

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2018. szeptember 13.-i ülésére

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
2018. I. félévi gazdálkodásáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2018. évi költségvetéséről szóló többször módosított 5/2018.(II.08.) önkormányzati rendelete időarányos teljesítését mutatja be a 2018. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató.

A tájékoztató a költségvetéssel azonos szerkezetben, a címrendnek megfelelően tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatainak 2018. I. félévi teljesítését.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2018. I. félévi gazdálkodása során a módosított bevételi előirányzatok teljesítése 26.435.531 E Ft, az éves előirányzat 59,5 %-a, a módosított kiadási előirányzatok teljesítése 11.386.962 E Ft, az éves előirányzat 25,6 %-a.

Bevételi oldalon a működési célú bevételek 54,4 %-ban teljesültek.

A működési célú bevételi előirányzatok közül az állami támogatások kiutalása a központi finanszírozási előírásoknak és ütemezésnek megfelelően történt.

A közhatalmi bevételek időarányos mértéktől elmaradnak. A meghatározó adónemek közül a helyi iparüzési adó bevétel 44,8 %-a realizálódott a félév folyamán, míg az építményadó bevétel éves előirányzatának 52,7 %-a teljesült. A további adónemeknél időarányos feletti a teljesítés.

A vagyon hasznosításból, szolgáltatási és egyéb díjakból származó működési bevételek, az időarányos mértéktől elmaradnak, 18,0 % folyt be ezen előirányzatokra a beszámolási időszakban. Az elmaradás a tervezett általános forgalmi adó visszaigénylés, valamint a projektekhez kapcsolódó működési bevételek elmaradása miatt áll fenn.

A működési célra visszatervezett költségvetési maradvány 1.572.895 E Ft.

A felhalmozási célú bevételi előirányzatok teljesítése 72,6 %, a magas teljesítési arány az előző évi költségvetési maradvány felhalmozási célra visszatervezett 13.269.686 E Ft összegének finanszírozási bevételként, azaz felhasználásként elszámolt összegével magyarázható.

Az ingatlan és tárgyi eszköz értékesítés rovatokon a felhalmozási bevételek 25,0 %-a realizálódott.

A felhalmozási célú támogatások teljesülése államháztartáson belülről 57,9 %, míg az átvett pénzeszközök előirányzatából 58,1 % folyt be.

A finanszírozási bevételeknél a felhalmozási célú hitel felvett összege 44.746 E Ft, 14,3 %-a a tervezettnél.

Az előző évi költségvetési maradvány bevételeként történő teljes összegű elszámolása az államháztartási számviteli előírásoknak megfelelően történt.

A maradvány összege az előző évről áthúzódó, projektek finanszírozásához kapott fel nem használt támogatási összegek miatt jelentős.

Kiadási oldalon a működési célú kiadások teljesülése 39,6 %. A felhalmozási célú kiadásoknál az éves előirányzat 5,0 %-a teljesült, az időarányos teljesítéstől jelentősen elmaradva, a projekt beruházások és a felújítások elhúzódása miatt.

Az önkormányzat költségvetési szerveinél - a Polgármesteri Hivatallal együtt - a bevételek 55,3 % - ban, a kiadások 48,0 %-ban teljesültek a költségvetési év első félévében. A központi irányítószervi támogatás 2.652.089 E Ft összege a saját bevételekkel, az átvett pénzeszközökkel és a visszatervezett maradvány 467.540 E Ft összegével biztosította az önkormányzat költségvetési szerveinek működését.

A 2018. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató az önkormányzat és költségvetési szervei 2018. I. félévi főkönyvi könyvelése alapján készült.

A tájékoztató számszaki adatai főkönyvi adatokkal alátámasztottak, a negyedéves zárlati feladatokat elvégezték.

Összefoglalva megállapítható, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattak, az önkormányzat feladatellátása biztosított volt, a működési előirányzatok közel időarányosan teljesültek, a felhalmozási előirányzatoknál azonban jelentős az elmaradás, a projektek megvalósításának elhúzódása miatt.

Zalaegerszeg, 2018-09-05.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

