

Szijártóné Gorza Klára
bejegyzett könyvvizsgáló
Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Baithyány út 3-7.
Levél cím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
Tel./fax: 92/348-831
Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2021. szeptember 8.-i ülésére

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
2021. I. félévi gazdálkodásáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2021. évi költségvetéséről szóló többször módosított 5/2021.(II.11.) önkormányzati rendelete időarányos teljesítését mutatja be a 2021. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató.

A tájékoztató a költségvetéssel azonos szerkezetben, a címrendnek, rovatoknak megfelelően tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatainak 2021. I. félévi teljesítését.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2021. I. félévi gazdálkodása során a módosított bevételi előirányzatok teljesítése – az előző évi költségvetési maradvány elszámolt összegével - 34.640.903 E Ft, az éves előirányzat 52,3 %-a, a módosított kiadási előirányzatok teljesítése költségvetési szervekkel együtt 24.083.563 E Ft, az éves előirányzat 36,4 %-a.

Az Önkormányzat 2021. I. félévi gazdálkodását a 2020. évi gazdálkodáshoz hasonlóan jelentősen befolyásolta a koronavírus megbetegedések miatti országos szintű rendkívüli helyzet, mely 2021. évben is hatással volt és van a bevételek, valamint a kiadások alakulására.

Bevételi oldalon a bevételek rovatonkénti alakulása:

- A működési célú bevételi előirányzatoknál az állami támogatások kiutalása a központi finanszírozási előírásoknak és ütemezésnek megfelelően történt.
- A felhalmozási célú támogatások 90,9 %-a teljesült, mivel több kiemelt projekthez további támogatás került kiutalásra.
- A közhatalmi bevételek teljesülése 66,5 %. A meghatározó adónemek közül a helyi iparüzési adó bevétel 70,5 %-a realizálódott, míg a vagyoni típusú adó bevétel (épitményadó, magánszemélyek kommunális adója) éves előirányzatának 52,5 %-a folyt be. Idegenforgalmi adó az átmeneti jogszabályi előírások miatt nem került tervezésre és beszedésre a beszámolási időszakban. Az iparüzési adó előirányzat teljesülésénél a jogszabályi változásból adódóan a 2020. év végi feltöltési kötelezettség megszűnt, így ezen adó bevétel rész 2021. I. félévre húzódott át.
- A működési bevételek, az időarányos mértéktől elmaradnak a beszámolási időszakban, 35,0 % a teljesítés mértéke, mely a projekt elszámolásokkal, valamint a saját működési bevételeknél a kieső bérleti, parkolási díj bevételekkel, az átmeneti költségvetési szervei leállásokkal magyarázható.
- A tervezett felhalmozási bevételek 81,7 %-a teljesült ingatlanértékesítésből.

- A finanszírozási bevételeknél a visszatervezett költségvetési maradvány 11.434.445 E Ft, mely bevételként is megjelenik.
A forgatási célú értékpapírokból 3.270.000 E Ft bevonás történt, a projektek finanszírozásához kapcsolódóan.
Felhalmozási célú hitel felvétel előirányzaton a 2021. évre tervezett hitelfelvétel megtörtént, összege 34.841 E Ft.

Kiadási oldalon a kiadások rovatonkénti alakulása:

- A működési költségvetés teljesülése 37,1 %. A működési kiadások teljesülését szintén jelentősen befolyásolta az étkezők számának csökkenése, az elmaradó rendezvények, leállások miatti kiadás csökkenés.
- A felhalmozási célú kiadásoknál az éves előirányzat 18,3 %-a teljesült, az időarányos teljesítéstől jelentősen elmaradva, a projekt beruházások és a felújítások elhúzódása miatt.
- A finanszírozási kiadásoknál az I. félév során 10.000.000 E Ft értékben vásárolt értékpapírt az önkormányzat, az átmenetileg szabad pénzeszközeiből.

Finanszírozási kiadások nélkül a költségvetési kiadások teljesülése 25,6%. Az alacsony teljesítési mérték a felhalmozási kiadásoknál tapasztalt elmaradás, az egyéb működési célú kiadási előirányzatként képzett általános és céltartalék tartalék, a működési kiesések együttes hatása.

Az önkormányzat költségvetési szerveinél - a Polgármesteri Hivatallal együtt - a bevételek teljesülése 50,4 %, a kiadások teljesülése 41,1 % a költségvetési év első félévében.

A központi irányítószervi támogatás 2.510.105 E Ft összege a saját bevételekkel, az átvett pénzeszközökkel és a visszatervezett maradvány 822.445 E Ft összegével biztosította az önkormányzat költségvetési szerveinek működését.

A 2021. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató az önkormányzat és költségvetési szervei 2021. I. félévi főkönyvi könyvelése alapján készült.

A tájékoztató számszaki adatai főkönyvi adatokkal alátámasztottak.

Összefoglalva megállapítható, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei fegyelmezett gazdálkodást folytattak, az önkormányzat feladatellátása biztosított volt.

Az előterjesztés, annak mellékletei részletesen bemutatják, indokolják az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak alakulását.

Javaslom 2021. I. félévi tájékoztató elfogadását.

Zalaegerszeg, 2021. augusztus 31.



Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai nyilvántartási szám 001067