



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106, fax: 92/311-474

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2024. szeptember 12-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2024. I. félévi gazdálkodásáról

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Takácsné Simon Anita osztályvezető

Szláveczné Gálos Ildikó üzemgazdasági csoportvezető

Egyeztetve:

Valamennyi szakosztállyal

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Településrészi Önkormányzatok

Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály

Tisztelt Közgyűlés!

Az önkormányzat 2024. I. félévi gazdálkodásáról az alábbiakban adunk tájékoztatást:

Bevételek alakulása

A bevételek önkormányzati szinten 27.560.900 E Ft összeggel 52,8 %-os arányban teljesültek az I. félévben, ezen belül az önkormányzatnál költségvetési szervek nélkül 51,2 %-os, a költségvetési szerveknél 73,4 %-os volt a teljesítés mértéke. A bevételek teljesítését nagyban befolyásolta, hogy a jelenleg érvényben lévő számviteli szabályok szerint az előző évi maradvány igénybevételét - 8.679.020 E Ft-ot - bevételként már az I. félévben el kell számolni a teljes összeggel, függetlenül attól, hogy felhasználásra került-e a kapcsolódó kiadások teljesítéséhez. Elmaradás a projektekhez, kiemelt beruházásokhoz tervezett támogatásoknál és levonható általános forgalmi adó bevételnél mutatkozott az időarányos mértékhez viszonyítva.

Az Önkormányzat címrendjének megfelelően az alábbiakban részletesen bemutatjuk a bevételek alakulását, kiemelve azokat a tényezőket, ami az időarányos mértéktől való elmaradást, illetve az esetleges többlet teljesítést eredményezték.

A **szociális és igazgatási feladatoknál** 9.473 E Ft összegű bevétel volt az I. félévben, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 74,6 %-os teljesítésnek felel meg. Az Egerszeg kártya értékesítéséből, illetve érvényesítéséből 7.103 E Ft bevétel folyt be az I. félévben, a tervezett bevétel 55,9 %-a. Ezen időszakban 2.166 db kártya igénylésére, illetve meghosszabbítására került sor, melyből 1.172 db-ot már elektronikus úton igényeltek. A szakosztálynál az időarányos mértéknél magasabb arányú teljesítést az eredményezte, hogy több olyan jogcímen is folyt be bevétel, ami előre nem volt tervezhető, ilyen a köztemetések megtérítése, igazgatási bírságok megfizetése és jogtalanul felvett segélyek visszafizetése, ezekből együttesen 2.370 E Ft bevétel származott.

A **humánigazgatási feladatoknál** 448.545 E Ft összeggel a tervezett bevételek 99,7 %-a realizálódott az I. félévben.

A teljesítés magas arányát az eredményezte, hogy költségvetési soron a tervezett bevétel teljes összegben realizálódott, ezek a Hevesi Sándor Színház és a Griff Bábszínház részére a Kulturális és Innovációs Minisztérium által biztosított 288.500 E Ft, illetve 65.000 E Ft társműködtetői támogatás, a körzeti orvosi ügyelet 2023. évi hozzájárulás elszámolásából városunkat megillető 63.265 E Ft. Az előirányzott összegnek megfelelően teljesültek a Zalaegerszegi Élménypark Kft. részére 2023. évre biztosított működési támogatás elszámolása után visszafizetett összeg, illetve a ZTE FC Zrt. működéséhez 2023. évben nyújtott támogatás elszámolásából követően keletkezett visszafizetési kötelezettség. A tervezett bérleti díj időarányos részét fizette meg a Fogyatékkal Élők Integrált Intézményének üzemeltetője a Magyar Református Egyház, ez 4.396 E Ft bevételt jelentett.

Nem tervezett bevételként együttesen 4.688 E Ft folyt be a 2023. évben szakosztályi keretből, különböző jogcímenen nyújtott támogatások elszámolásából, MOL Zrt. adományból és bölcsődei ellátás biztosításáért más önkormányzat által fizetett hozzájárulásból.

A **főépítési feladatoknál** két jogcímen terveztünk bevételt 11.231 E Ft összegben, ebből 7.853 E Ft folyt be az I. félévben. A belterületbe vonással kapcsolatos költségek megtérítése a kifizetésekkel összhangban történt, a helyi építészeti értékek védelme alap előző évi maradványa - a számviteli szabályoknak megfelelően - teljes összegben elszámolásra került.

A **városüzemelési feladatoknál** az I. félévi 301.753 E Ft összegű teljesítés 35,7 %-os arányt jelentett a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az időarányos mértéknél alacsonyabb teljesítést az eredményezte, hogy az Aquapark üzemeltetésével és a Gébárti fürdő

létesítmények üzemeltetésével kapcsolatos bevételek a nyár folyamán realizálódnak, így az I. félévben az Aquapark üzemeltetése során még nem volt teljesítés, a Gébárti fürdőlétesítmények üzemeltetése során pedig csupán 14,4 %-os volt a teljesítés. Másik nagyobb tétel a bevételek között a közvilágítás éves elszámolásából tervezett 100 millió Ft bevétel, amiből még minimális összeg folyt be. Az időarányos mértéktől elmaradt a haszonbérleti szerződésekből tervezett bevétel is.

A parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásából származó tervezett bevétel 46,1 %-a teljesült az I. félévben, úgy, hogy a II. negyedéves elszámolás már a II. félévre húzódott át, éves szinten a tervezett bevétel teljesülése várható.

Két magánérős útépítéshez érkezett lakossági befizetés, a Havasi gyopár utcához 1.500 E Ft, az Almás utcához 450 E Ft.

Nem tervezett bevétel folyt be közművesítési hozzájárulásokból és a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. által fizetett bérleti díjból. Kisebb összegű bevétele származott még az önkormányzatnak kéményseprési díjból, villamos energia díj elszámolásából, kötbérből és környezetvédelmi bírságból.

A **városépítészeti feladatoknál** a bevétel 20.764.812 E Ft összegű módosított előirányzatából 10.088.038 E Ft teljesült, ez 48,6 %-os teljesítésnek felel meg. A projekteknél keletkezett maradványok teljes összege – 5.604.408 E Ft - igénybevételének számviteli elszámolása megtörtént az I. félévben. Több kiemelt projekthez kapcsolódó, 2024-re tervezett támogatásból történt kiutalás, összesen 2.005.338 E Ft összeggel, ezek az alábbiak voltak:

- | | |
|--|----------------|
| ▪ TOP Gébárti tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása II. ütem | 52.298 E Ft |
| ▪ TOP Északi Ipari Park feltárása és közművekkel való ellátása | 4.519 E Ft |
| ▪ TOP Helyi termelői és kézművespiac kialakítása Zalaegerszegen | 1.087 E Ft |
| ▪ TOP Helyi termelői és kézművespiac kialakítása Zalaegerszegen – Göcsej Tudásközpont | 4.162 E Ft |
| ▪ TOP – Városi terek élhetőbbé tétele – Vizslapark rekonstrukció | 11.982 E Ft |
| ▪ Modern Városok Program keretében tervezett közműhálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztései | 1.931.290 E Ft |

A II. félévben várható még a további, költségvetésben tervezett pályázati pénzeszköz kiutalása.

A nettó finanszírozású projekteknél a kifizetésekhez kapcsolódóan Áfa levonási joggal rendelkezik az önkormányzat, a visszatérült összegek működési bevételeként jelennek meg, az I. félévben legnagyobb tétel a Gébárti tó és környékének rekreációs, szabadidős használatát elősegítő infrastruktúra kialakítása projekthez és a KEHOP ivóvízhálózatok és szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztéseihez kapcsolódott.

A hazai finanszírozással megvalósuló projektek átmenetileg szabad pénzeszközeiből lehetőség volt állampapírt vásárolni, az előirányzat maradványok egy része is állampapírban testesült meg év végén. A projektek előre haladtával szükségessé vált az állampapírokból értékesíteni és bevonni a kifizetésekhez, az I. félévben az alábbi összegű visszaváltások történtek:

- | | |
|--|----------------|
| • Mindszenty projekthez | 25.000 E Ft |
| • Közúthálózat és kapcsolódó tereinek fejlesztéséhez | 1.545.000 E Ft |

Az értékesítésekhez kapcsolódó kamat, valamint az éves kamatjóváírásból eredő bevétel a projekteknél jelent meg, együttesen 632.683 E Ft összeggel.

Az ivóvíz és szennyvíz vagyon használati díjaként tervezett összegből 146.558 E Ft-ot fizetett meg a Zalavíz Zrt, a kapcsolódó Áfa visszatérülés 15.639 E Ft volt, a maradvány igénybevétel 12.507 E Ft bevételt jelentett, így együttesen 174.704 E Ft a teljesítés a két költségvetési

oron, ez az előirányzat 21,4 %-ának felel meg. A Zalavíz Zrt által üzemeltetett nem víziközmű vagyron használatáért fizetendő bérleti díjból 41.370 E Ft folyt be, a teljesítés az időarányos mértéket meghaladta.

A **vagyonkezelési feladatoknál** az 943.880 E Ft bevétel 57,6 %-os teljesítést jelentett a módosított előirányzathoz viszonyítva az I. félévben. Az időarányos mértéket meghaladó volt a teljesítés a volt laktanyával kapcsolatos elszámolás, az ingatlan eladás és az egyéb ingatlanhasznosítás sorokon. Az ingatlaneladás soron a tervezett bevétel 79,1 %-a, 411.326 E Ft realizálódott az I. félévben. Az értékesítések közül ki kell emelni a volt nyomda épület értékesítését 380 millió Ft értékben, kisebb területek és egy raktár eladását. A tervezett értékesítések közül a Mártírok úti lakásra és néhány landorhegyi garázsra az adásvételi szerződések megkötésre kerültek, így év végéig várható a tervezett bevétel teljesülése. A Zala-Müllex Kft-től tervezett 150 millió Ft osztalék befizetése megtörtént.

Az egyéb ingatlanhasznosításnál nem lakáscélú helyiségek bérleti díjából és közüzemi díjak továbbszámlázásából származtak bevételek, ez utóbbi az előző éveknél nagyobb összeggel jelentkezett a megemelkedett energia árak miatt, ami a kiadási oldalon is nagyobb ráfordítást jelent. A Vásárcsarnok által fizetett helypénz és helybiztosítási díjakból I. félévben befolyt összeg a tervezett összeg 41,7 %-a. Időarányos volt a teljesítés több, az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan bérleti díjából (tesztpálya területe, az Inkubátorház, a Munkásszálló, a Duális Képzőközpont, a helyi termék piac és az Alsóerdei Élmenypark).

A Zala-Müllex Kft. által fizetett bérleti díj 25,0 %-a folyt be június 30-ig, mivel a II. negyedéves díj megfizetése már a II. félévre húzódott át.

A LÉSZ Kft. bérleményüzemeltetéséből származó bevételnél az I. félévi elszámolás július hónapban történt meg, emiatt nem jelent meg még bevétel és a hozzá kapcsolódó kiadás sem, de éves szinten várható az előirányzott összeg teljesülése. Nem volt teljesítés az I. félévben a Városfejlesztő Zrt. által bonyolított ingatlan értékesítések soron, a szükséges ingatlanok megvásárlása ugyanakkor megtörtént az előirányzott összegben.

A lakásalapba helyezendő bevételek közül a kamatmentes kölcsönök törlesztő részleteiből 1.806 E Ft folyt be az I. félévben. A családok otthonteremtési kedvezménye keretében nyújtott kölcsön törlesztő részleteiből 1.143 E Ft bevétel származott. A lakásalap számlára 9.811 E Ft kamatbevétel és a bérlakások felújításokhoz kapcsolódóan 3.771 E Ft Áfa visszatérülés is érkezett. A Lakásalap maradványának igénybevétele teljes összegben megtörtént, a kiadások teljesítéséhez értékpapír bevonásra nem volt szükség az I. félévben.

A jogi és igazgatási feladatok körében 78.862 E Ft összeggel a tervezett bevételek 49,5 %-a teljesült az I. félévben. Kedvezően alakult a közterület használati díjból és az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításából származó bevétel is, ez utóbbi nagyobb részben a közüzemi díjak tovább számlázásából és bérleti díjakból tevődött össze.

A közterület-felügyeleti bírságból és a közterületen hagyott gépjárművek értékesítéséből befolyt bevétel meghaladta a tervezett összeget. A közterület reklám célú bérbeadásából származó bevételnél 49,9 %-os a teljesítés, így az éves előirányzat várhatóan teljesül.

Kisebbséggű bevétel származott még a közbeszerzési eljárásokhoz és jogi feladatokhoz kapcsolódóan. Bevétel elmaradás a Széchenyi tér 3-5. tető felújítás költségeinek tovább számlázásánál jelentkezik, mivel még nem valósult meg a felújítás.

A pénzügyi lebonyolítás címen 12.878.517 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 52,6 %-os teljesítést jelentett.

Az önkormányzat meghatározó bevételét képező **állami hozzájárulásokból** a pótelőirányzatokkal korrigált összeg 53 %-a, 3.255.163 E Ft realizálódott az I. félévben. Az ágazati feladatok ellátásához kapcsolódó normatív jogcímenek kapott támogatások 52 %-a került kiutalásra a normatív finanszírozás éves ütemezése szerint. A szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék esetében a teljesítések az előirányzatot

meghaladóak voltak, mivel a 6. havi kifizetésekről a költségvetési rendelet II. negyedéves módosítását követően kapott értesítést az önkormányzat, előirányzatot csak ezt követően tudunk képezni a költségvetési rendelet III. negyedéves módosításakor.

Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** körében az adóbevételek jelentik a legnagyobb tételeket. Az összes adóbevétel alakulása szempontjából megállapítható, hogy a 2024-es év első felében 4.491.075 E Ft-ot realizáltunk az előző évi 4.084.223 E Ft-os bevétellel szemben. Az önkormányzat legnagyobb saját bevételét jelentő **helyi iparüzési adó** bevételből az éves 7.250.000 E Ft előirányzat 53,1 %-a, 3.849.548 E Ft realizálódott június 30. napjáig. Az időarányos mértéket és az előző év hasonló időszaki adatát is meghaladó teljesítés a nemzetgazdaság bővülésének köszönhető. 2022. évben jelentősen, 2023. évben mérsékeltebben erősödött a magyar gazdaság, amely jótékonyan hatott a nettó árbevételre, így az I. félévben befizetett adóelőlegre is. Az egyre mérséklődő bővülés miatt 2024. év második felében már nem számítunk a bázishoz képest jelentős emelkedésre, éves szinten a tavalyi évi, 7,5 milliárd Ft körüli bevétel teljesülése várható.

Az önkormányzat második legnagyobb saját bevételét jelentő **épitményadó** bevételből az éves előirányzat 54,0 %-a, 566.680 E Ft realizálódott június 30. napjáig. A tavalyi év hasonló adatához képest 7 %-os volt a növekedés. A bevétel emelkedésének oka, egyrészt új építmények adózás alá történő belépése, másrészt a hátralékok csökkenése, a korábban nagy összegű részletfizetést kérő adózók pénzügyi teljesítése. Jelenleg 1.959 adózó, 3.992 db adótárgy, 1.175.410 négyzetméter hasznos alapterület után köteles adót fizetni. Éves szinten a tervezett 1.050.000 E Ft adóbevétel néhány millió Ft-os túlteljesítése valószínűsíthető.

Idegenforgalmi adó tekintetében az I. félévben 10.085 E Ft bevétel keletkezett, az éves terv 37,4 %-a. Ebben az évben a szállásadók június 30-áig összesen 106.704 db vendégéjszakáról adtak számot az előző évi 89.164 db vendégéjszakával szemben, amelyből ebben az évben 29.050 volt adóköteles, a bázis évi 34.548 db ellenében. Az összes vendégéjszaka növekedett, azonban az adóköteles vendégéjszakák száma jelentősen lecsökkent, aránya 39 %-ról 27 %-ra mérséklődött. Az idegenforgalmi adóbevételben az elmúlt években jelentős szerepet játszott a munkaerő kölcsönzés okozta növekedés, ez azonban mára jelentős mértékben visszaszorulóban van. A munkaerő kölcsönzés megvalósulása automatikusan iparüzési adó telephelyet keletkeztet, ami nem generál idegenforgalmi adóbevételt. A tervezett 27 millió Ft-os bevétel teljesülése ezért nem várható, elmaradással kell számolni.

Magánszemélyek kommunális adója számlán a félév végéig 22.245 E Ft bevétel keletkezett, ez az éves tervezett összeg 74,2 %-a, a tavalyi év hasonló időszaki adata 14.737 E Ft volt. A lakások adásvételében, ezen belül a nem zalaegerszegi lakosok városunkban történő befektetési célú lakásvásárlásaiban a múlt évben jelentős növekedés volt tapasztalható. Jelenleg 1.310 db lakás után, 1.201 magánszemély fizet adót. A 30 millió Ft -os éves bevételi terv túlteljesítése várható.

A **talajterhelési díj** beszedési számlán 7.962 E Ft bevétel realizálódott, ez az éves tervezett összeg 159,2 %-a. A túlteljesítés néhány ipari nagyfogyasztó belépésének köszönhető, ami azonban csak átmenetinek tekinthető. Az adónemből származó teljes bevétel a környezetvédelmi alap forrásait bővíti.

Az **adókhöz kapcsolódó bírságból és késedelmi pótlékból** - nem tervezett bevételként - együttesen 34.461 E Ft folyt be a bázis időszaki 22.215 E Ft-tal szemben, annak köszönhetően, hogy a végrehajtások, ellenőrzések folyamatosan zajlottak.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatásként jelent meg a Deák Ferenc Könyvtár részére az általános forgalmi adó visszatérüléséig megelőlegezett 19 millió

Ft-ból visszafizetett 13 millió Ft. A Göcseji Múzeum a részére nyújtott visszatérítendő támogatásból 2024. évre előírt 9.700 E Ft összegű törlesztésből az I. félévben még nem volt befizetés, a szeptember végi határidőre szükséges teljesíteni a visszafizetést. A 2023. évi állami hozzájárulások elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettséget - a zárszámadás elfogadását követően - az érintett intézmények a maradvány terhére teljesítették, együttesen 33.004 E Ft összegben.

A működési bevételek között jelentős bevétele származott az önkormányzatnak Áfa visszaigénylésből, kártérítésből, valamint a folyószámlához és az értékpapír beváltáshoz kapcsolódó kamatokból.

Működési célú átvett pénzeszközként jelenik meg a Nyugdíjasházi adományként befizetett 30.700 E Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz volt a dolgozói lakásépítéshez és -vásárláshoz nyújtott kölcsön törlesztéséből befolyt 878 E Ft bevétel.

A költségvetési számlához kapcsolódó jóváhagyott **maradvány** teljes összegét igénybevételeként szerepeltetni kellett a bevételek között, melynek összege 1.977.440 E Ft. A tervezett értékpapír értékesítésből az I. félévben 2.654.988 Ft került beváltásra, melyből 500 000 E Ft újra befektetésre került.

A Polgármesteri Kabinetnél 1.522 E Ft bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 103,3 %-os teljesítést jelentett. A településrészi önkormányzatok és a polgármester keretéből nyújtott támogatások és monográfia elkészítése támogatásának elszámolását követően, a célnak nem megfelelően felhasznált összegek visszafizetéséből származott bevétel. A turisztikai feladatoknál kiadvány továbbértékesítéséből folyt be 51 E Ft.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat 2024. I. félévben teljesített összes kiadása költségvetési szervekkel együtt **20.306.063 E Ft**, ez az **52.188.048 E Ft** módosított előirányzathoz viszonyítva 38,9 %-os teljesítést jelentett.

A költségvetési szerveknél a teljesítés 48,1 %-os, az önkormányzat teljesítése költségvetési szervek nélkül 36,2 % volt.

Az előirányzatok az I. félév során mind a működési, mind a felhalmozási célú kiadásoknál különböző tényezők - állami támogatások, maradvány igénybevétele, pályázati támogatások és egyéb átvett pénzeszközök - hatására változtak.

A következőkben címenkénti bontásban kerül bemutatásra a kiadások teljesítése, a teljesítést befolyásoló tényezők.

Működési kiadások:

Szociális és igazgatási feladatok:

A módosított előirányzat 169.957 E Ft, teljesítése 52.513 E Ft, 30,9 %-os volt.

Szociális támogatások

Szociális támogatásokra a 2024. évi költségvetés 93.257 E Ft-ot biztosított, melyből az első félévben 18.948 E Ft került felhasználásra. Ez 20,3 %-ot tett ki, ami elmaradt az időarányostól. 2024. júniusban a Közgyűlés döntött a rendszeresen adható támogatások jövedelmi értékhatárainak emeléséről a gyógyszer-támogatás, gyógyászati segédeszköz

támogatás, lakásfenntartási segély és gyermekétkeztetés esetén, valamint az eseti támogatásokat tekintve a temetési segély, tüzifa támogatás és szociális krízisalap támogatás jogosultsági feltételei is pozitívan változtak, azonban ennek a hatásai csak az év második felében lesznek láthatóak. Összességében az első félévben a rendszeres támogatások közül a lakásfenntartási támogatást és gyermekétkeztetést igénybe vevők száma emelkedett kisebb mértékben az előző év első félévéhez képest. Ez azt mutatja, hogy az alacsony jövedelemmel rendelkező családok körében a lakhatással kapcsolatos kiadások viselése továbbra is komoly nehézséget jelent, valamint a gyermekes családok esetén az intézményi étkeztetés költségei. Az eseti támogatások, különösen az átmeneti segély és szociális krízisalap támogatás nagyobb növekedést mutat, jelezve, hogy a szociálisan rászoruló családokban a rendkívüli élethelyzetek megoldása vagy a hirtelen jelentkező többletköltségek kifizetése nehezebbé vált és önállóan, külső segítség nélkül megoldani nem képesek. A köztemetések száma stagnál, ugyanakkor annak költségei jelentősen emelkedtek.

Az aktív korú, munka- és jövedelem nélküli, koruk, vagy egészségi állapotuk miatt rászorulóknak közül a tavalyi 14 fő helyett 8 fő számára **megélhetési támogatás** került folyósításra. A havi 25.650 Ft összegű támogatásra valamennyien egészségkárosodásuk alapján váltak jogosulttá. Az előirányzott 5.000 E Ft 21,9 %-a, 1.096 E Ft került kiutalásra. A támogatási rendszer megélhetésre nyújtott rendszeres támogatása azokat a rászorulókat kívánja elérni, akik a központi finanszírozású, kormányhivatal által nyújtott ellátásokból (pl. egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás, foglalkoztatást helyettesítő támogatás) hosszabb időre kiszorultak. Azok az ellátottak, akiknek az idén került megszüntetésre a jogosultságuk, minden esetben egyéb rendszeres állami támogatásra váltak jogosulttá.

A lakhatás kiadásaihoz egy évre megállapított és havonta utalt **lakásfenntartási segéllyel** nyújtott segítséget az önkormányzat az alacsony jövedelmű családoknak, illetve háztartásoknak. A támogatásra jogosultak száma 267 fő, a kiutalt összeg 6.753 E Ft volt, mely 20 %-os teljesítést jelentett. Fedezetét az önkormányzati bérlakásban élők esetében a Lakásalap biztosítja. A jogosultak 68 %-a egyszemélyes háztartásban él. Fajlagosan magasabb költségeikre tekintettel ők magasabb összegű, havi 6.000 Ft, míg a többszemélyes háztartásban élő jogosultságot szerettek esetében 4.500 Ft a megállapított támogatás. A segélyt természetben nyújtja az önkormányzat, tehát a társasház, vagy a szolgáltató, önkormányzati bérlakás esetén a LÉSZ Kft. számlájára kerül utalásra, kivéve azt a 17 családot, akik szilárd tüzelő vásárlásához kértek segítséget. Ők egyösszegű, előre történő kifizetéssel jutnak hozzá a támogatáshoz.

A második legnagyobb felhasználás **gyógyszertámogatásra** történt. Ilyen módon a rendszeres és jelentős gyógyszerköltséggel rendelkező, alacsony jövedelműek kaptak utalvány formájában hozzájárulást az önkormányzattól. A támogatásra 96 rászoruló vált jogosulttá. Közülük 64 fő 70 éven felüli. A gyógyszerköltséghez igazodó és sávosan emelkedő támogatási összegek közül havi 3.000 Ft-ot 2 fő, 4.000 Ft-ot 11 fő, 6.000 Ft-ot 6 fő, 8.000 Ft-ot 8 fő, 10.000 Ft-ot 69 fő kapott. A kiutalásra került 2.186 E Ft összegű támogatás 15,3 %-os felhasználást mutat.

A létfenntartást veszélyeztető, rendkívüli élethelyzetek feloldására igényelhető **szociális krízisalap támogatás** megállapítása 7 esetben történt az első félévben. Az önkormányzat 3 fő esetében rendszeres ellátást állapított meg, míg 4 fő eseti támogatásban részesült. A segélyt döntően a lakhatással kapcsolatos kiadások, hátralékok indokolták. A felhasznált 1.030 E Ft a rendelkezésre álló előirányzat 28,6 %-át jelentette.

Lakhatási krízisalapból történő támogatásra nem érkezett kérelem.

Gyermekétkeztetési támogatásra jogosultságot 20 kiskorúnak állapított meg az önkormányzat. A támogatás az étkezési napok lekérdezését követően utólag, közvetlenül a szülő részére került utalásra. Az érintett 15 család az év során átlagosan 28.396 Ft díj megfizetése alól mentesült. A pénzügyi teljesítés 21,3 %-os volt.

Bursa Hungarica ösztöndíjak kiutalása minden év első felében az adott év január 31. napjáig kerül sor (a következő kiutalásra augusztus 31-éig). Az idei évben ez 17 pályázót

érintett. A kiutalt 1.125 E Ft összegű támogatás 28,1 %-os felhasználást mutat. Az illetékes minisztérium ezen felül az önkormányzati ösztöndíjjal azonos, de legfeljebb 5.000 Ft összegű központi támogatást is folyósít a hallgató számára.

Köztemetés elrendelésére 18 esetben került sor. Az átlagos temetési költség 199.112 Ft volt, a felhasznált költségvetési forrás 3.181 E Ft-ot tett ki, ami 47,4 %-os felhasználást jelent. Ebből eddig 8 esetben térült meg a köztemetés teljes költsége. Egyéb esetekben többségében hagyatéki hitelezői igény bejelentésre került sor, vagy a hozzátartozó részletekben fizeti meg a temetési költségeket.

A hozzátartozó eltemettetésének költségeihez 13 alacsony jövedelmű zalaegerszegi lakos kapott átlagosan 55.262 Ft temetési segélyt. A 718 E Ft összegű kifizetés 35,9 %-os felhasználást jelentett.

A váratlan, létfenntartásukat veszélyeztető helyzetbe került családok egyszeri támogatást igényelhettek. Ilyen célra **átmeneti segély** 27 alkalommal került megállapításra. A megoldást igénylő problémák változatosak, de döntően a lakhatás kiadásaihoz, az ott keletkezett hátralékokhoz kérték az önkormányzat segítségét.

Tűzifa vásárlást 17 rászoruló zalaegerszegi lakos igényelt. Minden esetben 57.000 Ft-tal járultunk hozzá a tüzelő beszerzéséhez. A teljesítés 30,4 %-os volt.

Lakásgazdálkodási feladatok

Az **első lakáshoz jutók önkormányzati kamatmentes kölcsönére** nem nyújtottak be pályázatot. A korábban nyújtott kölcsönből egy gyermekkedvezmény került elszámolásra 300 E Ft összegben.

Helyi védelmi igazgatás

A helyi védelmi igazgatási kiadások 500 E Ft keretösszegéből 176 E Ft felhasználás történt a Külső Védelmi Terv gyakorlat lebonyolítása keretében.

A kötelezően ellátandó katasztrófavédelmi, polgári védelmi és honvédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó adminisztratív feladatok többletköltsége a Szociális és Igazgatási Osztály költségei között jelentkeztek, miután a közbiztonsági referensek munkájukat az Általános Igazgatási és Lakásgazdálkodási Csoport keretében, más igazgatási feladataik mellett végezték.

Egyéb igazgatási feladatok

2024. I. félévben 2.166 db **Egerszeg Kártya** igénylésre (ebből 1.172 db volt elektronikus igénylés, 994 db személyes igénylés) került sor. A kedvezményt nyújtók részére történt kifizetések (Strandfürdő, Volánbusz Közlekedési Zrt., ZTE KK. Kft. ZTE FC Zrt., Hevesi Sándor Színház, Alsóerdei Sport- és Élmenypark), kártyák megszemélyesítése, postaköltség, új kártyák igénylése, online igénylő rendszer, fizetési terminál, pénztárgép működésének költségei 24.681 E Ft-ot tettek ki. A Keresztury VMK, a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága és a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére intézményfinanszírozásként 6.485 E Ft került leszerzésre kompenzációként.

Nemzedékek kézfogása program költségvetési sor terhére a nyugdíjasok egyszeri támogatása, valamint „Baba utalványok” és az „Ifjú házaspáros utalványok” készíttetésére és beváltására történt kifizetés került elszámolásra, mindösszesen 7.208 E Ft összegben. Az idei I. félévben 143 babautalvány és 51 „Ifjú házaspáros utalványok” kiadására került sor. A 20.000 Ft összegű nyugdíjas támogatást 25 igénylőnek folyósította az önkormányzat. A Nemzedékek kézfogása előirányzat felhasználása 32,8 % volt.

A **„Lakhatásért” Közalapítvány** számára előirányzott 3.000 E Ft önkormányzati támogatásból 1.500 E Ft került kiutalására az I. félévben.

Humánigazgatási feladatok:

A működési kiadások módosított előirányzata 1.831.663 E Ft, az I. félévi teljesítése 1.215.666 E Ft volt, ez 66,4 %-os felhasználást jelentett.

Oktatási feladatok

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum között 2017. április 1-jétől határozatlan időtartamra létrejött Együttműködési Megállapodásban foglaltak alapján Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum részére 8.500 E Ft támogatást nyújtott a 2023/2024. tanév II. félévében. A támogatás a Zalaegerszegi Szakképzési Centrum Zalaegerszeg Megyei Jogú Város közigazgatási területén működő, meghatározott helyi hiányszakmát oktató, szakképző iskolai képzést biztosító feladat ellátási helyén (tagintézményében) tanulóit hiányszakmában folytató, zalaegerszegi lakóhellyel rendelkező tanulók támogatásához, továbbá az Együttműködési Megállapodás 7. pontjában meghatározott adminisztratív terhek miatt felmerülő költségek fedezésére szolgált.

Az „**intézmények és civil szervezetek támogatása, rendezvényeik finanszírozása**” költségvetési soron szereplő 3.000 E Ft előirányzat terhére egyedi támogatási kérelmek alapján a város területén működő intézmények és civil szervezetek számára nyújtott támogatást az önkormányzat. Az előirányzat felhasználása 69,2 %-os volt.

A **Zalaegerszegi Felsőfokú Oktatásért Közalapítvány** támogatására 45.000 E Ft áll rendelkezésre, ebből a teljesítés 22.500 E Ft volt az I. félévben.

Az önkormányzat a 2024. évben is biztosította az alternatív napközbeni ellátás keretében a nyári napközis tábor a zalaegerszegi általános iskolai korosztálynak. A „**nyári táboroztatás**” soron rendelkezésre álló, a nyári napközis tábor megszervezésével kapcsolatban elkülönített 10.200 E Ft a feladatot ellátó két intézmény részére megbontva (Keresztury VMK: 8.800 E Ft, Zegesz: 1.400 E Ft) – intézményfinanszírozás keretében – került leszerzésre.

Kulturális feladatok

A 2024. I. félévében az alábbi programokat rendezte meg az önkormányzat, illetve nyújtott támogatást azok megszervezéséhez:

A **Magyar Kultúra Napján** átadásra kerültek a kulturális ágazatban dolgozók elismerései, a Kultúra Mecénása-díj, amelyhez a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre állt. A rendezvényen nem került átadásra a Keresztury-díj, mivel egyéb hivatalos elfoglaltsága miatt a díjazott nem tudott részt venni. A díj és a vele járó pénzjutalom átadására a második félévben kerül sor.

A 2024-es esztendő **Keresztury Emlékév** Zalaegerszegen, hiszen 120 évvel ezelőtt, 1904-ben született városunkban Keresztury Dezső (1904-1996) író, költő, irodalomtörténész, akadémikus, Zalaegerszeg díszpolgára, akinek tiszteletére a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár emlékprogramokkal készül, melyhez 5.200 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat. A Gönczi Galériában szeptemberben nyílik Keresztury Dezső életművét bemutató kiállítás, valamint ezen a napon avatják fel azt a domborművet, melyet Béres János szobrászművész készít a művelődési központ névadójáról. A dombormű 1.800 E Ft fenntartói támogatással valósul meg.

Németh János Kossuth-díjas keramikus, szobrász, a Nemzet Művésze 2024. március 16-án lett **90 éves**. A kerek születésnap alkalmából nyílt tárlat a Városi Hangverseny és Kiállítóteremben. A program lebonyolításához 1.000 E Ft támogatást nyújtott az önkormányzat a lebonyolítással megbízott Keresztury Dezső Városi Művelődési Központnak.

A **Városi Farsang** 2024. február 13-án került megrendezésre, melyhez 300 E Ft támogatás került kiutalásra a Nagycsaládosok Zalaegerszegi Egyesülete részére.

A **XII. Zalaegerszegi Gyermekkoros fesztivál és verseny** 2024. május 24-25-én lezajlott, melyhez 1.500 E Ft önkormányzati támogatást használtak fel.

A **Filmzenei Koncert** 2024. július 6-án került megrendezésre, melyre 13.000 E Ft támogatást használt fel a Zalaegerszegi Szimfonikus Zenekar, a teljesítés 92,9 % volt.

A **Nemzetközi orgonahét** 2024. szeptemberének második felében valósul meg a Zalaegerszegi Szimfonikus Zenekar szervezésében, a tervezett 1.000 E Ft támogatás már kiutalásra került.

„Éves sajtófotó kiállítás” előirányzaton 300 E Ft került megállapításra, mely támogatási összeg pénzeszközátadási megállapodás alapján került a Tiszta Lap Környezetvédelmi Egyesület részére átadása.

Erdélyi delegáció fogadására tervezett 500 E Ft támogatás a Zalaegerszeg-Marosvásárhely Baráti Társaság Egyesület részére került kiutalásra.

A kulturális feladatellátás második pillérét (az intézményrendszer mellett) a sokrétű egyesületi, alapítványi munka képezi. Az önkormányzat a kiemelt szervezetek esetében külön előirányzatokon (pl. Zalaegerszegi Szimfonikus Zenekar, Zalai Táncegyüttes) a kisebb szervezetek esetében a Humánigazgatási Bizottsághoz tartozó előirányzatok – egyesületek/alapítványok közötti – felosztásával biztosított támogatást éves működésükhöz.

Ifjúsági feladatok

A 2023/2024-es tanév második, tavaszi félévére vonatkozóan a „Befektetés a jövőbe” Zalaegerszegi Felsőoktatási Ösztöndíj tanulmányi ösztöndíjra 5.250 E Ft kifizetés történt 85 fő részére a „**Felsőoktatási ösztöndíj és támogatás**” sorról.

Ugyanezen a költségvetési soron támogatásként – a Zalaegerszeg Felsőoktatási Oktatásáért Közalapítványon keresztül – 3.250 E Ft átadása történt meg a felsőoktatásban tanuló hallgatók ösztöndíjának biztosításához.

Egészségügyi és humánigazgatási feladatok

Az „**egészségügyi és szociális ágazat pályázati kerete**” költségvetési soron rendelkezésére álló 890 E Ft összegű keretből az I. félévben 710 E Ft kifizetés történt.

„**Fogászati alapellátás önkormányzati támogatása**” keretében az előirányzatról a 23 fogorvosi körzet részére került biztosításra a körzetenkénti 500 E Ft működési támogatás. Dr. Progner Mónika fogorvos az első félévben helyettesítés keretében ellátta a II. számú vegyes fogászati körzetet is, ezért számára erre a körzetre vonatkozóan az éves működési támogatás fele került átadásra.

„**Fogászati ügyelet támogatása**” előirányzatról az egészségügyi alapellátásban kötelező önkormányzati feladatként ellátott fogászati ügyelet támogatása teljes összegben kiutalásra került.

„**II. számú vegyes fogorvosi körzet finanszírozása**” költségvetési soron a módosított előirányzat 2.500 E Ft, teljesítés 1.520 E Ft. E körzetbe tartozó lakosság helyettesítéssel történő ellátására a NEAK által biztosított havi 380 E Ft összegű rezszi támogatást, valamint a havi változó összegű indikátor finanszírozást utaltuk tovább a helyettesítést ellátó egészségügyi szolgáltató részére szerződés alapján.

Zalaegerszeg Megyei Jogú **Város Idősügyi Tanácsa** rendelkezésére álló előirányzatból az I. félévben 1.100 E Ft kifizetés történt, a teljesítés 36,7 %-os volt. A „Városi Idősügyi Tanács feladatai” előirányzatról 14 idősügyi szervezeteknek 2024. évi programjai, rendezvényei költségeire történt a támogatás átutalása.

„**Egyéb szociális szolgáltatás**” jogcímen a Bíró Márton utcai orvosi rendelő bérleti díja kerül elszámolásra negyedévente.

Sportfeladatok

A sportfeladatoknál a versenysport és utánpótlás nevelése, valamint diáksport feladatokra biztosított összegek kerültek nevesítésre.

A szabadidősport klubok támogatása, a létesítmények fenntartási támogatása, a jégcsarnok támogatása, a versenysport- és utánpótlás-nevelés címszó alatt szereplő sportegyesületek kiadásainak támogatása a módosított előirányzatokhoz viszonyítva – kevés kivételtől eltekintve - időarányos volt. Néhány egyesület részére- kérelmük alapján - a második félévben esedékes támogatásból is volt már kiutalás.

Főépítési feladatok körében a működésre előirányzott összeg 55,7 %-a került felhasználásra az I. félévben.

Az önkormányzat hatáskörébe tartozó belterületbe vonási kérelmekhez az ingatlanulajdonosok biztosítják az ezzel kapcsolatos működési kiadásokat. A belterületbe vonással kapcsolatosan az önkormányzatnál felmerült költségek összegét az érintett ingatlan tulajdonosok megtérítették az önkormányzat részére.

Városüzemelési feladatokhoz biztosított módosított előirányzathoz képest a teljesítés összességében az időarányos mértéktől elmaradt, 44,5 %-os volt az I. félévben.

A városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokra tervezett előirányzatok terhére - parkfenntartás, helyi utak, hidak fenntartása, köztisztaság szerződéses munkák - éves szerződések kerültek megkötésre, a kifizetések a teljesítésekkel arányosan történnek.

Parkfenntartás (játszóterei eszközök karbantartása, köztéri bútorok, virágládák beszerzése, közterületi fák gondozása, tuskómarás, egyéb eseti megrendelések) költségei között szerepelt a köztéri padok javítása, kis értékű padok, virágládák, fa hulladékgyűjtők beszerzése. A módosított 22.956 E Ft-os előirányzathoz a félév végéig 28,1 %-os teljesítés történt.

A VG. Kft. parkfenntartás szerződéses munkák költségvetési sor terhére történő kifizetések nagy részét a Városgazdálkodási Kft. és az Önkormányzat között létrejött határozatlan idejű szerződésben foglaltak alapján történő parkfenntartási feladatok ellátásához kapcsolódtak. Ennek keretén belül valósult meg a város közparkjainak, településrészeinek, valamint a Parkerdő és Biológuspark fenntartása. A módosított előirányzat 472.131 E Ft, mely tartalmazza a 2023-es áthúzódó előirányzatot is. A pénzügyi teljesítés az időarányostól elmaradt.

Belterületi fás szárú növények fenntartási munkái 21.345 E Ft módosított előirányzata terhére történt kifizetések összege 11.596 E Ft volt, ez 54,3 %-os teljesítést jelentett.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bejegyzett erdőgazdálkodóként 2010. évtől mintegy 154 ha erdőterületen folytat szakszerű erdőgazdálkodást. Az **erdészeti szakirányítási feladatokhoz** szükséges eszközök, műszerek, védőfelszerelések beszerzését, valamint az erdőgazdálkodási szakreferens, ezen munka jogszabályi előírásoknak megfelelő ellátásához szükséges képzésének díját finanszírozta az önkormányzat.

Játszóterek fenntartása, karbantartása költségvetési soron félév végéig a teljesítés 34,9 %-os volt. Az előirányzat terhére 2009. január 1. napjától hatályos keretszerződést kötött az önkormányzat a LÉSZ Kft-vel a mintegy 80 játszótér eszközeinek állapotfelmérésére, valamint az eszközök karbantartására vonatkozóan, amit évente aktualizálunk.

A ZMJVÖK 21/2024. (II.15.) határozatával felhatalmazta a polgármestert, hogy – a **Környezetvédelmi Alapban** rendelkezésre álló pénzeszköz terhére – gondoskodjon 7.000 E Ft összegű előirányzat felhasználásáról. Az Alap terhére az alábbi célokra történtek kifizetések:

- környezeti nevelésre
- zöldfelületek fejlesztésére
- zaj- és rezgésvédelemre
- faápolási munkálatok elvégzésére
- nyugati ostorfák kiváltására

2024. évben összesen 31.223 E Ft módosított előirányzat áll rendelkezésre, a teljesítés a félév végéig 4,7 %-os volt.

Helyi utak, hidak fenntartásának 230.923 E Ft-os módosított előirányzat nagyobb része lekötésre került a fenntartási munkákra, ezek mellett egyéb, előre nem tervezhető kisebb javításokra is az előirányzat biztosít fedezetet. A felhasználása az év folyamán folyamatos.

ZMJV Önkormányzata Közgyűlése elfogadta a Volánbusz 2023. évi beszámolóját, melynek kimutatása alapján Zalaegerszeg helyi menetrend szerinti tevékenység eredményeként a Volánbusz Zrt. 2023. évre vonatkozóan még fennmaradó veszteség ellentételezési igénye Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 546.339.503 Ft volt. A „**Helyi**

közösségi közlekedés veszteségének finanszírozása” előirányzat terhére került kifizetésre 2024. június 30. napjáig a 2023. évi veszteségtérítési igény 50 %-a, mindösszesen 273.169.752 Ft és a 2024. évre tervezett ellentételezési összeg időarányos része.

Nyílt csapadékvízvezető létesítmények fenntartása keretében a víz-elvezető létesítmények karbantartását, kaszálását, bozót és cserjeirtását a Városgazdálkodási Kft. végezte eseti megrendelések alapján az egy év határozott időtartamú, 2025. március 31. napjáig szóló vállalkozási szerződés alapján.

Csapadékvízvezető létesítmények helyreállítási munkák elvégzésére a ZALA-MÜLLEX Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Kft-vel jött létre vállalkozási szerződés 2025. március 31. napjáig tartó határozott időtartamra. A helyreállítási, hibajavítási munkák egyedi megrendelések alapján történnek.

Zárt csapadékvízvezető létesítmények tisztítása előirányzat terhére a Városgazdálkodási Kft-vel kötött szerződés alapján történik a víznyelők, rácsos folyókák, aknák tisztíttatása, eseti megrendelésekkel és tételes elszámolással. A szerződés határozott idejű, 2025. március 31. napjáig tartó időtartamú, mely elsősorban a lakossági bejelentésekre történő reagálást tesz lehetővé, tervszerű megelőző karbantartásra nem elegendő.

Köztemető fenntartás és temetői létesítmények használati díja soron szereplő 53.000 E Ft előirányzat teljesítése 48,7 %-os volt. A köztemető üzemeltetésére, fenntartására kegyeleti szolgáltatási szerződést kötött az önkormányzat a Városgazdálkodási Kft-vel, mely 2013. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig hatályos. A költségek emelkedése miatt a II. félévi kifizetésekhez az előirányzat emelése szükséges.

Állategészségügyi ellátás, továbbá gyepmesteri tevékenység ellátásához, eszköz és munkaruha biztosítása sorok terhére történik a gyepmesteri tevékenységhez szükséges eszközök beszerzése, valamint a gyepmesterek bérköltségeinek és járulékainak kifizetése, valamint megállapodás alapján a Zalaegerszegi Bogáncs Állatvédő Egyesületnek az állatmenhely működtetéséhez 2.700 E Ft támogatás átadása.

Villamos energiavásárlásnál a naptári év és az éves elszámolás időszaka eltérő intervallumba esik, az elszámoló számla fizetési határidejének következő évre történő áthúzódása miatt a kifizetés teljesítése nem időarányos.

A városépítészeti feladatokkal kapcsolatos kiadások alapvetően a fejlesztési és felújítási kiadások, melyek külön fejezetben kerülnek tárgyalásra. Működési kiadásként 30.394 E Ft kifizetésére került sor, mely 32,5 % teljesítést jelent. A díszvilágítás szerelésének költsége, a beruházási feladatokhoz kapcsolódó működési jellegű, egyéb létesítményi működési kiadások szerepelnek ezen a címen.

Vagyonkezelési feladatok ellátásához 136.910 E Ft állt rendelkezésre, teljesítése az I. félévben 64,3 %-os volt 88.074 E Ft összeggel.

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 72.310 E Ft-os módosított előirányzataból a teljesítés az I. félév során 45.320 E Ft értékben 62,7 %-os volt. A magas teljesítés oka, hogy tovább számlázott közüzemi díjak is megjelennek a soron.

A **reptér működési kiadásai** költségvetési soron a korábbi évekhez hasonlóan a tervezett 5.650 E Ft összegből 53,8 %-os a teljesítés a Gratis Kft-vel a reptér 2024. december 31-ig történő üzemeltetésére kötött szerződés alapján.

Az **önkormányzati ingatlanok állagmegóvása, vagyonvédelme** sor módosított 3.200 E Ft-os előirányzata terhére a teljesítés 59,8 %-os volt. Az önkormányzati ingatlanok karbantartási feladatait számoljuk el e sor terhére.

A **volt vasúti ingatlanok működési kiadásai** sor 500 E Ft-os összegéből a MÁV-tól bérelt vasúti földterületek (tehermentesítő út, stadion által elfoglalt terület, Berzsényi u. vasúti átjáró, stb.) bérleti díjainak kifizetése történt, a teljesítés 14,4 %-os volt.

A **vagyongazdálkodási feladatok és szakértői díjak** költségvetési soron a módosított előirányzat 36.931 E Ft, a teljesítés az I. félévben 57,2 %-os volt. A sorból a különböző hatósági eljárásokhoz szükséges feladatok (értékbecslések, változási vázrajzok, művelési ág változások, szakértői vélemények, tulajdoni lapok, térképkivonatok stb. készítése, igénylése) költségei kerültek kifizetésre.

Jogi és igazgatási feladatokhoz kapcsolódó működési kiadások módosított előirányzata 466.940 E Ft, teljesítése 209.219 E Ft volt az I. félévben, ez 44,8 %-os teljesítést jelentett.

Az **önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosításához kapcsolódó kiadásoknál** 53,7 % volt a felhasználás.

Az **önkormányzati képviselők, bizottsági tagok, illetve a polgármester és alpolgármesterek kiadásaira** tervezett 282.449 E Ft összeg 42 %-a került felhasználásra, mely a képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíján, valamint 9 fő megbízási díján és azok járulékein túl a közgyűlés reprezentációs költségeit, dologi kiadásként pedig az internet szolgáltatás költségeit és a kiküldetések kiadásait tartalmazzák.

Közbeszerzési eljárásokkal és jogi feladatokkal kapcsolatos díjakra 17.735 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre a költségvetésben, melyből a félév végéig az alábbi jogcímeneken összesen 4.479 E Ft került kifizetésre:

- jogi tanácsadásra 1.232 E Ft
- közbeszerzési hirdetések ellenőrzési díjára 560 E Ft
- EKR rendszerhasználati díjra 203 E Ft
- Búslakpusztai lőtér üzemeltetési engedélyeztetési eljárás költségére 1.461 E Ft
- a többi kiadást ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjaira, követelés nyilvántartásba vétel díjára, szakértőkre fordította az önkormányzat.

Közbiztonsági feladatokra tervezett 5.225 E Ft előirányzathoz négy zalaegerszegi polgárőr egyesület részére összesen 1.739 E Ft működési támogatás került kifizetésre.

A „**Rendért**” **Zalai Közbiztonsági és Polgárőr Egyesület** részére az éves tervezett 3.500 E Ft támogatási összeg kiutalása megállapodás alapján megtörtént.

A **Zalaegerszegi Városi Közbiztonsági Polgárőr Egyesület** részére az éves tervezett 1.000 E Ft támogatási összeg kiutalásra került.

A **Kertvárosi postahivatal** működtetésére szerződés alapján az önkormányzat 21.607 E Ft-ot fizetett ki az első félévben.

A **pózvai városrészi postaszolgáltatás** biztosítása 1.376 E Ft kiadást jelentett az önkormányzatnak az I. félévben.

Közterületen hagyott gépjárművek elszállítására 302 E Ft-ot biztosított az önkormányzat. Az I. félévben 7 db gépjárművet kellett beszállítani a közterületről, ennek és a felnyitásnak a költsége 141 E Ft volt.

Pénzügyi lebonyolítás alcímen a 8.867.475 E Ft módosított előirányzat teljesítése 74,3 %-os volt az I. félévben, ez 6.592.357 E Ft kifizetést jelentett. A magas teljesítési arány oka, hogy a Modern Város Program projektjeihez kiutalt támogatásból és az adóbevételekből az átmenetileg szabad pénzeszközöket államkötvény vásárlással hasznosítja az önkormányzat. Az I. félévben 4.616.781 E Ft összegben történt értékpapír vásárlás.

Ezen az alcímen kerülnek elszámolásra a szakosztályokhoz közvetlenül nem kapcsolható, önkormányzat által ellátott feladatok, általános forgalmi adó befizetések, Szociális Társulás támogatása, stb. ahol a pénzügyi teljesítést a jogszabályi határidők és szerződéses ütemek határozzák meg, ezért eltérhet az időarányostól. Szolidaritási hozzájárulás címén a fizetési kötelezettség időarányos részét 1.031.173 E Ft befizetését teljesítettük.

Polgármesteri Kabinetnél a működési kiadások módosított előirányzata 715.664 E Ft, a teljesítése az I. félévben 315.779 E Ft volt, ez 44,1 %-os teljesítési arányt mutat.

A rendezvények, kommunikáció, reprezentáció költségvetési sor főbb kiadásai az alábbiak voltak:

- a város legnagyobb adózóinak köszöntése
- Zalaegerszeg Gazdaságfejlesztéséért Díj ünnepélyes átadása
- Zalaegerszeg Gazdaságfejlesztéséért Díj ajándékai
- Egerszegi Kapocs rendezvény
- Város napi rendezvény
- bölcsődések, óvodások ajándékozása húsvétkor
- sajtónapi rendezvény
- sajtótájékoztatók, alapköletételek, avatások költségei
- szépkorúak köszöntése
- hirdetések, PR cikkek
- portál karbantartási díj
- portálra fotók készíttetése
- évértékelő kiadvány
- ciklusértékelő kiadvány
- vezetők vendégeinek fogadása, étkeztetése, szállása, ajándékok vásárlása
- vendéglátóhelyek díjazása
- meghívók, képeslapok készíttetése

A **turisztikai feladatok** körében weboldal karbantartása, Tourinform Iroda támogatása, turisztikai hirdetés, túraútvonalak ellenőrzése, karbantartása valósult meg együttesen 3.284 E Ft összeggel.

Időarányos és időarányoshoz közeli a teljesítés a **városmarketing feladatoknál**, a **városi hírportál szerkesztése**, a **városi újság támogatása** sorokon. A **városi kiadvány** kiadásai elmaradnak az időarányostól.

A **településrészi önkormányzatok** soron döntő többségben intézmények, civil szervezetek támogatása, rendezvények lebonyolítása, valamint közüzemi díjak kifizetése szerepelt.

„**Ukrajnai testvérvárosaink humanitárius támogatása a háború miatt**” soron a Kárpátalja magyarlakta településeinek megsegítésére szervezett segélyprogramban résztvevő megyei jogú városok vállalták, hogy lehetőségük szerint 5.000 E Ft támogatást biztosítanak a program megvalósításához. A fenti összeg az I. félévben átutalásra került az összefogást indító Megyei Jogú Városok Szövetsége részére, mely a Magyar Ökumenikus Segélyszervezeten keresztül jut el a rászorulókhhoz.

Beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadások:

A **beruházási kiadások** 14.182.325 E Ft-os módosított előirányzatának teljesítése 1.579.985 E Ft volt, ez 11,1 %-os arányt jelentett az I. félévben.

A **felújítási kiadások** teljesítése 1.174.069 E Ft volt, ez a rendelkezésre álló 4.424.390 E Ft 26,5 %-át jelentette. Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** teljesítése pedig 1.452.697 E Ft volt, ez az 1.650.560 E Ft-os módosított előirányzat 88 %-os felhasználását mutatja.

A beruházás és felújítás végrehajtása összetett feladat, amelynek előkészítő fázisa elhúzódó hosszadalmas ügymenetet jelent, többszöri újra tervezéssel a forráshoz való igazítással. Előbbieket követően a (köz)beszerzési folyamat is jelentős kockázatot hordoz magában (beérkező ajánlatok magasabb összege a fedezethez képest, vállalkozói kapacitás hiánya stb.). Magasabb teljesítési arány az előző évben előkészített, leszerződött munkák esetében volt.

A pénzügyileg befejeződött főbb beruházási munkák az alábbiak voltak:

- Preisz József órákiállításra órák megvásárlása

- Domb utca járdaépítési munkái
- Ságodi temető kerítésének építése
- Dísz téri ivókút beépítése

Pénzügyileg megvalósult főbb felújítási munkák:

- Városi Hangversenyterem fűtési rendszer rekonstrukciója, tetőjavítás
- Gasparich u. járdafelújítás III. ütem
- Nemzetőr u. 28. járda felújítás
- Lépcsősor utcára felvezető járda felújítása
- Tulipán utca járdafelújítások
- Batsányi János utca 15-17. szám előtt járdafelújítási és csapadékvíz elvezetési munkák
- 76-os főút vasúti hídjának felújítási tervezése
- Vakaros-hegyi út deltájának aszfaltozása
- Várkör utca aszfaltozása
- Mártírok u. 5-7. alatti épület tetőjavítási munkái
- volt nyomdában Városfejlesztő Zrt. által végzett felújítások rendezése
- Átalszegett utca 169-173. sz. alatti társasházi tömb előtti járdafelújítás

A megvalósult egyéb felhalmozási célú kiadások (pénzeszköz átadások) az I. félévben a következők voltak:

- Evangélikus templom orgona vásárlás támogatása
- Napsugár valamint Úrhajós utcai óvodai és bölcsődei intézményi fejlesztések
- Landorhegyi óvoda infrastruktúra és eszközfejlesztés
- Radnóti utcai óvoda játszóeszköz létesítése
- Liszt Ferenc Általános Iskola támogatása az ebédlő felújításához
- Landorhegyi Sportiskolai Általános Iskola eszközfejlesztés "Gyermekeink Jövőjéért" Alapítvány részére
- Besenyő a 2000-es években Alapítvány támogatása közösségi ház felújítására
- Öreghegyi (Zalabesenyő) kápolna tetőfelújítása

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek gazdálkodása

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek **bevételei** 2024. I. félévében 6.342.420 E Ft összegben teljesültek, mely a módosított előirányzat 53,2 %-a.

A bevétel előirányzatok közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat		2024. I. félévi teljesítés		Teljesítés %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	
Működési célú támogatások belülről	832.203	7,0	681.317	10,7	81,9
Felhalmozási célú támogatások belülről	22.155	0,2	9.885	0,2	44,6
Közhatalmi bevételek	7.000	0,1	2.860	0,1	40,9

<i>Működési bevételek</i>	1.781.985	14,9	928.994	14,7	52,1
<i>Felhalmozási bevételek</i>	1.591		6.186	0,1	388,8
<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	2.026		2.015		99,5
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	1.370		1.870		136,5
<i>Maradvány igénybevétele</i>	964.330	8,1	964.330	15,2	100,0
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>	8.098.753	68,0	3.539.963	55,8	43,7
<i>Egyéb finanszírozási bevétel</i>	205.000	1,7	205.000	3,2	100,0
Összesen:	11.916.413	100,0	6.342.420	100,0	53,2

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások 81,9 %-a, 681.317 E Ft, a felhalmozási célú támogatások 44,6 %-a, 9.885 E Ft érkezett be a költségvetési szervekhez a vizsgált időszakban.

A rovat főbb tételei:

- A Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezethez (Zegesz) kerültek a megszűnt Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény megmaradt feladatai, ehhez kapcsolódóan a Zegesz 109.833 E Ft-ot vett át a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az első félévben.
- Az állam, mint társfinanszírozó, megállapodás alapján adott át az önkormányzaton keresztül a Hevesi Sándor Színháznak 288.500 E Ft-ot, a Griff Bábszínháznak pedig 65.000 E Ft-ot.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága 150.000 E Ft-ot vett át az önkormányzattól, ami a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól érkezett a Mindszentyneum tagintézmény támogatására.

A közhatalmi bevételek első félévben befolyt összege 2.860 E Ft volt, mely összeg az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevétel a Polgármesteri Hivatalban.

A saját tevékenységből származó *működési bevételek* összege 928.994 E Ft, az egész évre tervezett előirányzat 52,1 %-a.

Az intézmények főbb bevételi forrásai az alábbiak voltak:

- A bölcsődékben, óvodákban és a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetben az étkezési térítési díjak.
- A Keresztury VMK-ban bérleti díjak, közvetített szolgáltatások, rendezvények jegybevételei.
- A Tourinform Irodában jellemzően könyvek, turizmus kártyák, képeslapok, népművészeti tárgyak, hűtőmágnesek, térképek és koncertjegyek, helyijárat jegyek eladásának jutaléka, valamint szolgáltatások.
- A Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban olvasószolgálati bevétel, áfa-visszatérülés, valamint késedelmi, kötetési díjak.
- A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága bevételei belépőjegy, tárlatvezetés, fotójegy, múzeumpedagógia, valamint régészeti bevételek. Külső gazdasági hatások miatt a régészeti bevételek az idei évben elmaradnak a tervezettől, ez az időarányos teljesítés elmaradását okozza.
- A színház és a bábszínház jegy- és bérletbevételei, melyeknek döntő hányada csak a II. félévben realizálódik.

- A Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében bevétel származott az Ificentrum büfé és orvosi szoba, a Gasparich úti tornaterem, az Október 6. téren lévő garázs, az Ostoros csarnok és a műfüves futballpályák bérbeadásából. Kisebb összegű bevétel keletkezett a cirkuszok részére bérbeadott földterület használatából is.
- A Vásárcsarnok realizált működési bevételének legnagyobb részét a napi helypénz, helybiztosítás díjak, bérleti díjak, területhasználati díjak teszik ki.
- A Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac bevétele terem-bérleti díjból, a szakkörök és a nyári tábor díjából tevődik össze.

Felhalmozási bevételek 6.186 E Ft-ban realizálódtak, ami tárgyi eszközök értékesítéséből származott.

- Keresztury VMK: Volkswagen mikrobusz értékesítése.
- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: Skoda gépjármű értékesítése.
- Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága: kemence értékesítés.

A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzaton 2.015 E Ft, a **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzaton pedig 1.870 E Ft volt a teljesítés az I. félévben.

Legnagyobb tétele: a Kertvárosi Óvoda Szülői Szervezet 1.270 E Ft támogatást nyújtott az óvodának, melyből interaktív tábla, laptop, router és bluetooth hangszóró került beszerzésre. Ezen kívül a kulturális intézmények kaptak kisebb összegű támogatásokat alapítványoktól, nonprofit társaságoktól.

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

A központi, **irányítószervi támogatás** jelenti a bevételek legnagyobb részét, 55,8 %-át. A költségvetési szervek 2024. I. félévében 3.539.963 E Ft-ot hívtak le az önkormányzattól, ami az egész évre tervezett összeg 43,7 %-a.

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 támogatást átmenetileg betétlekötéssel hasznosították, amit a számviteli előírások alapján ezen a rovaton kell megjeleníteni.

A **kiadások** 48,1 %-a, 5.729.083 E Ft teljesült az eltelt időszakban, az egyes kiadásnemek alakulása az alábbi táblázatban olvasható:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat		2024. I félévi teljesítés		Teljesítés %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	
Személyi juttatások	6.567.569	55,2	3.071.017	53,6	46,8
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	956.493	8,0	408.502	7,1	42,7
Dologi kiadások	3.765.741	31,6	1.799.361	31,4	47,8
Ellátottak juttatása	11.100	0,1	934		8,4
Egyéb működési célú kiadások	130.798	1,1	112.194	2,0	85,8

<i>Beruházások</i>	230.575	1,9	117.554	2,0	51,0
<i>Felújítások</i>	49.137	0,4	14.521	0,3	29,6
<i>Egyéb felhalmozási kiadások</i>					
<i>Finanszírozási kiadások</i>	205.000	1,7	205.000	3,6	100,0
Összesen:	11.916.413	100,0	5.729.083	100,0	48,1

A **személyi jellegű kiadások** és a hozzá kapcsolódó **szociális hozzájárulási adó és járulékok** tették ki az I. félév költségeinek 60,7 %-át. A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások előirányzatának 46,8 %-át, 3.071.017 E Ft-ot, a járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának 42,7 %-át, 408.502 E Ft-ot használták fel a vizsgált időszakban.

2024-ben a minimálbér 232.000 Ft-ról 266.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 296.400 Ft-ról 326.000 Ft-ra változott.

A személyi juttatások után fizetendő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

A **dologi kiadások** 1.799.361 E Ft-ban, 47,8 %-ban teljesültek, az összes költség 31,4 %-át teszik ki. A dologi költségek megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg (E Ft)	Megoszlás %-a
K31 Készletbeszerzés	146.307	8,2
K32 Kommunikációs szolgáltatások	31.226	1,7
K33 Szolgáltatási kiadások	1.246.718	69,3
ebből K331 Közüzem díjak	194.702	10,8
ebből K332 Vásárolt élelmezés	624.727	34,7
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	14.943	0,8
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	360.167	20,0
Dologi kiadások összesen	1.799.361	100,0

Ellátottak juttatására 934 E Ft került kifizetésre krízissegélyként a Család- és Gyermejjóléti Központban.

Az **egyéb működési célú kiadások** soron 112.194 E Ft került elszámolásra. Az összeg tartalma többek között:

- 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 14.424 E Ft-ot visszafizetett az előző évben áfa megelőlegezésre kapott összegből.

A **beruházási kiadások** tervezett előirányzatának 51 %-a, 117.554 E Ft teljesült az első félévben. A főbb tételek az alábbiak voltak:

- Keresztury VMK: beszerzésre került 1 db Renault Master tehergépjármű, mobiltelefon, vetítővászon, kamera, fűnyíró, 300 db szék.
- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: a KSZR keretében történt 1 db Skoda gépjármű, informatikai, illetve egyéb tárgyi eszközök (könyvtári bútorok,

berendezések) beszerzése.

- Hevesi Sándor Színház: a legjelentősebb tétel az előadóművészeti szervezetek többlettámogatása pályázaton eszközbeszerzésre még 2023. évben elnyert összegből a világosító tárba vásárolt különböző eszközök: spot fényszórók, fényvetők, fejtékek, ehhez kapcsolódó kiegészítő eszközök, kábelek, csatlakozók. Szintén ezen a pályázaton nyert támogatásból került sor balettszőnyeg beszerzésére. Fentiekén kívül egy keringető szivattyú a színészházba, mosogatógép, biztonsági álló létra, nyomtató, kisgépek, elektromos kéziszerszámok beszerzése történt meg.

A **felújítási kiadások** 14.521 E Ft-ban teljesültek, ami a tervezett előirányzat 29,6 %-a.

- Zegesz: felújításra került a földszinti épületrész villanyhálózata, az északi fal és a lépcsőház pedig szigetelést kapott.
- Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék: a Típegő Bölcsőde északi falának szigetelése.

Az óvodákban és bölcsődékben a jelentősebb karbantartásokat, beruházásokat, felújításokat a nyári zárások idejére tervezik.

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.

A költségvetési szervek gazdálkodása, likviditása folyamatos kontroll mellett feszes, szűk beosztással biztosított volt az I. félévben.

A Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága II. félévre tervezett munkái – külső hatások miatti – elmaradásával azonban a megtervezett működési bevételek nem tudnak teljesülni. Az intézménynek át kell terveznie a 2024. év II. félévét a felmerülő likviditási gondok miatt, amihez várhatóan önkormányzati plusz finanszírozásra is szükség lesz.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának gazdálkodása

Bevételek:

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek 2.088.349 E Ft-os eredeti előirányzata az I. félév közbeni előirányzat-módosítások után 2.142.479 E Ft-ra módosult, melynek 48,1 %-os teljesítése 1.030.886 E Ft bevételt eredményezett.

Az államháztartáson belülről származó működési célú bevétel befolyt összege 31.141 E Ft:

- pénzeszköz átvétel a Nemzeti Választási Irodától az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választásához 29.717 E Ft
- pénzeszköz átvétel a Zalaegerszeg és Környéke Csatornahálózat és Szennyvíztisztítótelep Fejlesztésére létrejött Önkormányzati Társulástól az I. félévi pénzügyi, gazdálkodási feladatok ellátására 1.424 E Ft

Közhatalmi bevételek: az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó szolgáltatási díj bevételek 2.860 E Ft-ban teljesültek.

A **működési bevétel** 13.720 E Ft volt az I. félévben, melynek jelentős része szolgáltatások, illetve közvetített szolgáltatások továbbszámolásából származott. Ezek közül:

- A munkahelyi étkeztetés bevétele nettó 2.925 E Ft volt, 42 %-os a teljesítés.
- Igazgatási tevékenység bevétele nettó 5.777 E Ft volt.
- Az alsóerdei vendégház bérbeadásából nettó 1.125 E Ft folyt be.

Felhalmozási bevételként 3.100 E Ft folyt be, használt gépkocsi értékesítéséből.

A 2023. évi **maradvány** összege 81.690 E Ft volt, melyből a 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként visszatervezésre került 77.574 E Ft. A maradvány többi része, 4.116 E Ft a II. negyedévi módosításkor került visszatervezésre, dologi kiadásokra. A maradvány felhasználása a 2023. évi zárszámadási rendeletben foglaltaknak megfelelően történt.

A Polgármesteri Hivatal 898.375 E Ft-ot hívott le az önkormányzattól **központi, irányítószervi támogatásként**, ami az összes bevétel 87,1 %-át teszi ki.

Kiadások:

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó szakfeladatok 2024. évi eredeti kiadási előirányzata 2.088.349 E Ft volt, mely a félév végére 2.142.479 E Ft-ra módosult. A kiadások 1.026.986 E Ft-os tényleges összege 47,9 %-os teljesítést mutat.

Személyi juttatásokra és az ehhez kapcsolódó **munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra** jutó együttes módosított előirányzat 1.877.651 E Ft, a tényleges kiadás 883.831 E Ft-ban realizálódott, ez 47,1 %-os felhasználást jelent. Az e címen szereplő kiadások az összes kiadás 86,1 %-át képviselik.

Dologi kiadásokra 223.470 E Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, a teljesítés mértéke 54 %-os, mely összességében 120.746 E Ft volt. A dologi jellegű kiadások az összes kiadás 11,8 %-át tették ki.

A dologi kiadások jelentős része az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatosan merült fel:

- Kossuth utcai, Ady utcai, Széchenyi téri épületek, alsóerdei vendégház működési költségei,
- munkahelyi étkeztetés kiadásai,
- önkormányzat igazgatási tevékenysége,
- informatikai dologi kiadások,
- anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó kiadások,
- adóigazgatási tevékenység dologi működési költségei,
- közterület-felügyelet dologi működési költségei.

Karbantartás keretében a hivatal III. emeletén egy északi iroda került szigetelésre és kifestésre.

Beruházások, felújítások finanszírozására – beleértve azok ÁFA vonzatát is – összesen 41.358 E Ft előirányzat állt rendelkezésre, melyből félév végéig 22.409 E Ft került felhasználásra.

A megvalósult beruházási jellegű kiadások:

- Informatikai célú beruházások: 2 db hálózati eszköz, switch beszerzése.
- Új gépkocsi beszerzése.
- Eszközbeszerzés keretében tárgyi eszközök: mobiltelefonok, spirálozógép, vízforraló beszerzésére került sor.

Felújítás:

- A hivatal földszinti aulájában 2 db beltéri ajtó cseréje.

A Polgármesteri Hivatal 2024. I. félévi teljesítési adatainak ismeretében megállapítható, hogy likviditása biztosított volt az I. félévben, azonban a II. félév biztonságos működéséhez további forrás bevonására van szükség, melynek okai az alábbiak:

- A 2024. évi eredeti költségvetés tervezésekor a dologi kiadásokra 6 %-os növekmény biztosítására volt lehetőség, ezzel szemben a KSH által közzétett 2023. évi infláció 17,6 % lett.
- Az utóbbi években gyakorlattá vált, hogy az előző évi maradvány jelentős része eredeti előirányzatként visszatervezésre kerül a tárgyévi költségvetésbe. A 2020-ig felhalmozott összeget 2021-től kezdte felélni a hivatal a működés biztosításához (személyi kiadások növekedése a dolgozói bérszínvonal évenkénti emelése miatt), így a 2023. évi maradvány összege már csak egyharmada volt a 2020. évi maradványnak.

Fentiek alapján a Polgármesteri Hivatal 2024. évi II. félévének biztonságos működtetéséhez várhatóan további önkormányzati plusz finanszírozásra lesz szükség.

Bizottsági határozatok:

A **Szociális, Lakás és Egészségügyi Bizottság** a 76/2024. (IX.02.) határozatával - 7 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett - az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az **Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság** az előterjesztést megtárgyalta és 108/2024. (IX.02.) határozatával 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének **Humánigazgatási Bizottsága** a 76/2024. (IX.03.) határozatával 8 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett a tájékoztatót tudomásul vette.

A **Műszaki Bizottság** a 91/2024. (IX.03.) határozatával az előterjesztést – 9 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett - támogatta.

A **Gazdasági Bizottság** a 102/2024. (IX.04.) határozatával az előterjesztést 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A **Pénzügyi Bizottság** az 51/2024. (IX.05.) határozatával az előterjesztést 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a közgyűlési anyag kiküldéséig ülést nem tartott.

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

Zalaegerszeg, 2024. szeptember 5.




Balácz Zoltán
polgármester

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2024. szeptember 11-i ülésére

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
2024. I. félévi gazdálkodásáról

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2024. évi költségvetéséről szóló többször módosított 1/2024.(II.15.) önkormányzati rendelete időarányos teljesítését mutatja be a 2024. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató.

A tájékoztató a költségvetéssel azonos szerkezetben, a címrendnek, rovatoknak megfelelően tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatainak 2024. I. félévi teljesítését.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2024. I. félévi gazdálkodása során a módosított bevételi előirányzatok teljesítése – az előző évi költségvetési maradvány elszámolt összegével – 27 560 900 E Ft, az éves előirányzat 52,8 %-a, a módosított kiadási előirányzatok teljesítése költségvetési szervekkel együtt 20 306 063 E Ft, az éves előirányzat 38,9 %-a.

Bevételi oldalon a bevételek rovatonkénti alakulása:

- A működési célú bevételi előirányzatok 61,2 %-a realizálódott az I. félévben. Az állami támogatások kiutalása a központi finanszírozási előírásoknak és ütemezésnek megfelelően történt. A színházak működéséhez a társműködtetői támogatás éves előirányzata teljesült.
- A felhalmozási célú támogatások rovaton a bevételi előirányzat 23,8 %-a teljesült, elsődlegesen a MVP keretében megvalósuló közúthálózat fejlesztésre befolyt támogatás révén, több projekthez további támogatás az év második felében kerülhet kiutalásra.
- A közhatalmi bevételek teljesülése 53,8 %. A meghatározó adónemek közül a helyi iparüzési adó bevétel 53,1 %-a realizálódott, a vagyoni típusú adó bevételek (építményadó, magánszemélyek kommunális adója) éves előirányzatának 54,5 %-a folyt be. A beszédett idegenforgalmi adó a beszámolási időszakban a tervezett előirányzat 37,4 %-a, időarányosan elmarad a tervezettől. A helyi iparüzési adó, az építmény adó, a kommunális adó előirányzata várhatóan teljesül, az idegenforgalmi adó tervezett bevételi előirányzatánál éves szinten elmaradással kell számolni.
- A működési bevételek időarányosan teljesültek. A teljesítés mértéke 50,5 %, mely a projekt támogatásokkal, az üzemeltetési és használati díj bevételek teljesülésével magyarázható.
- A tervezett felhalmozási bevételek 59,4 %-a teljesült elsődlegesen az ingatlanértékesítésből származó bevétel teljesülése miatt.
- A működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevételi előirányzata teljesült.

- A finanszírozási bevételeknél a 2023. évi jóváhagyott maradvány teljes összege a jogszabályi előírásoknak megfelelően bevételként elszámolásra került, értékpapír bevonás a kiadási oldal finanszírozása függvényében 32,2 %-ban került teljesítésre.

Kiadási oldalon a kiadások rovatonkénti alakulása:

- A működési költségvetés teljesülése 42,1 %. A működési kiadásoknál a dologi kiadások 34,9 %-a, az ellátottak pénzbeli juttatásai 22,2 %-a került felhasználásra. Az önkormányzat szakosztályai a kiadási előirányzataik 28,9 %-át használták fel.
- A felhalmozási költségvetés teljesülése az éves előirányzat 20,8 %-a, az időarányos teljesítéstől jelentősen elmarad a beruházások 11,1 %-os és a felújítások 26,5 %-os teljesítése, melynek oka az előző évekhez hasonlóan az elhúzódó előkészítés, az időközbeni áremelkedések miatti forrás szűkösség, a kivitelezői kapacitás biztosítása, közbeszerzések elhúzódása.
- A finanszírozási kiadások 2024. I. félév során 90,0 %-ban teljesültek, döntően az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközreiből vásárolt értékpapírok kiadásai miatt.

Az önkormányzat költségvetési szerveinél 2024. I. félévében - a Polgármesteri Hivatallal együtt - az intézményfinanszírozást is tartalmazó bevételek teljesülése 53,2 %, a kiadások teljesülése 48,1 %.

A központi irányítószervi támogatás 3 539 963 E Ft összege a saját bevételekkel, az átvett pénzeszközökkel és a visszatervezett maradványok összegével biztosította az önkormányzat költségvetési szerveinek működését.

A II. félévben a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatóságánál várhatóan bevétel kiesés miatt a likviditási helyzetet kezelni kell.

*A 2024. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató az önkormányzat és költségvetési szervei 2024. I. félévi főkönyvi könyvelése alapján készült.
A tájékoztató számszaki adatai főkönyvi adatokkal alátámasztottak.*

Összefoglalva megállapítható, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei fegyelmezett gazdálkodást folytattak, az önkormányzat feladatellátása biztosított volt. Az előterjesztés, annak mellékletei részletesen bemutatják, indokolják az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak alakulását.

Javaslom Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2024. I. félévi gazdálkodásáról készült tájékoztató elfogadását.

Zalaegerszeg, 2024. szeptember 05.



[Handwritten signature]
Szijártóné Gorza Klára
Kamara tag könyvvizsgáló
Kamara nyilvántartási szám 001067