)	686 E Ft
▪ Judo terem kialakításához EMMI támogatás	3.000 E Ft
▪ Labdarugó stadion fejlesztési munkái	747.201 E Ft

2015. évben az előkészítő munkákkal elkezdődött TOP projektek 2016. évi ütemének megvalósításához 1.870.665 E Ft támogatást tervezünk. A Szennyvíztársulástól a víziközmű vagyron felújításához 402.468 E Ft pénzeszköz átvétele tervezhető, ebből az összegből, kiegészítve a visszaigényelhető áfa összegével a közművekkal kapcsolatos felújítások valósulhatnak meg.

A **felhalmozási célú bevételként** az ingatlaneladásból tervezett 80 millió Ft szerepel a költségvetésben. A szakosztály prognózisa vételi szándék és bérlői vásárlási érdeklődés ismeretében készült, ezen kívül beépíthető területek és megüresedő ingatlanok értékesítésével számoltak.

A „**felhalmozási célú átvett pénzeszközök**” rovaton az államháztartáson kívülről érkezett bevételeket szükséges szerepeltetni. A Zalavíz Zrt-től 88.000 E Ft befizetéssel számolunk, amiből 48.000 E Ft az előző évről áthúzódó amit pénzeszközátdásként fizet meg a gazdasági társaság, és a közművekkal kapcsolatos fejlesztésekre és felújításokra fordítható. A

lakásépítés- és vásárláshoz biztosított kölcsönök visszafizetéséből 20.000 E Ft bevétel várható, ami a lakásalapot illeti és a 2016. évben tervezett kiadásaihoz kerül felhasználásra.

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

Fejlesztési célú hitel felvételt tervez az önkormányzat három feladatokhoz kapcsolódóan a megnyitott hitelkereteből 78.000 E Ft összegben, az alábbiak szerint:

- | | |
|---|-------------|
| ▪ Közvilágítás korszerűsítés s KEOP projekttel nem támogatott területen | 8.000 E Ft |
| ▪ Tehermentesítő út II. ütem építéséhez kapcsolódó közműépítések | 40.000 E Ft |
| ▪ Kosztolányi u. kétirányúsítása, Tüttössy u. Ny-i oldal közterület átépítése | 30.000 E Ft |

A rendeletben jelentős összegű **költségvetési maradvány** visszatervezésére került sor, mivel a 2015. évről áthúzódó kiadásokat a pénzügyi teljesíthetőség érdekében meg kell jeleníteni már az eredeti költségvetésben. Az előző évi maradvány igénybevételének tervezett összege az önkormányzatnál költségvetési szervek nélkül 2.526.454 E Ft, melyből 59.061 E Ft a lakásalaphoz kapcsolódik. A maradványokból a 2015. évről áthúzódó feladatok forrásaként 1.648.298 E Ft került bevonásra a feladatok visszatervezésével, 819.095 E Ft új, 2016. évi célok finanszírozásához használható fel.

A kiadások alakulását a feladatellátás áttekinthetősége érdekében a szervezeti egységekhez kapcsolódóan, a címrendnek megfelelően mutatjuk be.

A szociális és igazgatási feladatoknál a meglévő ellátási formákhoz igazodóan tapasztalati adatok alapján terveztük az előirányzatokat. Azoknál a jogcímeknél, amihez állami támogatás is kapcsolódik a saját forrás összegén felül a leigényelhető állami támogatások is megtervezésre kerültek.

2015. január 1-től jelentősen átalakult a segélyezés rendszere. Minden polgár részére egyforma feltételekkel biztosítandó ellátásokról az állam gondoskodik, a települési önkormányzatoknál annak a lehetősége maradt meg, hogy az egyedi problémákra koncentrálnak nyújtsanak segítséget a helyi igényeknek megfelelően, így 2016. évben új jogcímek jelentek meg az ágazatnál, ezek a temetési segély, az átmeneti segély és a méltányossági segély. Létrehozásra került a szociális és a lakhatási krízis alap, melynek célja a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az átmenetileg vagy taratósan létfenntartási gondokkal küzdő személy részére nyújtott támogatás, az utóbbi forrását a lakásalaphoz lehet biztosítani.

Lakástámogatásra első lakáshoz jutók részére közgyűlési döntés alapján 10.000 E Ft áll rendelkezésre, ami a lakásalaphoz kerül biztosításra. Szintén a lakásalap pénzeszközeinek felhasználásával 22.519 E Ft előirányzat áll rendelkezésre kamatmentes kölcsönre, melyet az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok vehetnek igénybe, valamint 30.000 E Ft az elővásárlási jog gyakorlásával történő lakóingatlan vásárlására.

A humánigazgatási feladatok címen az oktatással, 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 65.000 E Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Új tételként jelenik meg a Kőlcsey Ferenc Gimnáziumban a természettudományos labor eszközpótlása, a Waldorf óvoda, a Játékmackó Pedagógiai Alapítvány és az erdei iskola támogatása.

Az idén is sor kerül hagyományos rendezvények támogatására, mint a Fazekas-keramikus találkozó, az Egerszeg Búcsú, a Gébárti Művésztelep. Új programok közül 2016. évben a Fánky Fesztivál, a folk hétvége, a táncház mozgalom, Dús László album kiadásának támogatása került tervezésre.

Az egészségügyi feladatok között továbbra is biztosít az önkormányzat a Fogycékos Otthon működtetéséhez támogatást.

A sportfeladatoknál a verseny- és élsportra, valamint az utánpótlás nevelésre biztosított támogatási összegek kerültek nevesítésre. A két nagy sportegyesület, a ZTE FC. Zrt. és Sportszolg. Kft. 150.000 E Ft és ZTE KK Kft. 60.000 E Ft támogatásban részesül. A különböző sport egyesületek, lakótelei sportklubok támogatásának meghatározása az elfogadott sport koncepcióban meghatározott elvek szerint történt.

A humánigazgatási feladatok felhalmozási kiadásai között az intézmény hálózatban szükséges beruházások és felújítások kerültek tervezésre.

Főépítési feladatok működési kiadásai között a főépítész feladatai mellett a tervtanács működésére és a belterületbe vonással kapcsolatos kiadásokra határozunk meg előirányzatokat. Beruházási kiadásai közül legjelentősebb a labdarugó stadion áthúzódo fejlesztési munkái, melynek előirányzata 1.537.887 E Ft.

A városüzemelési feladatoknál az előző évekhez hasonló feladatok kerültek meghatározásra. Néhány új feladat ellátásához külön soron áll rendelkezésre kiadási előirányzat, ezek közül meg kell említeni a köztéri szobrok, emlékművek helyreállítását, javítását, a forgalmasabb közlekedési útvonalak hőségben történő locsolását, a mezőgazdasági utak karbantartását.

Az üzemeltetési feladatokon túl elsősorban felújítással 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 a működési kiadások között a stratégiai fejlesztésekhez és egyéb beruházási feladatokhoz kapcsolódó működési kiadásokra együttesen 25.000 E Ft áll rendelkezésre az év folyamán. A nagyobb beruházások többsége ezen a címen szerepel. 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 a maradványokkal növelt összegek jelennek meg a kiadási előirányzatokban. A TOP projektek keretében a 2016. évi indítással tervezett célok az előzetes információk szerinti összegekkel és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban szerepelnek a költségvetésben.

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

A jogi és igazgatási címen a közterület felügyelet szakmai működésére, a reklámgazda tevékenységgel, az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításához kapcsolódó kiadások, valamint a közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra nyújtanak fedezetet a tervezett előirányzatok. A közbiztonsági feladatok ellátásában közreműködő közbiztonsági egyesületek részére nyújtott támogatások is ezen a címen szerepelnek.

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 közbeszerzés alapján fizetendő összeg szerepel. A helyi közösségi közlekedés támogatására biztosítandó összeg 150 millió Ft a közgyűlés döntésének megfelelően szerepel a költségvetésben, melyből 25 millió Ft a korábbi évek veszteségfinanszírozása.

Polgármesteri Kabinet

E címen a stratégiai jelentőségű, illetve a polgármesteri feladatellátást segítő tevékenységhez kapcsolódó kiadások jelennek meg. Kiemelt területek:

- nemzetközi kapcsolatok
- kommunikációs, reprezentációs feladatok,
- idegenforgalmi feladatok,
- társadalmi kapcsolatok ügyintézésének ellátása,
- vállalkozásfejlesztés és befektetés támogató program,
- városi újság, médiával kapcsolatos kiadások,
- településrészi önkormányzatok rendezvényei.

Tartalékok:

Az **általános tartalék** összege 9.000 E Ft-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, az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására és az év közben jelentkező új feladatokra. Szintén a céltartalékban szerepelnek a bizottságok átruházott hatáskörében felosztható keretek.

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

A lakásalappal kapcsolatos bevételek és kiadások:

A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások több soron szerepelnek a költségvetésben, amelyek tartalmazzák a közgyűlés 197/2015.(XI.19.). számú határozatában foglalt feladatokat és az előző évek áthúzódó feladatokat egyaránt. 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 E Ft |
| - lakásalap maradványának igénybevétele | <u>343.602 E Ft</u> |

Bevételek összesen: **363.602 E Ft**

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

6.a mellékletben :

- | | |
|---|-------------|
| - Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére | 10.000 E Ft |
| - Kamatmentes kölcsön az ideiglenesen nehéz helyzetbe került zsegi polgárok számára | 22.519 E Ft |

- Lakhatási krízis alap	15.000 E Ft
- Elővásárlási jog gyakorlásával történő lakóingatlan vásárlása	30.000 E Ft
- Belváros-rehabilitációhoz kapcsolódó fejlesztések	105.000 E Ft
- Önkormányzat tulajdonában lévő mintegy 30 db bérlakás teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	46.883 E Ft
- Város-rehabilitáció II. ütem folytatása	44.200 E Ft
- Új lakások építése, illetve lakóépületek felújítása, korszerűsítése	80.000 E Ft
- Művészlakások felújítása I. ütem	<u>10.000 E Ft</u>
Kiadások összesen:	363.602 E Ft

A hitelállomány és adósságszolgálat alakulását hitelezőnként és hitelenként a 9. mellékletben mutatjuk be. A 2015. év végi hitelállomány 95.874 E Ft. Ez az összeg év az során még növekedhet 78.000 E Ft-tal, amit a két megnyitott hitelkeretből új feladatokhoz az önkormányzat igénybe kíván venni. Az önkormányzat a 2016. évi költségvetésben olyan fejlesztési kiadást nem tervez, ami új hitelnek minősülne és kormányzati engedélyhez kötött.

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A 2016. évre tervezett önkormányzati költségvetés-tervezet a Polgármesteri Hivatal és 18 intézmény irányítószervi támogatását tartalmazza.

2016. január 1-jétől a korábbi Zalaegerszegi Családsegítő Szolgálat és Gyermejjóléti Központ irányító szerve újra Zalaegerszeg MJV Önkormányzata lett. A 2016. január 1-jétől hatályba lépő jogszabályi rendelkezések értelmében – járasszékhelyként – az intézmény névváltozást követően Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központként működik, ellátási területe a zalaegerszegi járás 84 településére terjed ki.

Az iskolák és kollégiumok üzemeltetése 2016. január 1-jétől új költségvetési szerv, az Intézményi Gazdasági Ellátó Szervezet feladata.

A korábbi években ezt a feladatot ellátó Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet feladata marad az iskolai és kollégiumi étkeztetés lebonyolítása, valamint a 4 óvodai egység, a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék, a Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központ és a Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátása.

A 2015. április 1-jén megalapított Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezet feladata a Keresztury VMK, a Tourinform, a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár és a Göcseji Múzeum pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátása.

A Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára (a volt Apáczai VMK kiegészítve a volt Öveges ÁMK és a volt Izsák ÁMK közművelődési és könyvtári részeivel) 2015. december 31-én beolvadással megszűnt és 2016. január 1-jétől a közművelődési egységei a Keresztury VMK-ba, a könyvtári egységei pedig a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárba kerültek át.

A 2016. évi tervezett bevételeket a 7. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevételek összege (E Ft)</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Működési célú támogatások	427.297	6,5

államháztartáson belülről		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
Működési bevételek	1.066.777	16,2
Felhalmozási bevételek	2.800	0,0
Működési célú átvett pénzeszközök	75.008	1,2
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
Maradvány igénybevétele	147.602	2,2
Központi, irányító szervi támogatás	4.866.543	73,9
Bevételek összesen:	6.586.027	100,0

A működési célú, államháztartáson belülről származó támogatások 427.297 E Ft-os tervezett összege 259.866 E Ft-ban tartalmazza a Társadalombiztosítási Alaptól átvett pénzeszközöket, ezen kívül egyéb önkormányzati, pályázati támogatásokat.

A működési bevételek 1.066.777 E Ft-ban kerültek megtervezésre, jellemző tételei az alábbiak:

- A bölcsődékben, óvodákban és a ZeGesz-ben az étkezési térítési díjak alkotják a bevételek legnagyobb részét. Törvényi változás miatt a bölcsődések és óvodások jelentős hányada ingyen étkezik az intézményekben, ez a saját bevétel csökkenését eredményezi.
- Az IGESZ bevétele az iskolai termék, büfék, műfüves pályák, kollégiumi szálláshelyek bérbeadásából, szolgálati lakások bérleti díjából, főzőkonyhák bérleti díjából, a melegítő konyhákban az étkezési adagok utáni költségtérítésekből keletkezik.
- A Keresztury VMK tervezett bevételei: terem-bérleti díjak, jegybevételek, hirdetési bevétel, szolgáltatások bevételei (esküvőszervezés, táborok, rendezvényszervezés), színpadtechnika és gépjárművek bérbeadása, az Art Mozi büfé működése valamint a Pop Up Café bérbeadása.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár működési bevétele olvasószolgálati és kötetzeti bevételből származik.
- A Göcseji Múzeum saját bevételeinek meghatározó részét a korábbi években a megyében elvégzett örökségvédelmi (régészeti) munkák bevétele tette ki, mely munkák nagyrészt EU-forrású infrastrukturális beruházásokhoz, például útépítésekhez kapcsolódtak. Jelenleg az új fejlesztési ciklus beruházásai tervezési és előkészítési fázisban vannak, így a múzeum régészeti megbízásaiból várható bevételei jelentősen elmaradnak az eddigi évek teljesítésétől. Az önkormányzat az átmeneti időre visszatérítendő támogatás formájában biztosít forrást az intézmény működéséhez 2016-ban, melyet a múzeum 3 év alatt, a következő évek régészeti bevételéből köteles visszafizetni.
- A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház fő bevételi forrása a bérlet- és jegybevétel.
- A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye működési bevétele épületek, építmények és a műfüves pálya bérbeadásából származik.
- A Vásárcsarnok irányító szervi támogatás nélkül folytatja tevékenységét, kiadásainak forrása saját működési bevétele, melynek főbb tételei: területhasználati díj, helybiztosítás, napi helypénz, bérleti díjak, parkoló, illemhely üzemeltetése.

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 147.602 E Ft-ban terveztek az intézmények. Ez az összeg egyrészt a tavalyi évről áthúzódó feladatok forrásául szolgál, másrészt szükség volt a 2015-ben keletkezett szabad maradvány egy részének bevonására az idei évre megtervezett feladatok végrehajtásához.

Az irányító szervi támogatás képezi a bevételek 73,9 %-át, 2016. évben 4.866.543 E Ft összegben.

A 2016. évi tervezett kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza, megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kiadás összege E Ft-ban</i>	<i>Összetétel aránya %-ban</i>
Személyi juttatások	3.183.360	48,4
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	898.398	13,6
Dologi kiadások	2.388.728	36,3
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8.300	0,1
Egyéb működési célú kiadások	27.167	0,4
Beruházások	68.247	1,0
Felújítások	11.827	0,2
Kiadások összesen:	6.586.027	100,0

A kiadások 48,4 %-át a **személyi jellegű** kiadások, 13,6 %-át annak **járuléka**i és a **szociális hozzájárulási adó** jelentik.

Összehasonlítva a tavalyi évvel, a személyi jellegű kiadások összegében jelentős növekedést tapasztalunk, melynek főbb okai:

- a Zalaegerszegi Család- és Gyermejköltségi Központ bekerült az önkormányzat által irányított költségvetési szervek közé,
- feladatváltozások miatt több intézményben is emelkedett a foglalkoztatottak létszáma,
- a pedagógus életpályamodell bevezetéséből adódó fokozatos béremelkedés,
- az óvodákban kiugróan magas a nyugdíjba vonulók (26 fő) és a jubileumi jutalomra jogosultak száma (22 fő), ami megnöveli a személyi jellegű költségeket,
- a minimálbér és a garantált bérminimum növekedése.

A dologi kiadások az összes kiadás 36,3 %-át képezik. Itt tervezik meg az intézmények az étkeztetés költségeit, a közüzemi díjakat, az irodaszerekre, karbantartásokra szánt összegeket. Több intézmény csak nagyon szűkösen tudta tervezni a dologi kiadásait, továbbra is szükséges a körültekintő, takarékos gazdálkodás.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzatának tartalma többek között:

- a kistéleplési könyvtárellátás áfa nélküli finanszírozása átmeneti likviditási problémákat okoz a könyvtárban minden évben, a 2016-re tervezett 15.000 E Ft az önkormányzat által 2015-ben átadott összeg visszafizetését tartalmazza,
- a Göcseji Múzeum 10.967 E Ft pénzeszközátadást tervezett a KKGESZ részére a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátásáért.

Beruházási és felújítási kiadásokat 1,2 %-ban terveztek az eredeti költségvetésben. A számviteli változások miatt a kis értékű tárgyi eszközöket is a beruházások között kell szerepeltetni, ezért minimális összegű beruházási előirányzatot szinte minden költségvetési szerv tervezett.

A Zalaegerszegi Család- és Gyermekegészségügyi Központban a kibővült feladatellátás érdekében betervezésre került egy gépkocsi, számítástechnikai eszközök, irodabútor beszerzése, weblap létrehozása.

A Könyvtárban a tervezett beruházási előirányzatok forrása főként a kistérségi könyvtárellátásra kapott állami támogatás, melynek felhasználása kötött.

A Göcseji Múzeum tervezett beruházásai között szerepel egy régészeti terepautó megvásárlása illetve 1 millió forintot szánnak a Kisfaludy gyűjtemény gyarapítására.

A Polgármesteri Hivatal 2016. évre tervezett költségvetésének főösszege 1.200.001 E Ft.

Bevételeinek 96,4 %-át az önkormányzati költségvetési támogatás jelenti, 1.156.879 E Ft összegben.

A hivatal tervezett működési bevételi forrásai:

- munkahelyi étkezés,
- önkormányzati igazgatási tevékenység,
- anyakönyvi események szolgáltatási díja,
- alsóerdei vendégház bérbeadása,

a tervezett összeg összesen 16.000 E Ft.

Felhalmozási bevételt gépkocsi értékesítéséből tervez a hivatal.

A megtervezett kiadások teljesítéséhez, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges még visszatervezni a tavalyi év maradványából 24.322 E Ft-ot.

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 779.439 E Ft, a szociális hozzájárulási adóé 228.888 E Ft.

A dologi kiadások eredeti előirányzatként tervezett összege 170.000 E Ft, mely kevesebb, mint az előző évi eredeti előirányzat. Az év során várható többletköltségeket figyelembe véve a 2015. évben keletkezett maradvány év közbeni visszatervezésére is szükség lesz a dologi kiadások maradéktalan teljesítéséhez.

A beruházásra és felújításra tervezett összegek a 2015. évi maradvány visszatervezését tartalmazzák és az év elején időszerű beszerzések forrásául szolgál.

Létszám

A **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatánál** a gyepmesteri feladatok specialitásából adódóan a szolgálat ellátás a nap 24 órájában szükséges, ezért 1 fő gyepmesteri létszámmal indokolt növelni a fizikai dolgozók létszámát. Az önkormányzat összlétszáma 4 főről **5 főre** módosul.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. szeptember 18-án fogadta el a város Integrált Településfejlesztési Stratégiáját (ITS), mely a 2014-2020 közötti időszakra határozza meg a város fejlesztésének főbb irányait és konkrét lépéseit, beavatkozásait a hosszú-távú Településfejlesztési Konceptió alapján. Az ITS alapján készült el Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Integrált Területi Programja (ITP), melynek célja Zalaegerszeg MJV számára a Terület- és Településfejlesztési Operatív Programból (TOP) rendelkezésre bocsátott 11,2 milliárd forintos támogatási összeg hatékony felhasználása.

Magyarország 2020-ig 12.000 milliárd forint fejlesztési forrást használhat fel az Európai Unió és a hazai költségvetés támogatásával tíz operatív program keretében, melyből a TOP csupán egy program.

Fontos, hogy Zalaegerszeg az ágazati operatív programok „extra” forrásaiból minél többet le tudjon hívni és fel tudjon használni. A fentiek miatt a stratégiai és pályázati csoport

humánerőforrását **2 fővel**, a beruházási és tervezési csoport létszámát **2 fővel**, a vagyongazdálkodási csoport létszámát **1 fővel**, a Közgazdasági Osztály létszámát pedig **2 fővel** bővíteni kell.

A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala létszáma 178 főről **185 főre** módosul.

A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet (ZeGesZ) átszervezése 2016.január 1-jén megtörtént. A ZeGesZ-ből kiválással egy új, a köznevelési intézmények szakmai feladatellátásához szorosan igazodó új, működtetési, vagyongazdálkodási feladatokat ellátó költségvetési szerv alakult meg, az Intézményi Gazdasági Ellátó Szervezet (a továbbiakban: IGESZ).

Az **IGESZ** létszáma **149** főben kerül meghatározásra, mely létszám tartalmazza az új gazdasági szervezet irányításával, az ügyviteli és technikai, műszaki, kisegítő (karbantartó, portás, takarító, konyhai dolgozó) feladatok ellátásával kapcsolatos dolgozói létszámot. A 149 fő létszámkeretből 145 fő a ZeGesZ állományából kerül átvételre, ezen felül további 4 fő létszám-bővítés szükséges az új szervezet felállításakor a vezetői, intézményirányítási feladatok ellátásához. A létszám megoszlása: 16 fő ügyviteli dolgozó, 133 fő pedig fizikai dolgozó.

A **ZeGesZ** létszáma a kiválás után **33** fő, melyből 30 fő ügyviteli dolgozó, 3 fő fizikai dolgozó.

A **Zalaegerszegi Család- és Gyermekjóléti Központ** irányító szerve ismét Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata, így 34 fő bekerült az önkormányzat létszámába.

A törvényi változások és a megnövekedett feladatellátás miatt **2,5** fővel nő az egyéb szakalkalmazotti létszám, így az összes létszám **36,5** főre módosul.

A **Zalaegerszegi Belvárosi II. sz. Óvoda** létszáma **67 fő**. **1 fő** átcsoportosításra kerül az óvoda pedagógus létszámából az egyéb szakalkalmazott létszámába. A Petőfi utcai tagóvodában 6 gyermekcsoportban, 6 fő sajátos nevelési igényű gyermeket látnak el **1 fő** pedagógiai asszisztens foglalkoztatásával. Az új szakvéleményben foglalt személyi feltétellel csak akkor rendelkeznek, ha további 1 fő gyógypedagógiai asszisztentst foglalkoztatnak.

A közművelődési és könyvtári intézményrendszer átszervezés következtében a 2015. december 31. napjával megszűnt Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára két ellátott közfeladatát (közművelődési közfeladat és nyilvános könyvtári ellátás közfeladat) két jogutódja, a Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár vette át.

A fentiek miatt az intézmény létszáma az alábbiak szerint alakult:

A **Zalaegerszegi Városrészek Művelődési Központja és Könyvtára** létszáma 0 fő a megszűnés miatt.

A **Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ** létszáma **20 fővel** nőtt, melyből népművelő, könyvtáros 7 fővel, egyéb szakalkalmazotti létszám 2 fővel, ügyviteli dolgozó 1 fővel, fizikai dolgozói létszám pedig 10 fővel emelkedett. Az intézmény összes létszáma **54 főre** módosult.

A **Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár** létszáma **4 fővel** (népművelő, könyvtáros) emelkedett, az összlétszám 54 fő.

A **Városi Sportlétesítmények Gondnoksága** fizikai létszámát **1** fővel növeli, mivel a ZTE új öltözőjének takarítása többletfeladatot jelent az intézménynek. Ezáltal az összes létszám **23** főre nő.

Az Európai uniós források felhasználásával megvalósult projektek tervezett 2016. évi bevételeinek és kiadásainak adatait, illetve az ilyen projektekhez történő hozzájárulás összegét a 11. mellékletben foglaltuk össze. A projektek megvalósítása 100 %-ban támogatásból történik, több évre ütemezetten.

A közvetett támogatások nyújtásának összegét a 12. melléklet tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez a 2015. évi - az adókedvezmények és mentességek esetében a 2014. évi - adatok álltak rendelkezésre, várhatóan 2016. 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 400 eFt elengedés volt. A helyi iparüzési adónál az önkormányzati rendelet alapján biztosított kedvezmények -2,5 millió Ft alatti adóalap mentessége miatti - 51.104 E Ft volt, az építményadó esetében 12.268 E Ft volt. Méltányosság címén (iparüzési adóhoz, gépjármű adóhoz és talajterhelési díjhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan) az elengedett tartozások szerepelnek 10.668 E Ft összeggel. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 51.108 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 14. 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 2016. 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, részkonceptói 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 fedezetűl 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 2016.január 28-ra összehívásra került, az erről készített feljegyzés az anyaghoz csatolásra került.

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. Az anyagküldés időpontjáig beérkezett vélemény az anyaghoz csatolásra került.

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. A kamarák részéről észrevétel, vélemény az anyagküldés időpontjáig nem érkezett.