



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2025. május 15-i ülésére*

Tárgy: *A 2024. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotása*

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Közgazdasági Osztály
Takácsné Simon Anita közgazdasági osztályvezető
Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető

*Hardy
hobocarn*

Tárgyalta: Valamennyi Bizottság
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi
Önkormányzata
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi
Önkormányzata
Településrészi Önkormányzatok

Egyeztetve: Valamennyi szakosztály
Érdekképviseltek

Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály –
dr. Sipos János *Sipos*

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat 2024. 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 vezetői 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 az előterjesztéshez csatolásra kerültek.

Az előterjesztéshez csatolásra került a Magyar Államkincstár által elkészített 2024. évi összevont (konszolidált) beszámoló, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei elemi beszámolóinak adatait.

A „Független könyvvizsgálói jelentés a 2024. évi zárszámadási rendeletervezethez” és a „Független könyvvizsgálói jelentés a 2024. évi konszolidált beszámolóhoz” jelentések is csatolásra kerültek az előterjesztéshez.

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 2024. évi beszámoló vonatkozásában ilyen ellenőrzést nem végzett.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a gazdasági előterjesztéseknek a helyi önkormányzati képviselő testületéhez való benyújtása előtt ki kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdekképviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét. Fentiek alapján jelen előterjesztés megküldésére került a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezete részére. A kamarák részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

A zárszámadási rendeletervezet megküldésére került a nemzetiségi önkormányzatok és a településrészi önkormányzatok részére. A ZMJV Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 19/2025.(V.06.) határozatával az előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek. A ZMJV Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 19/2025.(V.07.) határozatával az előterjesztéssel egyetért, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek. A településrészi önkormányzatok részéről észrevétel, vélemény nem érkezett.

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 2024. évi zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre szóló költségvetésének végrehajtására vonatkozó 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, ennek elmaradása törvényességi felhívást von maga után.

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

A rendelet társadalmi, gazdasági hatása: a rendelet bemutatja a 2024. évi költségvetés végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint megállapítja a 2024. évi maradvány összegét.

A rendelet környezeti és egészségi hatása: nincs.

A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.

Bizottsági határozatok:

A Pénzügyi Bizottság a 37/2025.(V.06.) határozatával a rendelet-tervezetet 8 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság a 61/2025. (V.07.) határozatával a rendelet megalkotását 12 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság a 48/2025.(V.05.) határozatával - 10 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett - az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést a 49/2025. (V.06.) határozatával - 11 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Humánigazgatási Bizottsága a 37/2025.(V.05.) határozatával 11 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatta a 2024. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és a 90/2025.(V.05.) határozatával 10 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

Zalaegerszeg, 2025. május 8.

Balaicz Zoltán s.k.
polgármester

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
..../2025. (.....) önkormányzati rendelete**

a 2024. évi zárszámadásról

[1] Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése kiemelt céljának tekinti a gazdálkodás stabilitását, kiszámíthatóságát, a város gyarapodását; fontosnak tartja az áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodást.

[2] Jelen rendelet tervezete a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat területén működő Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamarával és a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Zalaegerszegi Térségi Szervezetével véleményeztetésre került.

[3] 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 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (II.15.) önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. §

(1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót - a szöveges indokolást és a csatolt számszaki táblákat - jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2024. évi összes bevételét: 48.525.256 E Ft eredeti előirányzattal, 52.909.098 E Ft módosított előirányzattal és 41.255.577 E Ft teljesítéssel állapítja meg. Az összes bevételen belül az önkormányzat 2024. évi

a) **költségvetési bevételeit:** 26.376.369 E Ft eredeti előirányzattal, 28.471.358 E Ft módosított előirányzattal és 26.762.331 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: 7.168.275 E Ft eredeti előirányzattal, 8.417.487 E Ft módosított előirányzattal és 8.198.586 E Ft teljesítéssel,

ab) felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről: 5.176.865 E Ft eredeti előirányzattal, 4.452.389 E Ft módosított előirányzattal és 2.527.273 E Ft teljesítéssel,

ac) közhatalmi bevételeket: 8.446.600 E Ft eredeti előirányzattal, 8.513.968 E Ft módosított előirányzattal és 9.178.491 E Ft teljesítéssel,

ad) működési bevételeket: 4.944.134 E Ft eredeti előirányzattal, 6.355.304 E Ft módosított előirányzattal és 6.178.318 E Ft teljesítéssel,

ae) felhalmozási bevételeket: 638.495 E Ft eredeti előirányzattal, 600.663 E Ft módosított előirányzattal és 536.690 E Ft teljesítéssel,

af) működési célú átvett pénzeszközöket: 0 E Ft eredeti előirányzattal, 71.331 E Ft módosított előirányzattal és 75.182 E Ft teljesítéssel,

ag) felhalmozási célú átvett pénzeszközöket: 2.000 E Ft eredeti előirányzattal, 60.216 E Ft módosított előirányzattal és 67.791 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

b) **finanszírozási bevételeit:**

ba) maradvány igénybevételét: 8.444.243 E Ft eredeti előirányzattal, 8.679.020 E Ft módosított előirányzattal és 8.679.020 E Ft teljesítéssel,

bb) egyéb finanszírozási bevételt: 13.704.644 E Ft eredeti előirányzattal, 15.758.720 E Ft módosított előirányzattal, 5.814.226 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2024. évi összes kiadását: 48.525.256 E Ft eredeti előirányzattal, 52.909.098 E Ft módosított előirányzattal és 33.791.486 E Ft teljesítéssel állapítja meg. Az összes kiadáson belül az önkormányzat 2024. évi

a) **költségvetési kiadásait:** 43.010.041 E Ft eredeti előirányzattal, 45.387.316 E Ft módosított előirányzattal és 30.769.705 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: 6.775.429 E Ft eredeti előirányzattal, 7.081.592 E Ft módosított előirányzattal és 6.759.751 E Ft teljesítéssel,

ab) munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót: 998.588 E Ft eredeti előirányzattal, 1.010.166 E Ft módosított előirányzattal és 902.730 E Ft teljesítéssel,

ac) dologi kiadásokat: 10.658.672 E Ft eredeti előirányzattal, 11.605.896 E Ft módosított előirányzattal és 7.957.478 E Ft teljesítéssel,

ad) ellátottak pénzbeli juttatásait: 124.149 E Ft eredeti előirányzattal, 121.374 E Ft módosított előirányzattal és 64.566 E Ft teljesítéssel,

ae) egyéb működési célú kiadásokat: 6.577.821 E Ft eredeti előirányzattal, 7.470.070 E Ft módosított előirányzattal és 7.135.345 E Ft teljesítéssel, ebből működési célú tartalékot 747.266 E Ft, eredeti előirányzattal, 233.122 E Ft módosított előirányzattal, 0 E Ft teljesítéssel,

af) beruházásokat: 12.574.292 E Ft eredeti előirányzattal, 11.355.721 E Ft módosított előirányzattal és 3.782.739 E Ft teljesítéssel, ebből a tartalékot 855.051 E Ft, eredeti előirányzattal, 720.109 E Ft módosított előirányzattal, 0 E Ft teljesítéssel,

ag) felújításokat: 3.679.325 E Ft eredeti előirányzattal, 5.074.851 E Ft módosított előirányzattal és 2.610.578 E Ft teljesítéssel, ebből a tartalékot 11.304 E Ft, eredeti előirányzattal, 0 E Ft módosított előirányzattal, 0 E Ft teljesítéssel,

ah) egyéb felhalmozási célú kiadásokat: 1.621.765 E Ft eredeti előirányzattal, 1.667.646 E Ft módosított előirányzattal és 1.556.518 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

b) **finanszírozási kiadásait:**

ba) hitel- és kölcsöntörlesztést: 117.852 E Ft eredeti előirányzattal, 117.852 E Ft módosított előirányzattal és 117.851 E Ft teljesítéssel,

bb) egyéb finanszírozási kiadást 5.397.363 E Ft eredeti előirányzattal, 7.403.930 E Ft módosított előirányzattal és 2.903.930 E Ft teljesítéssel állapítja meg.

(4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek

a) bevételeinek – a központi, irányító szervi támogatást is magában foglaló – összegét: 11.416.688 E Ft eredeti előirányzattal, 12.506.911 E Ft módosított előirányzattal és 12.615.822 E Ft teljesítéssel a 10. melléklet szerint,

b) kiadásainak összegét: 11.416.688 E Ft eredeti előirányzattal, 12.506.911 E Ft módosított előirányzattal és 11.625.850 E Ft teljesítéssel a 11. melléklet szerint jóváhagyja.

(5) Az önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A 2024. évi teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként 4.007.374 E Ft hiány, a finanszírozási kiadások és bevételek egyenlegeként 11.471.465 E Ft többlet, együttesen 7.464.091 E Ft többlet keletkezett az alábbiak szerint:

a) költségvetési szerveknél 989.972 E Ft,

b) önkormányzatnál 6.474.119 E Ft.

A többlet felhasználásaként a 2025. évi eredeti költségvetésben és a 2025. évi költségvetés I. negyedévi módosításában jóváhagyott költségvetési hiány belső finanszírozásaként a költségvetési szerveknél 622.682 E Ft, az önkormányzatnál 6.459.556 E Ft, együttesen 7.082.238 E Ft összeg tervezésre került a 2024. évről áthúzódó és 2025. évi új feladatok finanszírozásához. A képződött költségvetési többlet 2025. évi költségvetésben még nem tervezett összegének - 381.853 E Ft - visszatervezése a zárszámadás elfogadását követően a 2025. évi költségvetési rendelet II. negyedévi módosítása keretében történik.

2. §

(1) A 2024. évi maradvány összegét a 12. mellékletben foglaltak szerint 7.464.091 E Ft-ban állapítja meg, mely alaptevékenységből származott. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évben vállalkozási tevékenységet nem folytattak. A közgyűlés az alaptevékenység maradványán belül az önkormányzat maradványát 6.474.119 E Ft-ban, a költségvetési szervek maradványát 989.972 E Ft-ban hagyja jóvá.

(2) A maradvány kötelezettségvállalással terhelt része a kötelezettségvállalások szerint kerülhet felhasználásra 2.822.667 E Ft összegben.

(3) A 2024. december 31-ig kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad maradvány összege 4.641.424 E Ft a 13. mellékletben foglaltak szerint, melyből a Területi Operatív Program és a Modern Városok Program projektjeihez és egyéb pályázatokhoz kiutalt összeg 2.043.383 E Ft, a 2025. évi költségvetésbe bevont összeg 1.840.009 E Ft, a célra, feladatra kapott, illetve kötött felhasználású összeg 385.208 E Ft, állami támogatások elszámolásából adódó intézményi visszafizetés 1.454 E Ft, valamint egyéb maradvány 371.370 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 Egyesített Bölcsődék részére 1.454 E Ft visszafizetési kötelezettséget ír elő a jóváhagyott maradványa terhére. Az étkezés elszámolásából adódóan, a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet részére 19.551 E Ft, a Zalaegerszegi Belvárosi I. sz. Óvoda részére 170 E Ft, a Zalaegerszegi Belvárosi II. sz. Óvoda részére 170 E Ft, a Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda részére 170 E Ft és a Zalaegerszegi Landerhegyi Óvoda részére 170 E Ft kiutalandó támogatási különbözetet állapít meg. A befizetési kötelezettséget és a támogatási különbözet kiutalását a zárszámadás elfogadását követően 2025. június 30-áig kell teljesíteni.

3. §

(1) Az önkormányzat 2024. 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 174.553.166 E Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat pénzeszközeinek változását 2024. évben a 16. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

4. §

Az önkormányzat költségvetési szerveinél a létszámok 2024. 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 2024. évi teljesítési adatait a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

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

9. §

A 2024. 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 2024. évben
2. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata összesítő a bevételekről rovatonként 2024. évben
3. melléklet
Állami hozzájárulásokból származó bevétel 2024. évben
4. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése rovatonként 2024. évben
5. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi bevételi előirányzatainak teljesítése címenkénti bontásban
6. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételi előirányzatainak teljesítése 2024. évben
7. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi kiadási előirányzatainak teljesítése címenkénti bontásban
8. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése 2024. évben
9. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kiadási előirányzatainak teljesítése 2024. évben kiemelt előirányzatonként
10. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételi előirányzatainak teljesítése
11. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2024. évi kiadási előirányzatainak teljesítése
12. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának maradvány kimutatása 2024. évben
13. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának maradványa 2024. évben.
14. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi maradványának visszatervezése
15. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának összetétele 2024. XII. 31-én.
16. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzeszközeinek változása 2024. évben
17. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának forrásai 2024. XII. 31-én.
18. melléklet
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba adott eszközök állományának változása 2024. évben.

19. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő vagyon forgalomképesség szerinti megoszlásban 2023. és 2024. XII. 31-én.

20. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök teljesen (0-ig) leírt állományának bruttó értéke 2024. XII. 31-én.

21. melléklet

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékcsökkenése, elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadások és az eszközök elhasználódási foka 2024. évben.

22. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szervei kezelésében lévő, mérlegben nem szereplő eszközök 2024. évben.

23. melléklet

Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2023. és 2024. 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 2024. 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 2024. évben

28. melléklet

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának eredmény kimutatása 2024. évben

29. melléklet

2024. évben nyújtott működési célú támogatások összegei

Részletes indokolás

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

Az önkormányzat 2024. február 15-i ülésén fogadta el a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletet, melyet az év során hat alkalommal módosított. A költségvetés végrehajtása során az év egészében kiemelt figyelmet kellett fordítani a bevételek alakulására és a kiadások folyamatos teljesítésére. 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 2024. évben 41.255.577 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 78 %-ban teljesültek. Az önkormányzatnál a módosított előirányzattól való elmaradás 24,1 %-os, a költségvetési szerveknél a túlteljesítés 2,6 %-os volt. A működési célú bevételek összességében meghaladták a tervezett összeget, 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 23.610 E Ft összegű bevétel volt az év során, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 135,9 %-os teljesítésnek felel meg. Egerszeg kártya értékesítésből a módosított előirányzatot is meghaladó bevétel realizálódott, 2024. év során 5.306 db új Egerszeg Kártya kiadására került sor, ebből 2.381 db személyes, 2.925 db online igénylés során történt.

Kiszabott igazgatási bírságokból 1.368 E Ft bevétel származott. A köztemetések kiadásainak megtérítéséből 3.554 E Ft bevétel folyt be az év során, a hagyatéki ügyek elhúzódása miatt zömében a 2024. évet megelőző években elrendelt köztemetések költségei térültek meg a tavalyi évben. A még vissza nem térített, illetve részben megfizetett temetési költségek többségében hitelezői igényt nyújtott be az önkormányzat, illetve közeli hozzátartozót kötelezett a visszafizetésre.

A humánigazgatási feladatoknál 639.614 E Ft összegű teljesítéssel a tervezett bevételek 100,5 %-a teljesült.

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. 2023. november 1. napjától Zala vármegyében is az állami mentőszolgálat biztosítja a házi orvosi és házi gyermekorvosi ügyeleti ellátást. A 2024. évre áthúzódó kötelezettségek teljesítése után elkészült a kistérségi orvosi ügyelet 2023. évi pénzügyi elszámolása, 63.265 E Ft maradvány került kimutatásra, amit a ZEGESZ visszautalt az önkormányzat részére. Tekintettel arra, hogy 2023. évben a települések az egész éves hozzájárulást befizették a maradvány összegből mintegy 27 millió Ft lakosság-arányosan visszafizetésére került.

Az előző évhez hasonlóan a Honvédelmi Minisztérium a Zalaegerszegi Sport és Tanuszoda működtetéséhez az év során 120.000 E Ft támogatást biztosított a 2024. évi rezsizámlák

kifizetéséhez elszámolási kötelezettség mellett. A II. számú fogorvosi körzet ellátása az év első nyolc hónapjában helyettesítéssel történt, az állami finanszírozását az önkormányzat volt jogosult megigényelni a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől. A kapott 3.040 E Ft támogatás továbbutalásra került a helyettesítést végző egészségügyi szolgáltató részére. A Söjtöri és a Baki Önkormányzat bölcsődei ellátás igénybevételeért 3.846 E Ft-ot fizetett megállapodás alapján.

Államháztartáson kívülről működési célú pénzeszközként az Egerszegi Advent megrendezéséhez vállalkozásoktól 8.019 E Ft befizetés érkezett. A MOL Nyrt. 2.000 E Ft adományt nyújtott a „Befektetés a jövőbe” ösztöndíj programhoz. A humánigazgatási ágazat költségvetéséből 2023. évben nyújtott támogatások elszámolását követően több esetben visszafizetési kötelezettség került megállapításra a célnak nem megfelelő felhasználás, vagy program elmaradása miatt 2024. évben. A ZTE FC Zrt. 4.337 E Ft-ot és a Zalaegerszegi Élmenypark Kft. 16.079 E Ft-ot fizetett vissza a kapott támogatásból.

Államháztartáson kívülről származó felhalmozási célú támogatásként jelent meg a multifunkcionális pálya befejezéséhez a Szentgyörgyi Albert Diáksport Egyesülettől kapott 1.500 E Ft támogatás, illetve a Zrínyi Miklós Gimnázium felújításához az Autóipari Próbapálya Zala Kft-től kapott 50.000 E Ft támogatás.

A Fogyatékkal Élők Integrált Intézményének üzemeltetője a Magyar Református Egyház a megállapodás alapján kiszámlázott bérleti díj összegét megfizette. Az egészségügyi létesítmények karbantartása és felújítása sorhoz kapcsolódóan a Wlassics utcai orvosi rendelőben történt csőtörés miatt 4.929 E Ft kártérítést fizetett a biztosító. Ezen tételek működési bevételt jelentettek az önkormányzat számára.

A főépítési feladatoknál a bevétel 90,9 % -a teljesült, két jogcímhez kapcsolódott tervezett bevétel. Az önkormányzat által bonyolított belterületbe vonással kapcsolatosan felmerült költségek összegét az érintett ingatlanulajdonosok megtérítették az önkormányzat részére, ez 18.671E Ft bevételt eredményezett. A helyi építészeti értékek védelme alap bevétele 6.151E Ft az előző évi maradvány teljes összegének az igénybevételeből származott.

A városüzemelési feladatoknál a 899.860 E Ft módosított előirányzattal szemben 1.028.561 E Ft összegű bevétel teljesült, ami 114,3 %-os arányt jelentett. A többlet teljesítést az eredményezte, hogy az Aquapark üzemeltetéséből és a parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásából is a tervezettet meghaladó bevétel folyt be.

A működési bevételek között az előirányzott összeggel azonos mértékben, illetve azt meghaladóan teljesült még a Gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetéséből, a Gébárti kemping földhasználati díjból, a haszonbérleti szerződésekből, kishaszonbérletből származó bevétel és a közművesítési hozzájárulás. A köztisztasági feladatoknál a MOHU Zrt-től várt visszatérítésből befolyt bevétel maradt el a tervezett összegtől, mivel az utolsó negyedévi elszámolás 2025. évre húzódott át. Nem tervezett bevételek származtak a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. által fizetett bérleti díjből, kéményseprői díjből és kötbérből.

Közhatalmi bevételként környezetvédelmi bírságból 362 E Ft és állategészségügyi bírságból 1.340 E Ft bevétel származott.

Államháztartáson kívülről felhalmozási célú támogatásként kellett megjeleníteni az érintett lakók által befizetett, magáneros útépítésekhez fizetett összegeket, 1.500 E Ft-ot a Havasi gyopár utca, illetve 450 E Ft-ot az Almás utca fejlesztéséhez teljesítettek.

A **Városépítészeti feladatok** címen szerepelnek a kiemelt, nagy összegű projektekkel kapcsolatos támogatások és előző évi maradványok, a 11.926.380 E Ft összegű teljesítés a

módosított előirányzathoz viszonyítva 63,5 %-os aránynak felel meg. A teljesítés zömét a Modern Városok Program keretében megvalósuló feladatok tárgyevi finanszírozása és a TOP projektekhez kapcsolódóan még kiutalt támogatások, valamint az előző évi maradványok igénybevétele jelentették.

Az elmúlt években indult európai uniós forrásból finanszírozott projekthez az alábbi összegek kiutalása történt meg 2024. évben:

• TOP Gébárti tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása	4.953 E Ft
• TOP Gébárti tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem	52.298 E Ft
• TOP Zalaegerszeg Északi Ipari Park feltárása és közműekkel való ellátása	4.519 E Ft
• TOP Helyi termelői és kézműves piac kialakítása Zalaegerszegen	1.087 E Ft
• TOP Városi terek élhetőbbé tétele – Vizslapark rekonstrukció	11.982 E Ft
• TOP Helyi termelői és kézműves piac kialakítása Zalaegerszegen-Göcseji Tudásközpont	4.162 E Ft

Összesen: **79.001 E Ft**

Hazai forrásból az alábbi projektekhez érkeztek támogatások:

• Északi Ipari Park infrastrukturális fejlesztésével összefüggő közműfejlesztések és közműcsatlakozások-csapadékvíz biztonságos kezelése	900.000 E Ft
• Modern Városok Program keretében tervezett közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztései	1.931.290 E Ft

Összesen: **2.831.290 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 (továbbiakban: HD). A HD az önkormányzat ivóvíz, illetve szennyvíz vagyona vonatkozó 2024. 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 390.564 E Ft, az ivóvíz vagyonhoz kapcsolódóan 182.110 E Ft volt. A nettó finanszírozású projektekhez - KEHOP Ivóvízhálózatok és szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése, a Gébárti-tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem, helyi termelői és kézművespiac kialakítása Zalaegerszegen, Zalaegerszegi Logisztikai Központ létrehozása, Alsóerdei Sport- és Rekreációs Központ fejlesztése, Északi Ipari Park infrastruktúra fejlesztésével összefüggő közműfejlesztése - 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 a vízelőkészítő gépház felújítása után realizálódtak. A Modern Városok

Program projektjeihez kapcsolódóan az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításából 700.402 E Ft kamat bevétel is származott, amit a projektek kiadásaira fordíthat az önkormányzat.

A Modern Városok Program keretében megvalósuló projektekhez korábban kiutalt támogatásokból volt lehetőség államkötvény vásárlására, a meglévő állományból a kifizetésekhez igazodóan vált szükségessé beváltás, a Mindszenty projekthez 25.000 E Ft, a közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztéséhez 1.942.000 E Ft, összesen 1.967.000 E Ft összegben.

Az egyes projektekhez kapcsolódó elkülönített számlákon lévő előző évi maradvány összege jelentős volt, 5.604.408 E Ft került bevonásra a tervezett kiadások finanszírozásához.

A **Vagyonkezelési feladatoknál** az 1.520.453 E Ft bevétel 98,2 %-os teljesítést jelentett az 1.548.924 E Ft 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 2024. évben jelentős volt a közüzemi díjak továbbszámlázása (Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága, Hevesi Sándor Színház, Alsóerdei Élmenypark 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 díja, a tesztpálya területének bérletéből, a helyi termék piac hasznosításából, a volt nyomdaépület hasznosításából és a Munkásszálló bérbeadásából tervezett díjbevétel. A Zala-Müllex Kft-vel kötött bérleti szerződés alapján fizetendő díj teljesítése 75 %-os volt, mivel a IV. negyedévi díj megfizetése 2025. évre húzódott át. A Zala-Müllex Kft. a közgyűlés döntése alapján 150.000 E Ft osztalék fizetést teljesített.

Az ingatlaneladásokból származó bevétel a tervezett szinten alakult. A befolyt bevétel legnagyobb tételei a volt nyomda értékesítése, a Bazita városrész melletti 0200/1 helyrajzi számú terület eladása, a Mártírok utca 2. szám alatti Keresztury lakás és kisebb külterületi ingatlanok, valamint földterületek eladása.

Külön soron terveztük meg a Városfejlesztő Zrt. bonyolításában történő ingatlaneladásokból származó bevételeket, a soron 2024. évben teljesítés nem történt.

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

A **jogi és igazgatási feladatok körében** 137.229 E Ft összeggel a tervezett bevételek 82,6 %-a teljesült az év során. A bevétel elmaradást egy tétel okozta, a Széchenyi tér 3-5. épület tetőfelújítása nem valósult meg, így a költségek egy részének továbbszámlázása a tulajdonostársak részére sem történt meg.

A közterület használati díjból, közterület reklám célú bérbeadásából és a közterületen hagyott gépjárművek értékesítéséből származó bevételek meghaladták a módosított előirányzatot. Az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából, ezen belül is a közüzemi díjak továbbszámlázásából, valamint a közterület-felügyeleti bírságból befolyt bevétel is kismértékben meghaladta a tervezett összeget. Az elmúlt évben 16 db gépjárművet kellett elszállítani közterületről, ennek, illetve a jármű felnyitásoknak a költsége 339 E Ft volt. A járművek szállítási és tárolási költségeiből az üzembentartók 1.106 E Ft-ot térítettek meg.

A közbeszerzési eljárásokhoz és jogi feladatokhoz kapcsolódóan 201 E Ft nem tervezett bevétel realizálódott, ami végrehajtási költség megtérítéséből származott.

A pénzügyi lebonyolítás címen 21.707.192 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 81,3 %-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, egyedi támogatások, valamint a havonta fizetett különféle pótlékok finanszírozásának figyelembevételével került sor, így az **állami hozzájárulások** előirányzata 6.011.124 E Ft-ról év végére 7.175.117 E Ft-ra nőtt. A változás fő jogcímei az alábbiak voltak:

- | | |
|---|--------------|
| • kulturális bértámogatás (minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének fedezetére) | 49.740 E Ft |
| • májusi lemondás és pótigénylés | - 7.041 E Ft |
| • októberi lemondás és pótigénylés | 6.562 E Ft |
| • szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati pótléka és egészségügyi kiegészítő pótléka | 214.648 E Ft |
| • a 2023. évi állami hozzájárulások elszámolása | 84 E Ft |
| • Zalaegerszeg MJV fejlesztési feladatainak támogatása (Északi Ipari Park) | 900.000 E Ft |

Összes növekmény: 1.163.993 E Ft

A kulturális ágazatban dolgozók esetében a 2024. január 1-jétől érvényes minimálbér és a garantált bérminimum emelkedéséből eredő többletkiadásokra 49.740 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 bölcsődei létszámhoz viszonyítva kevesebb lett a tényleges létszám, illetve az óvodai létszámban is volt minimális csökkenés. A gyermekétkeztetésben viszont az első öt hónap adatai alapján a tervezettnél több lett az igénybe vevő. Az üzemeltetéshez biztosított egyösszegű támogatások központilag kerültek megállapításra, a bölcsődei ellátásnál csökkent, az intézményi gyermekétkeztetésnél növekedett a támogatás összege. A májusi lemondással együttesen 7.041 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 és a bölcsődei létszámban volt minimális növekedés. Az üzemeltetéshez biztosított egyösszegű támogatások központilag kerültek megállapításra, a bölcsődénél, az intézményi gyermekétkeztetésnél is növekedett a támogatás összege. Az októberi lemondással együttesen 6.562 E Ft-tal nőtt az állami hozzájárulás éves előirányzata.

A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati pótléka és egészségügyi kiegészítő pótléka jogcímen 214.648 E Ft érkezett havonta a tényleges kifizetések alapján, pótelőirányzatként. A 2023. évi beszámolóban az állami hozzájárulások elszámolása során a mutatószámokból eredően 84 E Ft még járó támogatást állapítottak meg az önkormányzat részére.

Az 1374/2024. (XII.6.) Kormányhatározat alapján az Északi Ipari Park fejlesztéséhez kapcsolódóan a csapadékvíz biztonságos kezelésével összefüggő infrastruktúra-fejlesztések megvalósításához kapcsolódó záportározók létesítése és mederrendezés céljára kiutalt 900.000 E Ft-ot felhalmozási célú állami támogatásként kell szerepeltetni.

Működési célú támogatásként teljesült a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére az általános forgalmi adó visszatérüléséig megelőlegezett, előző évben biztosított 19.000 E Ft visszafizetése. A 2023. évi zárszámadási rendeletben az állami hozzájárulások elszámolásából eredő, a szabad maradvány terhére jóváhagyott intézményi befizetések - 33.004 E Ft összegben - teljesültek. Közoktatási megállapodás alapján Kiskutas és Kisbucsa önkormányzata együttesen 967 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 8.362.000 E Ft volt, ez az év végére 8.422.000 E Ft-ra módosult. A növekedést - a várható teljesítés ismeretében - az iparüzési adó előirányzatának 60.000 E Ft-tal történő emelése tette lehetővé.

Az önkormányzat legnagyobb saját bevételét jelentő **helyi iparüzési adóból** a túlfizetéssel - 125.887 E Ft - korrigált elszámolható éves bevétel 7.842.151 E Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 107,3 %-os teljesítésnek felel meg. A magas teljesítési arány több tényező együttes hatásának köszönhető. 2022. és 2023. években erősödött a magyar gazdaság, ami jótékonyan hatott a nettó árbevételre, de az inflációs hatások és a gyenge forint által kiváltott exporttöbblet is emelték az adó alapját a vállalkozásoknál. Az év végéig 7.924 adózó 7.058 db bevallása került feldolgozásra, ebből 734 db záró adóbevallásnak minősült. A feldolgozás során az alábbi főbb tendenciák voltak megfigyelhetők:

- A bevallást benyújtó adózók száma az előző év hasonló időszakához viszonyítva gyakorlatilag nem változott.
- Az adómentes adóalap 1.366.644 E Ft volt az előző évi 2.335.205 E Ft-tal szemben, melyet 1.593 adóalany vett igénybe, az előző évi 2.213 adóalannyal szemben. Az igénybe vett adóalap mentesség összege 41,5 %-kal csökkent.
- A 2023. 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 11 %-kal (70.885 E Ft-tal) magasabb az előző évi adatnál.
- A bevallott iparüzési adóelőleget 124 esetben módosították az adózó kérelmére. A módosítás során az eredetileg megállapított adóelőleg 107.262 E Ft-tal került mérséklésre.
- A helyi iparüzési adó számláról az év során 396.126 E Ft került visszatérítésre 895 adózó részére. A visszatérítést kérő adózók száma 6 %-kal (51 adózó), a visszatérített összeg pedig 108 %-kal (205.589 E Ft-tal) nőtt. Az adózók átvezetési kérelmének megfelelően más adószámlára 12.568 E Ft átutalását teljesítette az Adóosztály.

Az önkormányzat második legnagyobb saját bevételét jelentő **épitményadóból** a túlfizetéssel - 406 E Ft - korrigált teljesítés 1.091.198 E Ft volt, a módosított előirányzat 103,9 %-a. Az adózók bejelentése alapján 2024. évre 1.081.777 E Ft építményadó került megállapításra 1.967 adózó részére 4.065 adótárgy és 1.183.943 m² terület után. A helyi adókról szóló törvény alapján mentesültek a kizárólag házi orvosi tevékenység végzésére használt

ingatlanok (508 m²) és az állattartásra, növénytermesztésre használt ingatlanok (24.285 m²). Az építményadó rendeletünk alapján 2024. évben 82 adótárgyra adott ki az Adóosztály mentességet összesen 48.432 E Ft összegben, ami emelkedett az előző évhez képest. A benyújtott építményadó bevallások alapján az adótárgyak szerint 465 db lakás, 4 üdülő, 1.983 kereskedelmi egység, 86 szállásépület és 1.527 egyéb nem lakás céljára szolgáló épület került adóztatás alá. Adóbejelentés benyújtására 73 alkalommal hívta fel az Adóosztály az adózókat.

Idegenforgalmi adó tekintetében az év végéig 29.352 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzat 108,7 %-át jelentette. Az önkormányzat illetékességi területén eltöltött vendégéjszakák száma 211.852 db volt, ami az előző évhez képest 5 %-os növekedést mutat. Az illetékességi területünkön 2024. évben 6 szálláshely szolgáltató nyújtott be záró bevallást a tevékenység megszüntetése miatt, illetve 8 adózó kezdte meg működését. A Zalaegerszegen eltöltött vendégéjszakák 35 %-a minősült adóköteles vendégéjszakának, ezek aránya nem változott lényegesen az előző évhez viszonyítva. Az összes vendégéjszaka 65 %-a adómentesnek minősülő tartózkodásból származott, amely után idegenforgalmi adófizetési- és beszedési kötelezettség nem keletkezett.

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 37.477 E Ft bevétel realizálódott, ami az előirányzathoz viszonyítva 124,9 %-os teljesítést jelentett. Az ingatlan-nyilvántartás felülvizsgálata alapján kiküldött felhívásokra 173 adózó adott be bejelentést 145 db adótárgyra vonatkozóan. 2024. évi laccím módosítások, ingatlan elidegenítése, vagyon értékű jog megszüntetése miatt 73 db záró bejelentés került feldolgozásra.

A **talajterhelési díj** bevételből 10.324 E Ft realizálódott 2024. évben, ez 206,5 %-os teljesítést jelentett. A bevétel 99 %-kal nőtt a 2023. évi teljesítéshez képest, ennek oka, hogy bár a díjfizetésre kötelezettek száma szinte azonos volt az előző évvel, azonban növekedett a vízfogyasztás és a bevallók között megjelentek nagy cégek is, akik nagyobb vízmennyiség fogyasztását vallották be.

Az adókhöz kapcsolódó **bírságokból és késedelmi pótlék** címén 66.656 E Ft, magánszemélyek jövedelemadói (termőföld bérbeadása után) jogcímen 47 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 fektettük az átmenetileg szabad pénzeszközöket, illetve a folyószámlához kapcsolódóan is kedvező volt kamatkonstrukció, emiatt az értékpapírba történő befektetéséből 233.317 E Ft, a folyószámlához kapcsolódóan 155.434 E Ft kamatbevétel realizálódott. Az általános forgalmi adó visszaigényléséből a bevételek kedvező alakulása miatt az előirányzatot meghaladó volt a teljesítés.

Nyugdíjasházi adomány címén - **működési célú átvett pénzeszközként** - 33.600 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 felhalmozási célú átvett pénzeszköz volt a MOL Nyrt-től kapott 500 E Ft, amit a Zala Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére átadtunk eszközfejlesztés céljából.

A dolgozói lakásépítés és vásárláshoz nyújtott kölcsönök törlesztéséből a kamattal együtt 3.716 E Ft bevétel volt az év során, így az előző évi maradvánnyal együtt 9.056 E Ft állt rendelkezésre a kiadásokhoz.

A 2024. évi jóváhagyott **maradványok igénybevételeinek** 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 2.654.988 E Ft összegben, amit bevételként szükséges megjeleníteni.

A Polgármesteri Kabinetnél 3.551 E Ft bevétel realizálódott, ez a tervezett összeg 102,2 %-át jelentette. A Bethlen Gábor Alapkezelőtől pályázat alapján 2.000 E Ft érkezett a „Kárpát-medencei testvértelepülési találkozó Zalaegerszegen” rendezvény költségeihez. Kisebb összegű bevétel származott az előző évben nyújtott támogatások elszámolását követő visszafizetési kötelezettségek teljesítéséből a települési önkormányzatok, a polgármesteri rendelkezésű keret, a monográfia és a Pózváért Alapítvány támogatása sorokon.

Kiadások alakulása:

Az önkormányzat 2024. évi kiadásai 33.791.486 E Ft összegben teljesültek, ami összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva 63,9 %-os teljesítést jelent, ezen belül az önkormányzat teljesítése 54,9 %-os, a költségvetési szerveké pedig 93 %-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:

- az utólagos igénylésű és pályázat alapján kapott állami hozzájárulásokat,
- a különféle pályázatokon nyert pénzeszközöket,
- a költségvetési szervek saját bevételeit,
- a 2023. évi jóváhagyott maradvány – eredeti költségvetésben tervezett összegén felüli részének – igénybevételeit.

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 171.325 E Ft-ot biztosított, amelynek a felhasználása 106.881 E Ft összeggel, 62,4 %-ban megtörtént.

A költségvetés **a települési támogatások** fedezetére 84.757 E Ft-ot biztosított, aminek a felhasználása 43,5 %-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. Mindezekon túl további kötelező feladatot jelent a közköltészen történő temetések finanszírozása.

A támogatási rendszerben kiemelt fontosságú a családok lakhatási költségeinek csökkentése. Az év során **lakásfenntartási segélyben** részesült családok számára 9.899 E Ft-os felhasználás 19 %-os emelkedést jelez. Ez 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 39 család kapta meg a segély éves összegét. Előre fizetős mérő feltöltését 4 család számára teszi lehetővé a támogatás.

Az **önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélye** jogcímen 129 nehéz szociális helyzetben élő bérlő kapott támogatást, melynek fedezetét 9.000 E Ft-ot a Lakásalap biztosította, a felhasználás a tavalyi évben 4.025 E Ft, 29,2 %-os volt.

Átlagosan havi 5.195 Ft **gyógyszertámogatást** vehetett igénybe 133 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. Előbbit a jogosultak 50 %-a kapja, utóbbit a jogosultak 21 %-a. A 70 éven felüliek az összes jogosult 68 %-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 4.366 E Ft volt, ami 38,5 %-os felhasználást mutat.

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 gyógyszertámogatás jövedelmi és vagyoni feltételeinek. Az elmúlt évben kiutalt 327 E Ft-os támogatással az előirányzott összeg 43,6%-a került felhasználásra.

A **szociális krízisalap támogatás** azoknak a válsághelyzeteknek a kezelésére szolgál, melybe önhibán kívül került az érintett család, és amit maga, illetve közvetlen környezete segítségével megoldani nem tud. A segély megállapítható több hónapra, de legfeljebb félévre, vagy eseti jelleggel egyösszegű kifizetésként. A rendszeres támogatás legmagasabb havi összege 42.750 Ft, az eseti éves adható összege nem haladhatja meg a szociális vetítési alap 880 %-át, a 250.800 Ft-ot. A hatáskörrel rendelkező Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság rendszeres ellátásként 3 személynek 6 hónapra, átlagosan 21.167 Ft/hó segély folyósításáról döntött. Egy alkalomra szóló kifizetéssel 5 fő részesült átlagosan 159.500 Ft támogatásban. Az előirányzott 3.600 E Ft összegnek 32,8%-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 8 fő, részükre havonta a 25.650 Ft támogatás kerül folyósításra, ezzel az 5.000 E Ft rendelkezésre álló összeg 40,9 %-a került felhasználásra. Akik a támogatási körből kiestek, 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 pályázók száma 13 fő. A jövedelmi értékhatár emelés a kívánt hatást nem érte el, a pályázók száma stagnál. Az elmúlt évben felhasznált 2.075 E Ft 51,9 %-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. 113 családot érintően, 201 gyermek jogán kiutalásra került 2.291 E Ft, 84,9 %-os felhasználást mutat.

A **gyermekétkeztetési támogatás** a gyermek által igénybe vett étkezési napokra 350 Ft-tal járul hozzá a térítési díj kifizetéséhez. A támogatást 35 gyermeknek állapítottuk meg, a kifizetett hozzájárulás 776 E Ft volt, ami 75 %-os növekedést jelez az előző évhez képest. Az érintett 25 család az év során átlagosan 22.170 Ft díj megfizetése alól mentesült.

Temetési segélyt 24 alacsony jövedelmű zalaegerszegi lakos igényelt. A juttatás átlagos összege 53.343 Ft volt. A legolcsóbb temetés költsége 2024-ben 226.000 Ft-ról 243.000 Ft-ra emelkedett, ami a temetési segély összegének átlagosan 8 %-os növekedését eredményezte. A felhasznált 1.295 E Ft az előirányzat 64,8 %-os felhasználását jelentette.

Köztemetés elrendelésére az előző évi 31 esettel szemben 29 alkalommal került sor. Az átlagos temetési költség 191.656 Ft-ot tett ki. A még vissza nem térített, illetve részben megfizetett temetési költségek többségében hitelezői igényt nyújtott be az Önkormányzat, illetve közeli hozzátartozót kötelezett - többségében részletfizetési kedvezménnyel - a visszafizetésre. Az elmúlt öt év adatai alapján látható, hogy a köztemetések költségei átlagosan 80%-ban térülnek meg. A köztemetési költségek előirányzata 87,5 %-ban került felhasználásra, 5.876 E Ft összeggel.

A szilárd tüzelő beszerzéséhez **tűzifa támogatást** 36 alkalommal állapítottunk meg olyan rászorulóknak, 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 2.052 E Ft volt, 68,4 %-os felhasználást jelentve.

Átmeneti megélhetési problémákhoz, váratlanul felmerülő kiadásokhoz az első fokon eljáró polgármester összesen 52 esetben állapított meg **átmeneti segélyt**. Ebből 5 esetben a gyermek jogán került megállapításra (beiskolázás, nyári tábor és szemüvegvásárlás költségeinek mérséklésére). A rendelkezésre álló összeg 64,1 %-a, 2.565 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, szigeteletlen, 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 **gázártámogatás** esetén legfeljebb 15.000 Ft, **villamosenergia támogatás** esetén legfeljebb 5.000 Ft. Villamosenergia támogatást 1 fő, gázártámogatást 4 fő igényelt.

Az első lakáshoz jutók önkormányzati kamatmentes kölcsönét igénylő pályázatot 2024-ben nem nyújtottak be. Elszámolt gyermekkedvezmény 1 gyermek után 300 E Ft volt.

A családok otthonteremtési kedvezménye kamatmentes kölcsönére elszámolt gyermekkedvezmény nem volt.

Lakásgazdálkodási célra előirányzatként 50 E Ft állt rendelkezésre, melyből nem történt felhasználás.

A **helyi védelmi igazgatási** kiadásokra 500E Ft állt rendelkezésre, amelyből 234 E Ft került felhasználásra a Külső Védelmi Terv-gyakorlat lebonyolítására. A kötelezően ellátandó katasztrófavédelmi, polgári védelmi és honvédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó

adminisztratív feladatok többletköltsége a Szociális és Igazgatási Osztály költségei között jelentkezett, miután a közbiztonsági referensek munkájukat az Általános Igazgatási és Lakásgazdálkodási Csoport keretében, más igazgatási feladataik mellett végezték. A helyi védelmi igazgatás vonatkozásában az Önkormányzat Cselekvési programjában előírt és értékelendő körülmény nem áll fenn.

2024. év során 5.306 db új **Egerszeg Kártya** kiadására került sor, ebből 2.381 db személyes és 2.925 db online igénylés történt. Kompenzációként a szolgáltatásokat nyújtók részére (MÁV Személyszállítási Zrt. (Volánbusz Zrt.), ZTE KK Kft., ZTE FC Zrt., Hevesi Sándor Színház, Griff Bábszínház, Kvártélyház Kft., Zalaegerszegi Élmenypark Kft., Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft, Termálfürdő Zalaegerszeg (volt Kalor Zala Kft.)), valamint a kártyák megszemélyesítésére, postaköltségre, új kártyák igénylésére, online igénylő rendszer, fizetési terminál, pénztárgép működtetésének költségeire együttesen 51.532 E Ft került kifizetésre. Az év során emellett a rendelkezésre álló előirányzathoz 7.256 E Ft leszerzése történt kompenzáció címén a Keresztury VMK, a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére.

A „**Nemzedékek kézfogása**” elnevezésű önkormányzati támogatás keretében ifjú házaspárok támogatásához 109 pár jutott. Zalaegerszegi újszülöttek támogatásában 298 fő, nyugdíjas támogatásban 43 fő részesült. A 13.143 E Ft-os teljesítés 79,9 %-os felhasználást jelez.

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

Humánigazgatási feladatok módosított működési kiadási előirányzata 2.078.507 E Ft, teljesítése 2.023.406 E Ft volt, ez 97,3 %-os teljesítési arányt jelentett.

Oktatási feladatok:

A „**Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére támogatás szakképzési ösztöndíj céljára**” költségvetési soron a 2024. gazdasági évben előirányzatként 17.000 E Ft állt rendelkezésre, amely Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum között létrejött megállapodás alapján került átutalásra. Az Önkormányzat a támogatást a 2023/2024. tanév II. félévében és a 2024/2025. 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) tanulóit 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 Megállapodás 7. pontjában meghatározott adminisztratív terhek miatt felmerülő költségek fedezésére biztosította.

Az „**intézmények és civil szervezetek támogatása, rendezvényeik finanszírozása**” költségvetési soron szereplő 3.000 E Ft előirányzat terhére a Humánigazgatási Bizottságnak címzett egyedi támogatási kérelmek alapján történt a város területén működő intézmények és civil szervezetek támogatása. Az előirányzat teljes összege felhasználásra került. 2024. év során a Humánigazgatási Bizottság 53 támogatási kérelmet bíralt el (37 alkalommal civil szervezet, 16 alkalommal intézmény/egyház nyújtotta be), ebből 51 kérelem pozitív elbírálásban részesült.

„**Pedagógus napi rendezvény**” költségvetési soron a 2024. gazdasági évben előirányzatként 800 E Ft állt rendelkezésre, amely felhasználásra került a pedagógusok jutalmazása céljából. 2024. október 10-én került sor a **Díszokleveles pedagógusok ünnepségére és jutalmazására**, melyen 24 színes diplomát adtak át. A költségvetési keret módosított előirányzata 1.159 E Ft volt, mely 100%-ban felhasználásra került a rendezvényre.

A **Zalaegerszegi Felsőfokú Oktatásért Közalapítvány** támogatására 45.000 E Ft-ot biztosított a Közgyűlés, melyet a Közalapítvány működési kiadásainak teljesítésére fordított.

Az önkormányzat 2024. 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 a 10.000 E Ft megosztva, intézményfinanszírozás keretében került leszerzésre.

Kulturális és ifjúsági feladatok:

Ifjúsági feladatok:

Az **„Ifjúsági rendezvények”** költségvetési sor módosított előirányzata 1.000 E Ft volt, mely összegből 932 E Ft felhasználásra is került. Erről a sorról került kifizetésre a minden évben megrendezésre kerülő végzősök jutalmazása és 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 a kistrákosi Őrségi Patakparti Alpaka Panzió volt. 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.

„Zalaegerszegi Városi Diákönkormányzat” soron rendelkezésre álló forrásból a diákönkormányzat működése, marketingje és egyéb rendezvényeinek, programjainak költségei kerültek finanszírozásra 867 E Ft összegben.

„Zalaegerszegi Városi Diáknapiok” A költségvetési sor előirányzata 2024-es évben 5.050 E Ft, amely megállapodás alapján került átadásra a szervezéssel megbízott Keresztury VMK részére. Az összeg a Zalaegerszegi Városi Diáknapiok rendezvénysorozatán belül az „Aludj máskor” 24 órás vetélkedő, valamint a bűnmegelőzési vetélkedőn résztvevő diákok étkeztetésének költségeit fedezte.

A **„Zalaegerszegi Egyetemisták Egyesülete”** 100 E Ft támogatásban részesült 2024-ben, az átadott pénz a működési költségek támogatását szolgálta.

A **„Zalaegerszegi Ifjúsági Kerekasztal”** soron rendelkezésre álló forrásból a XII. Zalaegerszegi Ifjúsági Kerekasztal Piknik rendezvény szervezési és lebonyolítási költségei kerültek finanszírozásra 780 E Ft összegben.

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

- a két félév tekintetében 25 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 77 fő olyan zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező nappali tagozatos hallgató részesült ösztöndíjban, 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.

A **„Befektetés a jövőbe” Zalaegerszegi Felsőoktatási tanulmányi ösztöndíjra** összesen a két félév tekintetében 10.500 E Ft kifizetés történt a benyújtott és elbírált pályázatok alapján. A 2023/2024. tanév második (tavaszi) félévében 85 fő pályázó, a 2024/2025. tanév első (őszi) félévében 75 fő pályázó felelt meg a rendelet előírásainak és részesült ösztöndíjban.

A „Zalaegerszegi Kábitószeregyi Egyeztető Fórum” sor terhére nem volt kifizetés, mivel 2024. évben nem került kiírásra KEF-et érintő pályázat.

Kulturális feladatok:

A 2024. évi költségvetésben külön előirányzaton szerepelnek olyan *rendezvények/események* melyeknek szervezését az önkormányzat kezdeményezte, vagy társszervezőként csatlakozott és támogatta annak megvalósulását. Az alábbi rendezvényekhez járult hozzá:

- Magyar Kultúra Napja 2.370 E Ft
- Gébárti Népművészeti Fesztivál 1.500 E Ft
- Egerszeg Búcsú 1.000 E Ft
- Filmzenei koncert 13.000 E Ft
- Street Food weekend 4.500 E Ft
- Betlehem működtetése 592 E Ft
- Keresztury Dezső születésének 120 éves jubileuma 7.000 E Ft
- Éves sajtófotó kiállítás 300 E Ft
- Városi farsang 300 E Ft
- Gébárti Művésztelep 1.200 E Ft
- XII. Zalaegerszegi Gyermekkórus fesztivál és verseny 1.500 E Ft
- Nemzetközi orgonahét 1.000 E Ft
- Németh János 90 éves jubileuma 1.000 E Ft

A 2024. évi költségvetésben külön előirányzat alapján részesültek éves működési támogatásban az alábbi szervezetek, gazdasági társaságok, részükre írásbeli megállapodás alapján adtuk át a támogatási összegeket:

- Zalaegerszegi Szimfonikus Zenekar 5.000 E Ft
- '47-es Honvéd Zászlóalj Hagyományörző Egyesület 500 E Ft
- Zalai Táncegyüttes 3.000 E Ft
- Pannon Írók Társasága (Pannon Tükör kulturális folyóirat kiadása) 5.000 E Ft
- Zalai Civil Életért Közhasznú Egyesület (Civil ház működtetése) 1.000 E Ft
- Zalaegerszeg Kultúrájáért Közalapítvány 3.000 E Ft
- Zalaegerszegi Honvéd Klub 500 E Ft
- „Kvartélyház Kft. támogatása” 158.900 E Ft
- „Zalaegerszegi Rendezvényszervező Kft. működési támogatása” 13.000 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 6.000 E Ft összegű támogatást biztosított. Az előirányzatot a Humánigazgatási Bizottság az SZMSZ-ben és a 2024. évi költségvetésben kapott felhatalmazás alapján osztotta fel 13 kulturális egyesület, illetve alapítvány között.

A „*peremkerületek támogatása*” előirányzaton összesen 3.746 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre. Az előirányzatot a Humánigazgatási Bizottság osztotta fel 9 szervezet között.

A tárgyévben az első félév során 1 fő nyertes pályázó ösztöndíja, 35 E Ft került kiegyenlítésre a „*művészeti ösztöndíjak*” költségvetési sorról.

Egészségügyi és humánigazgatási feladatok:

Fogyatékos Otthon működtetése során a módosított előirányzat 10.500 E Ft, a teljesítés 5.250 E Ft volt. 2024. évben a II. félévi összeg megmaradt, mivel az év végéig a megbízott számlát nem állított ki az Önkormányzat részére. Az elmaradt kifizetés a maradvány terhére 2025 januárjában megtörtént.

A **szociális és egészségügyi rendezvények szervezése** során kerültek kifizetésre a ZeGesz nap, Bölcsődék Napja, a Semmelweis Nap és a Szociális Munka napja ünnepség szervezéséhez fűződő költségek 1.949 E Ft összegben.

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.

A 2023. július 1. naptól megüresedett **II. számú vegyes fogorvosi körzetben** a fogorvosi ellátás biztosítása az Önkormányzat feladata volt, melyet a praxisjog átadásáig/betöltéséig helyettesítéssel biztosítunk. A központi finanszírozást az önkormányzat volt jogosult lehívni, amit változatlan összegben - 3.040 E Ft - a helyettesítő egészségügyi szolgáltató részére tovább kellett utalni.

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, a fogászati ügyelet támogatása 3.000 E Ft volt.

2023. november 1. napjától Zala vármegyében is az állami mentőszolgálat biztosítja a **házi orvosi és házi gyermekorvosi ügyeleti ellátást**. A 2024. évre áthúzódó kötelezettségek teljesítése után elkészült a kistérségi ügyelet 2023. évi pénzügyi elszámolása. Tekintettel arra, hogy 2023. évben a települések az egész éves hozzájárulást befizették a maradvány összeg 27.076 E Ft - lakosságárányos visszafizetésére került sor.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város **Idősügyi Tanácsa** rendelkezésre álló előirányzathoz 14 idősügyi szervezet 2024. évi programjai, rendezvényei költségeire támogatás került kifizetésre összesen 700 E Ft összegben. A Senior Akadémia 2023/2024. tanév tavaszi, valamint a 2024/2025. tanév őszi féléve programjaira 965 E Ft-ot fordítottunk. A város 2024-ben is megszervezte az Idősek Hónapja rendezvénysorozatát, melynek teljes költsége 1.145 E Ft volt.

Az **egyéb szociális szolgáltatás** sorról került kifizetésre a Bíró Márton utcai orvosi rendelő bérleti díja negyedévente 1.377 E Ft.

A Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság a közgyűlési SzMSz-ben és a 2024. évi költségvetésben kapott felhatalmazás alapján döntött az **egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete** felosztásáról. A 2024. évben benyújtott 15 kérelmet a bizottság pozitív elbírálásban részesítette az előirányzat teljes összegét felhasználva.

A **Hajléktalanok szállása (Vöröskereszt) működési támogatása** során a tényleges felhasználás: 6.000 E Ft. Zalaegerszeg MJV Önkormányzata és a Magyar Vöröskereszt Zala Megyei Szervezete közötti ellátási szerződés alapján a 2024. évi költségvetésben szerepel az előirányzat, megállapodás alapján erről került kiutalásra a 2024. évi működési támogatás.

Sportfeladatok:

A versenysport keretében kiemelt egyesületek támogatásában 2024. 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.

A városkörnyék diáksportjának szervezése során az önkormányzat együttműködött a Zalaegerszegi Tankerülettel, a Diáksport szövetség és a szakszövetségek által kiírt események, melyekre az iskolák beneveztek, megrendezésre kerültek.

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

- Göcsej Kupa
- 2024 Egerszegi Advent-Jégpálya
- XV. Zala Open
- Restart sportfesztivál
- a szabadidős programok szervezési feladatai
- a Városi Sportcsarnok, 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 /Varasd /

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

A **rendezvények támogatása** költségvetési soron rendelkezésre álló előirányzat terhére a Humánigazgatási Bizottság egyedi támogatási kérelmek alapján a város területén működő intézményeket és civil szervezeteket támogatta 775 E Ft-tal.

A **sport- és humánigazgatási feladatok** költségvetési sor előirányzata biztosította a Humánigazgatási Csoport humánigazgatási és egyes sport feladatai ellátásához tartozó pénzügyi fedezetet, és egyes intézményi, civil szervezetek kérelemre történő támogatását.

Főépítési feladatoknál a működési kiadásokra rendelkezésre álló 23.642 E Ft-ból 17.217 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 terhére vázrajz-készítés került kifizetésre.

Városüzemelési feladatok működési kiadásaira 3.736.065 E Ft állt rendelkezésre, melynek teljesítése 3.255.431 E Ft-tal 87,1 %-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, játszótéri eszközök karbantartását, közterületi fák gondozását, köztéri bútorok, kis értékű padok, virágládák, fa hulladékgyűjtők beszerzését. A 11.320 E Ft-os módosított előirányzathoz az év végéig 98,3 %-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 Gébárti

Szabadidőközpont, a Parkerdő és Biológusparknak a kaszálása. Az előirányzat 458.512 E Ft volt, a felhasználása 98 %-os volt.

Belterületi fás szárú növények fenntartási munkáira biztosított 24.909 E Ft módosított előirányzat teljesítése 80 % volt. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bejegyzett erdőgazdálkodóként 2010. évtől mintegy 154 ha erdőterületen folytat szakszerű erdőgazdálkodást. Az előirányzatok terhére történő kifizetések egy része áthúzódott 2025. évre.

Az **erdészeti szakirányítási** feladatokhoz szükséges eszközök, üzemanyag, védőfelszerelések beszerzését finanszíroztuk, az év végéig az előirányzat 82,2 %-os teljesülésével.

A **fateleptéssel kapcsolatos működési kiadások** előirányzat terhére végeztettük el 2024. évben a meglévő fateleptések fenntartását, ápoló metszését 3.646 E Ft kifizetésével.

Játszóterek fenntartása, karbantartása soron a LÉSZ Kft. által üzemeltetett 80 db játszótér állapotfelmérésére, valamint 450 db játszóeszköz karbantartására vonatkozó kiadások szerepeltek. Az előirányzat teljes egészében felhasználásra került.

Kontakt Kft-vel a közterületek és az ott lévő bútorok speciális szennyeződés mentesítésére, a **szegélyezési munkák, tuskómarási munkálatok, graffiti eltávolítás** feladatok elvégzésére kötöttünk szerződést, a tervezett munkák megvalósultak.

Zöldterületi Stratégia feladataira rendelkezésre álló forrás az elfogadott 2024. évi Cselekvési Tervnek megfelelően felhasználásra került. A tervnek megfelelően megvalósult a belvárosi zöldfelületek rendezése, a növényhagymák kiültetése, a virágládák beültetése és fenntartása, a kertvárosi és a landorhegyi zöldfelületek rendezése, a temetők zöldfelületeinek rendezése, a nyugati ostorfák kiváltása, a József Attila utca fásítása, valamint egyéb zöldfelület megújítások. ZMJVÖK 216/2024. (XII. 12.) határozatával elfogadta Zalaegerszeg város 2024. évi Zöldfelületi Stratégiájának végrehajtásáról szóló beszámolót.

Városüzemelési feladatokhoz kapcsolódó közfoglalkoztatás és a közfoglalkoztatás anyag-és eszközigény biztosítása sorokon a közcélú foglalkoztatás megvalósításához 21.450 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 városüzemelési közfeladatok ellátása során felmerülő anyagköltségek (pl.: üzemanyag, kenőanyag), javítási költségek és a munkavégzéshez kapcsolódó gépalkatrészek (motorlánc, damil tartófejek, motorgyertya, meghajtomű, stb.) beszerzési költségeinek fedezetére Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 3.300 E Ft támogatást nyújtott.

Köztisztasági szerződéses munkák sor terhére került kiegyenlítésre a hulladékgazdálkodással összefüggő feladatok elvégzése, a lom és a tavaszi lombhulladék gyűjtés lebonyolítása, a karácsonyfa elszállítása, az illegális hulladéklerakások felszámolása, valamint a temetőkben keletkező hulladékok gyűjtését szolgáló konténerek ürítése. 2024. évben összesen 44.328 E Ft kifizetése történt meg, a teljesítés 39,9 %-os volt.

A Városgazdálkodási 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 rendelkezésre álló összeg 99,3%-ban 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 67.787 E Ft összegű előirányzathoz 66.799 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 1. 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** 2024. évi üzemeltetésére 2023. november 1. napjától 2024. október 31-napjáig napjáig szintén a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft-vel kötöttünk szerződést, csakúgy, mint a nyitott Termálfürdő és a vízgépészet téliesítésére. A Gébárti fürdőlétesítmények vízellátását biztosító vízelőkészítő gépház és kutak üzemeltetését a 2024. április 1. napjától 2025. 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 záportároló létesítmény fenntartási munkáinak elvégzésére, továbbá az árvízvédelmi műtárgyak (zsilipek, csapóajtós csóátereszek) és tartozékok karbantartására a Városgazdálkodási Kft.-vel jött létre szerződés egy éves időtartamra, 2025. április 15. napjáig. A szerződésben rögzített gyakoriságú kaszálási munkák, valamint a műtárgyak karbantartása folyamatos volt.

Helyi utak, hidak fenntartása soron a módosított előirányzat 253.257 E Ft, teljesítése 156.466 E Ft volt, mely 61,8 %-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 szolgálatot, valamint a fenntartási munkákat a Zala-Müllex Kft. látja el a hatályos vállalkozási keretszerződés szerint.

Lépcsők, sétányok, támfalak, korlátok javítása soron a LÉSZ Kft-vel szerződést kötöttünk a közterületi lejtőkön, támfalakon, valamint a közcélú zöldterületeken átvezető burkolt lépcsőkön, gyalogutakon, sétányokon keletkezett, biztonságot veszélyeztető hibák javítására, kiemelt figyelemmel a helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I. 28.) GKM rendelet vonatkozó előírásaira és a 2. fokozatú javításokra, közterületi lépcsők melletti kapaszkodó korlátok, valamint a forgalomkorlátozási és forgalombiztonsági korlátok és oszlopok javítására, festésére, újak kihelyezésére, megrongálódott támfalak javítására, újak építésére 6.000 E Ft keretösszeggel 2025. február 28. napjáig.

A **helyi közösségi közlekedés veszteség-finanszírozása** a Volánbusz 2023. évi beszámolójának elfogadása után, az önkormányzat 104/2024. (VI.13.) határozata alapján került kifizetésre. A beszámoló kimutatása alapján Zalaegerszeg helyi menetrend szerinti tevékenység eredményeként a VOLÁNBUSZ Zrt. 2023. évre vonatkozóan még fennmaradó ellentételezési igénye Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 530.751 e Ft. Az előirányzat terhére kifizettük a 2023. évi veszteségtérítési igényt és a 2024. évi 360.000 E Ft évközi ellentételezést is. Együttesen a teljesítés összege 890.751 E Ft volt.

A **közvilágítás villamosenergia vásárlás** soron 330.202 E Ft volt az éves kifizetés. Az intézményi villamosenergia és a közvilágítás tekintetében tőzsdei indexált árra szerződünk az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig. A közvilágítás nettó indexált egységára 2024. 01 hónap: 47,505 Ft/kWh-ról folyamatosan növekedett 2024.12 hónap: 63,23 Ft/kWh-ra. A villamosenergia fogyasztási díjak mellett jelentős kiadást jelentettek a rendszerhasználati díjak. Közvilágítás hálózat karbantartása, a közvilágítás aktív elemeinek üzemeltetésére vállalkozási szerződést kötöttünk

SMHV Energetika Kft-vel és a PLG Szolgáltató Zrt-vel a 2024. június 1. napjától 2025. március 31. napjáig terjedő időszakra.

Önkormányzati tulajdonban lévő **közvilágítási hálózat passzív elemeinek karbantartása** keretében megrendelésre került a belső elkerülő út közvilágítási hálózat passzív elemeinek javítása, a pénzügyi teljesítés egy része áthúzódott 2025. évre.

Városépítészeti feladatoknál a működési kiadásokra 98.859 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, amiből 80.971 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. A lakossági, civil kezdeményezések támogatására rendelkezésre álló 1.155 E Ft-ból a Műszaki Bizottsághoz benyújtott kérelmek alapján 855 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat.

Vagyonkezelési feladatok működési kiadásaira a jóváhagyott 166.953 E Ft-ból 155.816 E Ft felhasználás történt 2024. 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 72.310 E Ft-os kerete 93.937 E Ft-ra módosult az év során, ebből a teljesítés 98,2 %-os volt. Az előirányzaton megjelenő tételek jelentős részét tovább számlázzuk intézményeinknek, önkormányzati cégeknek (színház, alsóerdei élményközpont, duális szakképző csarnok, orvosi rendelők, óvodák, bölcsődék stb.), illetve bérlőinknek.

A **reptér** működési kiadásai költségvetési soron elkülönített 6.128 E Ft keretösszegeből 100 %-os volt a teljesítés a Gratis Kft.-vel a reptér 2024. december 31-ig történő üzemeltetésére kötött koncessziós szerződés alapján.

Az önkormányzati ingatlanok állagmegóvása, vagyonvédelme soron a 3.327 E Ft-os módosított előirányzat teljesítés 100 %-os volt. Az önkormányzati ingatlanok eseti jelleggel felmerülő karbantartási feladatait számoltuk el a sor terhére.

A **volt vasúti ingatlanok** működési kiadásai sor 500 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 44.742 E Ft-os módosított előirányzatából a teljesítés 83,3 %-os volt. E sor szolgálta a különböző hatósági eljárásokkal kapcsolatban felmerülő költségek (értékbecslések, változási vázrajzok, kisajátítási dokumentációk, művelési ág változások, szakértői vélemények, tulajdoni lapok, térképkivonatok, hatósági eljárási díjak stb.) finanszírozását.

Jogi és igazgatási feladatok kiadásai 425.945 E Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 90 %-os arányban teljesültek.

Az önkormányzat kezelésében lévő **ingatlanok hasznosításához** kapcsolódó kiadásokra tervezett 79.159 E Ft módosított előirányzathoz 2024. évben 62.912 E Ft került kifizetésre, ami 79,5 %-os felhasználást jelent. A közüzemi díjak továbbszámolása a bérlők számára jelentős összegű bevételt is jelent.

A **képviselők, bizottsági tagok és tisztségviselők tiszteletdíja** kiadásaira tervezett 288.139 E Ft összegből az év végéig 264.034 E Ft (91,6 %) került felhasználásra. A kiadások a tisztségviselők, képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíján, 9 fő megbízási díján és a tiszteletdíjak, valamint a megbízási díjak járulékein túl a közgyűlések reprezentációs

költségeit, dologi kiadásként az internet szolgáltatás költségeit és a kiküldetések kiadásait tartalmazzák.

Közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra 8.045 E Ft módosított előirányzathból az év végéig összesen 7.413 E Ft kifizetésre került sor az alábbiak szerint:

- jogi tanácsadásra 2.623 E Ft
- Búslakpusztai lőtér üzemeltetési engedélyezési eljárás költsége 1.861 E Ft
- közbeszerzési hirdetések ellenőrzési díja, illetve szerződésmódosítási díjak 1.660 E Ft
- EKR rendszerhasználati díjra 254 E Ft
- a többi kiadást (1.015 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 előirányzathból 2.959 E Ft került felhasználásra. Térfigyelő kamerarendszer karbantartására fordítottunk 320 E Ft-ot, egy csácsi polgárőr egyesületnek 400 E Ft felhalmozási célú támogatást adtunk, valamint öt polgárőr szervezetnek 2.239 E Ft működési 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 772 E Ft került elkülönítésre. Az önkormányzat telephelyére 16 db gépjárművet kellett beszállítani közterületről, melyek költsége a felnyitással együtt 339 E Ft volt.

A **Pénzügyi lebonyolítás** alcím tételei a szakosztályokhoz közvetlenül nem kapcsolható kiadásokat, támogatásokat tartalmazzák, a módosított előirányzat 11.015.747 E Ft volt, a teljesítés 56,7 %-os arányt mutat. Legnagyobb tételei az átmenetileg szabad pénzeszközökből megvalósult államkötvény vásárlás volt 2.500.000 E Ft összegben, valamint az adóerő képesség alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás 1.983.025 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 2024. évben 800.176 E Ft kiadást jelentett az önkormányzat számára.

Az ezen a címen szereplő különböző egyesületek és alapítványok támogatása az előirányzott összegekkel, a megkötött megállapodásoknak megfelelően történt.

A **Polgármesteri Kabinet** működési kiadásaira biztosított 726.565 E Ft módosított előirányzat felhasználása 87,3 %-os volt, főbb tételeit az alábbiakban ismertetjük:

A **rendezvények, kommunikáció, reprezentáció** sor terhére a 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
- jótékonyági nap az Aquacityben

- hirdetések, PR cikkek
- portál üzemeltetés
- portálra fotók készíttetése
- évertékelő kiadvány költségei
- Egerszegi kapocs rendezvény
- Zalaegerszegért-díj 2024. 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, túraútvonalak felügyeletéhez, karbantartásához kapcsolódtak. E sor teljesítési adata a kiadványok költségeit is tartalmazta.

A **nemzetközi kapcsolatok** címen kerülnek elszámolásra a testvérvárosi delegációkkal kapcsolatos költségek, külföldi utazásokhoz kapcsolódó napidíjak.

A **településrészi 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 49,7 %-os volt, a jelentős összegű maradvány visszatervezésre került a 2025. évi költségvetésben.

Vállalkozásfejlesztési, befektetés támogató programok, közfoglalkoztatás, valamint foglalkoztatás támogatására, munkaerő-kölcsönzésre együttesen 39.913 E Ft került kifizetésre.

A Városfejlesztő Zrt. működési kiadásaira 56.000 E Ft-ot, a Létesítményfenntartó Kft. működési támogatására 30.000 E Ft-ot, a városi újság és kiadvány kiadásának támogatására 56.478 E Ft-ot, a Zalaegerszegi TV és Rádió Kft. működési támogatására 110.050 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 megbízásra a megvalósításban résztvevő kivitelezők, műszaki ellenőrök.

A 2024. 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 készülséggel, mivel több tételnél a cél megvalósult az elmúlt évben, azonban a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2025. évre.

Főbb, pénzügyileg rendezett, üzembe helyezett beruházások:

- Preisz József órákiállítására órák megvásárlása
- Vajda Lajos emléktábla
- Sportcsarnokban fejlesztések
- Multifunkcionális pálya befejezése
- Neszelei sportpálya fejlesztése
- Közvilágítás fejlesztése

- Berzsényi u. 14-18. sz. alatti társasház környezetében parkoló építés
- Platán sor 26. sz. társasház oldalán lépcső létesítése
- Köztársaság útja 77-83. társasházi tömbben járdafelújítások II. üteme
- Almás utca bevezető szakaszának aszfaltozási munkái
- buszvárók telepítése
- Domb utca járdaépítési munkái
- Játsszótterek fejlesztése
- Ságodi temető kerítésének építése
- Ebergényi temető kerítésének építése
- Ünnepi díszvilágítás kiépítése és fejlesztése
- Gazdaság utcai gyalogátkelő
- Új parkoló építése a Platán sor 11-13. között
- Berzsényi u. 26. előtti parkoló kialakítása
- Aquacity és egyéb gébárti létesítmények felújítása
- társasházi LED csere program
- Szentersébethegyi közösségi tér vizesblokkal való bővítése

Főbb, pénzügyileg rendezett, üzembe helyezett felújítások:

- Kosztolányi Dezső téri óvoda energetikai felújítás
- Petőfi utcai óvoda fűtési rendszer felújítása
- Ady Endre Általános Iskola ivóvíz-vezetékfelújítás
- Keresztury-ház felújítása
- Teke Csapat Világkupa rendezéséhez kapcsolódó infrastrukturális fejlesztés
- Sportcsarnokban felújítások
- Városi hangversenyterem fűtési rendszer rekonstrukciója, tetőjavítás
- Gébárt gáti sétányon aszfaltozás
- Gébárt Kézműves Háznál térburkolat felújítás térkövel
- Déryné utca járdafelújítás
- Kert utca járdafelújítás II. ütem
- Szövetkezet út járdafelújítás II. ütem
- Havasi gyopár utca önerős útfejlesztés
- Zalabesenyői temető fejlesztése (hátsó parkoló felújítása)
- Landorhegyi út 30 – 34. sz. társasházak nyugati oldalán járdafelújítás
- Becsali u.1-11. között járdafelújítás
- Göcseji út 57-61. sz. alatti társasház környezetében járdafelújítás
- Gasparich u. járdafelújítás III. üteme
- járdafelújítások a Nyerges, a Nemzetőr, a Pálóczi H.Á., a Hegyalja, az Olajmunkás, a Botfy, a Ságodi és a Tulipán utcában
- új parkoló építése a Platán sor 11-13. között
- Kisfaludy utca felújítása
- Kazinczy téri buszöböl és felállósáv átépítése
- Nyugdijas Otthonházban lakások felújítása

Pénzeszköz átadással megvalósult fejlesztések, felújítások:

- Evangélikus templom orgonavásárlás támogatása
- Napsugár, valamint Úrhajós utcai óvodában és bölcsődében fejlesztések
- a Landorhegyi és a Radnóti óvodában eszközfejlesztések

- Ady Endre Általános Iskola ivóvíz-vezetékfelújítás
- Liszt Ferenc Általános Iskola ebédlőfelújítás
- Landorhegyi Sportiskola Általános Iskola eszközfejlesztés „Gyermekeink Jövőjéért” Alapítvány részére
- ZSZC Csány László Technikum teremfelújítás támogatása
- Sportsarnok parkettacsere (TAO önrész 30%)
- Besenyő a 2000-es években Alapítvány támogatása közösségi ház felújítására
- Öreghegyi (Zalabesenyő) kápolna felújítása
- LÉSZ Kft. részére önkormányzati tulajdonú ingatlanok utáni felújítási hozzájárulás
- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás a Zala Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére
- Jézus Szíve Ferences Plébánia részére felhalmozási célú pénzeszköz átadás

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	3.027 E Ft
- Családok otthoneremtési kedvezménye kölcsöntörlesztés	2.257 E Ft
- lakásalaphoz kapcsolódó bevételek (kamatt, áfa visszaigénylés)	3.249 E Ft
- önkormányzati tulajdonban lévő 20 db bérlakás teljes v. részleges felújításához kapcsolódó Áfa visszaigénylés	11.848 E Ft
- korábbi bérlakás értékesítés	215 E Ft
- értékpapír beváltásához kapcsolódó kamatt	8.595 E Ft
költségvetési bevételek:	29.191 E Ft
- finanszírozási bevételek	
- lakásalap maradványának igénybevétele	15.007 E Ft
- lakásalap értékpapír beváltása	15.000 E Ft
Bevételek összesen:	59.198 E Ft

A lakásalappal kapcsolatos kiadások:

8. mellékletben:

- Önkormányzat által nyújtott lakástámogatás első lakáshoz jutók részére	300 E Ft
- Önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése	46.902 E Ft
- Lakásalappal kapcsolatos kiadások (bankköltség, forgalmi jutalék)	152 E Ft
- Önkormányzati bérlakásban élők lakásfenntartási segélye	4.025 E Ft
Kiadások összesen:	51.378 E Ft

A Lakásalap 7.820 E Ft maradványa visszatervezésre került a 2025. évi költségvetésben, ezen kívül 61.470 E Ft értékpapír áll még rendelkezésre a 2025. évi kifizetésekhez.

A környezetvédelmi alap bevételeit képezte a 2023. évről áthúzódó 26.253 E Ft maradvány, a talajterhelési díjból befolyt 10.324 E Ft, a környezetvédelmi bírságból származó 362 E Ft és a költségvetésből biztosított 5.000 E Ft. Az alapból teljesített kiadások összesen 4.825 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 2024. évi felhasználásáról részletes tájékoztató készült a közgyűlés 2025. február 13-i ülésére. Az alap maradványa a 2024. évi nyitó egyenlegből kiindulva a bevételek és kiadások elszámolását követően 37.113 E Ft-ban került megállapításra.

A helyi építészeti értékek védelme alappal kapcsolatosan bevételt az előző évi maradvány jelentett 6.151 E Ft-tal, kiadása az az Ady u. 6. szám alatti társasház részére nyújtott vissza nem térítendő támogatás volt 2.100 E Ft összegben. A 4.051 E Ft maradvány visszatervezésre került a 2025. évi költségvetésben.

2024. évben *parkoló megváltásból* származó bevétel nem volt. A „parkolóépítés parkolómegváltás bevételéből” költségvetési soron az előző években történt befizetésekből rendelkezésre álló - 14.756 E Ft - kiadási előirányzaton teljesítés nem volt, azonban kötelezettségvállalással terhelt maradványként a 2025. évi költségvetésben tervezésre került.

Az idegenforgalmi adóból 2024. évben 29.352 E Ft bevétele volt az önkormányzatnak. A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda 2024. évi működtetéséhez biztosított 27.596 E Ft fenntartói támogatáson felül a turisztikai feladatokra fordított 8.311 E Ft kiadásból 1.756 E Ft-ot fedezett az idegenforgalmi adóból származó bevétel.

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek

A 2024. évi zárszámadás a Polgármesteri Hivatallal együtt 18 költségvetési szerv teljesítési adatait tartalmazza. A Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény 2023. december 31-én megszűnt, feladatait az állam, illetve a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet vette át, ezért ez a költségvetési szerv már nem szerepel a 2024. évi zárszámadásban.

A 2024. évi bevételek előirányzatainak, teljesítésének és összetételének alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok: E Ft-ban

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat		Mód. előirányzat		Teljesítés		Teljesítés és %
	Összege	Megoszlás %	Összege	Megoszlás %	Összege	Megoszlás %	
Működési célú támogatások áht-n belülről	769.579	6,7	921.888	7,3	908.547	7,2	98,6
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	13.000	0,1	46.674	0,4	32.218	0,3	69,0
Közhatalmi bevételek	7.000	0,1	7.000	0,1	4.860	0,0	69,4
Működési bevételek	1.761.135	15,4	1.973.432	15,8	2.111.701	16,7	87,9
Felhalmozási bevételek	1.000		8.206	0,1	8.616	0,1	107,0
Működési célú átvett pénzeszközök			7.081	0,1	6.873	0,1	97,1
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			1.643		2.020		122,9
Maradvány igénybevétele	705.914	6,2	964.330	7,7	964.330	7,6	100,0
Központi, irányító szervei támogatás	7.954.060	69,7	8.371.657	66,9	8.371.657	66,4	100,0
Egyéb finanszírozási bevétel	205.000	1,8	205.000	1,6	205.000	1,6	100,0
Bevételek mindösszesen:	11.416.688	100,0	12.506.911	100,0	12.615.822	100,0	100,9

A *működési célú támogatások*, melyek az *államháztartáson belülről* érkeztek, az összes bevétel 7,2 %-át tették ki, **908.547 E Ft** összegben, melynek főbb tételei:

- Az állam, mint társfinanszírozó, megállapodás alapján adott át az önkormányzat

keresztül a Hevesi Sándor Színháznak 288.500 E Ft-ot, a Griff Bábszínháznak pedig 65.000 E Ft-ot.

- A Hevesi Sándor Színház az *Előadó-művészeti szervezetek 2024. évi támogatása* program keretében az *Éltrevalók* című előadás bemutatására 20.000 E Ft, *Az ifjú Mátyás* című darabra 7.660 E Ft, míg a *Rómeó és Júlia* című mű bemutatására 10.000 E Ft támogatást nyert el.
- A Griff Bábszínház az *Előadó-művészeti szervezetek 2024. évi támogatása* program keretében benyújtott pályázatra a *Hoppláda* című előadás létrehozásához 3.500 E Ft, a *Körforgás* című előadáshoz 2.100 E Ft támogatást nyert el.
- A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet 214.712 E Ft-ot vett át a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 150.000 E Ft-ot vett át az önkormányzattól, ami a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól érkezett a Mindszentyneum tagintézmény támogatására.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 14.000 E Ft működési célú támogatást kapott a Magyar Nemzeti Múzeumtól az egervári várkastély állandó kiállításának támogatására.
- A Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatásai.
- Az önkormányzat különböző programok megrendezéséhez nyújtott támogatásai.

A **felhalmozási célú támogatások az államháztartáson belülről** a bevételek 0,3 %-át képezték, összege **32.218 E Ft**. Főbb tételei:

- A bölcsődék és az óvodák mindösszesen 10.025 E Ft felhalmozási célú támogatásban részesültek, melyet az önkormányzat nyújtott megállapodás alapján.
- A Hevesi Sándor Színház az *Előadó-művészeti szervezetek 2024. évi támogatása* program keretében 15.000 E Ft pályázati támogatást nyert kiegészítő szakmai programok és számítástechnikai feltételeinek biztosítására.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 4.000 E Ft felhalmozási célú támogatást kapott a Magyar Nemzeti Múzeumtól az egervári várkastély állandó kiállításának támogatására.

Közhatalmi bevételek címén 4.860 E Ft realizálódott, ami az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevétel a Polgármesteri Hivatalban.

A **működési bevételek** 2024. évben **2.111.701 E Ft** összegben teljesültek, mely az összes bevétel 16,7 %-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 főbb működési bevételei: büfé, rendezvények jegybevételei, terembérbeadás. Az előző évhez képest jelentősen, közel 25 %-kal nőttek a rendezvények bevételei, de kiugróan magas a terembérbeadások közel 47 %-os emelkedése. Ez a nagyarányú növekedés nem a bérleti díjak emeléséből, hanem a szerződések egyre nagyobb volumenéből adódott, hiszen a termékek egyaránt alkalmasak prózai vagy zenei előadástek, konferenciák, előadások,

termékbemutatók lebonyolítására.

- A Zalaegerszegi Turisztikai Hivatal és Információs Iroda (Tourinform) bevételei: készletértékesítés, rendezvények bevétele és kamatbevétel.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár bevétele olvasószolgálati, kötetes befizetések, kamatbevételből és áfa-visszatérítésből tevődött össze.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága működési bevételei: készletértékesítés, rendezvények jegybevételei, terembérbeadás, kamatbevételek és áfa-visszatérítés.
- A Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház jegy- és bérletbevételei.
- A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében: bérleti díjak (sportegyesületek részére ingatlan bérbeadása, szolgálati lakás, büfék, pályák, terem, öltözők, földterület bérbeadása), stadion-, atlétikapálya-üzemeltetés, továbbszámlázott közüzemi díjak, kamat és biztosító által fizetett kártérítés.
- 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, nyári kézműves tábor részvételi díja, szakkörök részvételi díja.

A **felhalmozási bevételek 8.616 E Ft** összegben teljesültek, mely összeg használt gépjármű, illetve használt tárgy eszközök értékesítéséből származott.

A **működési célú átvett pénzeszközök 6.873 E Ft-ban**, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök **2.020 E Ft-ban** teljesültek. Ezek a rovatokon az államháztartáson kívülről (alapítványoktól, civil szervezetektől, vállalkozásoktól) érkező bevételek, adományok szerepelnek.

A **maradvány igénybevétele 964.330 E Ft volt**. A költségvetési szervek a 2023. évi maradványukat a zárszámadási rendeletben foglaltak szerint tervezték vissza és használták fel 2024-ben.

A költségvetési szervek bevételeinek meghatározó részét továbbra is az önkormányzat **központi, irányítószervi támogatása** jelentette, ami a teljes költségvetés 66,4 %-a. 2024. évben Zalaegerszeg MJV Önkormányzata felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknek biztosított irányítószervi támogatás összege **8.371.657 E Ft** volt, melyből

- állami támogatás	5.216.059 E Ft
- önkormányzati támogatás	3.155.598 E Ft

Az állami hozzájárulás az alábbi jogcímeneken érkezett:

• Önkormányzati hivatal működésének támogatása	840.199 E Ft
• Óvodák támogatása	1.750.851 E Ft
• Bölcsődék támogatása	704.792 E Ft
• Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	757.180 E Ft
• Szünidei étkeztetés támogatása	63 E Ft
• Család- és gyermekjóléti központ, szolgálat, valamint az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	283.189 E Ft

• Szociális ágazati összevont pótlék	92.252 E Ft
• Vármegyeszékhely megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása	52.781 E Ft
• Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	150.849 E Ft
• Vármegyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása	170.500 E Ft
• Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	175.752 E Ft
• Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	237.651 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 része lekötésre került, amit a számviteli előírások alapján ezen a rovaton kell megjeleníteni.

A 2024. 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	6.413.213	56,2	6.718.155	53,7	6.440.014	55,4	95,9
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	936.015	8,2	943.383	7,5	855.017	7,3	90,6
Dologi kiadások	3.618.115	31,7	4.140.657	33,1	3.720.265	32,0	89,8
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.600		11.100	0,1	7.285	0,1	65,6
Egyéb működési célú kiadások	30.090	0,3	131.166	1,1	119.562	1,0	91,2
Beruházások	194.654	1,7	293.481	2,4	233.726	2,0	79,6
Felújítások	15.001	0,1	63.969	0,5	44.981	0,4	70,3
Egyéb felhalmozási célú kiadások							
Finanszírozási kiadások	205.000	1,8	205.000	1,6	205.000	1,8	100,0
Költségvetési kiadások összesen:	11.416.688	100,0	12.506.911	100,0	11.625.850	100,0	93,0

Személyi jellegű kiadások címén **6.440.014 E Ft** került kifizetésre, ami a költségek legnagyobb részét, 55,4 %-át jelenti.

Több jogszabályi változás is növekedést eredményezett a személyi jellegű kiadások alakulásában:

- A minimálbér az előző évi 232.000 Ft helyett 266.800 Ft, a garantált bérminimum 296.400 Ft helyett 326.000 Ft lett 2024-ben.
- A 401/2023.(VIII.30.) Kormányrendelet átlagosan 32,2 %-os béremelést biztosított a pedagógusoknak.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 855.017 E Ft-ra** teljesült, ami a kiadások 7,3 %-át jelentette. Ez a költség tartalmazza a személyi juttatások után fizetendő 13 % szociális hozzájárulási adót, a táppénz hozzájárulást és a rehabilitációs hozzájárulást is.

Dologi kiadások címén **3.720.265 E Ft**-ot költöttek a költségvetési szervek, ez a teljes kiadások 32 %-a.

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 elégedett 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	46,8 %	-	53,2 %
óvodák	79,6%	-	20,4%
iskolák, kollégiumok (ZEGESZ)	4,9 %	32,1 %	63,0 %

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 2024-ben az alábbiak szerint alakult: a tavaszi szünetben 5 fő, a nyári szünetben 6 fő, az őszi szünetben 3 fő, a téli szünetben 3 fő.

A ZEGESZ-nél dologi kiadások címén az alábbi költségek merültek fel: szakmai folyóiratok, jogtár, gyógyszer, üzemanyag, irodaszer, munkaruha, karbantartási anyag, tisztítószer, ebédkártya, közüzemi díjak, vásárolt ételmezés, bérleti díj, nyomtatójavítás, kárpitozás, villanyhálózat-javítás, kazánjavítás, audiométerjavítás, foglalkozásegészségügyi szolgáltatás, jogi képviselő, ifjúságegészségügyi ellátás, orvosi körzet helyettesítési díja, hulladékszállítás, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, biztosítási díjak, riasztófelügyelet.

A bölcsődék és óvodák dologi kiadásai: gyógyszer, játék, mesekönyvek, köznevelési közlöny, óvodai jogfutar előfizetés, élelmiszer, üzemanyag, irodaszer, tisztítószer, munkaruha, karbantartási anyag, közüzemi díjak, foglalkozásegészségügyi szolgáltatás, tüdőszűrés, laborvizsgálat, jogi tanácsadás, közbeszerzési eljárás díja, hulladékszállítás, étlaptervezés, bankköltség, tűzvédelmi szolgáltatás, biztosítási díjak, képzés díja, zsírfogótisztítás, rágcsálóirtás, fakivágás.

A Keresztury VMK működése a dologi kiadások tekintetében szűk beosztással biztosított volt, a kiadások döntő részét a rezsiköltségek, karbantartások és szakmai költségek alkották. Itt is megmutatkozik a takarékos üzemeltetésre törekvés, az anyagjellegű ráfordítások összege gyakorlatilag nem emelkedett, annak ellenére, hogy a KSH által közzétett infláció mértéke 3,7 % volt.

A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban a dologi kiadások döntő részét a dokumentumbeszerzés mellett a rezsiköltségek, a karbantartások és szakmai költségek alkották. A kistéleplési 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. 2024.

évben az inflációs helyzet miatt az anyagköltségek jelentősen megemelkedtek, az intézmény igyekezett pályázati forrásokból biztosítani a beszerzéseket.

A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében a közüzemi díjak teljesítés összege a gázenergia tekintetében nőtt az előző évhez képest, melynek oka a gáz egységárának nagymértékű emelkedése volt. Villamosenergia tekintetében az egységárak az előző évihez hasonlóan alakultak, a fogyasztás minimálisan csökkent. A vízdíjak egységára szintén drasztikusan nőtt 2024-ben, illetve a kedvezőtlen időjárás (forró, csapadékmentes nyár) következtében a fogyasztás is. A szerződéses kiadások közt (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, szellőztető berendezés karbantartása) kifizetése szerepel. Készletbeszerzésként tisztítószerek, irodaszerek, nyomtatványok, védőruha, karbantartó anyagok, és főként üzemanyag beszerzése valósult meg. 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. Kiemelt figyelmet fordítottak a fertőtlenítő- és tisztítószerek, valamint az előírt védőfelszerelések és munkaruhák beszerzésére. Megújították a Vásárcsarnok karácsonyi díszítését.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címén **7.285 E Ft** került kifizetésre. A Zalaegerszegi Család- és Gyermejköltségi Központ a rendszeres krízissegély mellett beiskolázási és karácsonyi krízissegélyt is osztott.

Az egyéb működési célú kiadások teljesítése **119.562 E Ft**, a kiadások 1 %-a. Főbb tételei:

- A Zegesz, a bölcsődék és az óvodák összesen 33.004 E Ft-ot fizettek vissza az önkormányzatnak a 2023. évi gyermekétkeztetési mutatószámok elszámolása után.
- A Zegesz az ügyeleti ellátás 63.265 E Ft összegű maradványát visszautalta az önkormányzatnak, mely összeg lakosságszám-arányosan visszautalásra került a befizető önkormányzatok részére.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár 19.000 E Ft-ot visszafizetett az előző évben áfa megelőlegezésre kapott összegből.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 1.500 E Ft-ot adott át a Maros Megyei Múzeumnak, valamint 1.000 E Ft -ot visszatérített a Kontakt Humán Kft-nek.

A beruházási kiadások 233.726 E Ft összegben teljesültek, ami a kiadások 2 %-a volt. Néhány tétel a megvalósult beruházásokból:

- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék: Renault Express Van ételszállító gépkocsi beszerzése, a Típegő Bölcsődében elektromos sütő vásárlása, az Űrhajós Bölcsődében pelenkázó és udvari kisház, törölközőtartók cseréje.
- Óvodák: az ovikréta bevezetésével szükségessé vált mind az 59 óvodai csoportban egy-egy laptop beszerzése.
- Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda: a Mikes utcai Tagóvodában konyhaszekrény, a Kis utcai óvodában udvari játék, a Szivárvány téri óvodában

csúszda beszerzése.

- Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda: fűnyíró, interaktív tábla, tisztasági csomagtartó szekrény került beszerzésre.
- Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda: udvari játékok, interaktív tábla, mikrofon és hangszóró beszerzésére került sor.
- Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda: fűkaszák, fűnyírók, sövényvágók, udvari játékok, fejlesztőjátékok beszerzése.
- Keresztury Dezső VMK: Renault Master Furgon gépkocsi beszerzése, Keresztury Dezső arcképét ábrázoló dombormű megalkotása, 300 db szék, klímaberendezések, hangfalak, digitalizáló tábla, mikrofonok, fűnyírók, számítógépek, nyomtatók beszerzése.
- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: a kistelepülési könyvtári ellátórendszer szükségletei által meghatározott immateriális javak, informatikai eszközök, valamint több település bútorbeszerzése valósult meg.
- Hevesi Sándor Színház: tematikus színházi pályázaton 2023-ban 55.000 E Ft-ot nyertek színpadtechnikai eszközök beszerzésére. Világítástechnikai eszközök, audiovizuális eszközök, balettszőnyegek beszerzése valósult meg.
- Városi Sportlétesítmények Gondnoksága: John Deere traktor vágóasztal cseréje, fűnyíró, fűkaszák, lombfúvó, tekepálya tisztítógép beszerzése, az Ostoros Csarnok oldalához kamerarendszer telepítése.

A **felújítási kiadások 44.981 E Ft** összegben teljesültek, ez az összes kiadás mindössze 0,4 %-át teszi ki.

A megvalósult munkák többek között az alábbiak voltak:

- Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet: a földszinti épület északi falának, valamint a lépcsőház oldalfalának szigetelése és ablakainak fóliázása valósult meg. Szintén a földszinti épületrészben villanyhálózat felújítása történt.
- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék: Tipegő Bölcsődében falszigetelés, kapu és kerítés felújítás, Napsugár Bölcsődében laminált parketta cseréje, Cseperedő Bölcsődében laminált padló cseréje.
- Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda: a Kis utcai óvodában a járda egy szakasza és az emeleti mellékhelyiség került felújításra, a Mikes utcai óvodában előtető, lépcső és oldalfal felújítása történt meg.
- Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda: a Radnóti utcai óvodában folyosó került felújításra, valamint csőtörést és szennyvízelvezetést kellett megjavítani.
- Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda: az Űrhajós utcai óvodában a gyermeköltöző szekrények, a Landorhegyi Óvodában az összekötő folyosó, a Kodály utcai óvodában a vizesblokk felújítása valósult meg.
- Keresztury VMK: a Gébárti Kézművesházban a villamos elosztószekrény és világítótestek cseréje, nyílászárók cseréje, az Art Moziban kétszárnyú ajtó cseréje valósult meg.

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 bevételek eredeti előirányzatának 2.088.349 E Ft-os összege az év közbeni előirányzat-módosítások után 2.214.081 E Ft-ra módosult, melynek 99,7 %-os teljesítése 2.207.865 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>		40.278	40.278	100,0
<i>Közhatalmi bevételek</i>	7.000	7.000	4.860	69,4
<i>Működési bevételek</i>	34.000	34.528	30.048	87,0
<i>Felhalmozási bevételek</i>		3.100	3.504	113,0
<i>Maradvány igénybevétele</i>	77.574	81.690	81.690	100,0
<i>Központi irányító szervi támogatás</i>	1.969.775	2.047.485	2.047.485	100,0
<i>Bevételek mindösszesen</i>	2.088.349	2.214.081	2.207.865	99,7

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

- A Zalaegerszeg és Környéke Csatornahálózat és Szennyvíztisztítótelep Fejlesztésére létrejött Önkormányzati Társulás a pénzügyi, gazdálkodási feladatok ellátására 2.848 E Ft-ot adott át.
- A Nemzeti Választási Iroda az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választásához 34.027 E Ft-ot adott át.
- A Zala Vármegyei Kormányhivataltól a közfoglalkoztatás támogatására kapott bevétel 3.403 E Ft volt.

Közhatalmi bevételek:

- Az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevétel 4.860 E Ft volt, az előző évi összeghez képest 20 %-kal kevesebb folyt be.

Működési bevételek:

A működési bevételek jelentős része szolgáltatások, illetve közvetített szolgáltatások továbbszámlázásából származott (nettó 22.101 E Ft). Ezek közül:

- A munkahelyi étkeztetés bevétele nettó 6.245 E Ft volt, 88 %-os a teljesítés.
- Az igazgatási tevékenység bevétele nettó 18.477 E Ft volt, 46 %-kal több mint az előző évi.
- Az alsóerdei vendégház bérbeadásából nettó 2.793 E Ft folyt be, 7%-kal több, mint az előző évi.

Felhalmozási bevételek:

- Használt gépkocsi értékesítéséből származó bevétel 3.100 E Ft.
- Informatikai eszközök értékesítéséből nettó 404 E Ft folyt be.

A Polgármesteri Hivatal 2023. évi **maradványából (81.690 E Ft)** a 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként visszatervezésre került 77.574 E Ft (személyi juttatásokra, járulékokra, dologi kiadásokra, beruházásra, illetve felújításra, a kötelezettségvállalások szerint). A

maradvány többi része, 4.116 E Ft, mely nem volt terhelt kötelezettségvállalással, a II. negyedévi előirányzat-módosításkor került visszatervezésre. 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 2024-ben 2.047.485 E Ft, a teljes bevétel 92,7%-a volt, amely biztosította a hivatal éves működését.

Kiadások:

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó szakfeladatok 2024. évi eredeti kiadási előirányzata **2.088.349 E Ft** volt, mely az év végére **2.214.081 E Ft**-ra módosult. A kiadások **2.121.458 E Ft**-os tényleges összege 95,8 %-os teljesítést mutat.

A *kiadások* alakulása:

<i>Kiadások</i>	adatok E Ft-ban			
	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Tényleges teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
<i>Személyi juttatások</i>	1.595.266	1.654.880	1.601.051	96,7
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	239.888	238.745	234.715	98,3
<i>Dologi kiadások</i>	216.837	269.470	249.091	92,4
<i>Beruházások</i>	21.357	35.985	28.479	79,1
<i>Felújítások</i>	15.001	15.001	8.122	54,1
<i>Költségvetési kiadások összesen</i>	2.088.349	2.214.081	2.121.458	95,8

Személyi juttatásokra és az ehhez kapcsolódó *munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra* jutó együttes módosított előirányzat 1.893.625 E Ft volt, a tényleges kiadás 1.835.766 E Ft-ban realizálódott, ez 96,9 %-os felhasználást jelent. Az e címeken szereplő kiadások az összes kiadás 86,5 %-át képviselik.

A személyi jellegű 1.601.051 e Ft kiadás megoszlása a következő:

- Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 1.561.465 E Ft 97,5 %;
- Külső személyi juttatások: 39.586 E Ft 2,5 %.

Dologi kiadásokra 269.470 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, a teljesítés mértéke 92,4 százalékos, mely összességében 249.091 E Ft volt.

A dologi jellegű kiadások az összes kiadás 11,7 %-át tették ki, ugyanolyan mértékben, mint a tavalyi évben.

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 21.452 E Ft+áfa volt, 16 %-kal több, mint 2023. évben.

Ebből: villamosenergia-szolgáltatás díja 7.587 E Ft+áfa,
gázenergia-szolgáltatás díja 11.492 E Ft+áfa,

víz- és csatornaszolgáltatás díja 2.372 E Ft+áfa.

- Informatikai dologi kiadások.
- Adóigazgatási tevékenység dologi működési költségei.
- Közterület-felügyelet dologi működési költségei.

Karbantartás keretében a hivatal épületében 8 db iroda került kifestésre, háromban laminált padlót raktak le, egynek szigetelték az északi falát.

Beruházások, felújítások finanszírozására – beleértve azok ÁFA vonzatát is – összesen 50.986 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, melyből az év végéig 36.601 E Ft került felhasználásra.

Beruházási jellegű kiadások:

- Informatikai célú beruházások: switchek, szünetmentes tápegységek, notebookok, nyomtatók, monitorok, szoftverek, stb. beszerzése.
- Egy darab hivatali gépkocsi cseréje.
- Eszközbeszerzés keretében: mobiltelefonok, hűtőszekrények, mikrohullámú sütő, vízforralók, kávéfőző, diktafonok, spirálozógép, nedvességmérő beszerzése.

Felújítási jellegű kiadások:

- A hivatal földszinti aulájában 2 db beltéri ajtó cseréje.
- A főbejárati fotócellás portálajtók felújítása.

2. §

Maradvány alakulása:

A számviteli szabályok alapján a maradvány a költségvetési bevételek és kiadások, illetve a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként kerül megállapításra alaptervekenység és vállalkozási tevékenység szerinti megbontásban. Az önkormányzat 2024. évi összes maradványa 7.464.091 E Ft, amit részletesen a **12. és 13. melléklet** tartalmaznak.

Az **alaptervekenység maradványának** összege 7.464.091 E Ft, ebből a költségvetési szerveké 989.972 E Ft, az önkormányzaté a lakásalappal együtt 6.474.119 E Ft. Vállalkozási tevékenység maradványa nem volt 2024. évben, mivel sem a költségvetési szervek, sem az önkormányzat nem folytatott vállalkozási tevékenységet.

Forrását tekintve a bevételi elmaradás:	11.653.521 E Ft
a kiadási megtakarítás:	19.117.612 E Ft

A számviteli nyilvántartások alapján az önkormányzat és költségvetési szervei kötelezettségvállalással terhelt maradványa 2.822.667 E Ft, a szabad maradványának összege 4.641.424 E Ft.

Az önkormányzatnál a jóváhagyásra javasolt maradvány 6.474.119 E Ft, melyből 7.820 E Ft a Lakásalap maradványa. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 2.754.850 E Ft, áthúzódó működési és felhalmozási kiadások teljesítéséhez biztosít forrást a 2025-ös gazdasági év során és a költségvetési rendelet elfogadásakor visszatervezésre került. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 3.719.269 E Ft, melyből 3.704.706 visszatervezése a 2025. 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 még fennmaradó ténylegesen szabad maradvánnyal - 14.563 E Ft - a költségvetés céltartalékában szereplő év közben jelentkező feladatok előirányzatát javasoljuk megnövelni.

A költségvetési szervek jóváhagyásra javasolt maradványa 989.972 E Ft, ebből a kötelezettségvállalással terhelt rész 67.817 E Ft, a szabad maradvány 922.155 E Ft.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványban a decemberi, de még kifizetésre nem került szállítói kötelezettségek (közüzemi díjak, szolgáltatások, anyagbeszerzések), a 2024. 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 93,1 %-a, ebből 554.144 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 9.750 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 Egyesített Bölcsődék esetében 1.454 E Ft elvonást javaslunk az étkeztetés költségeinek elszámolása, illetve az állami és az önkormányzati támogatások elszámolását követően. A ténylegesen szabadon felhasználható maradvány 356.807 E Ft, amit az érintett intézményekkel egyeztetett módon - a maradvány 14. mellékletben részletezettek szerinti jóváhagyását követően - a 2025. 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.

A mérlegfőösszeg 2023. év végén 176.020.911 E Ft volt, ami tartalmazta az év végén megszűnt Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény mérleg adatait 669.976 E Ft-tal. A 2024. évi nyitó adat ezen intézmény nélkül 175.350.935 E Ft, a 2024. évi változást ehhez viszonyítottan mutatjuk be. A megszűnő intézmény vagyona jogutódjánál a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetnél növekedésként jelenik meg. Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét az eszköz oldalról vizsgálva a következő táblázat szemlélteti:

Adatok: E Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állomány 2023. XII. 31- én</i>	<i>Állomány 2024. I. 1-én</i>	<i>Állomány 2024. XII. 31-én</i>	<i>Változás 2024. évben</i>
A/I. Immateriális javak	122.962	122.962	44.755	-78.207
A/II. Tárgyi eszközök	148.248.717	147.579.239	153.399.209	5.819.970

- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	142.679.903	142.013.372	147.043.292	5.029.920
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3.357.924	3.354.977	3.687.125	332.148
- beruházások, felújítások	2.210.890	2.210.890	2.668.792	457.902
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1.752.411	1.752.411	1.716.467	-35.944
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	2.537.340	2.537.340	0	-2.537.340
A/Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:	152.661.430	151.991.952	155.160.431	3.168.479
B/I. Készletek	25.601	25.601	23.522	-2.079
B/II. Értékpapírok	8.735.168	8.735.168	6.598.180	-2.136.988
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	8.760.769	8.760.769	6.621.702	-2.139.067
C/I Lekötött bankbetétek	764.960	764.960	0	-764.960
C/II Pénztárak	10.370	10.370	11.339	969
C/III Forintszámlák	9.111.871	9.111.871	7.172.720	-1.939.151
C/IV Devizaszámlák	84.223	84.223	948.216	863.993
C/ Pénzeszközök	9.971.424	9.971.424	8.132.275	-1.839.149
D/ Követelések	4.084.249	4.083.752	4.521.674	437.922
E/ Egyéb sajátos elszámolások	-78.318	-78.319	-188.961	-110.642
F/ Aktív időbeli elhatárolások	621.357	621.357	306.045	-315.312
Eszközök összesen:	176.020.911	175.350.935	174.553.166	-797.769

Össességében az önkormányzat vagyona 797.769 E Ft-tal csökkent 2024. évben. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya jelentősen növekedett, ezen belül az ingatlanok állománya jelentősen, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek és a beruházások, felújítások állománya kis mértékben emelkedett. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök és pénzeszközök állománya csökkent a legnagyobb mértékben, csökkenés volt még az egyéb sajátos elszámolások és az aktív időbeli elhatárolások állományában is.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök teljes (0-ig) leírt állományának év végi bruttó értéke 3.475.053 E Ft, részletesen a 20. mellékletben mutatjuk be.

A *mérlegben nem szereplő eszközök* értéke a - **22. mellékletben** bemutatottak szerint - 14.867.588 E Ft, ami 551.800 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 (2.467 db) és értékében (429.085 E Ft) is növekedés volt az előző évhez viszonyítva. A legnagyobb tételt jelentő, 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök értéke is nőtt 122.495 E Ft-tal. Ebben a számlacsoportban tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe 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 vagyonkezelésébe adott, azonban, mint államháztartáson belül átadott vagyon a számviteli szabályok szerint a vagyonkezelő mérlegében szerepelnek 11.390.955 E Ft értékkel.

Növekedést pályázati támogatásból és önkormányzati forrásból az iskolákban elvégzett beruházások, felújítások évközi üzembehelyezése és vagyonkezelésbe adása eredményezte, csökkentő tételek selejtezésből származtak.

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:

A/I. Az ***immateriális javak*** körében növelő tételként jelent meg az önkormányzatnál a településrendezési eszközök felülvizsgálata. Csökkentő tétel az elszámolt értékcsökkenés és régi programok selejtezése volt. Összeségében 78.207 E Ft-tal csökkent az állomány év végére.

A/II. A ***tárgyi eszközök*** állományi értéke a két időpont között jelentősen, 5.819.970 E Ft-tal növekedett. A változást eredményező főbb tételek az alábbiakban voltak:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 5.029.920 E Ft-tal növekedett. Növelő tételként jelent meg a város tulajdonában lévő ingatlanokon végrehajtott felújítások értéke, valamint több nagy értékű beruházás üzembe helyezése. A növekedést eredményező tételek közül ki kell emelni a területvásárlásokat az Északi Ipari Park bővítéséhez, a botfai kerékpárút építését, a Logisztikai Központ építéséhez kapcsolódó útépítést és 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 milliárd Ft értékben. Növekedést jelentett, hogy az Alsóerdei Szabadidőközpont földterülete, épülete, építményei a koncessziós szerződés megszűnése miatt az ingatlanok állományába kerültek. Pályázati támogatással vagy önkormányzati saját forrásból az intézményekben megvalósított nagyobb beruházások, felújítások számviteli értéke átadásra került az érintett költségvetési szervek, mint vagyongazdálkodók részére, ami náluk jelentett vagyonnövekedést. Ezek közül az intézményekben a nagyobb tételek a napelemes rendszerek telepítése (Csillagközi Óvoda, Úrhajós utcai óvoda és bölcsőde, Keresztury VMK), fűtéskorszerűsítés az Apáczai Művelődési Központban, az andráshidai mini bölcsőde építése, a Keresztury-ház felújítása, orvosi rendelők felújítása és a tekepálya felújítása.

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, vagyonkezelésbe adás egyenlegeként 332.148 E Ft-tal nőtt az év végi állomány. A növekedésben az önkormányzatnál legnagyobb tételt a Zalavíz Zrt. ivóvíz és szennyvíz használati díj terhére létesített gépek, berendezések térítésmentes átvétele, az Alsóerdei Szabadidőközpont berendezései a koncessziós szerződés megszűnése miatt, a KKV program keretében a Városgazdálkodási Kft. és a Zalavíz Zrt. részére beszerzett járművek, képzőművészeti alkotások (Végvári vitéz ágyúval és Diana szobor) jelentették. Ezen kívül erdészeti eszközök, projektek keretében beszerzett gépek, berendezések, valamint parkok és játszóterek 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, orvosi eszközök vásárlása történt. Az Egyesített Bölcsődében, a Keresztury VMK-ban és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban új gépkocsit vásároltak.

Az állományban csökkenést eredményezett a lecsereelt gépjárművek értékesítése, az elszámolt értékcsökkenés és a használhatatlanná vált eszközök selejtezése.

- A beruházások, felújítások állománya 457.902 E Ft-tal növekedett az előző év végi állományhoz képest. Az önkormányzatnál a 2024. 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, a volt Tiszti Klub felújításának terve, a Zalaegerszeg-Teskánd kerékpárút építése, az Északi Ipari Park infrastruktúra fejlesztés és az MVP keretében a közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztése keretében történő út, járda és parkoló felújítások. A legnagyobb csökkentő tételek, amik év közben aktiválásra kerültek: az andráshidai mini bölcsőde, a mérlegház visszaállítása, az Aquacity felújítások.

A/III. A befektetett pénzügyi eszközök állományában 35.944 E Ft csökkenés volt 2024. évben, mivel két gazdasági társaságnál - Zalavíz Zrt. és ZTE Kosárlabda Klub Kft. - értékvesztés került elszámolásra. A 2023. és 2024. év végi adatokat részletesen a **23. melléklet** tartalmazza.

A/IV. A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöknek év végén már nem volt állománya, mivel az Alsóerdei Élmenypark Kft-vel kötött koncessziós szerződés megszűnt, a szabadidőközpont területének, épületének, építményeinek, informatikai eszközeinek, gépeinek és berendezéseinek állománya a tárgyi eszközök állományában jelent meg.

B/ A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 2.139.067 E Ft-tal csökkent. A készletek állományában minimális változás volt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományában volt jelentős, 2.136.988 E Ft-os csökkenés. Az előző években a hazai forrással megvalósuló projektekhez kiutalt támogatások átmenetileg szabad összegéből állampapírt vásárolhatott az önkormányzat. 2024. évben az önkormányzat saját bevételeiből (elsősorban az adóbevételből) 2.500.000 E Ft összegben történt értékpapír-vásárlás, ez növelte az állományt. Az MVP-s projekteknél teljesített kifizetésekhez 1.967.000 E Ft értékben, a lakásalapból történt kifizetésekhez 15.000 E Ft összegű értékpapír beváltása vált szükségessé az év során, valamint az év utolsó hónapjaiban a költségvetési kifizetésekhez 2.654.988 E Ft összegű értékpapír beváltásával állt rendelkezésre a szükséges forrás.

C/ A pénzeszközök állományában 1.839.149 E Ft csökkenés volt az év során, a csökkenés az önkormányzatnál volt, míg a költségvetési szerveknél kismértékű növekedés 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. Az év eleji 764.960 E Ft lekötött bankbetét év közben megszüntetésre került, összege a devizaszámlák egyenlegét növelte.

D/ A követelések állománya 437.922 E Ft-tal növekedett 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 is a közhatalmi bevételekre vonatkozóan növekedett. Az adott előlegek állománya az előző évhez képest 93.025 E Ft-tal nőtt, ezen belül is a beruházásra, felújításra adott előlegek állománya növekedett. 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 110.642 E Ft-tal csökkent 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 csökkent 315.312 E Ft-tal. Az év végi állományban az önkormányzatnál az állampapírokhoz kapcsolódó felhalmozott kamat elszámolása szerepel, ami 296.923 E Ft az előző évi 613.686 E Ft-tal szemben. Az intézményekben minimális volt az állományváltozás.

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

4. §

A létszám alakulása

A 2024. évi eredeti és módosított létszámot, valamint az átlagos statisztikai létszámot költségvetési szervenként a **24. melléklet** tartalmazza.

A 2024. évi eredeti költségvetésben az önkormányzatnál 6 fő létszám, a költségvetési szerveknél 1.061,5 fő, együttesen **1067,5 fő** létszám került meghatározásra.

A **Griff Bábszínház** jelezte, hogy miután egyik színésznőjük 2016-ban szülési szabadságra ment, státuszára egy műszaki dolgozót vettek fel. A GYES-ről visszatérő színésznőnek 1 fő státuszt kért a színház igazgatója, hogy visszatérhessen a munka világába, az összlétszáma 20 főre módosult.

A **Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék** szakalkalmazotti létszáma az Andráshidai Mini Bölcsőde 2024. szeptemberi indulása miatt nőtt 6 fővel, ebből 4 fő kisgyermeknevelő, 2 fő dajka. Az intézmény létszáma 127,5 főre változott.

A **Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac** 2023. november 1-vel kivált a Zalaegerszegi Vásárcsarnok intézményéből és addigi létszámát 1 fő vezetői létszámmal bővítette. 2024. februártól további 1 fő asszisztensi létszámot kapott az intézmény. A szétválás előtt a piaccal és az üzletekkel kapcsolatos feladatokat a Vásárcsarnok dolgozói végezték, utána az önállóság mellé ezt a feladatot is megkapta a Tudásközpont. Az adminisztrációs és vezetői feladatok ellátása mellett a szakmai feladatokra nem jutott megfelelő idő, ezért szükséges volt 1 fő piacfelügyelői státusszal bővíteni a létszám-előirányzatot.

A fentiek miatt a Göcseji Tudásközpont fizikai létszáma 2 főre, az összlétszáma 6 főre módosult.

Az **óvodák** létszámának átvizsgálása során, valamint a Humánigazgatási Bizottság 64/2004. (VI.03.) határozata alapján (1 csoporttal csökkent a Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda csoportszáma), a gyermeklétszámok változása miatt a dolgozók létszáma előirányzatának csökkentése indokolt volt. A **Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvodában** 2 fő óvodapedagógus, 1 fő szakalkalmazott és a **Zalaegerszegi Landorhegyi Óvodában** 1 fő konyhai dolgozói létszám csökkentésre került.

A fentiek miatt a Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda óvodapedagógus létszáma 25 főre, az egyéb szakalkalmazotti létszáma 18 főre, az összlétszáma pedig 51 főre csökkent, a Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda fizikai dolgozói létszáma 8 főre, összlétszáma 57 főre módosult.

A Zalaegerszeg, Berzsényi utcai gyermekorvosi rendelőt 2024. július 1. napjától már nem a **Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet** üzemelteti, ezért 1 fő asszisztensi létszámmal csökkenteni kellett az egyéb szakalkalmazotti létszámot. A fentiek miatt az intézmény egyéb szakalkalmazott létszáma 16 főre, összlétszáma 52 főre módosult.

Az önkormányzat létszáma az év végére a költségvetési szervekkel együtt **1.070,5 főre** módosult, melyből a költségvetési szervek létszáma **1.064,5 fő**, az önkormányzat létszáma

pedig **6 fő** volt. A 2024. évi tényleges (átlagos statisztikai) létszám 1.012 fő volt, az időszak végén 62 üres álláshelyet tartottak nyilván, ebből 24 tartósan üres volt.

5. §

Közvetett támogatások nyújtásának összegét a **25. melléklet** tartalmazza részletesen. A kimutatás elkészítéséhez a 2024. évi – az adókedvezmények és mentességek esetében a 2023. évi – adatok álltak rendelkezésre.

Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése jogcímen nem tervezünk közvetett támogatást. A lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönöknél „Bébi kedvezmény” címén 300 E Ft elengedés volt 2024. évben. Önkormányzati rendelet alapján a helyi iparüzési adónál biztosított kedvezmény – 2 millió Ft alatti adóalap mentessége miatti – 28.446 E Ft volt, az építményadó esetében 48.432 E Ft volt. Méltányosság címén (talajterhelési díjhoz, valamint késedelmi pótlékhoz és bírsághoz kapcsolódóan) az elengedett tartozások szerepelnek 14.757 E Ft összeggel. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege 99.126 E Ft, ami az önkormányzat vagyonrendelete által megállapítható kedvezményes bérleti díj alkalmazásából adódik, és zömében civil szervezetek és egyesületek részére biztosította az önkormányzat.

6. §

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

Az önkormányzat 2023. év végén öt, együttesen 1.651.638 E Ft összegű hitelszerződés után 1.111.472 E Ft hitelállománnyal rendelkezett. Az év során hitelfelvételre nem került sor. A 117.851 E Ft 2024. évi törlesztés eredményeként az év végi állomány 993.621 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, 2024. évben 10.451 E Ft törlesztéssel év végén a hitelállomány 143.705 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, 2024. évben 52.400 E Ft törlesztés teljesítésével az évvégi hitelállomány 622.500 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, 2024. évben 10.000 E Ft tőketörlesztés történt, így az állomány év végén 47.417 E Ft volt.

A Vizslaparki u. 48. szám alatti ingatlan munkaerő-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, 2024. évben 30.000 E Ft került visszafizetésre, így a hitel állománya az év végén 82.500 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. 2024. évben 15.000 E Ft törlesztés történt, így 97.499 E Ft-ra változott az év végi állomány.

7. §

Az Európai uniós források felhasználásával megvalósult projektek 2024. 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 2024. évi költségvetésben kisebb kiadások, illetve a projektmenedzsment költségeinek elszámolása miatt szerepeltek még kisebb összegekkel. Nagyobb kiadás a „Zalaegerszegi Logisztikai Központ létrehozása”, a „Gébárti-tó környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem” a „KEHOP Ivóvízhálózatok és szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése”, „Zalaegerszeg-Teskánd kerékpárút” és az „Andráshidai mini bölcsőde” projekteknél volt.

A projektekhez folyósított uniós támogatás 2024. évben az önkormányzatnál 79.001 E Ft volt. A kapcsolódó kifizetések 979.174 E Ft-ot tettek ki.

A kiutalt, még fel nem használt pénzeszközök az egyes projektszámlákon egyenlegként jelentek meg az év végén - 859.290 E Ft - és maradványként visszatervezésre kerültek a 2025. évi költségvetésben. A költségvetési szerveknél európai uniós támogatással megvalósult projekt 2024. évben 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 - 478.757 E Ft volt, ezen belül a tevékenységek eredménye - 1.424.336 E Ft negatív egyenleget, a pénzügyi műveletek eredménye 945.579 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 bevételeinek és az egyéb eredményszemléletű bevételeknek az együttes összegét, 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 Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatóságánál a felhalmozási célra kapott támogatások elhatárolásának visszairása növelte az egyéb eredményszemléletű bevételeket, így a tevékenység eredménye jelentős összegű pozitív egyenleget mutat.

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 945.579 E Ft volt. A költségvetési szerveknél a pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételeit a kapott kamatok jelentették, a ráfordítások között 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 1.029.013 E Ft volt. Ráfordításként kellett elszámolni a fizetendő kamatot és a mérlegfordulónapi értékelés során megállapított nem realizált árfolyamveszteséget, együttesen 127.208 E Ft-tal.

9. §

A **29. melléklet** részletesen tartalmazza a működési célú támogatásként rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználását, a 2024. évi kifizetéseket. 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 zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet mellékletei a 2024. év gazdálkodási eseményeinek adatait, a pénzeszközök változásait és a mérleg adatokat tartalmazzák.