



# ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106, fax: 92/311-474  
Email: mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont

## ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése  
2024. május 16-i ülésére

**Tárgy:** A 2023. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:** Közgazdasági Osztály  
Takácsné Simon Anita közgazdasági osztályvezető *Takacs*  
Cziborné Vincze Amália önkormányzati tanácsadó *Czibor*  
Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető *Szláveczné*

**Tárgyalta:** Valamennyi Bizottság  
Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Településrészi Önkormányzatok

**Egveztette:** Valamennyi szakosztály

**Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte:** Önkormányzati Osztály *[Signature]*

**Tisztelt Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat 2023. évi költségvetése végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (2a) bekezdése értelmében:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatai a belső kontrollrendszer működéséről a **31. mellékletben** találhatóak.

A zárszámadáshoz csatolni szükséges a Magyar Államkincstár által elkészített 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolót, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei elemi beszámolóinak adatait. A konszolidált beszámoló a **32. mellékletben** található.

Az előterjesztés **33. mellékleteként** a „Független könyvvizsgálói jelentés a 2023. évi zárszámadási rendelettervezethez” és a **34. mellékleteként** a „Független könyvvizsgálói jelentés a 2023. évi konszolidált beszámolóhoz” jelentések is csatolásra kerültek.

Az Áht. 68/B. §-a szerinti ellenőrzés eredményeként előálló és az Áht. 91. § (1) bekezdésében említett kincstári ellenőrzési jelentés nem került csatolásra, tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár a 2023. évi beszámoló vonatkozásában ilyen ellenőrzést nem végzett.

**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 2023. évi zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az Áht. 91. §-ban kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: az Áht. 91. §-a alapján a zárszámadást kötelező elkészíteni, ha ez nem történik meg, a kormányhivatal törvényességi észrevétel tesz.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre álltak.

A rendelet társadalmi, gazdasági hatása: a rendelet bemutatja a 2023. évi költségvetés végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint megállapítja a 2023. évi maradvány összegét.

A rendelet környezeti és egészségi hatása: nincs.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.

**Bizottsági határozatok:**

A **Gazdasági Bizottság** az előterjesztést a 49/2024. (V.08.) határozatával 8 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Humánigazgatási Bizottsága** a 37/2024. (V.06.) határozatával 7 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett támogatta a 2023. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását.

A **Műszaki Bizottság** az előterjesztést a 43/2024. (V.07.) határozatával – 8 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - támogatta.

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** a 43/2024. (V.06.) határozatával – 7 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az előterjesztést megtárgyalta és a 60/2024. (V.06.) határozatával 7 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A **Pénzügyi Bizottság** a rendelet-tervezetet a 19/2024. (V.09.) határozatával 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselőtestülete** a 16/2024. (V.08.) határozatával a „A 2023. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A **településrészi önkormányzatok** részéről vélemény, javaslat nem érkezett.

Zalaegerszeg, 2024. május 09.



**Balatcz Zoltán**  
polgármester

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének  
..../2024. (.....) önkormányzati rendelete a 2023. évi zárszámadásról**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót - a szöveges indokolást és a csatolt számszaki táblákat - jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2023. évi összes bevételét: 57.571.074 E Ft eredeti előirányzattal, 61.068.082 E Ft módosított előirányzattal és 42.914.731 E Ft teljesítéssel állapítja meg. Az összes bevételen belül az önkormányzat 2023. évi:

a) **költségvetési bevételeit:** 25.508.371 E Ft eredeti előirányzattal, 28.498.702 E Ft módosított előirányzattal és 23.732.170 E Ft teljesítéssel állapítja meg a 2. melléklet, 3. melléklet, 5. melléklet és a 6. melléklet szerint. A költségvetési bevételeken belül a kiemelt bevételi előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

aa) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről: 7.361.248 E Ft eredeti előirányzattal, 7.912.461 E Ft módosított előirányzattal és 8.031.079 E Ft teljesítéssel,

ab) felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről: 5.453.580 E Ft eredeti előirányzattal, 6.485.487 E Ft módosított előirányzattal és 1.334.999 E Ft teljesítéssel,

ac) közhatalmi bevételeket: 6.799.400 E Ft eredeti előirányzattal, 7.495.075 E Ft módosított előirányzattal és 8.722.882 E Ft teljesítéssel,

ad) működési bevételeket: 5.553.400 E Ft eredeti előirányzattal, 6.294.646 E Ft módosított előirányzattal és 5.510.735 E Ft teljesítéssel,

ae) felhalmozási bevételeket: 338.743 E Ft eredeti előirányzattal, 240.008 E Ft módosított előirányzattal és 49.306 E Ft teljesítéssel,

af) működési célú átvett pénzeszközöket: 0 E Ft eredeti előirányzattal, 60.795 E Ft módosított előirányzattal és 66.434 E Ft teljesítéssel,

ag) felhalmozási célú átvett pénzeszközöket: 2.000 E Ft eredeti előirányzattal, 10.230 E Ft módosított előirányzattal és 16.735 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

b) **finanszírozási bevételeit:**

ba) maradvány igénybevételét: 10.784.708 E Ft eredeti előirányzattal, 11.035.987 E Ft módosított előirányzattal és 11.035.987 E Ft teljesítéssel,

bb) egyéb finanszírozási bevételt: 21.277.995 E Ft eredeti előirányzattal, 21.533.393 E Ft módosított előirányzattal, 8.146.574 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2023. évi összes kiadását: 57.571.074 E Ft eredeti előirányzattal, 61.068.082 E Ft módosított előirányzattal és 34.235.711 E Ft teljesítéssel állapítja meg. Az összes kiadáson belül az önkormányzat 2023. évi:

a) **költségvetési kiadásait:** 50.267.520 E Ft eredeti előirányzattal, 53.524.130 E Ft módosított előirányzattal és 31.431.176 E Ft teljesítéssel állapítja meg a 4. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet és a 9. melléklet szerint. A költségvetési kiadásokon belül a kiemelt kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- aa) személyi juttatásokat: 5.998.210 E Ft eredeti előirányzattal, 6.326.616 E Ft módosított előirányzattal és 5.962.040 E Ft teljesítéssel,
- ab) munkaadókat terhelő járulékokat és szoc. hozzájárulási adót: 887.697 E Ft eredeti előirányzattal, 912.056 E Ft módosított előirányzattal és 811.088 E Ft teljesítéssel,
- ac) dologi kiadásokat: 11.431.545 E Ft eredeti előirányzattal, 11.760.886 E Ft módosított előirányzattal és 8.703.665 E Ft teljesítéssel,
- ad) ellátottak pénzbeli juttatásait: 113.070 E Ft eredeti előirányzattal, 105.888 E Ft módosított előirányzattal és 54.781 E Ft teljesítéssel,
- ae) egyéb működési célú kiadásokat: 5.595.231 E Ft eredeti előirányzattal, 6.101.948 E Ft módosított előirányzattal és 5.357.333 E Ft teljesítéssel,
- af) beruházásokat: 19.666.785 E Ft eredeti előirányzattal, 18.440.908 E Ft módosított előirányzattal és 4.219.703 E Ft teljesítéssel,
- ag) felújításokat: 5.888.452 E Ft eredeti előirányzattal, 6.710.318 E Ft módosított előirányzattal és 4.168.239 E Ft teljesítéssel,
- ah) egyéb felhalmozási célú kiadásokat: 686.530 E Ft eredeti előirányzattal, 3.165.510 E Ft módosított előirányzattal és 2.154.327 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

**b) finanszírozási kiadásait:**

- ba) hitel- és kölcsöntörlesztést: 122.216 E Ft eredeti előirányzattal, 122.216 E Ft módosított előirányzattal és 117.851 E Ft teljesítéssel,
- bb) egyéb finanszírozási kiadást 7.181.338 E Ft eredeti előirányzattal, 7.421.736 E Ft módosított előirányzattal és 2.686.684 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

**(4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek:**

- a) bevételeinek – a központi, irányító szervi támogatást is magában foglaló – összegét: 11.062.210 E Ft eredeti előirányzattal, 12.062.550 E Ft módosított előirányzattal és 11.802.190 E Ft teljesítéssel a 10. melléklet szerint,
- b) kiadásainak összegét: 11.062.210 E Ft eredeti előirányzattal, 12.062.550 E Ft módosított előirányzattal és 10.837.860 E Ft teljesítéssel a 11. melléklet szerint jóváhagyja.

**(5) Az önkormányzat 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.**

**(6) A 2023. évi teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként 7.699.006 E Ft hiány, a finanszírozási kiadások és bevételek egyenlegeként 16.378.026 E Ft többlet, együttesen 8.679.020 E Ft többlet keletkezett az alábbiak szerint:**

- a) költségvetési szerveknél 964.330 E Ft,
- b) önkormányzatnál 7.714.690 E Ft. A többlet felhasználásaként a 2024. évi eredeti költségvetésben és a 2024. évi költségvetés I. negyedévi módosításában jóváhagyott költségvetési hiány belső finanszírozásaként a költségvetési szerveknél 705.914 E Ft, az önkormányzatnál 7.714.690 E Ft, együttesen 8.420.604 E Ft összeg tervezésre került a 2023. évről áthúzódó és 2024. évi új feladatok finanszírozásához. A költségvetési szerveknél a képződött költségvetési többlet 2024. évi költségvetésben még nem tervezett összegének – 258.416 E Ft - visszatervezése a zárszámadás elfogadását követően a 2024. évi költségvetési rendelet II. negyedévi módosítása keretében történik.

## 2. §

**(1) A 2023. évi maradvány összegét a 12. mellékletben foglaltak szerint 8.679.020 E Ft-ban állapítja meg, mely alaptervekenységből származott. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem folytattak. A**

közgyűlés az alaptevékenység maradványán belül az önkormányzat maradványát 7.714.690 E Ft-ban, a költségvetési szervek maradványát 964.330 E Ft-ban hagyja jóvá.

(2) A maradvány kötelezettségvállalással terhelt része a kötelezettségvállalások szerint kerülhet felhasználásra 3.698.575 E Ft összegben.

(3) A 2023. december 31-ig kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad maradvány összege 4.980.445 E Ft a 13. mellékletben foglaltak szerint, melyből a Területi Operatív Program és a Modern Városok Program projektjeihez és egyéb pályázatokhoz kiutalt összeg 2.534.657 E Ft, a 2024. évi költségvetésbe bevont összeg 1.769.585 E Ft, a célra, feladatra kapott, illetve kötött felhasználású összeg 515.111 E Ft, állami támogatások elszámolásából adódó intézményi visszafizetés 33.004 E Ft, valamint egyéb maradvány 128.088 E Ft.

(4) A maradvány visszatervezését a 14. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá azzal, hogy az állami támogatások elszámolásából eredően feladat elmaradás miatt a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet részére 25.029 E Ft, a Zalaegerszegi Belvárosi II. sz. Óvoda részére 1.767 E Ft, a Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda részére 1.426 E Ft, a Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda részére 2.172 E Ft és a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék részére 2.610 E Ft visszafizetési kötelezettséget ír elő a jóváhagyott maradványa terhére. Az étkezés elszámolásából adódóan, a Zalaegerszegi Belvárosi I. sz. Óvoda részére 1.524 E Ft kiutalandó támogatási különbözetet állapít meg. A befizetési kötelezettséget és a támogatási különbözet kiutalását a zárszámadás elfogadását követően 2024. június 30-áig kell teljesíteni.

### 3. §

(1) Az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 15. mellékletben, 17. mellékletben, a 18. mellékletben, 19. mellékletben, 20. mellékletben, 21. mellékletben, 22. mellékletben és a 23. mellékletben részletezve az önkormányzat és költségvetési szerveinek mérlegadatai alapján 176.020.911 E Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat pénzeszközeinek változását 2023. évben a 16. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

### 4. §

Az önkormányzat költségvetési szerveinél a létszámok 2023. évi alakulását a 24. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

### 5. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 25. melléklet szerint fogadja el.

### 6. §

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 26. melléklet szerint fogadja el.

### 7. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok költségeit, finanszírozási forrásait és 2023. évi teljesítési adatait a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 8. §

Az önkormányzat eredmény kimutatását a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

**9. §**

A 2023. évben nyújtott működési célú támogatásokról készített kimutatást a 29. melléklet szerint fogadja el.

**10. §**

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

***Dr. Kovács Gábor***  
***címzetes főjegyző***

***Balaicz Zoltán***  
***polgármester***

*MELLÉKLETEK JEGYZÉKE*

1. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak mérlege 2023. évben
2. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata összesítő a bevételekről rovatonként 2023. évben
3. melléklet  
Állami hozzájárulásokból származó bevétel 2023. évben
4. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése rovatonként 2023. évben
5. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi bevételi előirányzatainak teljesítése címenkénti bontásban
6. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételi előirányzatainak teljesítése 2023. évben
7. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi kiadási előirányzatainak teljesítése címenkénti bontásban
8. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése 2023. évben
9. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése 2023. évben kiemelt előirányzatonként
10. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2023. évi bevételi előirányzatainak teljesítése
11. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2023. évi kiadási előirányzatainak teljesítése
12. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának maradvány kimutatása 2023. évben
13. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának maradványa 2023. évben.
14. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi maradványának visszatervezése
15. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának összetétele 2023. XII. 31-én.
16. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzeszközeinek változása 2023. évben
17. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának forrásai 2023. XII. 31-én.
18. melléklet  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba adott eszközök állományának változása 2023. évben.



## 19. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő vagyon forgalomképesség szerinti megoszlásban 2022. és 2023. XII. 31-én.

## 20. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök teljesen (0-ig) leírt állományának bruttó értéke 2023. XII. 31-én.

## 21. melléklet

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékcsökkenése, elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadások és az eszközök elhasználódási foka 2023. évben.

## 22. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szervei kezelésében lévő, mérlegben nem szereplő eszközök 2023. évben.

## 23. melléklet

Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2022. és 2023. december 31-i állományáról, a tulajdoni részesedés aránya alapján.

## 24. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek létszámkerete és a tényleges létszám alakulása 2023. évben.

## 25. melléklet

Közvetett támogatások jogcímei és összegei

## 26. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának több éves kihatással járó kötelezettségei

## 27. melléklet

Az Európai uniós támogatással megvalósuló programok tervezett költségei, finanszírozási forrásai és teljesítési adatai 2023. évben

## 28. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának eredmény kimutatása 2023. évben

## 29. melléklet

2023. évben nyújtott működési célú támogatások összegei

## 30. melléklet

A zárszámadás részletes indoklása

## 31. melléklet

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata a belső kontrollrendszer kialakításáról és működéséről

## 32. melléklet

Magyar Államkincstár által elkészített 2023. évi összevont (konszolidált) beszámoló

## 33. melléklet

Független könyvvizsgálói jelentés a 2023. évi zárszámadási rendelettervezethez

## 34. melléklet

Független könyvvizsgálói jelentés a 2023. évi konszolidált beszámolóhoz

## Részletes indokolás

**Az 1–10. §-hoz és az 1–29. mellékletez****1. §**

A 2023. évi költségvetés tervezését alapvetően az önkormányzat intézményeiben dolgozókat érintő béremelések és a többszörösére emelkedő energia árakból származó többletköltségek finanszírozása határozták meg. A központi szabályozásban a járványügyi veszélyhelyzetre tekintettel a helyi iparüzési adó esetében az egyéni vállalkozások, illetve a kis- és középvállalkozások adómértékének felére csökkentése a 2023. adóévre már nem került kiterjesztésre, így visszaállt az eredeti 2 %-os mérték. Folytatódott a minimálbér és a garantált bérminimum emelése, a pedagógusok január 1-jétől a szakmai ágazati pótlék 20 %-ról 32 %-ra történő emelésével 12 %-os, majd július 1-jétől újabb 10 %-os béremelésben részesültek, a szociális, valamint gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak ágazati pótléka 20 %-kal nőtt január 1-jétől. A béremelések fedezetére központi forrást biztosított az állam az év során.

Az év egészében kiemelt figyelmet kellett fordítani a saját bevételek alakulására és a kiadások folyamatos teljesítésére, ezen belül az energiaválság negatív hatásainak ellentételezésére született intézkedések, előírt megtakarítások betartására. Az önkormányzat és intézményei gazdálkodásához sikerült folyamatosan biztosítani a forrásokat, zökkenőmentes volt a pénzellátás, az év során likviditási probléma nem merült fel.

***Bevételek alakulása***

Az önkormányzatnak és költségvetési szerveinek bevételei 2023. évben 42.914.731 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 70,3 %-ban teljesültek. Az önkormányzatnál a módosított előirányzattól való elmaradás 31,8 %-os, a költségvetési szerveknél 5,5 %-os volt. A működési célú bevételek összességében kis mértékben, a felhalmozási bevételek azonban lényegesen elmaradtak az előirányzatoktól. Az államháztartáson belülről érkezett felhalmozási célú támogatások teljesítésének aránya néhány projekthez kapcsolódóan alacsonyabb volt a tervezettnél, valamint a nettó finanszírozású projektek esetében az Áfa visszaigénylés tervezett előirányzata sem teljesült a kiadások alacsonyabb teljesítésével összhangban.

**A szociális és igazgatási feladatoknál** 28.319 E Ft összegű bevétel volt az év során, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 124,4 %-os teljesítésnek felel meg. A többlet teljesítés igazgatási bírságból és a köztemetési költségek megtérítéséből származott.

Egerszeg kártya értékesítésből a tervezett bevétel realizálódott, 2023. év során 6.695 db új Egerszeg Kártya kiadására került sor, ebből 3.163 db személyes, 3.532 db online igénylés során történt.

Kiszabott igazgatási bírságokból 1.356 E Ft bevétel származott. A köztemetések kiadásainak megtérítéséből 3.436 E Ft bevétel folyt be az év során, a hagyatéki ügyek elhúzódása miatt zömében a 2023. évet megelőző években elrendelt köztemetések költségei térültek meg a tavalyi évben.

**A humánigazgatási feladatoknál** 745.223 E Ft összegű teljesítéssel a tervezett bevételek 126,7 %-a teljesült. Az előirányzatot meghaladó teljesítés oka, hogy a Mindszentyneum 2024. évi működtetéséhez 2023. év végén kiutalták a megítélt támogatást 150.000 E Ft-ot.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatásból a színházakra vonatkozó, állammal kötött közös működtetési megállapodás alapján kapott támogatás a legnagyobb tétel, 288.500 E Ft a Hevesi Sándor Színház részére, 65.000 E Ft a Griff Bábszínház részére. A körzeti orvosi ügyelet fenntartásához hozzájáruló községek a 2023. évre megállapított 47.652 E Ft fizetési kötelezettséget maradéktalanul teljesítették. Az energia árak emelkedése miatt a Honvédelmi Minisztérium a Zalaegerszegi Sport és Tanuszoda működtetéséhez az év során összesen 148.678 E Ft támogatást biztosított a 2023. évi rezi számlák kifizetéséhez elszámolási kötelezettség mellett. A II. számú fogorvosi körzet ellátása a II. félévben helyettesítéssel történt, az állami finanszírozását az önkormányzat volt jogosult megigényelni a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől. A kapott 2.339 E Ft támogatás továbbutalásra került a helyettesítést végző egészségügyi szolgáltató részére. A Söjtöri Önkormányzat bölcsődei ellátás igénybevételeért 1.456 E Ft-ot fizetett megállapodás alapján.

Államháztartáson kívülről működési célú pénzeszközként az Egerszegi Advent megrendezéséhez vállalkozásoktól 8.382 E Ft befizetés érkezett. Az Idősek Otthonában emeltszintű ellátás igénybevétele érdekében egyszeri hozzájárulásként 1.825 E Ft befizetés történt. A humánigazgatási ágazat költségvetéséből 2022. évben nyújtott támogatások elszámolását követően több esetben visszafizetési kötelezettség került megállapításra a célnak nem megfelelő felhasználás, vagy program elmaradása miatt, ezek bevételként jelentek meg az érintett költségvetési sorokon, együttesen 21.551 E Ft összegben. Nagyobb tételek a Zalaegerszegi Rendezvényszervező Kft. és a Zalaegerszegi Élménypark Kft. által visszafizetett összegek voltak.

A Kapiller Imre emléktábla állításához magánszemélyektől 720 E Ft befizetés érkezett, ami államháztartáson belülről származó felhalmozási célú támogatásként jelent meg.

A Fogyatékkal Élők Integrált Intézményének üzemeltetője a Magyar Református Egyház a megállapodás alapján kiszámlázott bérleti díj összegét megfizette. Az Egerszegi Adventhez számla alapján 700 E Ft befizetés érkezett. A Tipegő bölcsőde főzőkonyha felújításához kapott támogatás elszámolásából még 943 E Ft kiutalása történt meg. Ezen tételek működési bevételt jelentettek az önkormányzat számára.

**A főépítési feladatoknál** a bevétel 73,6 %-a teljesült, két jogcímhez kapcsolódott tervezett bevétel. Az önkormányzat által bonyolított belterületbe vonással kapcsolatosan felmerült költségek összegét az érintett ingatlan tulajdonosok megtérítették az önkormányzat részére, ez 2.158 E Ft bevételt eredményezett. A helyi építészeti értékek védelme alap bevétele 6.151 E Ft az előző évi maradvány igénybevételeiből származott. A tervezett bevételeken felül építésügyi és egyéb bírságokból 100 E Ft folyt be az év során.

**A városüzemelési feladatoknál** az 739.452 E Ft módosított előirányzattal szemben 732.053 E Ft összegű bevétel teljesült, ami 99 %-os arányt jelentett.

A működési bevételek között az előirányzott összeggel azonos mértékben, illetve azt meghaladóan teljesült az Aquapark üzemeltetésével kapcsolatos bevétel, a Gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből, a haszonbérleti szerződésekből, kishaszonbérletből származó bevétel, a közművesítési hozzájárulás és a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft. által fizetett bérleti díj. A fa értékesítésből származó bevétel, a villamos energia költségek továbbszámlázásából, valamint a parkolási tevékenység ellátásából eredő bevétel maradt el a

tervezett összegtől. Nem tervezett bevételek voltak még kéményseprői díjból és kötbérből. Parkoló-megváltásként bruttó 1.905 E Ft került befizetésre.

Közhatalmi bevételként környezetvédelmi bírságból 432 E Ft bevétel származott.

Államháztartáson kívülről felhalmozási célú támogatásként kellett megjeleníteni az érintett lakók által befizetett 1.512 E Ft-ot, ami Botfán vízvezetési problémák megoldásához jelentett hozzájárulást.

A *Városépítészeti feladatok* címen szerepelnek a kiemelt, nagy összegű projektekkel kapcsolatos támogatások és előző évi maradványok, a 16.740.205 E Ft összegű teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,2 %-os aránynak felel meg. A teljesítés zömét a Modern Városok Program keretében megvalósuló feladatok tárgyévi finanszírozása és a TOP projektekhez kapcsolódóan elnyert és kiutalt támogatások, valamint az előző évi maradványok igénybevétele jelentették.

Az elmúlt években indult európai uniós forrásból finanszírozott projekthez az alábbi összegek kiutalása történt meg 2023. évben:

• TOP Gyalogos és kerékpárosbarát belváros közlekedési feltételeinek megteremtése	260.808 E Ft
• TOP Gébárti tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem	177.246 E Ft
• TOP Zalaegerszeg Északi Ipari Park feltárása és közművekkel való ellátása	5.015 E Ft
• TOP Helyi termelői és kézműves piac kialakítása Zalaegerszegen	4.647 E Ft
• TOP Helyi termelői és kézműves piac kialakítása Zalaegerszegen-Göcseji Tudásközpont	11.869 E Ft
• TOP Plusz Fenntartható városfejlesztési stratégiák	23.409 E Ft
• TOP Plusz FVS TVP projekt	2.071 E Ft
• Zalaegerszeg keleti vízbázisról ellátott települések ivóvízminőségének javítása KEHOP	4.337 E Ft
• Ivóvízhálózatok és szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése KEHOP	110.042 E Ft
• EIT Urban Mobility projekt	8.214 E Ft
• Andrászhidai mini bölcsőde építése	171.795 E Ft

---

**Összesen: 779.453 E Ft**

Hazai forrásból az alábbi projektekhez érkeztek támogatások:

- |   |              |
|---|--------------|
| • Északi Ipari Park infrastrukturális fejlesztésével összefüggő közműfejlesztések és közműcsatlakozások-termálhő szolgáltatás megvalósítása érdekében tervezés, előkészítés | 10.000 E Ft  |
| • Északi Ipari Park bővítése, vízi közművek és feltáró út építése,  | 400.000 E Ft |

közvilágítása

- TOP Zalaegerszegi Északi Ipari Park feltárása és közművekkel való ellátása 103.000 E Ft
- Zalaegerszeg keleti vízbázisról ellátott települések ivóvízminőségének javítása KEHOP 650 E Ft

---

**Összesen: 513.650 E Ft**

A működési bevételek között legnagyobb tétel az Észak-zalai Víz- és csatornamű Zrt-vel, mint víziközmű üzemeltetővel megkötött üzemeltetési szerződés értelmében fizetett használati díj. A HD az önkormányzat ivóvíz, illetve szennyvíz vagyona vonatkozó 2023. évi felújítási és pótlási terv megvalósításához nyújtott fedezetet, mely kifizetésekhez levonható Áfa is kapcsolódott. A HD és az Áfa együttes összege a szennyvíz vagyonhoz kapcsolódóan 324.179 E Ft, az ivóvíz vagyonhoz kapcsolódóan 210.827 E Ft volt. A nettó finanszírozású projektekhez - KEHOP Ivóvízhálózatok és szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése Gébárti tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem, helyi termelői és kézművespiac kialakítása Zalaegerszegen, a városi terek élhetőbbé tétele- Vizslapark, Alsóerdei Sport- és Rekreációs Központ fejlesztése - kapcsolódóan a teljesített kifizetések után levonható Áfa is jelentős összeget tett ki. Egyes saját forrásból megvalósult fejlesztések és felújítások után is volt lehetőség általános forgalmi adó visszaigénylésére, ezek a nyugdíjas otthonházi lakások és az Aquaparki felújítások után realizálódtak. A Modern Városok Program projektjeihez kapcsolódóan az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításából 561.586 E Ft kamat bevétel is származott, amit a projektek kiadásaira fordít az önkormányzat.

A Modern Városok Program keretében megvalósuló projektekhez korábban kiutalt támogatásokból volt lehetőség államkötvény vásárlására, a meglévő állományból a kifizetésekhez igazodóan vált szükségesé beváltás, a Mindszenty projekthez 20.000 E Ft, a közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztéséhez 4.764.290 E Ft és az Alsóerdei Sport- és Rekreációs Központ fejlesztéséhez 859.000 E Ft, összesen 5.643.290 E Ft összegben.

Az egyes projektekhez kapcsolódó elkülönített számlákon lévő előző évi maradvány összege jelentős volt, 8.215.722 E Ft került bevonásra a tervezett kiadások finanszírozásához.

A **Vagyonkezelési feladatoknál** a 910.300 E Ft bevétel 80,5 %-os teljesítést jelentett a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Előirányzatot meghaladó volt a teljesítés az egyéb ingatlanhasznosítás bevételeiből, ami elsősorban nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából és a közüzemi díjak továbbszámlázásából származott. A bevétel gerincét továbbra is a Bazitai TV-tornyon lévő antennák bérleti díjai teszik ki, emellett 2023. évben jelentős volt a közüzemi díjak továbbszámlázása (Gasparich úti HM toborzó iroda, Hevesi Sándor Színház, Alsóerdei Élménypark, Duális Szakképző Központ stb.).

A működési bevételek között az előirányzott összeggel azonos mértékben teljesült a LÉSZ Kft. bérleményüzemeltetési bevétele, a Vásárcsarnok által fizetett helypénz és helybiztosítási díj. A megkötött szerződések alapján 100 %-ban teljesült a volt laktanyával kapcsolatos bevétel, a stadion bérleti díj, az Alsóerdei Élménypark bérleti díj, a tesztpálya területének bérletéből, a helyi termék piac hasznosításából és a Munkásszálló bérbeadásából tervezett díjbevétel. A Zala-Müllex Kft-vel kötött bérleti szerződés alapján fizetendő díj teljesítése

101,3 %-os volt. A volt Edelmann nyomda bérlője a Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt. azonban elmaradt a megállapított bérleti díj megfizetésével.

Az ingatlaneladásokból származó bevétel is elmaradt a tervezettől, a módosított előirányzathoz viszonyítva 37,7 %-os volt a teljesítés. Az elmaradás oka, hogy több tervezett értékesítés megvalósult, azonban a pénzügyi teljesítése 2024. évre húzódott át, ezek a Mártírok utca 2. szám alatti Keresztury lakás és több ipari terület. A befolyt bevétel legnagyobb tételei a Hock János u. 7472 hrsz-ú telek eladása és a Michelberger u. 0779/21 hrsz-ú ingatlan értékesítése volt a Széchenyi Egyetem részére.

Külön soron terveztük meg a Városfejlesztő Zrt. bonyolításában történő ingatlan eladásokból származó bevételeket, a soron 2023. évben teljesítés nem történt. A reptéri Drónmotive projekthez kapcsolódó tervezett bevétel előirányzata az év során csökkentére került, mivel az értékesítést megalapozó közgyűlési határozatot a közgyűlés hatályon kívül helyezte.

A lakásalapba helyezendő bevételeket és az abból teljesített kiadásokat külön fejezetben mutatjuk be.

**A jogi és igazgatási feladatok körében** 129.014 E Ft összeggel a tervezett bevételek 101,2 %-a teljesült az év során. A közterület használati díjból és a közterületen hagyott gépjárművek értékesítéséből származó bevétel meghaladta a módosított előirányzatot. Közterület reklám célú bérbeadásából a tervezett bevétel teljesült. Az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából, ezen belül is a közüzemi díjak továbbszámlázásából, valamint a közterület-felügyeleti bírságból befolyt bevétel kismértékben elmaradt a tervezettől. Az elmúlt évben 17 db gépjárművet kellett elszállíttatni közterületről. Három gépjárművet a tulajdonosa kiváltott, 11 db forgalomból kivont járművet a bontónak értékesítettünk, ebből 289 E Ft származott, az értékesített gépkocsik szállítási és tárolási költségeiből az üzembentartók 369 E Ft-ot megtérítettek, így összesen 658 E Ft bevétel realizálódott.

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium 5 db tisztán elektromos gépjármű beszerzéséhez 2022. évben 68.191 E Ft-ot biztosított pályázat alapján, ebből 8.386 E Ft nem került felhasználásra, ez az összeg 2023. évben a bevételben maradvány igénybevételeként, a kiadásban pályázati támogatás visszafizetéseként jelent meg

A közbeszerzési eljárásokhoz és jogi feladatokhoz kapcsolódóan 93 E Ft nem tervezett bevétel realizálódott, ami végrehajtási költség megtérítéséből származott.

**A pénzügyi lebonyolítás** címen 19.142.201 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 76,8 %-os teljesítést jelentett. Az önkormányzat meghatározó bevételét képező költségvetési támogatások a pótelőirányzatokkal korrigált összegben, 100 %-os teljesítéssel kerültek kiutalásra, jogcímenként a 3. mellékletben bemutatva. Az eredeti előirányzat módosítására a lemondások, illetve pótigénylési lehetőségek, valamint a havonta fizetett különféle pótlékok finanszírozásának figyelembevételével került sor, így az **állami hozzájárulások** előirányzata 5.370.126 E Ft-ról év végére 6.143.455 E Ft-ra nőtt. A változás fő jogcímei az alábbiak voltak:

- minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének, valamint a pedagógus bérek 2023. január 1-jétől történő emelésének fedezetére (68/2023. (III.0.) Korm. rendelet) 401.752 E Ft
- májusi lemondás és pótigénylés - 36.308 E Ft
- októberi lemondás és pótigénylés - 34.464 E Ft

- |   |              |
|---|--------------|
| • önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása                                       | 240.045 E Ft |
| • mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményrel kapcsolatos önkormányzati támogatás | 202.304 E Ft |

**Összes növekmény: 773.329 E Ft**

A minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásokról szóló 68/2023. (III.10.) Korm. rendelet kiegészítő fajlagos összegeket állapított meg a bérnormatívákhoz kapcsolódóan, valamint egyösszegű támogatás növekményt biztosított az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása jogcímhez, és a kulturális területhez kapcsolódóan. A kormányrendelet alapján együttesen 401.752 E Ft kiegészítő támogatást kapott önkormányzatunk.

Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához kapcsolódóan az év során két alkalommal volt lehetőség módosítani az állami hozzájárulások igénylését. Az állami hozzájárulások májusi lemondása és pótigénylése során lemondással kellett élnie az önkormányzatnak, mivel a tervezett étkezési adagszámokhoz viszonyítva csökkent az év első öt hónapjában a tényleges adagszám, illetve az óvodai létszámban is volt minimális csökkenés. Az üzemeltetéshez biztosított egyösszegű támogatások központilag kerültek megállapításra, a bölcsődei ellátásnál növekedett a támogatás, a bentlakásos szociális ellátásnál és az intézményi gyermekétkeztetésnél csökkent a támogatás összege. A májusi lemondással együttesen 36.308 E Ft-tal csökkent az állami hozzájárulás éves előirányzata.

Az állami hozzájárulások októberi lemondása és pótigénylése során szintén lemondással kellett élni, mivel a tervezett étkezési adagszámokhoz viszonyítva tovább csökkent a tényleges adagszám, illetve az óvodai létszámban is volt minimális csökkenés. Az üzemeltetéshez biztosított egyösszegű támogatások központilag kerültek megállapításra, a bentlakásos szociális ellátásnál növekedett, az intézményi gyermekétkeztetésnél csökkent a támogatás összege. Az októberi lemondással együttesen 34.464 E Ft-tal csökkent az állami hozzájárulás éves előirányzata.

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímeinél az év során a Magyar Államkincstár utalványozása alapján az alábbi jogcímenek kapott támogatásokat az önkormányzat:

- |   |              |
|---|--------------|
| • szociális és egészségügyi ágazati összevont pótlék                        | 203.311 E Ft |
| • - pedagógus béremelés 2023. július 1-től (453/2023.(X.5.) Korm. rendelet) | 36.098 E Ft  |
| • könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás                                | 636 E Ft     |

**összesen: 240.045 E Ft**

A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II.28.) Korm. rendelet szerint a tényleges 1 %-os kedvezményeket a 2023. október 10-ei napra vonatkozó adatok szerint kellett elszámolni, amennyiben a tényleges kedvezmény meghaladta a 2022. évben kapott támogatás összegét, a

különbözetnek megfelelő kiegészítő támogatásra volt jogosult az önkormányzat. Ezen a jogcímen még 202.304 E Ft támogatás kiutalása történt meg.

**Működési célú támogatásként** teljesült a Deák Ferenc Könyvtár részére az általános forgalmi adó visszatérüléséig megelőlegezett, előző évben biztosított 17.000 E Ft visszafizetése. 2016. év végén a Göcseji Múzeum részére a régészeti bevételek drasztikus visszaesése miatt a fenntartó 55,5 millió Ft visszatérítendő támogatást nyújtott az intézmény folyamatos működőképességének biztosítása érdekében. A 2023. évben előírt 12.700 E Ft összegű fizetési kötelezettségből saját bevételeinek elmaradása miatt 3.000 E Ft befizetést teljesített az intézmény. A 2022. évi zárszámadási rendeletben az állami hozzájárulások elszámolásából eredő, a szabad maradvány terhére jóváhagyott intézményi befizetések – 24.717 E Ft összegben - teljesültek. Közoktatási megállapodás alapján Kiskutas és Kisbucsa önkormányzata együttesen 878 E Ft-ot fizetett óvodai ellátás igénybevételéért.

Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** körében a legjelentősebb tétel a helyi adókból származó bevétel. Az adóbevételeknél a túlfizetésként jelentkező összegeket a számviteli szabályok szerint a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kell kimutatni, év végével nem lehet tényleges bevételként megjeleníteni, ezért az egyes adónemeknél a pénzügyi teljesítésként kimutatható összeg kevesebb, mint a ténylegesen befolyt összeg.

A helyi adókból és a talajterhelési díjból tervezett bevételek eredeti előirányzata 6.769.000 E Ft volt, ez az év végére 7.414.000 E Ft-ra módosult. A növekedést - a várható teljesítés ismeretében - az iparüzési adó előirányzatának 645.000 E Ft-tal történő emelése tette lehetővé.

Az önkormányzat legnagyobb saját bevételét jelentő **helyi iparüzési adóból** a túlfizetéssel korrigált elszámolható éves bevétel 7.470.708 E Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 119,6 %-os teljesítésnek felel meg. A magas teljesítési arány több tényező együttes hatásának köszönhető. 2023. évben már minden vállalkozás 2 %-os mértékkel adózott, megszűnt a kis- és középvállalkozások 1 %-os kedvezménye. 2021. és 2022. években erősödött a magyar gazdaság, ami jótékonyan hatott a nettó árbevételre, de az inflációs hatások és a gyenge forint által kiváltott export többlet is emelték az adó alapját a vállalkozásoknál. Az év végéig 7.904 adózó 8.487 db bevallása került feldolgozásra, ebből 446 db záró adóbevallásnak minősült. A feldolgozás során az alábbi főbb tendenciák voltak megfigyelhetők:

- A bevallást benyújtó adózók száma az előző év hasonló időszakához viszonyítva minimálisan, 2 %-kal csökkent.
- Az adómentes adóalap 2.335.205 E Ft volt az előző évi 1.506.725 E Ft-tal szemben, amit 2.213 adóalany vett igénybe, az előző évi 1.937 adóalannyal szemben. Az igénybe vett adóalap mentesség összege 55 %-kal növekedett.
- A 2022. évi bevallásban a helyi iparüzési adóból levonható belföldi útdíj, a külföldi útdíj és az úthasználati díj együttes összege 639.725 E Ft adókiesését jelentett önkormányzatunknak, ami 70.922 E Ft-tal kevesebb az előző évi adatnál. A levont úthasználati díj több, mint háromszorosára növekedett, ugyanakkor a külföldi útdíj 11 %-kal csökkent.
- A helyi iparüzési adó számláról az év során 190.537 E Ft került visszatérítésre a zárási összesítő adatai szerint 844 adózó részére. A visszatérítést kérő adózók száma 55 %-kal (37 adózó), a visszatérítendő összeg pedig 89 %-kal (90.144 E Ft-tal) nőtt. Az adózók átvezetési kérelmének megfelelően más adószámlára 9.637 E Ft átutalását teljesítette az Adóosztály.



Az önkormányzat második legnagyobb saját bevételét jelentő **épitményadóból** a túlfizetéssel korrigált teljesítés 1.052.737 E Ft volt, a módosított előirányzat 95,7 %-a. Az adózók bevallása alapján 2023. évre 1.083.098 E Ft építványadó került megállapításra 1.968 adózó részére 3.993 adótárgy és 1.144.472 m<sup>2</sup> terület után. A helyi adókról szóló törvény alapján mentesültek a kizárólag házi orvosi tevékenység végzésére használt ingatlanok (508 m<sup>2</sup>) és az állattartásra, növénytermesztésre használt ingatlanok (24.023 m<sup>2</sup>). Az építványadó rendeletünk alapján 2023. évben 36 adótárgyra adott ki az adóosztály építványadó mentességet 47.485 m<sup>2</sup> területre összesen 39.049 E Ft összegben, ami lényegesen emelkedett az előző évhez képest. A mentességek összegének növekedése okozta az előirányzattól való elmaradást. A benyújtott építványadó bevallások alapján az adótárgyak szerint 429 db lakás, 4 üdülő, 1.970 kereskedelmi egység, 46 szállásépület és 1.544 egyéb nem lakás céljára szolgáló épület került adóztatás alá. A bevétel előző évhez viszonyított csökkenésének oka, hogy egy villamos világító eszközök gyártásával foglalkozó adózó felszámolási eljárás alá került, lejárt tartozása közel 67 millió Ft, melynek megtérülése bizonytalan. Továbbá több nagy adózó fizetési nehézségei miatt részletfizetést kért, amit az adóosztály engedélyezett.

**Idegenforgalmi adó** tekintetében az év végéig 29.240 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzat 83,5 %-át jelentette. Az önkormányzat illetékességi területén eltöltött vendégéjszakák száma 201.419 db volt, ami 23 %-os növekedést mutat az előző évhez képest. Az illetékességi területünkön 2023. évben 5 szálláshely szolgáltató nyújtott be záró bevallást a tevékenység megszüntetése miatt, illetve 9 adózó kezdte meg működését. A Zalaegerszegen eltöltött vendégéjszakák 37 %-a adóköteles vendégéjszakának minősült, ezek aránya jelentősen csökkent az előző évi 64 %-hoz viszonyítva. Az összes vendégéjszaka 63 %-a adómentesnek minősülő tartózkodásból származott, amely után idegenforgalmi adófizetési- és beszedési kötelezettség nem keletkezett. Az idegenforgalmi adóbevételben az elmúlt években jelentős szerepet játszott a munkaerő-kölcsönzés okozta bevétel növekedés, ez azonban mára jelentős mértékben visszaszorult. A nagy foglalkoztatók már előnyben részesítik a saját munkavállalók foglalkoztatását, ami nem generál idegenforgalmi adóbevételt.

A **magánszemélyek kommunális adójáról** szóló önkormányzati rendelet szerint a magánszemélyt abban az esetben terheli adófizetési kötelezettség a lakása után, ha Zalaegerszegen nem rendelkezik állandó lakóhellyel. Az év végéig 30.120 E Ft bevétel realizálódott, ami az előirányzathoz viszonyítva 107,6 %-os teljesítést jelentett. Az adóalanyok száma 1.098 fő, az adótárgyak száma 1.187 db volt, folyamatos növekedést mutat. Az ingatlan nyilvántartás felülvizsgálata alapján kiküldött felhívásokra 192 adózó adott be bejelentést 195 db adótárgyra vonatkozóan. 2023. évi laccím-módosítások, ingatlan elidegenítése, vagyon értékű jog megszüntetése miatt 176 db záró bejelentés került feldolgozásra.

A **talajterhelési díj** bevételből 5.153 E Ft realizálódott 2023. évben, ez 85,9 %-os teljesítést jelentett. A bevétel 16 %-kal csökkent a 2022. évi teljesítéshez képest, ennek oka, hogy a díjfizetésre kötelezettek száma folyamatosan csökken, kevesebb a vízfogyasztás és nő a szennyvízhálózatra történő rákötések száma is. A Zalavíz Zrt. adatközlése szerint 950 főről 927 főre változott a díjfizetésre kötelezettek száma az elmúlt évben.

Az adókhöz kapcsolódó **bírságokból és késedelmi pótlék** címén 56.285 E Ft, magánszemélyek jövedelemadói (termőföld bérbeadása után) jogcímen 81 E Ft folyt be.

A **működési bevételek** között ki kell emelni az önkormányzat pénzeszközeinek hasznosításából származó kamatbevételt. Az év során fokozott figyelmet fordítottunk az

elérhető legnagyobb kamat, illetve hozam elérésére, ezért államkötvénybe és diszkont kincstárjegybe fektettük a bevételt, emiatt a folyószámlához kapcsolódóan tervezett kamatbevétel 1.216 E Ft-tal elmaradt a tervezettől, azonban a pénzeszközök értékpapírba történő befektetéséből 308.603 E Ft kamat realizálódott. Az általános forgalmi adó visszaigényléséből az előirányzatot kismértékben meghaladó volt a teljesítés. Nyugdíjasházi adományként 23.300 E Ft befizetése történt meg, mely összeg 50 %-át az önkormányzat az otthonházi lakások felújítására fordíthatja, a másik 50 %-os rész a Gondozási Központ részére átadásra került. A vagyonszolgáltatás alapján káreseményeket követően megítélt kártérítésekből 343 E Ft bevétel származott.

A dolgozói lakásépítés és vásárláshoz nyújtott kölcsönök törlesztéséből a kamattal együtt 4.357 E Ft bevétel volt az év során, így az előző évi maradvánnyal együtt 7.765 E Ft állt rendelkezésre a kiadásokhoz.

A 2023. évi jóváhagyott **maradványok igénybevételének** teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően megtörtént, mivel a számviteli szabályoknak megfelelően a teljes jóváhagyott összeget a tényleges felhasználástól függetlenül igénybevételeként meg kell jeleníteni.

Az év közben átmenetileg szabad pénzeszközökből volt lehetőség államkötvény vásárlására, a meglévő állományból a kifizetésekhez igazodóan volt év közben beváltás is 1.999.993 E Ft összegben, amit bevételként szükséges megjeleníteni.

**A Polgármesteri Kabinetnél** 8.031 E Ft bevétel realizálódott, ez a tervezett összeg 101,7 %-át jelentette. Az Országos Vadszínház és Borfesztivál megrendezéséhez 150 E Ft támogatást nyújtott egy vállalkozás, emellett a Bethlen Gábor Alapkezelőtől pályázat alapján 2.000 E Ft érkezett. Az Aquaparki jótékonyági naphoz kapcsolódóan 300 E Ft bevétel realizálódott, a bevétel nagy része - belépőjegyek a jótékonyági főzésből befolyó bevételek és a vállalkozások által nyújtott támogatások – közvetlenül a támogatóhoz került. A Kinizsi u. 99-105. és Holub u. 14-18. szám alatti társasházban történt tüzeset károsultjainak megsegítésére 3.924 E Ft befizetés érkezett magánszemélyek és civil szervezetek részéről. Kisebbségi bevétel származott az előző évben nyújtott támogatások elszámolását követő visszafizetési kötelezettségek teljesítéséből a településrészi önkormányzatok és a kulturális városi rendezvények sorokon.

### **Kiadások alakulása:**

Az önkormányzat 2023. évi kiadásai 34.235.711 E Ft összegben teljesültek, ami összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva 56,1 %-os teljesítést jelent, ezen belül az önkormányzat teljesítése 47,7 %-os, a költségvetési szerveké pedig 89,8 %-os volt.

Az eredeti előirányzatok mind a működési, mind a felhalmozási célú kiadásoknál az év során különböző tényezők hatására többször változtak, bevételek növekedése, illetve költségvetési sorok közötti átcsoportosítások átvezetése miatt.

Az évközi módosításra különböző források biztosítottak lehetőséget, melyek közül ki kell emelni:

- utólagos igénylésű és pályázat alapján kapott állami hozzájárulásokat,
- a különféle pályázatokon nyert pénzeszközöket,
- költségvetési szervek saját bevételeit,
- 2022. évi jóváhagyott maradvány – eredeti költségvetésben tervezett összegén felüli részének – igénybevételét.

A következőkben alcímenkénti bontásban mutatjuk be a működési kiadások teljesítését, a teljesítést befolyásoló tényezőket, majd külön fejezetben a beruházási és felújítási kiadások alakulását, valamint a költségvetési szervek gazdálkodását.

### **Szociális és igazgatási feladatok**

A költségvetés az év során e cím alatt szereplő feladatokra 151.280 E Ft-ot biztosított, aminek a felhasználása 92.795 E Ft összeggel, 61,3 %-ban megtörtént.

A költségvetés **a települési támogatások** fedezetére 76.557 E Ft-ot biztosított, aminek a felhasználása 47 %-ban megtörtént.

A szociálisan rászorulóknak számára rendelkezésre álló támogatási rendszer keretében 13 települési támogatásból 4 támogatás eseti és rendszeres jelleggel is nyújtható, 6 támogatás csupán eseti, 3 pedig kizárólag rendszeresen adható támogatási forma. Mindezeket túl további kötelező feladatot jelent a közköltségen történő temetések finanszírozása.

Az előző évhez mérten a rendszeres támogatások minimális visszaesést, esetenként stagnálást mutatnak, amit a 2023. év végén elfogadott átlagosan 25 %-os jövedelmi értékhatár emelés kíván korrigálni.

A támogatási rendszerben kiemelt fontosságú a családok lakhatási költségeinek csökkentése. Az év során **lakásfenntartási segélyben** részesült családok száma és a 8.334 E Ft-os felhasználás 10 %-os visszaesést jelez, melyet az idei évtől hatályos 25 %-kal magasabb jövedelemhatárok várhatóan korrigálnak majd. Ez az a támogatási forma, ami a lakosság legszélesebb rétegének nyújt segítséget. Az évente megállapított támogatás összege az egyedül élők számára havi 6.000 Ft, a többszemélyes háztartásban élőknek 4.500 Ft. Az egyszemélyes, többnyire nyugdíjas háztartások aránya évről évre emelkedik. A támogatás folyósítása célzottan történik, hiszen közvetlenül a közüzemi szolgáltatókhoz, illetve társasházakhoz utaljuk. A tüzelő megvásárlásához egyösszegű pénzkifizetéssel 30 család kapta meg a segély éves összegét. Előre fizetős mérő feltöltését 4 család számára teszi lehetővé a támogatás. Az önkormányzati bérlakásban élők közül 130 nehéz szociális helyzetben élő bérlő kap támogatást, melynek fedezetét 9.000 E Ft-ot a Lakásalap biztosítja, a tavalyi évben 4.238 E Ft 47,1 %-os felhasználással.

Átlagosan havi 4.987 Ft **gyógyszertámogatást** vehetett igénybe 159 olyan zalaegerszegi polgár, aki alacsony jövedelméhez viszonyítva számottevő - legalább 5.000 Ft/hó - gyógyszerköltséggel bír. Az egy évre megállapított támogatás legalacsonyabb havi összege 3.000 Ft, a legmagasabb 10.000 Ft. Előbbi a jogosultak 50 %-a kapja, utóbbit a jogosultak 17 %-a. A 70 éven felüliek az összes jogosult 67 %-át teszik ki. Ők alacsonyabb gyógyszerköltség esetén is részesülnek havi 3.000 Ft összegű segélyben. A támogatást természetben, utalvány formájában biztosítja önkormányzatunk, mely két kivétellel valamennyi városi gyógyszertárban felhasználható. A támogatásra fordított összeg 5.496 E Ft volt, ami 52,3 %-os felhasználást mutat, hasonlóan az előző évhez.

A **gyógyászati segédeszköz támogatással** a szakorvos által rendelt eszköz beteg által fizetendő térítési díjának 80 százalékát vállalja át az önkormányzat attól a szociálisan rászorulótól, aki megfelel a gyógyszer-támogatás jövedelmi és vagyoni feltételeinek. Az elmúlt évben kiutalt 246 E Ft-os támogatással az előirányzott összeget majdnem teljesen felhasználtuk.

A **szociális krízisalap támogatás** azoknak a válsághelyzeteknek a kezelésére szolgál, melybe önhibán kívül került az érintett család, és amit maga, ill. közvetlen környezete segítségével megoldani nem tud. A segély megállapítható több hónapra, de legfeljebb fél évre, vagy eseti jelleggel egyösszegű kifizetésként. A rendszeres támogatás legmagasabb havi összege 28.500 Ft, az eseti éves adható összege nem haladhatja meg a szociális vetítési alap 700 %-át, a 199.500 Ft-ot. A hatáskörrel rendelkező Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság rendszeres ellátásként 6 személynek 6 hónapra, átlagosan 13.750 Ft/hó segély folyósításáról

döntött. Egy alkalomra szóló kifizetéssel 4 fő részesült átlagosan 86.693 Ft támogatásban. A felhasznált támogatási összeg az előző évihez képest 33 %-os emelkedést jelez, az előirányzott 1.893 E Ft összegnek 51 %-a került felhasználásra.

**Lakhatási krízisalap támogatásra** továbbra sem jelentkezett igény.

**Megélhetési támogatásban** azok az aktív korú, állás nélküliek részesültek, akiknek az elhelyezkedési esélyei korlátozottak, mert munkaképesség-csökkenésük eléri a 40, egészségkárosodásuk a 30 százalékot és jövedelmi, vagyoni helyzetük alapján rászorulók. Az ellátásban részesülők száma mindösszesen 11 fő, részükre havonta a 25.650 Ft támogatás kerül folyósításra, ezzel a 6.000 E Ft rendelkezésre álló összeg 29,5 %-a került felhasználásra. Akik a támogatási körből kiesnek, minden esetben a kormányhivatal által biztosított egyéb rendszeres ellátásra váltak jogosulttá.

A nehéz anyagi körülmények között élő fiatalok továbbtanulásukhoz **Bursa Hungarica ösztöndíjat** igényelhettek. A Bursa Hungarica ösztöndíjat elnyert új nyertes pályázók száma 14 fő. A 2023. évi 30 %-os jövedelmi értékhatár emelés a kívánt hatást nem érte el, a pályázók száma stagnál. Az elmúlt évben felhasznált 1.250 E Ft 31,3 %-os felhasználást mutat.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek a legalacsonyabb jövedelmű családokban élnek, ezért önkormányzatunk a karácsonyi ünnepekre tekintettel gyermekenként 11.400 Ft összegű, **egyszeri nevelési juttatást** folyósított. Önkormányzati forrásból a kiutalt összeg 2.314 E Ft-ot tett ki.

A **gyermekétkeztetési támogatás** a gyermek által igénybe vett étkezési napokra 350 Ft-tal járul hozzá a térítési díj kifizetéséhez. A támogatást 26 gyermeknek állapítottuk meg, a kifizetett hozzájárulás 443 E Ft volt, ami 23 %-os csökkenést jelez az előző évhez képest. Az érintett 18 család az év során átlagosan 24.594 Ft díj megfizetése alól mentesült.

**Temetési segélyt** 18 alacsony jövedelmű zalaegerszegi lakos igényelt. A juttatás átlagos összege 49.800 Ft volt. A legolcsóbb temetés költsége 2023-ben 210.000 Ft-ról 226.000 Ft-ra emelkedett, ami a temetési segély összegének átlagosan 8 %-os növekedését eredményezte. A felhasznált 896 E Ft az előirányzat 44,8 %-os felhasználását jelentette.

**Köztemetés** elrendelésére az előző évi 23 esettel szemben 31 alkalommal került sor. Az átlagos temetési költség 171.716 Ft-ot tett ki. A még vissza nem térített ill. részben megfizetett temetési költségek többségében hitelezői igényt nyújtott be az Önkormányzat ill. közeli hozzátartozót kötelezett - többségében részletfizetési kedvezményrel - a visszafizetésre. Az elmúlt öt év adatai alapján látható, hogy a köztemetések költségei átlagosan 80 %-ban térülnek meg. A köztemetési költségek előirányzata 84,4 %-ban került felhasználásra, 5.485 E Ft összeggel.

A szilárd tüzelő beszerzéséhez **tűzifa támogatást** 54 alkalommal állapítottunk meg olyan rászorulónak, aki koránál, egészségi állapotánál fogva nem képes kereső tevékenységgel előteremteni annak fedezetét. Ők mindannyian a támogatás maximálisan adható összegét 57.000 Ft pénzbeli támogatást kaptak. A támogatás felhasználása a tavalyi évben 3.078 E Ft volt, 90,5 %-os felhasználást jelentve.

Átmeneti megélhetési problémákhoz, váratlanul felmerülő kiadásokhoz az első fokon eljáró polgármester összesen 53 esetben állapított meg **átmeneti segélyt**. Ebből 5 esetben a gyermek jogán került megállapításra (beiskolázás, nyári tábor és szemüvegvásárlás költségeinek mérséklésére). A rendelkezésre álló összeg 61,9 %-a, 2.475 E Ft került felhasználásra.

Az energiafogyasztáshoz nyújtott kettő támogatási formát adott év november elsejétől a megnövekedett energiafelhasználási időszakban minden év április 30. napjáig, illetve az éves elszámolást követő 30 napon belül lehet igényelni. A támogatás azokat a családokat célozza, akiknél a lakásuk/házuk adottságai (pl. régebbi, szigetetlen, nem korszerű fűtésrendszerű épületek) miatt a támogatott rezsiköltség fölé emelkedik a fogyasztásuk, de ez a jövedelmi viszonyaik miatt súlyos teher számukra. A támogatás összege havonta gázartámogatás esetén

legfeljebb 15.000 Ft, villamos energia támogatás esetén legfeljebb 5.000 Ft. Villamosenergia támogatást 1 fő, gázártámogatást 4 fő igényelt.

Az első lakáshoz jutók önkormányzati kamatmentes kölcsönét igénylők körében 2023-ban 1 pályázatot nyújtottak be, 600 E Ft kifizetés történt. Elszámolt gyermekkedvezmény 3 gyermek után 900 E Ft volt.

A családok otthoneremtési kedvezménye kamatmentes kölcsönére az elszámolt gyermekkedvezmény 1 gyermek után 220 E Ft volt.

A **helyi védelmi igazgatási** kiadásokra 500 E Ft állt rendelkezésre, amelyből nem történt felhasználás. A kötelezően ellátandó katasztrófavédelmi, polgári védelmi és honvédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó adminisztratív feladatok többletköltsége a Szociális és Igazgatási Osztály költségei között jelentkeztek, miután a közbiztonsági referensek munkájukat az Általános Igazgatási és Lakásgazdálkodási Csoport keretében, más igazgatási feladatai mellett végezték. A helyi védelmi igazgatás vonatkozásában az Önkormányzat Cselekvési programjában előírt és értékelendő körülmény nem áll fenn.

**Egerszeg Kártya** kompenzációként a szolgáltatásokat nyújtó részére (Volánbusz Zrt., ZTE KK Kft., ZTE FC Zrt., Hevesi Sándor Színház, Kvartélyház Kft., Zalaegerszegi Élmenypark Kft., Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.), valamint a kártyák megszemélyesítésére, postaköltségre, új kártyák igénylésére, online igénylő rendszer, fizetési terminál, pénztárgép működtetésének költségeire együttesen 36.847 E Ft került kifizetésre. Az év során emellett a rendelkezésre álló előirányzatból 1.155 E Ft leszerzése történt kompenzáció címén a Keresztury VMK, a Göcseji Múzeum és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére.

A „**Nemzedékek kézfogása**” elnevezésű önkormányzati támogatás keretében ifjú házaspárok támogatásában 129 pár jutott. Zalaegerszegi újszülöttek támogatásában 349 fő, nyugdíjas támogatásban 51 fő részesült. A 15.710 E Ft-os teljesítés 89 %-os felhasználást jelez.

A „**Lakhatásért**” **Közalapítvány** részére megállapított 3.000 E Ft önkormányzati támogatás átutalására került sor.

**Humánigazgatási feladatok** módosított működési kiadási előirányzata 1.641.092 E Ft, teljesítése 1.580.356 E Ft volt, ez 96,3 %-os teljesítési arányt jelentett.

#### **Oktatási feladatok:**

A „**Zalaegerszegi Szakképzési Centrum** részére támogatás szakképzési ösztöndíj céljára” költségvetési soron a 2023. gazdasági évben előirányzatként 12.000 E Ft állt rendelkezésre, amely Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum között létrejött megállapodás alapján került felhasználásra. Az Önkormányzat a támogatást a 2022/2023. tanév II. félévében és a 2023/2024. tanév I. félévében a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum Zalaegerszeg Megyei Jogú Város közigazgatási területén működő, meghatározott helyi hiányszakmát oktató, szakképző iskolai képzést biztosító feladatellátási helyén (tagintézményében) tanulóikat hiányszakmában folytató, zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező tanulók támogatásához, továbbá a támogatást nyújtó és a támogatást igénybe vevő között 2017. április 1-jétől határozatlan időtartamra létrejött Együttműködési Megállapodásban meghatározott adminisztratív terhek miatt felmerülő költségek fedezésére biztosította.

Az „*intézmények és civil szervezetek támogatása, rendezvényeik finanszírozása*” költségvetési soron szereplő 1.500 E Ft előirányzat terhére a Humánigazgatási Bizottságnak címzett egyedi támogatási kérelmek alapján történt a város területén működő intézmények és civil szervezetek támogatása. Az előirányzat felhasználása 100 %-os volt.

A *Zalaegerszegi Felsőfokú Oktatásért Közalapítvány* támogatására 44.000 E Ft-ot biztosított a Közgyűlés, melyet a Közalapítvány működési kiadásainak teljesítésére fordított.

Az önkormányzat 2023. évben is biztosította alternatív napközbeni ellátás keretében a *nyári napközis tábort* a zalaegerszegi általános iskolai korosztálynak. A tábor feladatainak ellátására rendelkezésre álló pénzügyi forrás felosztására az egyes szervezetek által ellátott feladatok (szakmai feladatok – Keresztury Dezső VMK, étkezés megszervezése – Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet) figyelembevételével került sor. A két intézmény részére az összeg bontva, intézményfinanszírozás keretében került leszerzésre.

### **Ifjúsági feladatok:**

Az „*Ifjúsági rendezvények*” költségvetési sor módosított előirányzata 1.000 E Ft volt, mely összegből 927 E Ft felhasználásra is került. Erről a sorról történt a minden évben megrendezésre kerülő végzősök jutalmazása és lett kiegyenlítve a végzősök fája ültetésének költségei. Ezenkívül a Zala Vármegyei Rendőr-főkapitánysággal közös szervezésben megvalósuló Bűnmegelőzési Tábor szállás költsége is e sort terhelte. A tábor helye: Őrségi Patakparti Alpaka Panzió Kisrákos. A képzésen a zalaegerszegi általános és középiskolák 7-8 osztályos diákjai vettek részt, összesen 25 fő. Előadások, gyakorlati foglalkozások, csoportfoglalkozások, szituációs játékok szerepeltek a programok között. A Diáknapok megrendezésre kerülő sportnap okleveleinek költségei szintén e sorról lettek kiegyenlítve, valamint a Diákönkormányzat egyes rendezvényeinek váratlanul felmerült költségei is e sort terhelték.

„*Zalaegerszegi Városi Diákönkormányzat*” soron rendelkezésre álló forrásból a diákönkormányzat működésére, marketingjére és egyéb rendezvényeire történt felhasználás 389 E Ft összegben.

„*Zalaegerszegi Városi Diáknapok*” költségvetési sorról 2023. évben az 500 E Ft módosított előirányzat a Keresztury VMK-nak került átadásra a Városi Diákvetélkedő teljes körű szervezői, rendezői és a hatályos jogszabályok szerinti biztonsági, biztosítási feladatainak ellátására.

A „*Zalaegerszegi Egyetemisták Egyesülete*” 100 E Ft támogatásban részesült 2023-ban.

A Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítvány által bonyolított *városi felsőoktatási ösztöndíj* támogatások az alábbiak szerint alakultak:

Az önkormányzat 6.500 E Ft-ot adott át ösztöndíjak kifizetésére a Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítványnak.

- a két félév tekintetében 19 fő olyan zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező nappali tagozatos hallgató pályázott, aki a Pannon Egyetem Mérnöki Kar Zalaegerszegi Mechatronikai Képzési és Kutatási Intézetében az első diploma megszerzése érdekében BSc/BA képzésben végzi tanulmányait, valamennyien részesültek ösztöndíjban,
- a két félév tekintetében 103 fő olyan zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező nappali tagozatos hallgató pályázott, aki Zalaegerszeg város közigazgatási területén működő bármely államilag elismert felsőoktatási intézményben (PE GKZ, PTE ETK ZKK) az első diploma megszerzése érdekében BSc/BA képzésben végzi tanulmányait, valamennyien részesültek ösztöndíjban.

A „*Befektetés a jövőbe*” *Zalaegerszegi Felsőoktatási tanulmányi ösztöndíjra* összesen a két félév tekintetében 3.325 E Ft kifizetés történt a benyújtott és elbírált pályázatok alapján. A 2022/2023. tanév második (tavaszi) félévében 74 fő pályázó, a 2023/2024. tanév első (őszi)

félévében 63 fő pályázóból 59 fő pályázó felelt meg a rendelet előírásainak és részesült ösztöndíjban.

### **Kulturális feladatok:**

A kulturális ágazat költségvetésében külön előirányzaton szerepeltek a városi nagy rendezvények. 2023-ban az alábbi események kerültek megrendezésre, illetve nyújtott támogatást azok megrendezéséhez az önkormányzat:

- Magyar Kultúra Napja 384 E Ft
- Fazekas-keramikus találkozó 1.500 E Ft
- Egerszeg Búcsú 500 E Ft
- Zegasztár 1.500 E Ft.
- Városi farsang 200 E Ft
- Betlehem működtetése 750 E Ft
- Éves sajtófotó kiállítás 100 E Ft

A 2023. évi költségvetésben külön előirányzat alapján részesültek éves működési támogatásban az alábbi szervezetek, részükre pénzeszközátadási megállapodás keretében adtuk át a támogatási összegeket:

- Zalaegerszegi Szimfonikus Zenekar 2.000 E Ft
- Zalai Táncegyüttes 1.000 E Ft
- Pannon Írók Társasága (Pannon Tükör kulturális folyóirat kiadása) 3.000 E Ft
- Zalai Civil Életért Közhasznú Egyesület 500 E Ft
- Zalaegerszeg Kultúrájáért Közalapítvány 1.600 E Ft
- Zalaegerszegi Honvéd Klub 400 E Ft
- '47-es Honvéd Zászlóalj Hagyományőrző Egyesület 100 E Ft

A kiutalások időarányosan, illetve a programokhoz igazodóan történtek, a szerződésben foglaltak és a felhasználások ellenőrzése folyamatos volt.

A költségvetés „**önálló kulturális egyesületek, együttesek**” előirányzaton összesen 3.000 E Ft összegű támogatást biztosított. Az előirányzatot a Humánigazgatási Bizottság az SZMSZ-ben és a 2023. évi költségvetésben kapott felhatalmazás alapján osztotta fel 13 kulturális egyesület, illetve alapítvány között. Az előirányzat felhasználása 95,8 %-os volt, mivel a Családfesztivál Kulturális Művelődési és Közösségi Alapítvány a támogatási összegre 2023-ban nem tartott igényt.

A „**peremkerületek támogatása**” előirányzaton összesen 1.870 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre. Az előirányzatot a Humánigazgatási Bizottság osztotta fel 9 szervezet között. A felhasználás 100 %-os volt.

### **Egészségügyi feladatok:**

**Fogyatékos Otthon működtetése soron** a módosított előirányzat és a teljesítés is 15.750 E Ft az egy évre meghatározott 10.500 E Ft-tal szemben, mivel a 2022. II. félévi összeg kifizetése áthúzódott 2023. évre.

A **fogorvosi alapellátás támogatása** előirányzat a városban területi ellátási kötelezettséggel működő vegyes fogorvosi körzetekben, valamint az iskolafogászati körzetekben a fogorvosi rendelők fenntartásával összefüggő kiadások, valamint a tevékenység végzéséhez szükséges eszközök beszerzéséhez szolgált forrásul. A támogatással 23 vegyes- és iskolafogászati körzet volt érintett, a támogatás előirányzata 11.500 E Ft, felhasználása pedig 11.250 E Ft volt, mivel egy vegyes fogorvosi körzetben 2023. július 01. napjától a fogorvos nyugdíjba vonult, így nem kapta meg az egész évi támogatást.

A **fogászati ügyelet támogatását** Zalaegerszeg Megyei Jogú Város lakossága részére a heti pihenő- és munkaszüneti napokon, valamint rendelési időn kívüli időszakokra megszervezett

sürgősségi fogorvosi feladatok ellátása érdekében biztosította az önkormányzat a kedvezményezett egészségügyi szolgáltató részére.

Zalaegerszeg Megyei Jogú **Város Időügyi Tanácsa** rendelkezésre álló előirányzatból 14 időügyi szervezet 2023. évi programjai, rendezvényei költségeire támogatás került kifizetésre összesen 560 E Ft összegben. A Senior Akadémia 2022/2023. tanév tavaszi, valamint a 2023/2024. tanév őszi féléve programjaira 800 E Ft-ot fordítottunk. A város 2023-ben is megszervezte az Idősek Hónapja rendezvénysorozatát, melynek teljes költsége 976 E Ft volt.

### **Sportfeladatok:**

A versenysport keretében kiemelt egyesületek támogatásában 2023. évben is jelentős szerepet vállalt az önkormányzat. Az egyes szakosztályok éves működéséhez elengedhetetlen volt az önkormányzat kiemelt támogatása, ezek közül a ZTE Kosárlabda Klub Kft. támogatása jelentősen növekedett az év során, hozzájárulva a klub finanszírozási problémáinak megoldásához.

A városkörnyék diáksportjának szervezése során az önkormányzat együttműködött a Zalaegerszegi Tankerülettel.

A főbb rendezvények és feladatok az elmúlt évben az alábbiak voltak:

- Göcsej Kupa
- 2023 Egerszegi Advent
- a szabadidős programok szervezési feladatai
- a Városi Sportszarnok, az uszoda és a jégcsarnok sportcélú igénybevételével kapcsolatos feladatok,
- a meghirdetett diákolimpiai városi és városkörnyéki bajnokságok, versenyek szervezése, lebonyolítása,
- az Országos Labdarúgó DO, valamint országos elődöntők, selejtezők rendezése,
- Nemzetközi diáksport találkozók rendezése /Lendva, Varasd /

A fenti programokra biztosított összegek 100 %-ban felhasználásra kerültek.

„**Sport és humánigazgatási feladatok**” költségvetési soron szereplő módosított 4.762 E Ft előirányzat terhére egyedi támogatási kérelmek alapján a város területén működő intézmények és civil szervezetek kerültek támogatásra. A módosított előirányzat teljesítése 81,4 %-os volt.

### **Főépítési feladatok:**

A működési költségekre a rendelkezésre álló 8.797 E Ft-ból 2.332 E Ft került felhasználásra, főbb tételei területrendezési és egyéb eljárások költségei, belterületbe vonással kapcsolatos kiadások, a Tervtanács működtetésére fordított kiadások voltak.

Az önkormányzat hatáskörébe tartozó belterületbe vonási kérelmekhez kapcsolódó költségeket az érintett ingatlanulajdonosok megtérítik az önkormányzat részére. A területrendezési és egyéb eljárások költségei sor módosított előirányzatából vázrajz készítés került kifizetésre.

**Városüzemelési feladatok** működési kiadásaira 3.451.705 E Ft állt rendelkezésre, melynek teljesítése 3.107.562 E Ft-tal 90 %-os volt. A 8. melléklet részletesen tartalmazza az ágazat által ellátott feladatokat, azokra tervezett és kifizetett összegeket. Az alábbiakban csak a jelentősebb tételeket emeljük ki.

A **parkfenntartás** sor terhére egyenlítjük ki a köztéri padok javítását, kis értékű padok, virágládák, fa hulladékgyűjtők beszerzését, a Gébárti szabadidőközpont üzemeltetési,



gondnoki feladatait. A 30.480 E Ft-os módosított előirányzathoz az év végéig 79,3 %-os teljesítés történt.

**A VG Kft. parkfenntartás szerződéses munkái** soron rendelkezésre álló előirányzat terhére a Városgazdálkodási Kft. és az önkormányzat között létrejött határozatlan idejű szerződésben foglaltak alapján történt a parkfenntartási feladatok ellátása. A szerződés keretein belül valósult meg a város közparkjainak, településrészeinek, valamint a Parkerdő és Biológusparknak a fenntartása. Az előirányzat 340.020 E Ft volt, mely tartalmazta a 2022-es áthúzódó előirányzatot is, a felhasználása 99,5 %-os volt.

**Belterületi fás szárú növények fenntartási munkáira** biztosított 19.471 E Ft módosított előirányzat teljesítése 82,8 % volt. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bejegyzett erdőgazdálkodóként 2010. évtől mintegy 154 ha erdőterületen folytat szakszerű erdőgazdálkodást.

Az **erdészet szakirányítási** feladatokhoz szükséges eszközök, üzemanyag, védőfelszerelések beszerzését finanszíroztuk, az év végéig az előirányzat 94,9 %-os teljesülésével.

A **fatelepitéssel kapcsolatos működési kiadások** előirányzat terhére végeztettük el 2023. évben a meglévő fatelepitések fenntartását, ápoló metszését. A teljesítés 47,3 % volt.

**Játszóterek fenntartása, karbantartása** soron a LÉSZ Kft. által üzemeltetett 80 db játszótér állapotfelmérésére, valamint az eszközök karbantartására vonatkozó kiadások szerepeltek. Pénzügyi teljesítés 73,2 %-os volt.

**Kontakt Kft-vel szegélyezési munkák, tuskómarási munkálatok, graffiti eltávolítás** feladatok elvégzésére kötöttünk szerződést, a tervezett munkák megvalósultak.

**Zöldterületi Stratégia feladataira** rendelkezésre álló forrás az elfogadott 2023. évi Cselekvési Tervnek megfelelően felhasználásra került. A tervnek megfelelően megvalósult a belvárosi zöldfelületek rendezése, a növényhagymák kiültetése, virágládák beültetése és fenntartása, a temetők zöldfelületeinek rendezése, a Batsányi utcai fasorcsere, valamint a botfai és besenyői városrész zöldfelületeinek rendezése. ZMJVÖK 203/2023. (XII. 14.) határozatával elfogadta Zalaegerszeg város 2023. évi Zöldfelületi Stratégiájának végrehajtásáról szóló beszámolót.

**Városüzemelési feladatokhoz kapcsolódó közfoglalkoztatás és a közfoglalkoztatás anyag-és eszközigény biztosítása** sorokon a közcélú foglalkoztatás megvalósításához 22.500 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat a Kontakt Kft. részére. A foglalkoztatottak a közcélú munka keretében a városban külterületi utak kaszálását, külterületi ingatlanok gyommentesítését, bozótirtásokat, stb. végezték el. A munkafeltételek biztosításaként nyújtott támogatásból a szükséges eszközök- és anyagok beszerzését, javítási költségeket fedezték.

**Köztisztasági szerződéses munkák** sor terhére került kiegyenlítésre elhagyott és illegális hulladéklerakók felszámolása, a karácsonyfák elszállítása, a közterületre kihelyezett nyesedék begyűjtése, valamint a temetőkben keletkező hulladékok gyűjtését szolgáló konténerek ürítése stb. 2023. évben összesen 39.351 E Ft kifizetése történt meg, a teljesítés 68,9 %-os volt.

**VG. Kft. köztisztaság szerződéses munkák** (közterületek takarítása, kommunális hulladék szállítása, elhelyezése) előirányzat terhére a városi közutak, járdák, terek, buszvárók tisztántartási feladatait látta el az önkormányzat részére a Városgazdálkodási Kft. A rendelkezésre álló összeg felhasználásra került.

A **köztemetők üzemeltetésére, fenntartására** kegyeleti közszolgáltatási szerződést kötött az önkormányzat a Városgazdálkodási Kft-vel, mely 2013. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig hatályos. A 43.104 E Ft összegű előirányzathoz 42.812 E Ft felhasználása történt meg.

**Állategészségügyi ellátás, továbbá gyepmesteri tevékenység ellátásához eszköz és munkaruha biztosítása** sorokon lévő előirányzatok terhére 2 fő gyepmester bérköltségei, a gyepmesteri autó költségei, az állatorvosi költségek és az állati tetemek elszállításának költségei kerültek kifizetésre. Az ebrendészek továbbra is 24 órás szolgálatban végzik a

munkát. Megállapodás alapján a Zalaegerszegi Bogáncs Állatvédő Egyesületnek az állatmenhely működtetéséhez 2.700 E Ft támogatás került átadásra.

Az **Aquapark üzemeltetését** a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. végzi a 2010. február 01. napjától hatályos, határozatlan időtartamra kötött üzemeltetési szerződés alapján. Az éves üzemeltetési díj (nettó 177.000 E Ft) külön pénzügyi megállapodás keretében került rögzítésre. A Gébárti **Tóstrand** 2023. évi üzemeltetésére 2022. október 01.-2023.09.30. napjáig szintén a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.-vel kötöttünk szerződést, csakúgy, mint a nyitott Termálfürdő és vízgépészet téliesítésére. A Gébárti fürdőlétesítmények vízellátását biztosító vízelőkészítő gépház és kutak üzemeltetését a 2023. május 01. napjától 2024. március 31. napjáig szóló szerződésben foglaltak szerint az Észak-zalai Víz- és Csatornamű Zrt. látja el.

**Árvízvédelmi létesítmények fenntartása** keretében a város üzemeltetésében lévő, mintegy 7,5 km hosszúságú árvízvédelmi töltés és hat záportározó létesítmény fenntartási munkáinak elvégzésére, továbbá az árvízvédelmi műtárgyak (zsilipek, csapóajtós csóátereszek) és tartozékok karbantartására a Városgazdálkodási Kft.-vel jött létre szerződés egy éves időtartamra, 2024. április 15. napjáig. A szerződésben rögzített gyakoriságú kaszálni munkák, valamint a műtárgyak karbantartása folyamatos.

**Helyi utak, hidak fenntartása** során a módosított előirányzat 205.124 E Ft teljesítése 159.437 E Ft volt, mely 77,7 %-os felhasználást jelentett. A módosított előirányzat nagyobb része lekötésre került a fenntartási munkákra, ezek mellett egyéb, előre nem tervezhető kisebb javításokra is az előirányzat biztosít fedezetet. Az út- és járdaellenőri szolgáltatást, valamint a fenntartási munkákat a Zala- Müllex Kft. látja el a hatályos vállalkozási keretszerződés szerint.

**Lépcsők, sétányok, támfalak, korlátok javítása** során szereplő lépcsők és korlátok javítása előirányzat terhére 2022. december 31. napjáig kötöttünk szerződést 4.000 E Ft keretösszeggel a LÉSZ Kft.-vel, amelyet 2023. május 31. napjáig meghosszabbítottunk. Új szerződést 2023.06.13 - 2023.12.31 napjáig szintén 4.000 E Ft keretösszeggel kötöttünk.

**A helyi közösségi közlekedés veszteség-finanszírozásaként** 741.382 E Ft került kifizetésre, melyből 2022. évi veszteségfinanszírozás 561.382 E Ft, 2023. évi ellentételezési összeg 180.000 E Ft.

**Villamosenergia vásárlás** tekintetében tőzsdei indexált árra szerződünk az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig. Az intézmények villamosenergia-beszerezéseivel kapcsolatos veszélyhelyzeti szabályokról szóló 41/2023. (II.20.) Korm. rendelet alapján a villamosenergia egységárat 2023.04.01 - 2023.12.31. napjáig fixáltuk. A közvilágítás tekintetében fix árral (nettó 163,810 Ft/kWh) kötöttünk szerződést az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig.

A villamosenergia fogyasztási díjak mellett jelentős kiadást jelentettek a rendszerhasználati díjak.

A városüzemeltetési feladatoknál jelentős összegű kötelezettségvállalással terhelt maradvány képződött, a megrendelt, szerződéssel lekötött munkák egy részének pénzügyi teljesítése 2024. évre húzódott át, így ezen összegek a 2024. évi eredeti előirányzatokban a megfelelő sorokon visszatervezésre kerültek.

**Városépítészeti feladatoknál** a működési kiadásokra 80.896 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, amiből 56.543 E Ft került felhasználásra, ebből az ünnepi díszvilágítás szerelése, egyéb létesítményi működési kiadások és a beruházásokhoz, stratégiai fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások stb. kerültek kifizetésre.

**Vagyonkezelési feladatok** működési kiadásaira a jóváhagyott 217.235 E Ft-ból 169.189 E Ft felhasználás történt 2023. évben.

***Az önkormányzat által kezelt ingatlanok közös költség, közüzemi*** díjak sor terhére kerültek kifizetésre az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok, helyiségek működtetésével (beleértve az ideiglenesen vagy akár hosszabb ideje üresen álló ingatlanokat is) összefüggésben felmerült áram-, gáz és vízdíjak, egyéb, pl. társasházi közös költségek. A költségvetési sor éves tervezett 60.000 E Ft-os kerete 135.850 E Ft-ra módosult az év során, ebből a teljesítés 84,5 %-os volt, ami a korábbi évek azonos időszakai adatait sokszorosán meghaladta. Ennek oka a jelentős energia áremelkedésen felül, hogy a már előző évben megjelenő átfutó tételekhez, amit közvetített szolgáltatásként továbbszámlázott az önkormányzat - a színház, az alsóerdei élményközpont, illetve a HM toborzó iroda, duális szakképző csarnok stb. - újabb tételek csatlakoztak az új energia beszerzés miatt (2 db társasház, az orvosi rendelők, óvodák, bölcsődék).

A ***reptér*** működési kiadásai költségvetési soron elkülönített 5.568 E Ft keretösszegeből 100 %-os volt a teljesítés a Gratis Kft.-vel a reptér 2023. december 31-ig történő üzemeltetésére kötött koncessziós szerződés alapján.

***Az önkormányzati ingatlanok állagmegóvása, vagyonvédelme*** soron a 2.806 E Ft-os módosított előirányzat teljesítés 76 %-os volt. Az önkormányzati ingatlanok eseti jelleggel felmerülő karbantartási feladatait számoltuk el a sor terhére.

A ***volt vasúti ingatlanok*** működési kiadásai sor 313 E Ft-os módosított előirányzatából a MÁV-tól bérelt vasúti földterületek (stadion által elfoglalt terület, Berzsényi u. vasúti átjáró stb.) bérleti díjai kerültek kifizetésre.

A ***vagyongazdálkodási feladatok és szakértői díjak*** költségvetési sor 32.146 E Ft-os módosított előirányzatából a teljesítés 28,6 %-os volt. E sor szolgálta a különböző hatósági eljárásokkal kapcsolatban felmerülő költségek (értékbecslések, változási vázrajzok, kisajátítási dokumentációk, művelési ág változások, hatósági eljárási díjak, szakértői vélemények, tulajdoni lapok stb.) finanszírozását.

**Jogi és igazgatási feladatok kiadásai** 362.470 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 88,4 %-ban teljesültek.

Az önkormányzat kezelésében lévő ***ingatlanok hasznosításához*** kapcsolódó kiadásokra tervezett 82.363 E Ft módosított előirányzathoz 2023. évben 48.355 E Ft került kifizetésre, ami 58,7 %-os felhasználást jelent.

A ***képviselők, bizottsági tagok és tisztségviselők tiszteletdíja*** kiadásaira tervezett 225.562 E Ft összegből az év végéig 223.349 E Ft (99 %) került felhasználásra. A kiadások a tisztségviselők, képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíján, 8 fő megbízási díján és a tiszteletdíjak, valamint a megbízási díjak járulékaival túl a közgyűlések reprezentációs költségeit, dologi kiadásként az internet szolgáltatás költségeit és a kiküldetések kiadásait tartalmazzák.

***Közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra*** 10.910 E Ft módosított előirányzathoz az év végéig összesen 6.163 E Ft kifizetésre került sor az alábbiak szerint:

- jogi tanácsadásra 1.829 E Ft
- közbeszerzési hirdetmények ellenőrzési díjára 2.420 E Ft
- EKR rendszerhasználati díjra 254 E Ft
- a többi kiadást (1.660 E Ft) ingatlan nyilvántartási eljárási igazgatási szolgáltatási díjaira, egyéb szakértői díjakra, végrehajtási díjakra, perköltségre, követelés nyilvántartásba vétel díjaira stb. fordítottuk.

A **közbiztonsági feladatokra** tervezett 5.225 E Ft előirányzatból 2.217 E Ft került felhasználásra. Térfigyelő kamerarendszer karbantartására fordítottunk 267 E Ft-ot, valamint öt polgárőr szervezetnek 1.950 E Ft támogatást nyújtottunk.

A „Rendért” Zalai Közbiztonsági és Polgárőr Egyesület és a Zalaegerszegi Városi Közbiztonsági Polgárőr Egyesület részére az éves tervezett támogatási összeg kiutalása megállapodás alapján megtörtént.

**Közterületen elhagyott üzemképtelen gépjárművek** elszállítására 644 E Ft került elkülönítésre. Az önkormányzat telephelyére 17 db gépjárművet kellett beszállítani közterületről, melyek költségei a felnyitással együtt 285 E Ft volt.

**A Pénzügyi lebonyolítás** alcím tételei a szakosztályokhoz közvetlenül nem kapcsolható kiadásokat, támogatásokat tartalmazzák, a módosított előirányzat 10.232.784 E Ft volt, a teljesítés 52,5 %-os arányt mutat. Legnagyobb tételei az átmenetileg szabad pénzeszközökből megvalósult államkötvény vásárlás volt 2.264.948 E Ft összegben, valamint az adóerő képesség alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás 1.510.327 E Ft összeggel.

A Zalaegerszegi Szociális Társulás irányítása alá került 2013. július 1. napjától a Zalaegerszegi Gondozási Központ, finanszírozása a Társuláson keresztül, támogatásként jelenik meg, ez 2023. évben 700.811 E Ft kiadást jelentett az önkormányzat számára.

A különböző egyesületek és alapítványok támogatása az előirányzott összegekkel, a megkötött megállapodásoknak megfelelően történtek.

**A Polgármesteri Kabinet** működési kiadásaira biztosított 570.884 E Ft módosított előirányzat felhasználása 85,2 %-os volt, főbb tételeit az alábbiakban ismertetjük:

A **rendezvények, kommunikáció, reprezentáció** sor terhére kabinet feladatköréhez kapcsolódó rendezvények és feladatok költségeit finanszírozta az önkormányzat, a jelentősebbek az alábbiak voltak:

- a város legnagyobb adózóinak köszöntése
- sajtónapi rendezvény
- ünnepi közgyűlések
- bölcsődések, óvodások ajándékozása húsvétkor és mikuláskor
- szépkorúak köszöntése
- játékonysági nap
- hirdetések, PR cikkek
- portál üzemeltetés
- portálra fotók készíttetése
- évértékelő kiadvány költségei
- Zalaegerszegért-díj 2023. költségei
- vezetők hazai és külföldi vendégeinek fogadása, étkeztetése, szállása, ajándékok vásárlása
- meghívók, képeslapok készíttetése
- sajtó események költségei

A **turisztikai feladatok** terhére elszámolt kiadások egyesületi tagdíj befizetéséhez, domain név és weboldal karbantartásához, Tourinform Iroda támogatásához kapcsolódtak. E sor teljesítési adata kiadványok költségeit is tartalmazta.

A **nemzetközi kapcsolatok** címen kerülnek elszámolásra a testvérvárosi delegációival kapcsolatos költségek, külföldi utazásokhoz kapcsolódóapidíjak.

A **települérszéli önkormányzatok** rendelkezésére álló keretből a TRÖ-k döntéseinek megfelelően került sor a kifizetésekre, melynek döntő többsége intézmények, civil szervezetek támogatására, rendezvények lebonyolítására, valamint közüzemi díjak

kifizetésére irányult. A teljesítés 58,7 %-os volt, a jelentős összegű maradvány visszatervezére került a 2024. évi költségvetésben.

***Vállalkozásfejlesztési, befektetés támogató programok, közfoglalkoztatás, valamint foglalkoztatás támogatásra, munkaerő kölcsönzésre*** együttesen 38.297 E Ft került kifizetésre.

A Városfejlesztő Zrt. működési kiadásaira 54.000 E Ft-ot, a Létesítményfenntartó Kft. működési támogatására 30.000 E Ft-ot, a városi újság és kiadvány kiadásának támogatására 51.137 E Ft-ot, a Zalaegerszegi TV és Rádió Kft. működési támogatására 80.500 E Ft-ot fordított az önkormányzat.

### **Fejlesztési és felújítási kiadások:**

A jogszabályban előírt bekerülési összeget meghaladó becsült értékű beruházások, felújítások esetében a feladatokhoz kapcsolódóan közbeszerzési eljárások során kerültek a kivitelezők kiválasztásra. A közbeszerzési értékhatár alattiak esetén az önkormányzat beszerzési rendeletének megfelelően kerültek kiválasztásra a megvalósításban résztvevő kivitelezők, műszaki ellenőrök.

A 2023. évi tervezett fejlesztési és felújítási feladatok előirányzatait és azok pénzügyi teljesítését tételesen a 8. melléklet tartalmazza az egyes alcímekhez kapcsolódóan, ami nem minden esetben azonos a műszaki készütséggel, mivel több tételnél a cél megvalósult az elmúlt évben, azonban a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2024. évre.

### **Főbb pénzügyileg rendezett üzembe helyezett beruházások:**

- Erdész u. új buszmegállóhoz csapadékvízvezető rendszer átépítése
- Lokális csapadékvízvezetési munkák elvégzése
- Vizslaparki u. 31. sz. társasháznál gépjárműmegállók számának növelése
- Budai völgy szegélyezési és delta aszfaltozási munkái
- Tölgyfa u. 23. szám előtti csapadékvíz elvezetésének kivitelezési munkái
- Kelemen I.-Arany J. u. csapadékvízvezető rendszer tervezés
- Öveges u. csapadék rendezés tervezés

### **Főbb pénzügyileg rendezett üzembe helyezett felújítások:**

- Sportcsarnok parketta csere tervezés
- Petőfi Sándor Általános Iskola tetőfelújítása
- Vízelvezetési problémák megoldása Botfán
- Kiseredei úti temető locsoló- és tűzivíz-vezeték felújítása
- Vizslaparki út 36-44. házsámok előtti útfelújítás
- Csertán S. u. autóbusz megállóhely átépítése
- Petőfi utca járdafelújítás
- Rákóczi F. utca félpályás felújítás
- Székely kapu felújítása
- Műszaki ellenőrzések KKVP-hoz kapcsolódóan
- Termál medence felújítása (felnőtt medence)
- Aquacity hullámedence hátfal megerősítése

### **Pénzeszköz átadással megvalósult fejlesztések, felújítások:**

- Ady Iskola fűtéskorszerűsítés
- Műfüves sportpályák felújítása
- LÉSZ Kft. részére önk-i tulajdonú ingatlanok utáni felújítási hozzájárulás

- 5 db tisztán elektromos gépjármű beszerzése pályázati pénzeszközből
- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás a Zala Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére
- Tűzkárosultak támogatása
- Vadpörkölt Fesztivál jótékonyági bevételéből a Zalaegerszegi Gondozási Központ támogatása

**A lakásalaphoz kapcsolódó bevételek és kiadások** több soron szerepelnek a költségvetésben, ezeket összefoglalóan, a jobb áttekinthetőség érdekében az alábbiakban mutatjuk be:

A lakásalappal kapcsolatos bevételek:

**6. mellékletben:**

- kamatmentes hitelek és kölcsön törlesztése	3.523 E Ft
- Családok otthonteremtési kedvezménye kölcsön törlesztés	1.901 E Ft
- Nyugdíjas otthonházi lakások felújítása	1.912 E Ft
- lakásalaphoz kapcsolódó bevételek (kamatt, áfa visszaigénylés)	1.070 E Ft
- önkormányzati tulajdonban lévő 20 db bérlakás teljes v. részleges felújításához kapcsolódó Áfa visszaigénylés	13.136 E Ft
- korábbi bérlakás értékesítés	55 E Ft
- értékpapír beváltásához kapcsolódó kamatt	1.087 E Ft
<b>költségvetési bevételek:</b>	<b>22.684 E Ft</b>

- finanszírozási bevételek

- lakásalap maradványának igénybevétele	857 E Ft
- lakásalap értékpapír beváltása	70.530 E Ft

**Bevételek összesen: 94.071 E Ft**

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

**8. mellékletben:**

- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére	1.500 E Ft
- Családok otthonteremtési kedvezménye	220 E Ft
- Önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	53.124 E Ft
- Lakásalappal kapcsolatos kiadások	195 E Ft
- Nyugdíjas otthonházi lakások felújítása	8.991 E Ft
- Önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélye	4.238 E Ft
- Ingatlanok bontása	8.000 E Ft
- Lakásalap pénzmaradványának bevonása	2.796 E Ft

**Kiadások összesen: 79.064 E Ft**

**A környezetvédelmi alap** bevételét képezte a 2022. évről áthúzódó 30.856 E Ft maradvány, a talajterhelési díjból befolyt 5.153 E Ft, környezetvédelmi bírságból származó 432 E Ft, egyéb bevételből 127 E Ft és a költségvetésből biztosított 5.000 E Ft. Az alapból teljesített kiadások összesen 10.315 E Ft-ot tettek ki. Az alap pénzeszközeinek felhasználásával oktatási, nevelési intézményekben környezeti nevelés, előadások, köztisztasági akciók valósultak meg, közösségi növényültetéshez palánták, növények vásárlása történt, valamint faápolási, illetve faültetési munkálatokat végeztek el. Az alap 2023. évi felhasználásáról részletes tájékoztató készült a közgyűlés 2024. február 15-i ülésére. Az alap maradványa a 2023. évi nyitó egyenlegről kiindulva a bevételek és kiadások elszámolását követően 26.253 E Ft-ban került megállapításra.

**A helyi építészeti értékek védelme** alappal kapcsolatosan bevétel és kiadás nem volt az év során. A 6.151 E Ft előző évi áthozott maradvány 2024. évre is tervezésre került a költségvetésben.

2023. évben **parkoló megváltásból** nettó 1500 E Ft bevétel származott, ezzel kapcsolatos kiadás az év során nem volt.

**Az idegenforgalmi adóból** 2023. évben 29.240 E Ft bevétel volt az önkormányzatnak. A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda működtetéséhez biztosított 25.137 E Ft fenntartói támogatást, a turisztikai feladatokra fordított 6.051 E Ft kiadásból 4.103 E Ft-ot fedezett az idegenforgalmi adóból származó bevétel.

### **Önkormányzat által irányított költségvetési szervek**

A 2023. évi zárszámadás a Polgármesteri Hivatallal együtt 19 költségvetési szerv teljesítési adatait tartalmazza.

A költségvetési szervek körében az alábbi főbb változások történtek 2023. évben:

- A Göcseji Múzeum 2023. augusztus 1-től Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága néven, új szervezeti felépítés alapján működik: valamennyi egysége azonos szinten jelenik meg, a Göcseji Múzeum, a Göcseji Falumúzeum és a Mindszentyneum is tagintézményként működik tovább.
- A Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezet (KKGESZ) 4 fős múzeumi csoportja elköltözött a múzeum épületéből, így a KKGESZ 2023. szeptember 1-től teljes létszámmal a Landorhegyi út 21. szám alatt végzi a tevékenységét.
- 2023.11.01-jén a Vásárcsarnokból való kiválással új költségvetési szervet alapított az önkormányzat: Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piac elnevezéssel.
- A Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény 2023. december 31-én megszűnt, feladatait az állam, illetve a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet vette át.

**A 2023. évi bevételek** előirányzatainak, teljesítésének és összetételének alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok: E Ft-ban

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat		Mód. előirányzat		Teljesítés		Teljesít és %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a -a	Összege	Megoszlás %-a -a	
Működési célú támogatások áht-n belülről	842.837	7,6	1.071.052	8,9	1.071.998	9,1	100,1
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	48.000	0,4	109.938	0,9	106.505	0,9	96,9
Közhatalmi bevételek	2.000		5.675	0,1	6.035	0,1	106,3
Működési bevételek	2.013.141	18,2	2.153.393	17,9	1.892.932	16,0	87,9
Felhalmozási bevételek			5.264		9.009	0,1	171,1
Működési célú átvett pénzeszközök			4.827		4.734		98,1
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			1.424				
Maradvány igénybevétele	991.621	9,0	1.174.763	9,7	1.174.763	10,0	100,0
Központi, irányító szervi támogatás	7.164.611	64,8	7.331.214	60,8	7.331.214	62,1	100,0

Egyéb finanszírozási bevétel			205.000	1,7	205.000	1,7	100,0
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>11.062.210</b>	<b>100,0</b>	<b>12.062.550</b>	<b>100,0</b>	<b>11.802.190</b>	<b>100,0</b>	<b>97,8</b>

A **működési célú támogatások**, melyek az **államháztartáson belülről** érkeztek, az összes bevétel 9,1 %-át tették ki, **1.071.998 E Ft** összegben, melynek főbb tételei:

- Az állam, mint társfinanszírozó, megállapodás alapján adott át az önkormányzaton keresztül a Hevesi Sándor Színháznak 288.500 E Ft-ot, a Griff Bábszínháznak pedig 65.000 E Ft-ot.
- A Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás Intézmény 411.787 E Ft-ot vett át a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől.
- Az év végén megszűnt Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás Intézmény maradványát, 136.242 E Ft-ot év végén a jogutód Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet (ZEGESZ) vette át, az összeg a ZEGESZ-nél bevételként jelenik meg.
- A Kulturális és Innovációs Minisztérium, a Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatásai.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár az önkormányzattól 19.000 E Ft visszatérítendő támogatást kapott, melynek segítségével a kistelepülési könyvtári ellátás áfa szükségletének finanszírozását biztosították.
- Az önkormányzat különböző programok megrendezéséhez nyújtott támogatásai.

A **felhalmozási célú támogatások az államháztartáson belülről** a bevételek 0,9 %-át képezték, összege **106.505 E Ft**. Főbb tételei:

- Az óvodák mindösszesen 2.224 E Ft felhalmozási célú támogatásban részesültek, melyet az önkormányzat nyújtott megállapodás alapján.
- A Hevesi Sándor Színház tematikus színházi pályázaton 55.000 E Ft-ot nyert színpadtechnikai eszközök beszerzésére, melyből 54.253 E Ft teljesült.
- A Keresztury VMK a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőtől vett át 1.247 E Ft-ot a Csoóri Sándor Program keretében.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 181 E Ft fejlesztési támogatást kapott állományvédelem megvalósítására.

**Közhatalmi bevételek** címén 6.035 E Ft realizálódott, ami az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevétel a Polgármesteri Hivatalban.

A **működési bevételek** 2023. évben **1.892.932 E Ft** összegben teljesültek, mely az összes bevétel 16,0 %-át alkották, a megtervezett intézményi működési bevétel 87,9 %-a realizálódott év végére.

A költségvetési szervek bevételszerző lehetőségei változóak, főbb bevételi tételek az alábbiak:

- A bölcsődékben, az óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben (ZEGESZ) a gyermekétkeztetés ellátási díjai alkotják a bevételek legfőbb részét, mely összegek kiegészítve az állami és önkormányzati támogatással alkotják az étkeztetés költségeinek fedezetét.
- A Keresztury VMK működési bevételei döntően bérleti díjakból, rendezvények jegybevételeiből, közvetített szolgáltatások továbbszámolásából származik.
- A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda (Tourinform) bevétele jellemzően könyvek, turizmus kártyák, képeslapok, térképek, népművészeti tárgyak, hűtőmágnesek eladásából, valamint jegyárulás jutalékából, idegenvezetési



szolgáltatásból keletkezett.

- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár bevétele olvasószolgálati, kötetzeti befizetésekből, kamatbevételből és ÁFA visszatérítésből tevődött össze.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága működési bevételeinek jelentős része régészeti feltárásból, ásatásból, áfa visszatérítésből, valamint kiállítások, rendezvények belépőiből, bérleti díjakból származtak.
- A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház jegy-és bérletbevételei.
- A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében: bérleti díjak (sportegyesületek részére ingatlan bérbeadás, szolgálati lakás, büfék, pályák, terem, öltözők, földterület bérbeadás), stadion, atlétikapálya üzemeltetés, tovább számlázott közüzemi díjak és kamat.
- A ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet bevételei: napi helypénz, bérleti díjak, helybiztosítás díjak a zöldségpiacon és a Vásárcsarnokban, területhasználati díjak (Vásárcsarnok, iparcikk, országos vásár), illemhely üzemeltetés.
- A Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termelői Piac bevételei: terembérleti díjak, a kézműves műhelyek és a boltok bérleti díjai, szakkörök részvételi díjai.

A **felhalmozási bevételek 9.009 E Ft** összegben teljesültek, mely összeg használt tárgyi eszközök értékesítéséből származott.

A **működési célú átvett pénzeszközök** között az államháztartáson kívülről (alapítványoktól, civil szervezetekről, vállalkozásoktól) érkező bevételek, adományok szerepelnek, összege **4.734 E Ft** volt.

A **maradvány igénybevétele 1.174.763 E Ft**. A költségvetési szervek a 2022. évi maradványukat a zárszámadási rendeletben foglaltak szerint tervezték vissza.

A költségvetési szervek bevételeinek meghatározó részét továbbra is az önkormányzat **központi, irányítószervi támogatása** jelentette, ami a teljes költségvetés 62,1 %-a.

2023. évben Zalaegerszeg MJV Önkormányzata felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknek biztosított irányítószervi támogatás összege **7.331.214 E Ft** volt, melyből

- állami támogatás	4.571.359 E Ft
- önkormányzati támogatás	2.759.855 E Ft

Az állami hozzájárulás az alábbi jogcímeneken érkezett:

• Önkormányzati hivatal működésének támogatása	750.804 E Ft
• Óvodák támogatása	1.393.721 E Ft
• Bölcsődék támogatása	622.806 E Ft
• Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	716.708 E Ft
• Szünidei étkeztetés támogatása	216 E Ft
• Család- és gyermekjóléti központ, szolgálat, valamint az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	254.550 E Ft
• Szociális ágazati összevont pótlék	93.399 E Ft
• Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	150.849 E Ft
• Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása	170.500 E Ft
• Megyei hatókörű városi könyvtár kistéleplési könyvtári célú	175.869 E Ft

- |   |              |
|---|--------------|
| kiegészítő támogatása   |              |
| • Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás                             | 636 E Ft     |
| • Kulturális feladatok támogatása   | 53.390 E Ft  |
| • Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása | 148.794 E Ft |
| • Kulturális területen biztosítandó kiegészítő támogatás                  | 39.117 E Ft  |

Az **egyéb finanszírozási bevételek** (Lekötött bankbetétek megszüntetése) előirányzata a Hevesi Sándor Színház esetében 170.000 E Ft-tal, a Griff Bábszínháznál pedig 35.000 E Ft-tal teljesült. A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház részére átutalásra került állami támogatás egy részét átmenetileg betétkötéssel hasznosították, amit a számviteli előírások alapján ezen a rovaton kell megjeleníteni.

**A 2023. évi intézményi kiadások** összetételét, teljesítésének alakulását és megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok: E Ft-ban

Kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés		Teljesít és %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	
Személyi juttatások	5.731.644	51,8	6.033.760	50,0	5.715.753	52,7	94,7
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	839.260	7,6	861.667	7,1	774.624	7,2	89,9
Dologi kiadások	4.085.251	36,9	4.260.184	35,3	3.589.310	33,1	84,3
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.600		10.936	0,1	4.742	0,1	43,4
Egyéb működési célú kiadások	175.242	1,6	307.351	2,6	295.694	2,7	96,2
Beruházások	161.213	1,5	230.489	1,9	119.396	1,1	51,8
Felújítások			40.163	0,3	20.341	0,2	50,6
Egyéb felhalmozási célú kiadások	65.000	0,6	113.000	1,0	113.000	1,0	100,0
Finanszírozási kiadások			205.000	1,7	205.000	1,9	100,0
<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>11.062.210</b>	<b>100,0</b>	<b>12.062.550</b>	<b>100,0</b>	<b>10.837.860</b>	<b>100,0</b>	<b>89,8</b>

**Személyi jellegű kiadások** címén **5.715.753 E Ft** került kifizetésre, ami a költségek legnagyobb részét, 52,7 %-át jelenti.

Több tényező is növekedést eredményezett a személyi jellegű kiadások alakulásában:

- A minimálbér az előző évi 200.000 Ft helyett 232.000 Ft, a garantált bérminimum 260.000 Ft helyett 296.400 Ft lett 2023-ban.
- Az 524/2022/(XII.16.) Kormányrendelet alapján a pedagógusok ágazati szakmai pótlékának 20 %-ról 32 %-ra történő emelkedése.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 774.624 E Ft** volt, ami kiadások 7,2 %-át jelentette.

**Dologi kiadások** címén **3.589.310 E Ft**-ot költöttek a költségvetési szervek, ez a teljes kiadások 33,1 %-a.

Minden intézménynél megjelenő tétel a dologi kiadások között: a karbantartásra fordított anyagok és szolgáltatások költségei, valamint a közüzemi díjak kifizetett összegei. A közüzemi

díjknál változás az előző évekhez képest, hogy 2023-tól külön kell könyvelni a villamos energia, a gáz és a víz költségeit, így pontosabb adatok nyerhetők a beszámolóból az energiafogyasztással kapcsolatban.

A bölcsődékben, óvodákban és a ZEGESZ-ben jelentős tétel a dologi költségeken belül a vásárolt ételmezés, mely a gyermek- és munkahelyi étkezés költségeit tartalmazza.

Az étkezés költsége két részből tevődik össze: a nyersanyag ára és a rezszi. A szülők az étkezés nyersanyagköltségeit kötelesek megtéríteni, illetve ebből a térítési díjból jogosultság esetén 50 % vagy 100 % kedvezményt kaphatnak. Az elengedett térítési díjak és az étkezés rezsiköltségének fedezetét az állami és önkormányzati támogatás együttesen adja. Az elfogyasztott adagszámok a térítési díj-fizetési kötelezettség szerinti megoszlását intézménytípusonként az alábbi táblázat mutatja:

	ingyenesen étkezők aránya	50 % kedvezménnyel étkezők aránya	kedvezmény nélkül étkezők aránya
bölcsődék	47,8 %	-	52,2 %
óvodák	78,4%	-	21,6 %
iskolák, kollégiumok (ZEGESZ)	5 %	31,8 %	63,2 %

2016. évtől a települések kötelesek a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek ingyenes étkeztetését a szünidőkben is biztosítani, amennyiben a szülő ezt igényli. A szünidei étkeztetés lebonyolítása a ZEGESZ feladata.

A biztosított ingyenes ebédet igénylők száma 2023-ban az alábbiak szerint alakult: a tavaszi szünetben 3 fő, a nyári szünetben 27 fő, az őszi szünetben nem igényeltek, a téli szünetben 3 fő. A ZEGESZ, az óvodák és a bölcsődék a dologi kiadások között még az alábbi költségeket könyvelik, többek között:

- szakmai anyagok: szakmai folyóiratok, jogtár, játék, mesekönyv, gyógyszer, színes ceruza, dekorkarton,
- üzemeltetési anyagok: üzemanyag, irodaszer, munkaruha, karbantartási anyagok, tisztítószer,
- árubeszerzés: ebédkártya,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás, tüdőszűrés díja, jogi képviselet,
- egyéb szolgáltatások: hulladékszállítás, ételhulladék-szállítás, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, biztosítási díjak, riasztófelügyelet, étlap-tervezés, bankköltség, érintésvédelmi felülvizsgálat, játszótéri eszközök felülvizsgálata, fakivágás.

A Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás Intézményében jelentkező jelentősebb összegű dologi kiadások: orvosok ügyeleti díja, gyógyszerek vásárlása, Clearwater víz az ügyeletre, CO<sub>2</sub> palack bérleti díja, kazán és lift karbantartása, csőtörés javítása, veszélyes hulladék szállítása.

A Keresztury VMK működése a dologi kiadások tekintetében feszes, szűk beosztással biztosított volt, a kiadások döntő részét a közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások alkották.

A Tourinform dologi kiadásait a rezsiköltségek, kereskedelmi áruk beszerzése, reklám- és propagandakiadások, kitelepülési és kiküldetési költségek alkották.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban a dologi kiadások döntő részét a dokumentumbeszerzés mellett a rezsiköltségek, a karbantartások és szakmai költségek alkották. A kitelepülési ellátó rendszer keretében megvalósultak a megyei könyvtár szolgáltatási rendszerébe tartozó települések, valamint az ellátásban részt vevő városi könyvtárak (Letenye, Nagykanizsa, Keszthely, Lenti) dokumentumainak és szakmai anyagainak beszerzései.

A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága év közbeni szervezeti átalakulása, valamint ezzel párhuzamosan a KKGESZ csoport elköltözése, átalakulása során fokozott figyelmet fordítottak a takarékos, szigorúan a költségvetési számok mentén történő, megvalósítandó kiadásokra.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében a közüzemi díjak mellett a szerződéses kiadások (tűz- és munkavédelem, gázkazán-karbantartás, belső ellenőr, távközlési díj, internet-előfizetés, riasztórendszer felügyeleti díja, közös költség, hulladékszállítás, rágcsálóirtás, üzemorvosi szolgáltatás, kéményseprés, könyvelési rendszer karbantartása, kötelező felelősségbiztosítás) kifizetése szerepel. Készletbeszerzésként tisztítószerek, irodaszerek, nyomtatványok, védőruha, karbantartó anyagok, és főként üzemanyag beszerzése valósult meg. A kiadások növekedését eredményezte az üzemanyagár év közbeni emelkedése, melynek beszerzése és készletezése elengedhetetlen a pályák gondozásához. Az egyéb karbantartást általában a saját dolgozók végezték, így ilyen jellegű szolgáltatásra nem fordítottak nagyobb összeget, kivéve a speciális szakértelmet igénylő szivattyúk, öntözőrendszer, illetve a tekepálya-automatika, fénymásolók és számítógépek karbantartása.

A ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetének jelentősebb dologi kiadásai: megállapodás alapján az önkormányzat által kiszámlázott helypénz és helybiztosítás, az országos vásár megrendezéséhez a Sportcsarnok vizesblokkjának használati díja, hulladékszállítási díj, közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások díjai. Az év során megtörtént az emeleti folyosók, irodák festése, a világítótestek ledes lámpákra történő cseréje. A Vásárcsarnok emeleti bérleményében penészes, vizes falak miatti karbantartási, javítási munkák váltak szükségessé. Kiemelt figyelmet fordítottak a fertőtlenítő- és tisztítószerek, valamint az előírt védőfelszerelések és munkaruhák beszerzésére. A piac területén a tevékenységet bemutató információs táblák kerültek kihelyezésre.

A Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termelői Piac dologi kiadásai a közüzemi és bérleti díjakon kívül: adventi programokhoz szakmai anyagok, bélyegzők, irodaszer, tisztítószerek, karbantartási anyagok, egyéb szolgáltatásként bankköltség, postaköltség, zenés műsor, kézműves foglalkozás.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** címén **4.742 E Ft** került kifizetésre a Család- és Gyermejköltségi Központban, mint krízissegély.

**Az egyéb működési célú kiadások** teljesítése **295.694 E Ft**, a kiadások 2,7 %-a. Főbb tételei:

- A ZEGESZ, az óvodák és a bölcsődék visszafizetései a 2022. évi gyermekétkeztetési mutatószámok elszámolása után, összesen 24.717 E Ft összegben.
- Az év végén megszűnő Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátás Intézménye maradványát, 136.242 E Ft-ot év végén a jogutód Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet (ZegesZ) vette át, az összeg az Egészségügyi Alapellátás Intézményénél

kiadásként jelenik meg.

- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 17.000 E Ft összegű visszafizetése, melyet áfa megelőlegezésre kapott az önkormányzattól az előző évben.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága adott át 77.000 E Ft támogatást a Maros Megyei Múzeumnak. A Göcseji Múzeum 2022-ben nyert el a Nemzeti Kulturális Alaptól 77.000 E Ft működési célú és 113.000 E Ft felhalmozási célú támogatást, amely összeg végső felhasználási célja a Fehéregyházi Petőfi Sándor Emlékmúzeum infrastrukturális fejlesztése, felújítása, kiállításának megújítása volt.

A **beruházási kiadások 119.396 E Ft** összegben teljesültek, ami a kiadások 1,1 %-a volt. Néhány tétel a megvalósult beruházásokból:

- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék: a Tipegő és Úrhajós Bölcsődékben homokozó telepítése, a Tipegő Bölcsődében törülközőtartók cseréje.
- Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központ: klíma, irattároló szekrények, hűtőszekrények, számítógépek vásárlása.
- Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda: a Csillagközi Óvodában 2 db udvari ivókút cseréje, gyermek öltözőszekrények cseréje, multifunkcionális nyomtató, tányérmosogató gép, rozsdamentes átadópuhítószerelvények beszerzése.
- Keresztury Dezső VMK: informatikai eszközök, kukoricapattogtató, páramentesítő, valamint a sikeresen elnyert pályázatok (Kézműves Ház) megvalósításához szükséges eszközök (hűtőszekrény).
- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: a kistélepuslési könyvtári ellátórendszer szükségletei által meghatározott immateriális javak, informatikai eszközök, valamint több település bútorbeszerzése valósult meg.
- Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága: kiállításokhoz vitrinek, berendezési tárgyak, hang- és fénytechnikai eszközök, szárzúzó gép, defibrillátor vásárlása.
- Hevesi Sándor Színház: 2 db használt fejpép vásárlása, ezen kívül egyéb kis összegű beszerzések: porszívó szőnyegseprű, mobiltelefonok, gázpisztoly, irodaszék.
- Griff Bábszínház: egy Ford Tranzit kisbusz, színes másoló-nyomtató, valamint pályázati forrásból hangosítási eszközök beszerzése.
- Vásárcsarnok: forgalomtechnikai táblák kihelyezése az országos vásár területére, a Vásárcsarnok vizesblokkjának beléptető rendszeréhez számkódos kiegészítő eszköz szerelése, valamint egyéb beszerzések: monitor, asztali számítógép, hűtőszekrény, porszívó.

A **felújítási kiadások 20.341 E Ft** összegben teljesültek, ez az összes kiadás mindössze 0,2 %-át teszi ki.

A megvalósult munkák többek között az alábbiak voltak:

- Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet: az irodák parkettázása, a szolgálati lakáson a bejárati ajtó cseréje, a Zegesz épületének északi homlokzati falszigetelése és az étkezési csoportnál a villanyvezeték cseréje valósult meg.
- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék: Cseperedő Bölcsődében laminált padló cseréje, sószoa felújítása.
- Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központ: a telefonközpont kommunikációs szerverének felújítása, a zuhanyzó mosdóvá történő átalakítása.
- Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda: a Kis utcai Óvodában járdafelújítás,

tájékoztató táblák cseréje, a Mikes Utcai Tagóvodában beépített szekrények felújítása.

- Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda: a Kosztolányi Óvodában padlóburkolat cseréje valósult meg, a Radnóti Óvodában a bejárati ajtó és a játszótéri eszközök kerültek felújításra.
- Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda: az Űrhajós Óvodában a csoportszoba mennyezetének helyreállítása, valamint játszótéri eszközök felújítása valósult meg.
- Keresztury VMK: a Kézműves Ház felújítása (szigetelés, burkolás, esőcsatorna).

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** címén a múzeum adott át **113.000 E Ft** támogatást a Maros Megyei Múzeumnak. A Göcseji Múzeum 2022-ben nyert el a Nemzeti Kulturális Alaptól 77.000 E Ft működési célú és 113.000 E Ft felhalmozási célú támogatást, amely összeg végső felhasználási célja a Fehéregyházi Petőfi Sándor Emlékmúzeum infrastrukturális fejlesztése, felújítása, kiállításának megújítása volt.

A **finanszírozási kiadások** előirányzata a Hevesi Sándor Színház esetében 170.000 E Ft-tal, a Griff Bábszínháznál pedig 35.000 E Ft-tal teljesült, összhangban az egyéb finanszírozási bevétellel.

### Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának gazdálkodása

A költségvetési szervek összes bevételén belül a Polgármesteri Hivatal **bevételei** a következőképpen alakultak: a saját bevételek eredeti előirányzatának 1.839.867 E Ft-os összege az év közbeni előirányzat-módosítások után 1.932.211 E Ft-ra módosult, melynek 100,1 %-os teljesítése 1.934.531 E Ft bevételt eredményezett.

adatok E Ft-ban

<i>Bevételek</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Tényleges teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>		5.225	5.226	100,0
<i>Közhatalmi bevételek</i>	2.000	5.675	6.035	106,3
<i>Működési bevételek</i>	24.500	27.135	29.093	107,2
<i>Felhalmozási bevételek</i>		115	116	100,9
<i>Maradvány igénybevétele</i>	186.056	184.290	184.290	100,0
<i>Központi irányító szervi támogatás</i>	1.627.311	1.709.771	1.709.771	100,0
<b><i>Bevételek mindösszesen</i></b>	<b>1.839.867</b>	<b>1.932.211</b>	<b>1.934.531</b>	<b>100,1</b>

#### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:**

- A Zalaegerszeg és Környéke Csatornahálózat és Szennyvíztisztítótelep Fejlesztésére létrejött Önkormányzati Társulás részéről pénzeszköz átadás a társulási feladatok ellátására.
- Munkaügyi központtól, közfoglalkoztatás támogatására kapott bevétel.

#### **Közhatalmi bevételek:**

- Az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó szolgáltatási díj bevétele.

**Működési bevételek:**

- Munkahelyi étkeztetés bevétele.
- Igazgatási tevékenység bevétele.
- Az alsóerdei vendégház bérbeadásából származó bevétel.

**Felhalmozási bevételek:**

- Használt tárgyi eszközök értékesítésének bevétele.

A Polgármesteri Hivatal 2022. évi *maradványa* a 2023. évi költségvetésben eredeti előirányzatként visszatervezésre került. Felhasználása a zárszámadási rendeletben foglaltaknak megfelelően történt.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek legnagyobb részét – a többi költségvetési szervhez hasonlóan – a *központi, irányító szervi támogatás* jelenti, mely 2023-ban 1.709.771 E Ft, a teljes bevétel 88,4%-a volt, amely biztosította a hivatal éves működését.

**Kiadások:**

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó szakfeladatok 2023. évi eredeti kiadási előirányzata **1.839.867 E Ft** volt, mely az év végére **1.932.211 E Ft-ra** módosult. A kiadások **1.852.841 E Ft-os** tényleges összege 95,9 %-os teljesítést mutat.

A *kiadások* alakulása:

adatok E Ft-ban

<i>Kiadások</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Tényleges teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
<i>Személyi juttatások</i>	1.355.365	1.431.121	1.400.560	97,9
<i>Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó</i>	202.435	212.043	208.348	98,3
<i>Dologi kiadások</i>	232.067	237.870	216.114	90,9
<i>Beruházások</i>	50.000	47.699	26.342	55,2
<i>Felújítások</i>		3.478	1.477	42,5
<b><i>Költségvetési kiadások összesen</i></b>	<b>1.839.867</b>	<b>1.932.211</b>	<b>1.852.841</b>	<b>95,9</b>

*Személyi juttatásokra* és az ehhez kapcsolódó *munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra* jutó együttes módosított előirányzat 1.643.164 E Ft volt, a tényleges kiadás 1.608.908 E Ft-ban realizálódott, ez 97,9 %-os felhasználást jelent. Az e címeken szereplő kiadások az összes kiadás 86,8 %-át képviselik.

A személyi jellegű 1.400.560 E Ft kiadás megoszlása a következő:

- Foglalkoztatottak személyi juttatásai 1.375.320 E Ft 98,2 %.
- Külső személyi juttatások 25.240 E Ft 1,8 %.

A személyi juttatások és járulékok összegéből összesen 16.496 E Ft a 2022. évi népszámlálás áthúzódó költsége volt.

**Dologi kiadásokra** 237.870 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, a teljesítés mértéke 90,9 %-os, mely összességében 216.114 E Ft volt. A dologi jellegű kiadások az összes kiadás 11,7 %-át tették ki.

Néhány tétel kiemelve tervezési alapegységenként:

- Munkahelyi étkeztetés kiadásai.
- Önkormányzat igazgatási tevékenysége.
- A Kossuth u. 17-19, az Ady u. 15, a Széchenyi tér 3-5. számú épületek és az alsóerdei vendégház működtetési költségei. A közüzemi díjak kifizetett összege összesen 18.466 E Ft+áfa volt, 27,7 %-kal több, mint 2022. évben.  
Ebből: villamosenergia-szolgáltatás díja 8.056 E Ft+áfa,  
gázenergia-szolgáltatás díja 8.994 E Ft+áfa,  
víz- és csatornaszolgáltatás díja 1.416 E Ft+áfa.
- Informatikai dologi kiadások.
- Anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó kiadások.
- Adóigazgatási tevékenység dologi működési költségei.
- Közterület-felügyelet dologi működési költségei.

**Beruházások, felújítások** finanszírozására – beleértve azok ÁFA vonzatát is – összesen 51.177 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, melyből az év végéig 27.818 E Ft került felhasználásra.

Beruházási jellegű kiadások:

- Informatikai célú beruházások: az informatikai hálózat fejlesztése, a telefonközpont és a végponti eszközök cseréje, telepítése, nyomtatók, monitorok, szerver, szoftverek beszerzése.
- Bútorok: íróasztalok, konténerok, falipolcok, az alsóerdei vendégházba konyhaszekrény beszerzése.
- Eszközbeszerzés keretében: mobiltelefonok, hűtőszekrény, mikrohullámú sütő, fűnyíró, elektromos sövényvágó, lombszívó-fúvó-gyújtó kerti gép és egyéb eszközök beszerzése.

Felújítási jellegű kiadásként az egyik gépjárműben a sebességváltó cseréje vált szükségessé.

## 2. §

### **Maradvány alakulása:**

A számviteli szabályok alapján a maradvány a költségvetési bevételek és kiadások, illetve a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként kerül megállapításra alaptevékenység és vállalkozási tevékenység szerinti megbontásban. Az önkormányzat 2023. évi összes maradványa 8.679.020 E Ft, amit részletesen a **12. és 13. melléklet** tartalmaznak.

Az **alaptevékenység maradványának** összege 8.679.020 E Ft, ebből a költségvetési szerveké 964.330 E Ft, az önkormányzaté a lakással együtt 7.714.690 E Ft. Vállalkozási tevékenység maradványa nem volt 2023. évben, mivel sem a költségvetési szervek, sem az önkormányzat nem folytatott vállalkozási tevékenységet.

Forrását tekintve a bevételi elmaradás:	18.153.351 E Ft
a kiadási megtakarítás:	26.832.371 E Ft



A számviteli nyilvántartások alapján az önkormányzat és költségvetési szervei kötelezettségvállalással terhelt maradványa 3.698.575 E Ft, a szabad maradványának összege 4.980.445 E Ft.

**Az önkormányzatnál a jóváhagyásra javasolt maradvány** 7.714.690 E Ft, melyből 15.007 E Ft a Lakásalap maradványa. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 3.617.208 E Ft, áthúzódó működési és felhalmozási kiadások teljesítéséhez biztosít forrást a 2024-es gazdasági év során és a költségvetési rendelet elfogadásakor visszatervezésre került. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 4.097.482 E Ft, a teljes összeg visszatervezése a 2024. évi eredeti költségvetés elfogadásakor és a költségvetés I. negyedéves módosításakor megtörtént áthúzódó - TOP, MVP és egyéb projektek, célra, feladatra kapott támogatásokhoz kapcsolódó kiadásokra -, illetve új feladatok finanszírozásához.

**A költségvetési szervek jóváhagyásra javasolt maradványa** 964.330 E Ft, ebből a kötelezettségvállalással terhelt rész 81.367 E Ft, a szabad maradvány 882.963 E Ft.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványban a decemberi, de még kifizetésre nem került szállítói kötelezettségek (közüzemi díjak, szolgáltatások, anyagbeszerzések), a 2023. december 31-ig megkötött szerződések, illetve megrendelt és visszaigazolt, illetve teljesített, de pénzügyileg nem realizált tételek szerepelnek.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a képződött maradvány 91,5 %-a, ebből 640.980 E Ft-ot az eredeti költségvetésekben a hiány finanszírozására a költségvetési szervek bevontak, ezzel teremtve meg az egyensúlyt a bevételek és kiadások között. A célra, feladatra kapott pénzeszközök összege 80.891 E Ft, ami tartalmazza azokat az összegeket, amelyek különböző pályázatok alapján érkeztek az intézmények számláira és terhére kötelezettségvállalás december 31-ig nem történt, ugyanakkor felhasználása kötött, elszámolási kötelezettséggel terhelt, ténylegesen nem tekinthető szabad felhasználású maradványnak. Feladatmaradás miatt a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet esetében 25.029 E Ft, a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék esetében 2.610 E Ft, a Zalaegerszegi Belvárosi II. Óvoda esetében 1.767 E Ft, a Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda esetében 1.426 E Ft és a Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda esetében 2.172 E Ft elvonást javasolunk az iskolai, az óvodai gyermekétkeztetés tényleges bevételei és kiadásai alapján, valamint az állami és az önkormányzati támogatások elszámolását követően. A ténylegesen szabadon felhasználható maradvány 128.088 E Ft, amit az érintett intézmények - a maradvány 14. mellékletben részletezettek szerinti jóváhagyását követően - a 2024. évi feladataik ellátására fordíthatnak.

### 3. §

#### ***A vagyon alakulása:***

Az önkormányzat vagyonrendeletében előírt kimutatásokat a 15. melléklet (vagyon összetétele), a 17. melléklet (vagyon forrásai), a 18. melléklet (immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba adott eszközök állományának változása), a 19. melléklet (vagyon forgalomképesség szerint) tartalmazza. A 21. mellékletben kerül bemutatásra a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékcsökkenése, elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadások és az eszközök elhasználódásának foka.

Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét az eszköz oldalról vizsgálva a következő táblázatban mutatjuk be:

Adatok: E Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állomány 2022. XII. 31-én</i>	<i>Állomány 2023. XII. 31-én</i>	<i>Változás 2023. évben</i>
A/I. Immateriális javak	199.205	122.962	-76.243
A/II. Tárgyi eszközök	144.107.999	148.248.717	4.140.718
- ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	138.772.366	142.679.903	3.907.537
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3.868.300	3.357.924	- 510.376
- beruházások, felújítások	1.467.333	2.210.890	743.557
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1.752.411	1.752.411	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	2.620.907	2.537.340	- 83.567
<b>A/Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:</b>	<b>148.680.522</b>	<b>152.661.430</b>	<b>3.980.908</b>
B/I. Készletek	22.365	25.601	3.236
B/II. Értékpapírok	14.948.993	8.735.168	- 6.213.825
<b>B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>14.971.358</b>	<b>8.760.769</b>	<b>-6.210.589</b>
C/I Lekötött bankbetétek		764.960	764.960
C/II Pénztárak	8.384	10.370	1.986
C/III Forintszámlák	9.774.172	9.111.871	-662.301
C/IV Devizasámlák	885.415	84.223	-801.192
<b>C/ Pénzeszközök</b>	<b>10.667.971</b>	<b>9.971.424</b>	<b>- 696.547</b>
<b>D/ Követelések</b>	<b>4.532.293</b>	<b>4.084.249</b>	<b>-448.044</b>
<b>E/ Egyéb sajátos elszámolások</b>	<b>-104.358</b>	<b>-78.318</b>	<b>26.040</b>
<b>F/ Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>347.525</b>	<b>621.357</b>	<b>273.832</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>179.095.311</b>	<b>176.020.911</b>	<b>-3.074.400</b>

Össességében az önkormányzat vagyona 3.074.400 E Ft-tal, 1,7 %-kal csökkent 2023. évben. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya jelentősen növekedett, ezen belül a gépek, berendezések, felszerelése, járművek állománya csökkent kis mértékben. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya csökkent a legnagyobb mértékben, kisebb csökkenés volt még a pénzeszközök és a követelések állományában is.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök teljes (0-ig) leírt állományának év végi bruttó értéke 3.045.968 E Ft, részletesen a 20. mellékletben mutatjuk be.

A *mérlegben nem szereplő eszközök* értéke a - 22. mellékletben bemutatottak szerint - 14.316.008 E Ft, ami 295.323 E Ft-tal magasabb az előző év végi adatnál. A képzőművészeti alkotások, régészeti leletek, gyűjtemények és kulturális javak mennyisége és értéke nem változott az év során. A „0”-ra leírt, de használatban lévő eszközök mennyiségében (2.830 db)

és értékében (101.753 E Ft) is növekedés volt az előző évhez viszonyítva. A legnagyobb tételt jelentő, 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök értéke nőtt 193.570 E Ft-tal. Ebben a számlacsoportban tartjuk nyilván a vagyonelembe adott vagyonelemek értékét, legnagyobb tétel a szakképző intézményekhez és az iskolákhoz kapcsolódó vagyon, melyet az önkormányzat a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum, illetve a Zalaegerszegi Tankerületi Központ vagyonelembe adott, azonban, mint államháztartáson belül átadott vagyon a számviteli szabályok szerint a vagyonelem mérlegében szerepelnek 11.268.460 E Ft értékkel. Növekedést eredményezett, hogy 2023. július 1-től a védőnői szolgálat a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházhoz, 2023. november 1-től pedig az ügyeleti ellátás az Országos Mentőszolgálathoz került, az ellátásokhoz kapcsolódó ingatlanokat, eszközöket vagyonelembe adta az önkormányzat. Az egyéb növekedést pályázati támogatásból és önkormányzati forrásból az iskolákban elvégzett beruházások, felújítások évközi üzembehelyezése és vagyonelembe adása eredményezte, csökkentő tételek selejtezésből származtak.

### ***Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:***

A/I. Az ***immateriális javak*** körében növelő tételként jelent meg az önkormányzatnál az új városi honlap és szoftverek vásárlása, a Göcseji Tudásközpontnál szoftver licenz vásárlása. Csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés és régi programok selejtezése volt. Összességében 76.243 E Ft-tal csökkent az állomány év végére.

A/II. A ***tárgyi eszközök*** állományi értéke a két időpont között jelentősen, 4.140.718 E Ft-tal növekedett. A változást eredményező főbb tételeket az alábbiakban voltak:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 3.907.537 E Ft-tal növekedett. Növelő tételként jelent meg a város tulajdonában lévő ingatlanokon végrehajtott felújítások értéke, valamint több nagy értékű beruházás üzembe helyezése. Ki kell emelni a Kosztolányi utca kétirányúsítását, a Buszlakpusztai lőtér fejlesztést, a 76. sz. főúton körforgalmi csomópont építését, a Fehér hattyú bisztró építését, a Rózsák terének felújítását, a KEHOP keretében ivóvíz és szennyvíz hálózati felújításokat. A KKV program keretében és saját forrásból a város több pontján út- és járdaépítések, parkolóépítések és -felújítások valósultak meg közel 1,1 milliárd Ft értékben. Az intézményekben pályázati támogatással vagy önkormányzati saját forrásból megvalósított nagyobb beruházások, felújítások számviteli értéke átadásra került az érintett költségvetési szervek, mint vagyongazdálkodók részére, náluk jelentett vagyon növekedést. Az intézményekben nagyobb összegű növekedést jelentett a napelemes rendszerek telepítése (Napsugár utcai óvoda és bölcsőde, Mikes utcai és Kodály utcai óvoda), fűtéskorszerűsítés a Kis utcai intézményekben és a Tipegő bölcsődében, a Városi Hangverseny és Kiállítóteremben a fűtés felújítása, a Tourinform Irodában klíma beszerelése.

Az intézményekben is voltak jelentős saját költségvetésből megvalósított beruházások és felújítások, melyek növelték az év végi állományt, ezeket ismertettük a költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló fejezetben.

- A gépek, berendezések, felszerelések, járművek körében az új beszerzések, valamint az elszámolt értékcsökkenés, a selejtezések és a térítésmentes átadás, vagyonelembe adás egyenlegeként 510.376 E Ft-tal csökkent az év végi állomány. A növekedésben az önkormányzatnál legnagyobb tételt a Zalavíz ivóvíz és szennyvíz használati díj terhére létesített gépek, berendezések, a KKV program keretében a Városgazdálkodási Kft. részére beszerzett járművek, a Fehér hattyú bisztró eszközei jelentették. Ezen kívül erdészeti eszközök, projektek keretében beszerzett gépek, berendezések, parkok és játszótérek új eszközeinek beszerzése jelentett növekedést. A költségvetési szerveknél az alapfeladatok ellátásához szükséges eszközök beszerzésére került sor, ezen belül melegítőkonyhai

eszközök, irodai gépek, bútorok, takarító és számítástechnikai eszközök, telefonok vásárlása történt.

Az állományban csökkenést eredményezett az elszámolt értékcsökkenés és a használhatatlanná vált eszközök selejtezése.

- A beruházások, felújítások állománya 743.557 E Ft-tal növekedett az előző év végi értékhez képest. Az önkormányzatnál a 2023. évben kezdődő és folyamatban lévő beruházások, felújítások értéke magasabb volt, mint a befejezetlen beruházások közül aktivált tételek. A növekedésben nagyobb összeggel szerepel a Logisztikai Központ építése, az Andrásidai mini bölcsőde építése, a Botfai kerékpárút építése, az Északi Ipari Park infrastruktúra fejlesztés és az MVP keretében közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztése keretében történő út, járda és parkoló felújítások. A legnagyobb csökkentő tételek a Vizslaparki rekonstrukció, az ipari területeket feltáró út és útsatlakozás kiépítése és Aquacity felújítás tervdokumentációja voltak.

A/III. *A befektetett pénzügyi eszközök* állományában nem volt változás 2023. évben, a 2022. és 2023. év végi adatokat a 23. melléklet tartalmazza.

A/IV. A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományában összességében 83.567 E Ft csökkenés volt. A növekedést az Élmenyпарк területének, épületének, építményeinek, informatikai eszközeinek, gépeinek és berendezéseinek koncesszióba adása eredményezte. Csökkentő tétel a terv szerinti értékcsökkenés volt, ami meghaladta a növekedés összegét.

*B/ A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök* állománya 6.210.589 E Ft-tal csökkent. A készletek állománya minimálisan nőtt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományában volt jelentősebb, 6.213.825 E Ft-os csökkenés. Az előző években a hazai forrással megvalósuló projektekhez kiutalt támogatások átmenetileg szabad összegéből állampapírt vásárolhatott az önkormányzat. 2023. évben az önkormányzat saját bevételeiből (elsősorban az adóbevételből) 1.499.988 E Ft összegben történt értékpapír vásárlás. Az MVP-s projekteknel teljesített kifizetésekhez 5.643.290 E Ft értékben, a lakásalapból történt kifizetésekhez 70.530 E Ft értékpapír beváltás vált szükségessé az év során, valamint az év utolsó hónapjaiban a költségvetési kifizetésekhez is 1.999.993 E Ft összegű értékpapír beváltásával állt rendelkezésre a szükséges forrás.

*C/ A pénzeszközök* állományában 696.547 E Ft csökkenés volt az év során, mind az önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csökkenés volt tapasztalható.

A pénzeszközök változását a **16. mellékletben** mutatjuk be részletesen. Az év végén is jelentős összeg volt a folyamatban lévő projektek elkülönített számláin, mivel az EU-s projektek esetében az átmenetileg szabad pénzeszközök állampapír vásárlásával történő hasznosítására nincs lehetőség. A deviza számlák egyenlege csökkent, mivel 764.960 E Ft lekötött bankbetétbe került elhelyezésre.

*D/ A követelések állománya* 448.044 E Ft-tal csökkent az év során. Továbbra is legnagyobb összegű követelések a helyi adókkal kapcsolatban állnak fenn, ugyanis az ASP adórendszer szabálya szerint a következő év márciusi adóelőírást is meg kell jeleníteni a költségvetési évet követően esedékes követelésként. A költségvetési évet követően esedékes követelések állománya a közhatalmi bevételekre vonatkozóan növekedett. Az adott előlegek állománya az előző évhez képest jelentősen csökkent, ezen belül is a beruházásra, felújításra adott előlegek állománya csökkent mintegy 822 millió Ft-tal. Az adott kölcsönök állománya a törlesztések hatására csökkent. Jogtalanul felvett segélyek, kiszámlázott bérleti díj tartozások, különféle meg nem fizetett bírságok szerepelnek még az év végi állományban.

*E/ Az egyéb sajátos elszámolások* állománya 26.040 E Ft-tal nőtt az év során. A záró állományban a számviteli szabályok alapján kell szerepeltetni az előzetesen felszámított

levonható általános forgalmi adó és a fizetendő forgalmi adó tárgyidőszaki állományának egyenlegét.

**F/ Az aktív időbeli elhatárolások állománya is nőtt** 273.832 E Ft-tal. Az év végi állományban az önkormányzatnál az állampapírokhoz kapcsolódó felhalmozott kamat elszámolása szerepel, ami 613.686 E Ft az előző évi 340.493 E Ft-tal szemben. Az intézményekben minimális volt az állomány változás.

A vagyonkimutatás összhangban áll az önkormányzati ingatlanvagyon-kataszterben és az éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegében kimutatott, megfeleltethető adatokkal.

#### 4. §

##### ***A létszám alakulása***

A 2023. évi eredeti és módosított létszámot, valamint az átlagos statisztikai létszámot költségvetési szervenként a **24. melléklet** tartalmazza.

A 2023. évi eredeti költségvetésben az önkormányzatnál 6 fő létszám, a költségvetési szerveknél 1.114 fő, együttesen 1.120 fő létszám került meghatározásra.

Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény értelmében 2023. július 1-től az állam az egészségügyi alapellátás körében - a települési önkormányzattal együttműködésben - gondoskodik a területi védőnői ellátásról. Az iskola-egészségügyi ellátás továbbra is a települési önkormányzat feladata maradt. A fentiek miatt a **Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény** létszám előirányzata **20 fővel** csökkent. Az egyéb szakalkalmazotti létszám 28,5 főre, az összlétszám pedig 40,5 főre módosult.

A **Kertvárosi Óvodában és a Landorhegyi Óvodában** indított óvodai csoportok száma csökkent, ezért mindkét óvodában 2 fő óvodapedagógus és 1 fő szakalkalmazotti létszám csökkentésre került. A csökkentés hatására mindkét óvodában az óvodapedagógus létszám 31 főre, az egyéb szakalkalmazotti létszám 21 főre módosult. A módosítás utáni összlétszám a Kertvárosi Óvodában 59 főre, míg a Landorhegyi Óvodában 61 főre változott.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piacot a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet átalakításával, abból történő kiválással 2023. november 1-jei hatállyal megalapította. A **Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piac** létszámkeretét 4 főben határozta meg, melyből 3 fő áthelyezéssel került az új intézménybe a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezetből**. A Göcseji Tudásközpont-Zalaegerszegi Helyi Termék Piac vezetője a kiírt pályázat eredményes lezárása után került felvételre. A Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezete ügyviteli létszáma 3 főre, fizikai létszáma 8 főre, összlétszáma pedig 11 főre módosult.

A Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac ügyviteli létszáma 3 fő, fizikai létszáma 1 fő, összlétszáma pedig 4 fő lett.

Az önkormányzat létszáma a költségvetési szervekkel együtt 1.095 főre módosult, melyből a költségvetési szervek létszáma 1.089 fő, az önkormányzat létszáma pedig 6 fő lett. A 2023. évi tényleges (átlagos statisztikai) létszám 1.024 fő volt, az időszak végén 56 üres álláshelyet tartottak nyilván, ebből 29 tartósan üres volt.

#### 5. §

**Közvetett támogatások nyújtásának** összegét a **25. melléklet** tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez a 2023. évi – az adókedvezmények és mentességek esetében a 2022. évi – adatok álltak rendelkezésre.

Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése jogcímen nem volt közvetett támogatás. A lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott

kölcsönöknél a „Bébi kedvezmény” igénybevételéből eredően volt az önkormányzati rendeletben foglaltak szerint elengedés 4 gyermekhez kapcsolódóan 1.120 E Ft összegben. A helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség jelentősen növekedett az előző évhez képest, 106.628 E Ft volt összesen. A helyi iparüzési adónál az önkormányzati rendelet alapján biztosított kedvezmények összege növekedett, az előző évi 30.135 E Ft-tal szemben 46.704 Ft volt, továbbra is mentesülnek az adó alól a 2 millió Ft alatti adóalappal rendelkező vállalkozások. Az építményadó esetében is folytatódott a növekedés az előző időszakhoz képest, 10.606 E Ft-ról 39.049 E Ft-ra változott a kedvezmény összege, az építményadó rendeletünk alapján 36 adótárgyra (47.485 m<sup>2</sup> területre) adtunk mentességet. Méltányosság címén a talajterhelési díjhoz, a gépjármű adóhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan az elengedett tartozások szerepelnek 17.274 E Ft összeggel, ami kismértékben haladja meg az előző évi adatot. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény 72.053 E Ft volt, ami az önkormányzat vagyionrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek részére biztosítja az önkormányzat.

## 6. §

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit – az év végén fennálló hiteleket és kezességvállalásokat - a **26. mellékletben** foglaltuk össze.

Az önkormányzat 2022. év végén öt, együttesen 1.651.638 E Ft összegű hitelszerződés után 1.229.323 E Ft hitelállománnyal rendelkezett. Az év során hitelfelvételre nem került sor. A 117.851 E Ft 2023. évi törlesztés eredményeként az év végi állomány 1.111.472 E Ft-ra csökkent.

A közgyűlés 2013. évben a „Zalaegerszeg belváros közlekedési rendszerének komplett átalakítása I. ütem” fejlesztési feladatra 300.000 E Ft hitel felvételéről döntött. A Dísz tér komplex felújítása, a belvárost tehermentesítő úthoz kapcsolódó területvásárlás, illetve a Kosztolányi utca kétirányúsításának előkészítő munkáinak (területek, ingatlanok vásárlása, kártalanítás) finanszírozásához összesen 211.638 E Ft hitel igénybevételére került sor. A törlesztést 2018. év második felében kellett megkezdeni, 2023. évben 10.451 E Ft törlesztéssel év végén a hitelállomány 154.156 E Ft volt.

A kormányzati beruházásban megvalósuló járműipari tesztpálya létrehozása érdekében a Nemzetgazdasági Minisztériummal kötött együttműködési megállapodásban vállalta az önkormányzat, hogy a szükséges ingatlanokat és azok közművesítését biztosítja. Az ingatlanvásárláshoz még szükséges 950 millió Ft-ot a közgyűlés döntése alapján hitel felvételével biztosította. A hitel törlesztését 2018. IV. negyedévben kellett megkezdeni, 2023. évben 52.400 E Ft törlesztés teljesítésével az évvégi hitelállomány 674.900 E Ft-ra csökkent.

A közgyűlés az 55/2017. (IV.13.) számú közgyűlési határozat III. pontjában döntött arról, hogy a Területi Operatív Program keretében tervezett projektek megvalósítása érdekében a többletfeladatok és a nem támogatott munkarészek finanszírozásához fejlesztési hitelt vesz fel. A kormányzati engedélyeztetést követően 100 millió Ft keretösszegű hitelszerződés megkötésére került sor. A hitel törlesztését 2019. utolsó negyedévében kellett megkezdeni, 2023. évben 10.000 E Ft tőketörlesztés történt, így az állomány év végén 57.417 E Ft volt.

A Vizslaparki u. 48. szám alatti ingatlan munkaeő-piaci mobilitást elősegítő munkásszállássá történő átalakításához pályázati támogatást nyert el önkormányzatunk, a szükséges 40 %-os önrész a közgyűlés 54/2017.(IV.13.) számú határozata alapján hitel felvételével volt biztosítható. A kormányzati engedélyeztetést követően 240 millió Ft összegű hitelszerződés került megkötésre 2017. évben, hitel felvétele 2018. évben 65.796 E Ft összegben, 2019. évben 174.204 E Ft összegben vált szükségessé, így a teljes hitel igénybevételre került. 2019.

IV. negyedévben a törlesztést is meg kellett kezdeni, 2023. évben 30.000 E Ft került visszafizetésre, így a hitel állománya az év végén 112.500 E Ft volt.

A TOP program keretében megvalósuló projektek nem támogatott munkarészei és többletfeladatai finanszírozásához 2019-ben a kormányzati engedélyezés után 150.000 E Ft fejlesztési hitelszerződés megkötésére került sor, 2020. és 2021. években a hitel igénybevétele megtörtént, és a hiteltörlesztést is meg kellett kezdeni 2021. II. negyedévtől. 2023. évben 15.000 E Ft törlesztés történt, így 112.499 E Ft-ra változott az év végi állomány.

## 7. §

***Az Európai uniós források felhasználásával*** megvalósult projektek 2023. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását a **27. mellékletben** foglaltuk össze. A **Területi Operatív Program** 2016. és 2017. évben induló projektjeinél több esetben megtörtént a kivitelezés, a műszaki átadás és a használatba vétel is, a 2023. évi költségvetésben kisebb kiadások, illetve a projektmenedzsment költségeinek elszámolása miatt szerepeltek még kisebb összegekkel. Nagyobb kiadás a „Gyalogos és kerékpárosbarát belváros közlekedési feltételeinek megteremtése”, a „Zalaegerszegi Logisztikai Központ létrehozása”, a „Gébárti tó környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem” a „KEHOP Ivóvízhálózatok és szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése” és az „Andráshidai mini bölcsöde” projekteknél voltak.

A projektekhez folyósított uniós támogatás 2023. évben az önkormányzatnál 779.453 E Ft volt, a költségvetési szervek a múlt évben nem kaptak támogatást. A kapcsolódó kifizetések az önkormányzatnál 5.003.942 E Ft-ot, a költségvetési szerveknél 72.752 E Ft-ot tettek ki.

A kiutalt, még fel nem használt pénzeszközök az egyes projektszámlákon egyenlegként jelentek meg az év végén – az önkormányzatnál 1.691.558 E Ft - és maradványként visszatervezésre kerültek a 2024. évi költségvetésben. A költségvetési szerveknél a projektek befejeződtek, év végi maradványuk nem volt.

## 8. §

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **eredmény kimutatását** a **28. mellékletben** mutatjuk be. A mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll. A mérleg szerinti eredmény önkormányzati szinten 126.434 E Ft volt, ezen belül a tevékenységek eredménye – 750.664 E Ft negatív egyenleget, a pénzügyi műveletek eredménye 877.098 E Ft pozitív egyenleget mutat. Az eredmény alakulására ható tényezők az alábbiak voltak:

1. A tevékenységek eredménye a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeinek, az egyéb eredményszemléletű bevételeinek és a ráfordításoknak (anyagjellegű, személyi jellegű és egyéb ráfordítások, értékcsökkenési leírás) a különbözetéből származik. Költségvetési szerveknél és magánál az önkormányzatnál is a figyelembe vehető ráfordítások általában meghaladják a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeit és az egyéb eredményszemléletű bevételeket, így a tevékenység eredménye az önkormányzatnál és több költségvetési szervnél is negatív összeg. Néhány intézmény esetében a tevékenységek eredménye pozitív egyenleget mutat, mivel a ráfordítások kisebb összeget tettek ki az eredményszemléletű bevételekhez viszonyítva, és jelentős összegű maradványuk keletkezett. A Hevesi Sándor Színháznál és a Griff Bábszínháznál pályázati pénzeszközök növelték az eredményszemléletű bevételeket, a kapcsolódó kiadások egy része 2024. évre húzódott át. A Zalaegerszegi GESZ-nél az egyéb eredményszemléletű bevételt növelte az év végén a megszűnő Egészségügyi Alapellátás maradványának (136 millió Ft) átvétele, aminek a felhasználására 2024. évben kerülhet sor, ez

eredményezte a pozitív eredményt. Az átadó Egészségügyi Alapellátás intézménynél ugyanez az összeg az egyéb ráfordításokat növelte, és okozott negatív eredményt.

2. A pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei meghaladták a ráfordításait, így a pénzügyi műveletek eredménye mind a költségvetési szerveknél, mind az önkormányzatnál pozitív egyenleget mutat, önkormányzati szinten 877.098 E Ft volt. A költségvetési szerveknél a pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételeit a kapott kamatok jelentették, a ráfordítások között három intézménynél kamatkiadás, egy intézménynél (Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága) nem realizált árfolyamveszteség jelent meg. Az önkormányzatnál a pénzügyi műveletek bevételeit a kapott kamatok jelentették. Az év során a kapott kamatok az átmenetileg szabad pénzeszközök befektetése miatt jól alakultak, és a projektekhez az előző évben elhatárolt, felhasznált kamat is visszairásra került, így az eredményszemléletű bevétel 1.148.529 E Ft volt. Ráfordításként kellett elszámolni a fizetendő kamatot és a mérlegfordulónapi értékelés során megállapított nem realizált árfolyamveszteséget, együttesen 282.424 E Ft-tal.

## 9. §

A **29. melléklet** részletesen tartalmazza a működési célú támogatásként rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználását. A költségvetési szervek, civil szervezetek, gazdasági társaságok és alapítványok bizottsági döntések alapján, vagy polgármesteri hatáskörben – az alapítványok minden esetben közgyűlési döntést követően – részesültek támogatásban. A kapott támogatásokkal – néhány kivétellel – a támogatott szervezetek határidőre elszámoltak, a támogatásból fel nem használt összegeket visszafizették az önkormányzat részére. Az elmaradt elszámolások benyújtására az érintettek felszólítása minden esetben megtörtént.

## 10. §

A rendelet hatálybalépésének időpontját tartalmazza.

### 1-29. melléklet

A zárszámadról szóló önkormányzati rendelet mellékletei a 2023. év gazdálkodási eseményeinek adatait, a pénzeszközök változásait és a mérlegadatokat tartalmazzák.