

Szijártóné Gorza Klára
bejegyzett könyvvizsgáló
Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány 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
2022. szeptember 15-i ülésére

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
2022. I. félévi gazdálkodásáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2022. évi költségvetéséről szóló többször módosított 3/2022.(II.10.) önkormányzati rendelete időarányos teljesítését mutatja be a 2022. 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 2022. I. félévi teljesítését.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2022. I. félévi gazdálkodása során a módosított bevételi előirányzatok teljesítése – az előző évi költségvetési maradvány elszámolt összegével – 31 925 680 E Ft, az éves előirányzat 47,6 %-a, a módosított kiadási előirányzatok teljesítése költségvetési szervekkel együtt 22 544 604 E Ft, az éves előirányzat 33,6 %-a.

Bevételi oldalon a bevételek rovatonkénti alakulása:

- A működési célú bevételi előirányzatoknál az állami támogatások kiutalása a központi finanszírozási előírásoknak és ütemezésnek megfelelően történt. A Mindszentyneum működtetéséhez az állami hozzájárulás éves előirányzata befolyt. A színházak működtetéséhez a társműködtetői támogatás éves összege szintén realizálódott.
- A felhalmozási célú támogatások 54,6 %-a teljesült, mivel több kiemelt projekthez további támogatás került kiutalásra.
- A közhatalmi bevételek teljesülése 64,3 %. A meghatározó adónemek közül a helyi iparüzési adó bevétel 67,4 %-a realizálódott, míg a vagyoni típusú adó bevételek (épitményadó, magánszemélyek kommunális adója) éves előirányzatának 51,5 %-a folyt be. A beszédett idegenforgalmi adó a beszámolási időszakban a tervezett előirányzat 51,5 %-a.
- A működési bevételek az időarányos mértéktől elmaradnak a beszámolási időszakban. A teljesítés mértéke 34,8 %, mely a projekt elszámolásokkal, valamint a saját működési bevételeknél az üzemeltetési és használati díj bevételek beszédésének elhúzódásával, időarányos mértéktől eltérő realizálásával indokolható.
- A tervezett felhalmozási bevételek 39,8 %-a teljesült elsődlegesen ingatlanértékesítésből.
- A finanszírozási bevételeknél a maradvány igénybe vétele 8 826 781 E Ft, mely a 2021. évi maradvány visszatervezett összege.
A forgatási célú értékpapírokból 4 332 960 E Ft bevonás történt, a projektek finanszírozásához kapcsolódóan.
Felhalmozási célú hitel felvétel nem történt, ezzel nem is számolt a költségvetés.

Kiadási oldalon a kiadások rovatonkénti alakulása:

- A működési költségvetés teljesülése 39,4 %. A működési kiadások teljesülését befolyásolta a projektekhez működési célra tervezett összegek felhasználásának elhúzódnása, valamint az egyéb működési célú kiadási előirányzatként képzett, még fel nem használt általános és céltartalék mértéke.
- A felhalmozási célú kiadásoknál az éves előirányzat 16,3 %-a teljesült, az időarányos teljesítéstől jelentősen elmaradva, a projekt beruházások és a felújítások elhúzódnása miatt.
- A finanszírozási kiadásoknál 2022. I. félév során 7 639 000 E Ft értékben vásárolt értékpapírt az önkormányzat, az átmenetileg szabad pénzeszközeiből.

Az önkormányzat költségvetési szerveinél - a Polgármesteri Hivatallal együtt - a bevételek teljesülése 51,3 %, a kiadások teljesülése 43,5 % a költségvetési év első félévében.

A központi irányítószervi támogatás 2 723 183 E Ft összege a saját bevételekkel, az átvett pénzeszközökkel és a visszatervezett maradvány 1 024 945 E Ft összegével biztosította az önkormányzat költségvetési szerveinek működését.

A 2022. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató az önkormányzat és költségvetési szervei 2022. 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.

Javasolom Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2022. I. félévi gazdálkodásáról készült tájékoztató elfogadását.

Zalaegerszeg, 2022. szeptember 07.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai nyilvántartási szám 001067

