

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának módja: Nyílt/Zárt ülés

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2025. május 15.

Az előterjesztés címe: Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadására

Előterjesztő: Pintér Tamás polgármester

Az előterjesztést véleményezte:

Jogi, Ügyrendi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság

2025. 05. 13.

Meghívott: -

Az előterjesztés rövid tartalma:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezete a hatályos jogszabályok szerint előkészítésre került.

Az előkészítő adatai:

Szervezeti egység neve: Gazdasági Főosztály
Költségvetési és Pénzügyi Osztály
Ügyintéző neve:
Szervezeti egység vezető aláírása:

Iktatószám: 27059-6/2025.

Börcs-Bajnok Csilla

Dr. Molnár Attila
jegyző

Az előterjesztés ellenőrzése:

1. Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Ellenőrzés dátuma: 2025.05.06

.....

2. Költségvetési ellenőrzésre bemutatva:

Ellenőrzés dátuma:

.....

3. Közbeszerzési ellenőrzésre bemutatva:

Ellenőrzés dátuma:

.....

✓

JAVASLAT
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadására és a keletkezett maradvánnyal kapcsolatos döntés meghozatala érdekében az alábbi előterjesztésben teszem meg javaslatomat.

I.
Általános indoklás

Ezen indoklás a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (5) bekezdése alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § és 91. § (1) és (2) bekezdésében, valamint a végrehajtásról rendelkező, 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 157. §. b) pontjában szereplő előírásoknak megfelelően jelen előterjesztés keretében teszünk eleget a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolónak, zárszámadás keretében.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) a költségvetési beszámoló elemeiként a költségvetési számvitelen alapuló:

- költségvetési jelentést,
- maradvány kimutatást,
- tájékoztató adatokat, kiegészítő információkat és
- a vagyoni helyzetet bemutató mérleget és kiegészítő mellékleteit

rögzíti.

Az Áht. határozza meg a zárszámadási rendelet előterjesztésére és tartalmára vonatkozóan az alábbi elvárásokat:

„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

- c) a vagyonkimutatást, és
d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

Az Áht. 68/B. § (1) bekezdés előírásai szerint a kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

- a) számveteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésben foglalt Kincstári ellenőrzésről készített jegyzőkönyv csatolására abban az esetben kerül sor, amennyiben ellenőrzésre sor került. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tekintetében 2024. évben a Magyar Államkincstár ellenőrzést nem folytattott.

A fentieknek megfelelően a jogszabályi előírások szerint a zárszámadási rendeletet előkészítettük és az alábbiakban tájékoztatjuk a Tisztelt Közgyűlést a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 3/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2024. évi költségvetését 22.337.053 E Ft bevételi, 24.747.887 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 2.410.834 E Ft költségvetési hiánnyal. A költségvetési hiány finanszírozására a pénzmaradvány, és külső forrás (éven belüli lejáratú működési célú likvid-hitel) igénybevétele nyújtott fedezetet.

A 2024. évi költségvetés előirányzatai és teljesítési adatai, mérlegszerűen bevételi és kiadási tételekkel a zárszámadási rendelet 1. mellékletében kerültek összegzésre az alábbiak szerint:

- bevételek módosított előirányzata:	23.503.216 E Ft,
- bevételek teljesítése:	15.335.844 E Ft,
- finanszírozási bevételek teljesítése:	3.299.443 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	24.327.162 E Ft,
- kiadások teljesítése:	16.192.531 E Ft,
- finanszírozási kiadás teljesítése	1.830.207 E Ft.

Az összegzett adatok részletes bemutatására a rendelethez kapcsolódó mellékletekben kerül sor:

- önkormányzati bevételek a 3. mellékletben, további alábontások a 4. mellékletben,
- intézményi kiadások és bevételek az 5. mellékletben,
- az önkormányzati kiadások 7. mellékletben, további alábontások az 8.-9., 12.–13. mellékletekben találhatóak.

A részletes indokolásban a mellékletekben szereplő adatok témakörönként részletesen ismertetésre kerülnek.

II. Részletes indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadása érdekében a rendelet végrehajtási rendelkezései, valamint a rendelet mellékleteiben szereplő előirányzatok és a teljesítési adatok az alábbi szerkezetben kerülnek bemutatásra:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai teljesítése

- Az 1. § a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmaz.
- A 2. § a bevételek és a kiadások összegét, valamint kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban az előirányzatok és a teljesítések adatait tartalmazza (1. melléklet), a záró pénzkészlet összegének jóváhagyása mellett.
- A 3. § a bevételi adatokat forrásonként tartalmazza (3. és 5. mellékletek), a 2024. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolásával együttesen (4. melléklet).
- A 4. § a kiadások teljesítését feladatonként és kiemelt előirányzat szinten hagyja jóvá az önkormányzat (7. 12., 13., 16. melléklet) és a költségvetési szervek elkülönített adataival (5., 14., 15. melléklet).
- Az 5. § jóváhagyja a maradvány összegét összesítve (18. melléklet) valamint elkülönítve az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, és rendelkezik a szabad maradvány felhasználásáról (19. és 20. mellékletek).

2. Mérlegek és tájékoztató adatok

- A 6. § a tájékoztató adatok jóváhagyásáról rendelkezik: az Európa Unió és a más forrásokból származó támogatások és azok felhasználásának adatai (10. melléklet), a közvetett támogatások adatai (17. melléklet), a pénzeszközök változását bemutató adatok (21. melléklet) és a lakáslap bevételeinek és kiadásainak adatai (22. melléklet), valamint a hitelállomány adatai (23. melléklet) alapján.
- A 7. § a konszolidált mérleg (24. melléklet) valamint a mérleg egyedi adatait az önkormányzat és a költségvetési szervek beszámolóinak alapján (25. melléklet) továbbá a vagyonkimutatás adatait intézményenkénti adatokkal mérlegsorokként összesítve, a vagyontörvényben foglalt vagyontekintélyek szerint csoportosítva (26. melléklet) hagyja jóvá.
E § keretében található az önkormányzat többségi tulajdonát képező gazdasági társaságok részesedési adatainak (27. melléklet) és ezen szervezetek kötelezettségeinek összegét (28. melléklet) tartalmazó döntés a gazdasági társaságok által közölt adatok alapján.
A mérlegadatokhoz kapcsolódóan e §-ban kerül sor a mérleg szerinti eredményadatok elfogadására is (29. melléklet).
Ez a § tartalmazza a több éves kihatással járó jelentősebb döntések kiadásait (30. melléklet)

- A 8. § a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.
- A 9. § hatályon kívül helyezi a 3/2024. (II. 15.) önkormányzati költségvetési rendeletet.

3. A zárszámadási rendelet mellékletei

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata összesített költségvetési mérlege (1. melléklet)

A mellékletben az Áht.-ben meghatározott részletezéssel kerültek bemutatásra a bevételek és a kiadások 2024. évi összesített előirányzatai és teljesítési adatai:

- bevételek módosított előirányzata:	23.503.216 E Ft,
- bevételek teljesítése:	15.335.844 E Ft,
- maradvány felhasználás:	1.027.600 E Ft,
- likviditási hitel felhasználás	1.600.140 E Ft,
- felhalmozási hitel felvétel	478.321 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezések	193.382 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	24.327.162 E Ft,
- kiadások teljesítése:	16.192.531 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	187.951 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	1.600.140 E Ft,
- irányítószervi finanszírozás	7.257.605 E Ft.

Bevételek mindösszesen teljesítése:	18.635.288 E Ft,
kiadások összesen teljesítése :	18.022.738 E Ft.

A közgyűlés az év során 6 alkalommal módosította az önkormányzat 2024. évi költségvetését, továbbá a 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletnek megfelelően a Magyar Államkincstár által közölt előirányzatok egyezőségét biztosítva saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat. A rendelet módosítások során a költségvetés bevételi előirányzat 23.503.216 E Ft-ra, kiadási előirányzat 24.327.162 E Ft-ra, a költségvetési hiány 823.946 E Ft-ra változott.

A hiány finanszírozása előző évi maradványból, hitelfelvételből került pótlásra, melyek teljesített előirányzati összege:

- előző évi maradvány	1.027.600 E Ft,
- - önkormányzatnál:	910.834 E Ft,
- intézményeknél:	116.766 E Ft,
- folyószámla hitel	1.600.140 E Ft,
- felhalmozási célú hitel	478.321 E Ft.

A maradvány felhasználás teljesítése:	
működési maradvány:	500.658 E Ft,
felhalmozási maradvány:	526.942 E Ft.

Az önkormányzat és intézményei **működési bevételeinek** módosított előirányzata 22.308.839 E Ft az eredeti előirányzatként tervezett 21.281.867 E Ft-tal szemben. Teljesítés 68, %-ra teljesült 15.169.056 E Ft-tal.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről támogatás jogcímen a módosított előirányzat összege 5.541.086 E Ft, a tervezett 5.132.469 E Ft eredeti előirányzattal szemben. Teljesítése évvégére 5.527.998 E Ft, amely 99,76%-ot tesz ki. A bevétel nagy részben az önkormányzatnál jelenik meg, amely a központi költségvetési törvény alapján igényelt állami támogatásokat és hozzájárulásokat tartalmazza, az intézmények esetében a pályázati támogatásokat és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás összegét.

Közhatalmi bevételek jogcím 6.426.564 E Ft-tal teljesült az évvégére a 8.161.150 E Ft módosított előirányzattal szemben, mely 78,75%-os.

Működési bevételek jogcímen a módosított előirányzat 5.498.870 E Ft a tervezett 5.129.365 E Ft eredeti előirányzattal szemben. A teljesítés összege 2.883.477 E Ft, amely 52,44%-ot jelent.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 283.590 E Ft folyt be az önkormányzat és az intézmények bankszámlájára a 3.107.733 E Ft módosított előirányzattal szemben, a teljesítés 9,13%-os volt.

Működési kiadások előirányzata az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá eső intézmények esetében a 21.193.374 E Ft eredeti előirányzattal szemben, a módosított előirányzat 22.441.566 E Ft. A teljesítés december 31-vel 15.467.184 E Ft, mely 68,92%-ot jelent.

A személyi juttatások előirányzata 1.431.646 E Ft-tal nőtt, részben az évközbeli többletforrásokat is figyelembe véve, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatások növekedése következményeként 170.940 E Ft-tal szintén nőtt. Ezekben a jogcímeneken a teljesítés összege 95,70 %, illetve 93,29%, összegük 5.711.961 E Ft és 817.967 E Ft.

A dologi kiadások 7.557.480 E Ft eredeti előirányzattal szemben évvégén a módosított előirányzat 8.424.048 E Ft. A teljesítés 5.460.658 E Ft, amely 64,82%-ot jelent.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a 171.760 E Ft eredeti előirányzat nem változott az év során. Teljesítése évvégén 75.438 E Ft, 43,92%. A tétel tartalmazza a családi támogatásokat és egyéb szociális juttatásokat.

Az egyéb működési célú kiadások jogcím – mely a tartalékokat, kölcsönkiadásokat, működésre átadott pénzeszközöket, szolidaritási hozzájárulás, valamint a garanciavállalás összegét tartalmazza - eredeti előirányzata 8.221.240 E Ft-ról 7.000.278 E Ft-ra módosult. Teljesítése 3.551.398 E Ft, 50,73% volt.

Felhalmozási bevételek költségvetésben tervezett előirányzata 1.055.186 E Ft-tal szemben évvégén a módosított előirányzat 1.194.377 E Ft. Teljesítése 166.789 E Ft-tal 13,96%-ra teljesült.

Felhalmozási kiadások előirányzata a költségvetési rendeletmódosítások során 1.850.859 E Ft-ról 1.885.596 E Ft-ra módosult. Az önkormányzatnál és az intézményeknél összesen 725.346 E Ft-tal teljesült 38,47%-kal. A beruházás jogcímen a 755.419 E Ft eredeti előirányzattal szemben a módosított előirányzat 896.682 E Ft. December 31-ig a teljesítés 538.110 E Ft, amely 60,01%.

A felújítások 384.618 E Ft módosított előirányzattal szemben 177.590 E Ft értékben valósultak meg, amely 46,17% teljesítést mutat.

A beruházás, felújítás jogcímelek előirányzatai és a teljesítések részletes bemutatása a 12. és a 13. mellékletek leírásában található.

Egyéb felhalmozási célú K5 kiadási soron az eredeti előirányzat 360.663 E Ft volt, évközből 242.663 E Ft-ra módosult. Ez az összeg valójában felhalmozási tartalékot jelent, a tartalék esetében teljesítés nem értelmezhető, csak átcsoportosítás.

A K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások sor módosított előirányzat 361.630 E Ft-ra változott évközből, melyből a teljesítés 9.645 E Ft értékben realizálódott. Itt jelenik meg a felhalmozási célból nyújtott kölcsönök teljesítése, illetve a korábbi évek pályázati elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettségek teljesítése.

Finanszírozási bevételek módosított előirányzata 2.658.625 E Ft, amely tartalmazza a maradvány felhasználást is. Az intézményi maradvány beemelését követően a maradvány módosított összege 1.027.600 E Ft-ra változott, melyből a működési feladatokra 500.658 E Ft, a felhalmozási kiadásokra 526.942 E Ft volt a teljesítés. Tartalmazza a módosított előirányzat a folyószámla-hitel keretösszegét is 1.500.000 E Ft összegben, melyből a teljesítés 1.600.140 E Ft volt az év folyamán a bruttó elszámolás miatt.

A felhalmozási hitel igénybe vétel összege 478.321 E Ft, melyet az önkormányzat az év második felében hívott le. Az államháztartáson belüli 2024. évi megelőlegezés teljesített összege 193.382 E Ft-ot tett ki.

Finanszírozási kiadások módosított előirányzata 1.834.679 E Ft, melyből 157.067 E Ft a 2023. december hónapban megelőlegezett állami támogatás visszafizetése. Az évközből felhasznált folyószámla-hitel visszafizetése megtörtént, mely 1.600.140 E Ft összeget jelentett, a felhalmozási hitelek törlesztésére 42.116 E Ft-ot fordított az önkormányzat 2024-ben.

Az 1. melléklet tájékoztató jelleggel tartalmazza az intézményfinanszírozás bevételi és kiadási előirányzatát, melynek módosított előirányzata 8.171.714 E Ft-tal, 7.257.605 E Ft teljesítéssel, mely 88,81%-ot tesz ki.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek költségvetésének címrendje (2. melléklet)

A közgyűlés a költségvetési szervek címrendjét az év során elfogadott költségvetési rendelet módosítások alapján a zárszámadási rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi bevételi előirányzata és teljesítése, kiemelt előirányzat csoportosításban (3. melléklet)

A 3. melléklet részletesen tartalmazza az önkormányzat bevételi forrásait eredeti, módosított előirányzatait és azok teljesítését.

A melléklet 2024. évi bevételek előirányzat - és teljesítési adatait tartalmazza kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban, rovatonkénti bontásban:

- | | |
|--|------------------|
| - önkormányzat tárgyévi bevételeinek előirányzata: | 21.972.475 E Ft, |
| - önkormányzat tárgyévi bevételeinek teljesítése: | 13.774.957 E Ft, |
| - önkormányzat sajátos elszámolásai: | 50.468 E Ft, |
| - önkormányzat maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése: | 910.834 E Ft, |
| - folyószámla-hitel felvétel teljesítése: | 1.600.140 E Ft, |
| - felhalmozási hitel felvétel teljesítése: | 478.321 E Ft, |
| - államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítés: | 193.382 E Ft, |

A költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek 2024. évben 69,38%-os teljesítést mutatnak 17.008.102 E Ft összeggel, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételeket 13.774.957 E Ft-tal valamint a sajátos bevételeket 50.468 E Ft-tal. Az előző évi maradvány igénybevétel összege 910.834 E Ft, a 0. havi állami támogatás megelőlegezése 193.382 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen december 31-ig 5.160.236 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára, mely a módosított előirányzathoz képest 99,97% teljesítést jelent. E bevételi tétel tartalmazza az önkormányzat működési támogatás bevételeit, az elvonások és befizetések bevételeit.

Az önkormányzat működési támogatásai jogcímen az önkormányzat működéséhez és az önkormányzati irányítás alá tartozó intézmények feladatellátásához igényelt állami támogatások összege ez évben 4.946.185 E Ft, amely a módosított előirányzathoz 100%-ban teljesült. Az állami támogatások a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozott mértékben érkeztek az önkormányzat számlájára. A bevételek részletes elemzése a 4. mellékletnél történik.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a teljesítés 214.051 E Ft, amely a módosított előirányzat 99,31%-a. Nagyságrendjében legjelentősebb bevétel 180.500 E Ft összegben a Bartók Kamaraszínházra közös működtetési megállapodás alapján kapott támogatás.

Közhatalmi bevételek címen származó bevétel 6.423.872 E Ft összeggel, 78,75%-kal teljesült 2024. évben.

A helyi adó bevételeken belül az építményadó bevétel 82,51%-kal 1.691.367 E Ft-tal, az iparűzési adóbevétel 77,60%-kal 4.673.776 E Ft-tal Idengenforgalmi adó bevétel 43,26 %-kal 8.651 E Ft-tal teljesült.

Egyéb közhatalmi bevételek 50.077 E Ft értékben (77,76%-os teljesítéssel) érkeztek az önkormányzat számlájára. Ebből a helyi adókhoz kapcsolódó pótlék, bírság, bevétel összege 38.474 E Ft, helyszíni szabálysértési bírság, közköltséges temetés, talajterhelési díj, örökségvédelem, környezetvédelmi bírság bevétele jogcímen 11.603 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára.

Működési bevételek címen 1.749.284 E Ft került jóváírásra az önkormányzat számláján, mely a módosított előirányzat 40,14%-a.

A szolgáltatások ellenértéke, mely a bérleti díjak, közterület foglalási díjak bevételeit tartalmazza 270.841 E Ft összeggel 91,86 %-os teljesítést mutat.

A közvetített szolgáltatások számlázása kapcsán 51.579 E Ft visszatérüléssel számoltunk, ez a tervezetthez képest 48,10%-ot mutat.

Tulajdonosi bevételek jogcímen, melyek az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételeket, valamint földterület haszonbérbeadásából származó bevételeket tartalmazza, december 31-ig 968.131 E Ft folyt be, mely összeg a módosított előirányzat 151,89%-a. A magas teljesítés oka, a koncessziós díj 616.667 E Ft valamint a szennyvíztisztító telep bérleti díja címén előző időszaki vevői tartozásból 350.000 E Ft befolyt bevétel.

Az önkormányzat kamatbevételeként 152 E Ft-ot könyvelhetett el 2024. évben, mely előirányzat nem szerepelt a tervezésben.

Egyéb működési bevételek jogcímen 266.623 E Ft folyt be mely a közüzemi díjak visszatérülése, valamint egyéb kártalanítások bevételei realizálódtak ezen a jogcímen.

Működési célú átvett pénzeszköz címen 279.594 E Ft összegben, 9,0%-on teljesült, melynek oka, hogy a garanciavállalásból származó visszatérülés érvényesítésére nem volt szükség. Kölcsön visszatérüléseként könyveltük a DKKA-nak és a Turisztikai Non-profit Kft-nek nyújtott tagi kölcsönt. Itt számolódik el a közvetlen Uniós pályázatok bevételei, valamint a Volánbusz előző évi ellentételezés elszámolásának a visszatérülése.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétele 42.917 E Ft, mely a Magyar Labdarúgó Szövetségtől kapott támogatás, az Innopark Kft-nek nyújtott tagi kölcsön részbeni visszatérülése, illetve a felhalmozásként nyújtott egyéb kölcsönök befizetéseiből befolyt bevétel.

Felhalmozási bevételek jogcímen az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből az önkormányzat bevétele 22.774 E Ft, mely összeg az előirányzathoz képest 3,24%-kal teljesült. Az ingatlan értékesítésből eredő bevétel elmaradt az év elején tervezettől.

Finanszírozási bevételek jogcímen 478.321 E Ft összegben szerepelnek az önkormányzat által beruházásra felvett felhalmozási hitelek. A finanszírozási bevételek egy részét képezi a likvidhitel, melynek igénybevétele 1.600.140 E Ft összegben teljesült, továbbá az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, mely az önkormányzat részére 2024. december hónapban kiutalt 2025. évi 0. havi állami támogatás előlege 162.497 E Ft értékben.

A 2023. évi költségvetési maradvány pénzforgalom nélküli 2024. évi felhasználása 910.834 E Ft-tal, 100% előirányzat felhasználás mellett teljesült. A maradvány felhasználásának részletezése a 3. melléklet B813 rovathoz kapcsolódó Maradvány igénybevétele cím alatt célfeladatonként került bemutatásra.

Az **egyéb sajátos elszámolások** olyan előirányzat nélküli bankszámlára befolyt összegek, melyeket kapott előlegként, illetve helyi adó túlfizetesként mutatjuk ki a könyvelésben, végleges elszámolásukra a következő évben kerül sor.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása
(4. melléklet)

A melléklet az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását tartalmazza, egyenlegében 17.321.788 Ft visszafizetési kötelezettséggel.

A 4. melléklet tartalmazza az önkormányzat általános működéséhez, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek ágazati feladatainak támogatásához, a kulturális intézmények működéséhez igényelt állami támogatást, hozzájárulást, az év közbeni módosításokat jogcímenként, valamint a ténylegesen, jogszabálynak megfelelően felhasznált összeget.

2024. évben az önkormányzat állami támogatásainak összege a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben szabályozott ütemezésben érkezett a számlára. Az állami támogatás igénylésének módosítására az év során kétszer volt lehetőség, május és október hónapban.

A tervezett 4.589.502 E Ft eredeti előirányzat az évközi változások következtében 4.946.185 E Ft-ra emelkedett. Az év végi állami támogatás elszámolása után, amely az intézmények éves összesített tényleges mutatószámai alapján történt, a felhasznált összeg 4.936.977 E Ft, ennek következtében az önkormányzatnak 17.322 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Az önkormányzat működésének általános támogatásának eredeti előirányzata 1.018.201 E Ft-ot jelentett 2024. évben, mely évközben változatlan maradt, a módosított előirányzat és a teljesítés is megegyezik ezzel az összeggel.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása jogcím az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összegét, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, valamint az óvodaműködtetési támogatás összegét tartalmazza. Eredeti előirányzat 1.343.859 E Ft, mely az évközi módosítás során 9.816 E Ft-tal nőtt, évvégére a tényleges önkormányzatot megillető támogatás a mutatószámok növekedése miatt 1.353.675 E Ft lett.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen az évközi módosításokat figyelembe véve az önkormányzat módosított előirányzata 1.658.600 E Ft összegre változott. Az év végi elszámolás adatait figyelembe véve 1.651.625 E Ft támogatásra jogosult az önkormányzat. Az intézmények az állami támogatás elszámolásakor a tényleges mutatószámokkal, kihasználtsággal dolgoznak, ebből adódik egyes jogcímeken a tervezetthez viszonyítva az eltérés.

Ezen a bevételen belül bölcsődei ellátásra, gyermekjóléti és az idősekkel kapcsolatos feladatok ellátására jogosult az önkormányzat.

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása jogcímen igényelt állami támogatás összege 2024. évben 92.433 E Ft. Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatásban 2024. évben az önkormányzat nem részesült, mivel előző évben csak a törvényben meghatározott összeget tudta állománygyarapításra fordítani a József Attila Könyvtár.

Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 288.132 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mely három intézmény dolgozóinak bérét növelte (Bölcsődék Igazgatósága, Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresés Segítő Szolgálat).

A kulturális feladatok bérjellegű támogatásaként 87.222 E Ft összeget kapott, mely összeg az önkormányzat fenntartásában lévő kulturális intézmények mellett a Munkásművelődési Központ Nonprofit Kft. bérjellegű támogatását is tartalmazta. A muzeális feladatok ellátására 30.000 E Ft illette meg városunkat.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítése költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat csoportosításban (5. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek (beleértve a Polgármesteri hivatalt is) bevételeinek és kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban. Tíz intézmény tartozik Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat finanszírozási körébe, a Polgármesteri Hivatallal együtt.

Az 5. melléklet az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak előirányzatait és azok teljesítéseit tartalmazza az alábbiak szerint:

- | | |
|---|-----------------|
| - költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek előirányzata: | 9.819.221 E Ft, |
| - költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek teljesítése: | 8.884.791 E Ft, |
| - ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai: | -3.041 E Ft, |
| - költségvetési szervek maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése: | 116.766 E Ft, |
| - költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak előirányzata: | 9.819.221 E Ft, |
| - költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak teljesítése: | 8.791.442 E Ft, |
| - ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai teljesítése: | -65.194 E Ft. |

Az Intézmények gazdálkodásának összegzése

Az intézmények részére az év folyamán rendelkezésükre bocsájtott finanszírozás biztosította a gazdálkodást, így a fennmaradó finanszírozás kiutalása nem látszik indokoltnak az intézmények tekintetében:

- Polgármesteri Hivatal esetében az intézményirányító szervi támogatása 86,11%-os teljesítésű
- *Dunaújvárosi Óvoda* esetében az intézményirányító szervi támogatása 92,15%-os teljesítésű
- *Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros* esetében az intézményirányító szervi támogatása 90,70%-os teljesítésű
- *Egyesített Szociális Intézmény* esetében az intézményirányító szervi támogatása 88,41%-os teljesítésű
- *Útkeresés Segítő Szolgálat* esetében az intézményirányító szervi támogatása 92,56 %-os teljesítésű
- *Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza* esetében az intézményirányító szervi támogatása 94,46%-os teljesítésű
- *József Attila Könyvtár* esetében az intézményirányító szervi támogatása 83,37%-os teljesítésű
- *Egészségmegőrzési Központ* esetében az intézményirányító szervi támogatása 68,62%-os teljesítésű
- *Intercisa Múzeum Dunaújváros* esetében az intézményirányító szervi támogatása 81,32%-os teljesítésű.
- *Gazdasági Ellátó Szervezet* esetében az intézményirányító szervi támogatása 84,69%-os teljesítésű.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények 2024. évi maradványa 31.195 E Ft, mely összegből 26.092 E Ft kötelezettséggel terhelt maradvány, 5.103 E Ft szabad maradvány, melynek elvonása nem indokolt, azt az intézmények 2025. évben használhatják fel.

A fentiek rendezésére határozati javaslatok kerültek megfogalmazásra (I–II. határozati javaslatok).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2024. évben ellátott feladatok működési kiadásainak előirányzata és teljesítése
(6. melléklet)

A melléklet a Polgármesteri hivatal működési kiadásai előirányzatait és teljesítését tartalmazza.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi kiadási előirányzatai és teljesítése feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban (7. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat kiadásai előirányzat és teljesítési adatait tartalmazza, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban.

- önkormányzat tárgyévi kiadásainak előirányzata:	24.514.334 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi kiadásainak teljesítése:	16.488.900 E Ft,
ebből	
- folyószámla hitel törlesztése	1.600.140 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai teljesítése:	-85.044 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:	187.951 E Ft.

Az önkormányzat működési kiadásai összesen 6.863.904 E Ft-ot tettek ki 2024. évben, amely 53,84%-os teljesítést jelent az előirányzathoz viszonyítva. A felhalmozási kiadások 622.228 E Ft-tal 35,39%-os szinten teljesültek, míg a finanszírozási kiadások teljesítése 90,82%, 9.087.812 E Ft összeggel.

A működési kiadásokon belül:

- a személyi juttatások 318.522 E Ft-ot 90,60%-os teljesítéssel,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 39.951 E Ft-ot 88,62%-os teljesítéssel,
- a dologi kiadások 2.878.596 E Ft-ot 55,56%-os teljesítéssel,
- az ellátottak pénzbeli juttatásai 75.438 E Ft-ot 43,92%-os teljesítéssel,
- az egyéb kiadások 3.551.398 E Ft-ot tesznek ki 50,73%-os teljesítéssel.

A felhalmozási kiadások között:

- a beruházások 434.993 E Ft-tal 55,88%-on,
- a felújítások kiadásai 177.590 E Ft-tal 47,28%-os felhasználási szinten,
- míg az egyéb felhalmozási kiadások 9.645 E Ft-tal 1,6%-on teljesültek a költségvetési év folyamán.

A felhalmozási kiadások felhasználásának értékelését a 12., a 13., illetve a 16. mellékletek részletes elemzése foglalja magába.

A működési kiadások teljesítése feladatonként:

A **Városfejlesztési és -rendezés** kiadásai 2024.évben 340.093 E Ft-ot tettek ki, amely 73,51%-os felhasználást jelent az előirányzatokhoz képest. A működési kiadások első sorban az Október 23. téri játszótér fenntartásához kapcsolódnak.

A **Városüzemeltetés** kiadásai 818.704 E Ft-tal, 50,82%-os szinten teljesültek. Ezen kiadásokhoz tartoznak a közutak, hidak kiadásai, zöldterület kezelés, közvilágítás, közparkok és egyéb közterületek fenntartási költségei, köztemető fenntartása és működtetése stb.

A **Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás** kiadásai között szerepelnek a vízkárelhárítás kiadásai, partvédelmi munkák, a közkifolyók üzemeltetésének költségei és egyéb vízgazdálkodással kapcsolatos költségek. A feladat teljesítése 157.272 E Ft, amely 49,85%-os felhasználást mutat.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai soron 465.501 E Ft szerepel, amely 62,42%-os teljesítést jelent a tervezett kiadásokhoz képest. Ide tartoznak a települési hulladékkal és köztisztasággal kapcsolatos ráfordítások, illetve a rovar- és rágcsálóirtás kiadásai.

A **Víziközmű-szolgáltatás** feladat kiadásai 30.009 E Ft-ot tettek ki 2024. évben, amely 25,77%-os felhasználást jelent. A soron az Északi lakóterület csapadékvíz elvezetésének kialakításával, valamint a Szabadstrand vízminőségének javításával kapcsolatos kiadások szerepelnek.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** teljesítése 69,31% 8.386 E Ft-tal. A működési kiadások többsége a hulladékgazdálkodási feladatok ellátásához kapcsolódik. Ide tartoznak továbbá az EMAS környezetvédelmi rendszerhez kapcsolatos kiadások, az Európai mobilitási hét, valamint a virágosítási verseny kapcsán felmerült költségek kiadásai is.

A **Közbiztonsági feladatok** kiadásainak teljesítése 69.152 E Ft, ami 77,65% az előirányzotthoz képest. A Közbiztonsági feladathoz sorolhatók a térfigyelő rendszer, valamint a körzeti megbízotti irodák működtetésének költségei.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** kiadásai 497.021 E Ft-tal, 90,45%-os szinten teljesültek. Itt szerepelnek a többek közt rendezvények szervezésével kapcsolatban felmerült kiadások, valamint a szervezetek és egyesületek oktatási, ifjúsági és kulturális támogatásai. A legjelentősebb tételt a dologi kiadásokon belül kommunikációs feladatok, a Médiarendszer üzemeltetésének költségei képviselik.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 255.478 E Ft-tal 68,87%-os teljesítést mutatnak. Ez a kiadási jogcím foglalja magába az önkormányzat által adott, önkormányzati rendeletben meghatározott segélyeket, a köztemetés költségét, a hajléktalan, valamint a gyermekek átmeneti ellátásának kiadásait. A feladat egyéb kiadásai között szerepel többek között a Jószolgálati Otthonnak nyújtott támogatás.

Az **Egészségügyi feladatok** kiadásai az előirányzathoz viszonyítva 25.983 E Ft-tal 77,53%-ban teljesültek. A feladat működési kiadásai között szerepelnek a hajléktala-

nok orvosi ellátásával kapcsolatos kiadások, orvosok albérleti hozzájárulásának költségei, fogászati eszközök karbantartási kiadásai, valamint az orvosi rendelők közvetített közüzemi költségei.

A **Közfoglalkoztatás** soron 5,57%-os teljesítés szerepel, 510 E Ft-tal. Itt kizárólag az önkormányzat által nyújtott működési támogatások szerepelnek, a Kereskedelmi és Iparkamarának, valamint a Modern Művészetért Közalapítványnak a közfoglalkoztatás önrészenek biztosításához.

A **Sport célok és feladatok** kiadásai 71.284 E Ft-ot tettek ki a költségvetési évben, ami 98,56%-os teljesítést jelent. A feladathoz kapcsolódó működési kiadások többségét a sportegyesületek és szövetségek számára nyújtott támogatások teszik ki. Itt számolódnak el még a sportolók jutalmazási költségei.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** kiadásai 1.098.727 E Ft-tal 62,11%-os felhasználást mutatnak. A feladat működési kiadásai között szerepelnek többet között az önkormányzati vagyon működtetésével kapcsolatos kiadások, egyéb vagyonkezelési feladatok kiadásai, önkormányzati tulajdonban álló üres helyiségek kiadásai, az önkormányzati vagyon biztosítása, jogi képviselőt ráfordításai. A működési kiadások többségét az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok fenntartásával kapcsolatos költségek teszik ki.

A **Lakás- és helyiséggazdálkodás** kiadásai az előirányzathoz viszonyítva 25,18%-ban teljesültek, 61.481 E Ft-tal. A feladat működési kiadásai között szerepelnek többek között a lakáscélú és nem lakáscélú ingatlanok karbantartási, kisjavítási kiadásai, végrehajtási költségek, illetve a lakóházkezeléshez kapcsolódó tételek, melyek kompenzáció keretében kerülnek rendezésre.

A **Helyi közösségi közlekedés** kiadásai 727.436 E Ft-ot tettek ki, ami 79,53%-os teljesítést jelent. A feladaton belül kizárólag a Volánbusz Zrt. részére fizetett veszteségkiegyenlítés szerepel. A megkötött megállapodás értelmében 2024. évben is, a korábbi évekhez hasonlóan az ellentételezés átadott pénzeszközként történt.

Az **Önkormányzati jogalkotás** kiadásai 331.309 E Ft-tal, 88,75%-ban teljesültek. A soron szerepelnek a polgármester, alpolgármesterek, képviselők juttatásai, külső szakértők tiszteletdíjai, reprezentáció, valamint a Közgyűlés által alapított díjak átadásához kapcsolódó bér és dologi jellegű kiadások is. A soron a legnagyobb kiadási tételt bér jellegű kifizetések jelentették.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** soron 87,06%-os teljesítés szerepel, 2.429.547 E Ft-tal. Ide tartoznak az általános igazgatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások (közüzemi és egyéb üzemeltetési díjak, bank költségek, postaköltségek stb.), közbeszerzési eljárások költségei, perköltségek, állami támogatások elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség kiadása, továbbá a nyári diákmunka kiadási tételei is a bérjellegű költségek között. Az egyéb kiadások soron jelenik meg az önkormányzatot terhelő szolidaritási hozzájárulás összege, mely a működési kiadások belül a legnagyobb részt képviselte 2024.évben.

A **Polgári- és katasztrófa védelem** kiadásai 649 E Ft-ot tettek ki, ami 50,53%-os felhasználást jelent.

A **Nemzetiségi ügyek** kiadásai 5.150 E Ft-tal 82,93%-os szinten teljesültek. A feladat kiadásainak nagy részét a nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtott támogatások és átvállalt közüzemi költségek teszik ki.

A **Felhalmozási célú kölcsönök biztosítása** soron 2.000 E Ft-os teljesítés szerepel, amely a visszatérítendő munkáltatói lakásépítési és vásárlási támogatás tételét tartalmazza.

A pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek részletezése a 10. melléklet elemzésében található.

Tartalékok

A tartalékokhoz teljesítési adat nem kapcsolódik, mivel az ezen a soron előirányzatossított összegek felhasználásakor a tartalék előirányzatokat átcsoportosítjuk a felmerülő kiadás jogcíme szerinti sorra és ezen a soron szerepel majd a teljesítés is. A 9. melléklet elemzésében kerül bemutatásra a 2024. évi tartalékok maradványa.

Finanszírozási kiadások teljesítése tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 187.951 E Ft összeggel. Itt szerepelnek továbbá a felhalmozási hitel, illetve likvid hitel törlesztésének tételei is.

Az intézmények finanszírozására fordított kiadás 7.257.605 E Ft, mely szintén ezen jogcím részét képezi. Részletes elemzése az 5. mellékletben található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi egyéb kiadások (támogatások) előirányzatai és teljesítési adatai feladatonként (8. melléklet)

A 8. melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi egyéb kiadásai (támogatásainak) előirányzatainak teljesítési adatait tartalmazza részletes megbontásban. Összességében az egyéb kiadások 3 551 398 E Ft értékben valósultak meg, amely 94,58%-os teljesítést jelent.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának tartalékai 2024. évben (9. melléklet)

Az Önkormányzat költségvetésében, a 7. mellékletben összegzett tartalék előirányzatok év végi maradványát tartalmazza.

A tartalékoknak teljesítési adatai nincsenek, az év közben felmerülő többletfeladat, illetve kötött cél felhasználásra elkülönített előirányzatokról van szó. Ezek igény szerint a felhasználásnak megfelelő kiemelt előirányzatra történő átcsoportosítással kerülnek végleges jogcímre.

Az Általános tartalék soron az eredeti előirányzat 100.000 E Ft volt. A Működési céltartalék eredeti előirányzata 2.257.158 E Ft volt, ebből az év során a felmerülő feladatokra történő átcsoportosítások után 665.245 E Ft maradt. A Felhalmozási céltartalékok eredeti előirányzatként tervezett 360.663 E Ft év végére 242.666 E Ft-ra módosult. A felhalmozási céltartalék egy része pályázatokhoz kapcsolódik, további eleme a városüzemeltetési feladatokra képzett tartalék.

Összességében a tartalékok előirányzata 2.717.821 E Ft-ról 907.911 E Ft-ra csökkent az év folyamán.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi Európai Unió forrásból származó bevételei és kiadásai (10. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által az EU- és más forrásokból származó támogatásokkal megvalósuló programok bevételi-kiadási előirányzatait és teljesítését elkülönítetten – tájékoztató jelleggel – tartalmazza. A bevételi módosított előirányzat összege 619.497 E Ft és teljesítése 247.296 E Ft, a kiadási módosított előirányzat összege 619.497 E Ft és teljesítése 179.071 E Ft.

Az eltérés 68.225 E Ft, ami egyrészt a közvetlen uniós és TOP Plusz pályázatok leutalt, de még fel nem használt összegeiből áll, mely maradvány 2025 évben kerül felhasználásra. Két már lezárt projekt esetében -TOP 6.1.4. Mondbach és a TOP.6.3.2. Zöldváros kialakítása- az elszámolást követően többletforráshoz jutott önkormányzatunk, ami 2024. évben szabad pénzeszközt jelentett.

Európai Unió és hazai társfinanszírozású támogatásként írhattunk jóvá 168.282 E Ft bevételt. Ezen összegből 66.399 E Ft közvetlen uniós támogatásként érkezett 4 projekt esetében, 9.100 E Ft a TOP Plusz Fenntartható Városfejlesztési stratégiák önkormányzatot megillető összege, 92.783 E Ft pedig a 2023. évben befejezett TOP programok elszámolásából eredő, korábban önkormányzati önrészként biztosított forrás, mely 2024. évben szabadon felhasználható tételt jelentettek, és ezt az önkormányzat az intézmények finanszírozásához rendelte hozzá.

A korábbi években megkapott uniós pályázati bevételek még fel nem használt része a bevételi oldalon, mint EU-s forrás maradvány jelennek meg. Ezek felhasználása 2024 évben 4.619 E Ft, amely a fel nem használt támogatások visszafizetését jelentett, a még fennálló maradvány 2025. évre húzódik át, a költségvetésben tervezésre került.

A 70.881 E Ft bevételi önrészt az év folyamán a projektek előkészítő munkálataira, továbbá pályázatra el nem számolható többletkiadásokra lett fordítva, illetve a közvetlen uniós támogatásokból megvalósuló projektek egy része utófinanszírozású, a támogatások megérkezéséig önkormányzati forrás bevonása szükséges.

A forrás oldalon maradványként szerepeltettük az MVP programokhoz, illetve az egyéb hazai forrásból származó pályázati összegek előző években megérkezett, de még fel nem használt részét is. Ebből a felhasználás 2024. évben 3.514 E Ft, ami az elszámolások során a maradványok állam részére történő visszafizetését jelentette.

A kiadásként teljesült 179.071 E Ft-ból az előkészítő feladatok 45.433 E Ft összeget jelentettek a költségvetési év folyamán. 88.629 E Ft összeg a már említett TOP programokra utólagosan leutalt önkormányzati önrészek szabad felhasználásaként intézményeink finanszírozásra lettek átcsoportosítva és felhasználva. A modern Városok programon belül a Fabó Éva uszoda elszámolása megtörtént, 5.799 E Ft visszafizetési kötelezettséggel, illetve a közvetlen uniós projektek esetében 38.866 E Ft felhasználás történt 2024 évben. 344 E Ft egyéb pályázatok esetében- CSAO2022, Kerékpáros pumpapálya kialakítása- a fel nem használt rész visszafizetéseként jelent meg a kiadási oldalon.

A pályázatokkal kapcsolatos részletes adatok a 10. mellékletben célkitűzésenként kerültek bemutatásra. A bevételek maradványai a 2025. évi költségvetésben tervezett adatként szerepelnek azok tervezett felhasználásaival együttesen.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi összesített felhalmozási kiadásai (11. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak összesített előirányzatait és teljesítését tartalmazza. Az önkormányzat a költségvetés megalkotásakor 1.490.196 E Ft előirányzattal tervezett felhalmozási kiadásokat, mely évközben 1.642.930 E Ft-ra módosult, év végére 725.346 E Ft teljesítéssel valósult meg.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (12. melléklet)

A 12. melléklet részletesen, egyedileg nevesítetten mutatja be az önkormányzat beruházási kiadásainak eredeti előirányzatát 673.339 E Ft-tal, az évközi változások hatásait figyelembe véve a módosított előirányzatát 778.445 E Ft-tal és teljesítéseit 434.993 E Ft-tal tartalmazza, mely összeg 55,88%-ot jelent.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (13. melléklet)

A 13. melléklet az önkormányzat felújítási kiadásainak célonként nevesített előirányzatait és teljesítését mutatja be. 2024. évben a módosított előirányzat 375.578 E Ft-tal a teljesítés 177.590 E Ft-tal teljesült, mely összeg 47,28%.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2024. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (14. melléklet)

2024. év végére az intézményi beruházás teljesítésének összege 103.118 E Ft, amely a 118.237 E Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 87,21 %-os teljesítést mutat. A beruházási kiadásokon belül jellemzően tárgyi eszközöket és informatikai eszközöket vásároltak az intézmények.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2024. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (15. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felújítási kiadásait tartalmazza, ennek értéke 0 Ft, mivel 2024. évben az intézményeknél nem történt felújítás.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi egyéb felhalmozási kiadásainak előirányzata és teljesítése (16. melléklet)

A melléklet az önkormányzat által teljesített *egyéb felhalmozási kiadásai* adatait tartalmazza, előirányzat összege 361.630 E Ft és teljesítés 9.645 E Ft, mely összeg a módosított előirányzat 2,67%-a.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi tényadatai (17. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által közgyűlési döntéssel biztosított adóbevétel, bérleti díjkedvezmények és egyéb kedvezmény miatti bevétel kiesés adatait tartalmazza 319.661 E Ft teljesítéssel.

Kieső bevétel a helyi adó rendeletekben biztosított mentességekre tekintettel 7.993 E Ft, a bérleti díj elengedése miatti bevétel kiesés összege 308.830 E Ft. Az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése 1.304 E Ft, egyéb nyújtott kedvezmény 1.534 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása (18. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi összesített költségvetési maradványának kimutatását tartalmazza 414.884.765 Ft végösszeggel, melynek 383.689.315 Ft-os részösszege az önkormányzatnál és 31.195.450 Ft-os részösszege az intézményeknél keletkezett.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványának kimutatása (19. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési maradványát és a felhasználási javaslatot tartalmazza 383.689.315 Ft összeggel. A 2025. évi költségvetésben már felhasználásra előirányozta a maradvány teljes összegét, így az önkormányzat szabad, még nevesíthető maradvánnyal nem rendelkezik.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szervei 2024. évi költségvetési maradványának kimutatása (20. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményei 2024. évi költségvetési maradványának összesített elszámolását 31.195.450 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi pénzforgalmának változása (21. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város pénzkészlet változását mutatja éves szinten. Az önkormányzat és önkormányzat által fenntartott intézmények nyitó pénzkészlete az év végére 415.051 E Ft-tal csökkent, a záró pénzkészlet összege 938.049 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata lakásalapjához kapcsolódó 2024. évi bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése jogcím (22. melléklet)

A melléklet lakásértékesítésből befolyt, valamint, jogszabály alapján elszámolható infrastrukturális beruházásokhoz kapcsolódó támogatások bevételeit, illetve ezek kiadásait tartalmazza. A bevételek 90,71%-on 4.155 E Ft összegben, a kiadások 58,32%-on 24.121 E Ft összegben teljesültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi hitel- és kötvényállományának alakulása (23. melléklet)

A melléklet szerint Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2024. évben a számlavezető banktól lehívott, Kormány engedélyhez nem kötött felhalmozási hitel állománya 2024. január 1-én 1.085.356 E Ft volt. 2024. év során az önkormányzat a K&H Bank Zrt-vel hat újabb hitelszerződést kötött különböző fejlesztési célokra, melynek összege 478.321 E Ft. A Kormány engedélyhez nem kötött hitelek állománya az év végén összesen 1.521.561 E Ft volt.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi konszolidált mérlegének adatai mérlegsorosan
(24. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által készített éves beszámoló konszolidált mérlegadatait tartalmazza, mely jogszabályszerű részletezése önálló vagyonkimutatásban található és tételes alátámasztása analitikus nyilvántartásokon alapul.

2024. december 31-én a városi szintre összesített önkormányzati mérleg főösszege 53.192.463 E Ft, amely a nyitó állományhoz viszonyítva 3.000.946 E Ft-tal kevesebb, ez 18,27%-os csökkenést jelent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök záró értéke 48.728.492 E Ft, mely az előző évhez képest 2.058.907 E Ft-tal kevesebb összeg. Ez a következőkben felsorolt vagyonelemek évközi változásainak eredménye.

Az immateriális javak záró értéke 1.077 E Ft-tal zárult, amely 884 E Ft csökkenést jelent az előző évi állományhoz képest, az éves amortizáció elszámolása és a selejtezett javak értékének kivezetése után a vagyoni értékű jogok, és szellemi termékek állományában.

A tárgyi eszközök értékének alakulását, - mely az év végére 1.707.791 E Ft csökkenést eredményezett -, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyonelemű jogok, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek, valamint a beruházások, felújítások változásai (vásárlás, aktiválások, selejtezések) és az elszámolt amortizáció befolyásolták összességében.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek kimutatásra az önkormányzat tartós részesedései, mint vagyoni elem. Az önkormányzat névértékben mindösszesen 2.914.559 E Ft tulajdoni hányaddal rendelkezik gazdasági társaságokban.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök soron az év eleji 364.033 nyitó állományhoz képest nem szerepel adat, az itt nyilvántartott eszközök az üzemeltetésre átadott eszközök közé kerültek átsorolással.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök mérlegtételén belül készletek jogcímen tartalmaz értékadatot a konszolidált mérleg. Az előző évhez képest 147 E Ft-tal kisebb a 2024. évi záróadat. Ez az intézményi étkeztetésekhez, működési feladatok ellátásához szükséges készletezési, raktározási gazdálkodás értékben nyilvántartott

adatot mutatja, illetve az erdészeti munkákkal összefüggő fakitermelést követő tűzifa előállítását tartalmazza.

A **pénzeszközök** állományát év végén 938.049 E Ft-tal zártuk, 415.051 E Ft-tal kevesebb összeggel a nyitó pénzkészlethez képest. Ez tartalmazza a pénztárakban levő készpénz összegét, valamint az önkormányzat és intézményeinek bankszámláin rendelkezésre álló számlapénzeket, pályázatok kincstári számlán vezetett pénzállományait az idegen pénzeszközökkel együtt.

Követelések jogcímén 3.580.757 E Ft szerepelt a könyvekben az év végén. Ez a nyitóállományhoz viszonyítva, 416.110 E Ft összeggel, 26,93%-os csökkenést jelentett. A követelések között vannak tételek, amelyek növekedtek, másoknál csökkenés tapasztalható. A követelés állományon belül a legjelentősebb tétel a közhatalmi bevételekhez, vagyis adókhoz kapcsolódik.

A követelés jellegű sajátos elszámolások záró állománya 58.117 E Ft, mely 128.550 E Ft összeggel alacsonyabb az előző évihez képest. Erre az adott előlegek rendezésének évközi változása hatott nagy mértékben.

A **követelések** mérlegen belüli szerepeltetése során fontos szerepe van a követelések értékelésének, vagyis azokra a tételekre, melyek megtérülése bizonytalan minden megtett kötelező intézkedés ellenére értékvesztés kerül elszámolásra. Ezek a tételek minden év zárási feladatai során egyedileg, illetve adók esetében csoportosan értékelésre kerülnek az önkormányzat értékelési szabályzata alapján, így a záró, különböző jogcímenen megjelenő tételek már az értékesítés elszámolása utáni értékek.

Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** mérlegsor -70.321 E Ft-tal zártuk az előző évi 40.562 E Ft-tal szemben. A sajátos elszámolások tartalmazzák az áfa elszámolások tételeit, az azonosítás alatt álló tételek állományát, valamint a számlák közötti átvezetéseket.

Az **aktív időbeli elhatárolások** jogcím a nyitó összeghez képest 150 E Ft növekedést mutat. Az aktív időbeli elhatárolások közül az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolás sor nőtt, a költségek, ráfordítások elhatárolása csökkent. Az elhatárolások jelentősége, hogy a tárgyévben elszámolt bevételek, illetve ráfordítások, melyek a következő évben esedékesek, a mérleg szerinti eredményt korrigálják, ezzel biztosítva a tényleges, tárgyévben felmerült bevételek, kiadások elszámolását is.

A **saját tőke** összege a nyitómérlegben szereplő 52.981.936 E Ft-hoz képest 4.681.418 E Ft-os csökkenést mutat. Ezen belül a nemzeti vagyon változásaiban növekedés tapasztalható, a mérleg szerinti eredmény és a felhalmozott eredmény csökkent.

A **nemzeti vagyon változásai** jogcímen mutatjuk ki a vagyonkezelésbe adott eszközökön önkormányzatunk által elvégzett beruházások és felújítások átadásra került tételeit, továbbá a vagyonkezelésből visszavett eszközök forrásoldali hatását.

A **felhalmozott eredmény** csökkenése 2.060.532 E Ft, a számviteli szabályozásnak megfelelően, az előző évi mérleg szerinti eredmény összegének átvezetését is tartalmazza.

A **mérleg szerinti eredmény értékében** növekedés tapasztalható, az előző év végi záró állomány -2.060.532 E Ft, míg a 2024. évi állomány -4.987.019 E Ft. Ez a tétel a bevételek és ráfordítások adott évi, pénzügyi számvitel szerinti kimutatását jelenti.

2024. évben a **kötelezettségek** állományát 4.278.657 E Ft-tal zártuk, amely 1.602.836 E Ft-tal magasabb, mint az egy évvel ezelőtti záróadat. (247,59% a növekedés mértéke). Ezen kötelezettségek részét képezi a szállítói állományként nyilvántartott termék, szolgáltatásnyújtás, beruházás, felújítás ellenértékeként fizetendő számlaértékek, az állam által megelőlegezett támogatás visszafizetési kötelezettsége, a kapott előlegek, a letételre átvett pénzeszközök, valamint a más szervezetet megillető bevételek.

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** 1.126.330 E Ft-os növekedése a 2024. évben feldolgozott, de még pénzügyileg nem rendezett kötelezettségek összegeit jelentik.

A költségvetési évet követő **kötelezettségek** állománya növekedést mutat, 429.079 E Ft-tal magasabb összeggel került a zárómérlegbe. Itt mutatjuk ki a már kiszámlázott, de csak 2025. évben esedékes dologi kiadásokat, törvényi előíráson alapuló befizetési kötelezettségeket, az állam által visszafizetési kötelezettséggel folyósított állami támogatás megelőlegezésének összegét valamint az önkormányzat felhalmozási hiteleinek törlesztési kötelezettségét is.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások év végi állománya szintén növekedést mutat az előző évihez képest 47.427 E Ft-tal, mely a következő sorok változásából adódik: **kapott előlegek** között mutatjuk ki, egyéb előlegek mellett, a helyi adókkal kapcsolatos túlfizetéseket, a teljesítési és ajánlati biztosítékként nyilvántartott összegeket.

A **más szervezetet megillető bevételek** állománya az önkormányzat számlájára befolyt gépjárműadó központi költségvetést megillető összegét tartalmazza.

A **letétek, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítások** állománya a mérlegben 75.987 E Ft záró értékkel szerepel, melynek jelentős része az Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresési Segítő Szolgálat könyveiben jelentkezik, és a gondozottakhoz kapcsolódik.

A **passzív időbeli elhatárolások** között szükséges elszámolni azokat a költségeket, amelyek a tárgyévet érintik, de számlákat a mérleg fordulónapja után kaptunk róluk, illetve a tárgyévben befolyt bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakra vonatkoznak. Ezen a jogcímen kimutatott elhatárolások is a mérleg szerinti eredményre hatnak. A 2024. évi elszámolások záró adata 613.288 E Ft, mely növekedett 2023. évhez képest.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi konszolidált mérlegének adatai intézményenként (25. melléklet)

A melléklet az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek mérlegének adatait mutatja be intézményenkénti bontásban.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi vagyonkimutatása (26. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata konszolidált mérlegadatainak alátámasztását tartalmazza, az Áhsz. 30. §. (2) és (3) bekezdésében rögzített tartalommal. A 24. melléklet szerint elemzett vagyon a vagyonelemek

forgalomképesség szerinti besorolása szempontjai szerint kerül kimutatásra, mind horizontálisan, mind vertikálisan jogsabályi előírásoknak megfelelően.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi részesedéseinek alakulása a tulajdonában álló gazdasági szervezetekben (27. melléklet)

Az Áht 91. § (2) d) pontja előírja, hogy a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor tájékoztatni kell a képviselő-testületet az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó részesedések alakulásáról.

A részesedések állománya év végén 2.914.559 E Ft, mely 13.800 E Ft-tal mutat magasabb összegű részesedést a 2023. évi záró adathoz képest. A melléklet az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontja szerint az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek önkormányzati üzletrészenek értékét a 2024. december 31-i állapotra vonatkozóan tartalmazza, 2.914.559 E Ft értékben, összevetve az előző évről adataival.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2024. december 31-i állománya (28. melléklet)

A melléklet az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontjában szereplő előírásának tesz eleget azzal, hogy, hogy bemutatja az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek adatszolgáltatása alapján a 2024. december 31-én fennálló kötelezettségeik alakulását, 6.224.015 E Ft végösszeggel. A mellékletben a kötelezettségeket szállítói állomány és rövid, hosszú lejáratú adósságszolgálat bontásban mutatjuk be.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi konszolidált eredmény kimutatásának adatai (29. melléklet)

A zárszámadásban kötelező elemként be kell bemutatni a pénzügyi számvitelben elszámolt bevételek, költségek és ráfordítások alakulását. Az eredményszemléletű bevételek - ráfordítások különbözeteként, a pénzügyi műveletek eredményével korrigálva kapjuk meg a mérleg szerinti eredményt, mely a mérlegben is kimutatásra kerül. Az önkormányzat 2024. évi eredménye: -4.091.532 E Ft.

Az önkormányzat nettó eredményszemléletű bevételei a közhatalmi bevételek, a szolgáltatások és egyéb bevételek tételeit tartalmazza.

Az egyéb eredményszemléletű bevételek foglalja magába az állami támogatások, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök és egyéb különféle eredményszemléletű bevételeket. A különféle egyéb eredményszemléletű bevételek tételei között a legjelentősebb tételt a követelések értékvesztéseinek visszairása jelentette.

A ráfordítások között az anyagjellegű ráfordítások az önkormányzat üzemeltetési költségeit jelenti, míg a személyi jellegű ráfordítások a bér és bérjellegű, valamint az ahhoz kapcsolódó járulék kiadások kimutatására szolgál.

Az egyéb ráfordítások között szerepel a követelések értékvesztésének elszámolása, itt számolódik el az intézményeknek adott finanszírozások összege, a segélyezésre fordított kiadások, az önkormányzat törvényi előíráson alapuló szolidaritási hozzájárulás befizetése, a nyújtott támogatások és az ÁFA tételek. Itt szerepelnek továbbá a 2024. évben leselejtezett eszközök kivezetései, amiből a legjelentősebb tételt a befejezetlen beruházások felülvizsgálata általi leírások jelentették.

A pénzügyi művelet eredménye -140.164 E Ft, ami egyrészt a kapott és fizetendő kamatok különbözete. Az önkormányzat 2024. évben 140.316 E Ft kamatkiadást és árfolyamvesztéséget, míg 152 E Ft kamat bevételt számolt el a könyveiben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata több éves kihatással járó jelentősebb döntések 2024. évi kimutatása
(30. melléklet)

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek tájékoztató jellegű bemutatását tartalmazza a táblázat. A 2024. évi tételek a tényleges felhasználást jelentik, a további évek adatai pedig a táblázat kiegészítő megjegyzései alapján kerültek kitöltésre.

III.
Döntés előkészítő információk

Tisztelt közgyűlés!

Az előterjesztés záró részében a zárszámadási rendelet döntés-előkészítő információit rögzítjük.

Az I. határozati javaslatához

Az 5. melléklethez kapcsolódóan szükséges dönten a fenntartói finanszírozás előirányzat- és teljesítési adatai különbözetéről.

Az összesített adatok alapján a módosított előirányzat 8.171.714 E Ft, a teljesítés 7.257.605 E Ft.

A 10 önkormányzati fenntartású intézmény 2024. évben alulfinanszírozott volt. Az alulfinanszírozás ellenére az intézmények kötelező feladataikat elvégezték, ezért nem javasolt az alulfinanszírozás kiutalása az intézmények részére.

A II. határozati javaslatához

A 20. melléklet adataihoz kapcsolódóan a költségvetési szervek maradvány jóváhagyását javasoljuk.

A gazdálkodás során keletkezett, 2024. évről áthúzódó kötelezettségek a keletkezett maradványból rendezhetők. Az intézmények szabad maradványát az önkormányzat nem vonja el, az intézmények a 2025. évben személyi juttatás és ahhoz kapcsolódó járulék, dologi kiadások fedezetére használhatják fel.

A III. határozati javaslatához:

A 19. melléklet adataihoz kapcsolódóan szükséges döntés meghozatala az önkormányzat maradványáról. A beszámoló készítése során tényleges maradvány megállapított összege 383.689.315 Ft, mely a mellékletben felsorolt 2025. évi feladatok megvalósításának fedezete.

IV. határozati javaslatához:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése megismerte és elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi beszámoló részét képező mérleget 53.192.463 E Ft főösszeggel, és jóváhagyja a következő, az önkormányzat mérlegében szereplő követelésállományban nyilvántartott 8 jogcímen, 5 évet meghaladó követelések kivezetését a 2024. év végi záró állományból:

Megnevezés	Nem megtérülő hátralék összege (Ft)
DMJV Önkormányzata	44.356.192
Engedményes szerződés	8.708.443
Munkáltatói kölcsön	3.521.272
Közületi díjtartozás	5.803.493
Közterület-használati díj	692.052
Garázsterület-használati díj	6.000
Földterület-használati díj	26.620
DMJVÖ által átvállalt önkormányzati tulajdonú bérlakásokban felhalmozódott közüzemi költségek behajthatatlan díjtartozások	15.340.440
Közköltséges temetési költségek	10.257.872

V. határozati javaslatához:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről vezetői nyilatkozat megtétele szükséges. A nyilatkozatok az 1. függelékben csatolásra kerültek, így ezek meglétét a közgyűlés határozatban erősíti meg.

Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztést megtárgyalta:

Jogi, Ügyrendi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság

A bizottság az előterjesztést és a rendelettervezetet a közgyűlés hetében tárgyalta, ezért a bizottság véleményét az elnök a közgyűlés ülésén szóban ismerteti.

Az előterjesztéshez I.-V. határozati javaslat, valamint rendelettervezet tartozik.

Az előterjesztéshez 2. számú mellékletként csatoltuk a jogalkotásról szóló 2010. CXXX. törvény 17. §-ában meghatározott hatásvizsgálati lapot.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat, valamint az előterjesztés 1. számú mellékletét képező Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2024. évi költségvetésről és végrehajtásáról szóló 3/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet teljesítését tartalmazó zárszámadási rendelet tervezetét jóváhagyni.

I. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2025. (V. 15.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az intézményi alulfinanszírozás tárgyában meghozott döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2024. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a tárgyévi költségvetés végrehajtása során keletkezett, a rendelet 5. mellékletében részletezett adatokkal szereplő intézményi alulfinanszírozások 914.109.000 Ft összegét az intézmények részére nem utalja ki.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: az intézmények részére történő kiközlésre:
2025. május 26.

II. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2025. (V. 15.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, intézményi maradvány felhasználását megalapozó döntésről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a 2024. évi beszámolóhoz kapcsolódóan az intézményi beszámolók Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 07/A. űrlapja szerint megállapított maradvány összegét jóváhagyja.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a maradvány kötelezettségvállalással terhelt összegét a kötelezettségvállalás jogcímének megfelelő

kiemelt előirányzaton az intézmények számára felhasználni engedélyezi, továbbá a maradványok kötelezettséggel nem terhelt részét az intézményektől nem vonja el, azt a 2025. évi költségvetésükben Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, Dologi kiadások kiemelt előirányzaton belüli feladatokra használhatják fel.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő : az intézmények részére történő kiközlésre:
2025. május 26
A maradvány előirányzat nyilvántartásba vétele:
a 2025. évi költségvetési rendelet soron következő módosítása

III. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2025. (V. 15.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az önkormányzati maradvány felhasználását jóváhagyó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése úgy határoz, hogy a 2024. évi beszámolóhoz kapcsolódóan a Kincstári Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 beszámoló 7/A. űrlapja szerint megállapított, és a 2024. évi költségvetésben nevesített kötelezettséggel terhelt maradvány összegét elfogadja, és a 2025. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok felhasználására jóváhagyja.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő : azonnal

IV. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2025. (V. 15.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, egyes mérlegtételek rendezésére irányuló döntések meghozataláról

Dunaújváros Megyei Jogú Város közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi beszámoló részét képező mérlegét 53.192.163 E Ft főösszeggel és jóváhagyja a mérlegben szereplő, követelésállományban nyilvántartott nyolc jogcímen, 5 évet meghaladó 44.356 E Ft összegű követelések kivezetését a 2025. évi nyitó állományból.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: 2025. II. negyedéves mérlegkészítés időpontja.

V. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2025. (V. 15.) határozata**

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadásához kapcsolódóan a helyi önkormányzati
kötségvetési szerv belső kontrollrendszerének működéséről tett 2024. évi
vezetői nyilatkozatok jóváhagyásáról**

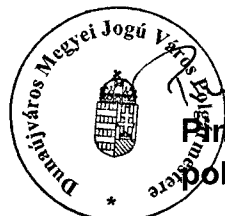
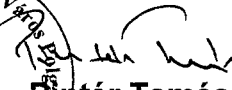
1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerinti, a költségvetési szervek belső kontrollrendszerének minőségéről szóló vezetői nyilatkozatokat megismerte és jóváhagyja.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri a jegyzőt, hogy a határozatot küldje meg az önkormányzati költségvetési szervek vezetői részére.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

Dunaújváros, 2025. május 6.



Pintér Tamás
polgármester

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../..... (.....) önkormányzati rendelete
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról**

[1] Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2024. évre vonatkozó költségvetési gazdálkodás végrehajtásának jóváhagyása céljából az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény zárszámadásra vonatkozó rendelkezései alapján önkormányzati rendeletet alkot.

[2] Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése Jogi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat),
 - b) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: polgármesteri hivatal),
 - c) az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények)
- költségvetésének végrehajtására.

2. §

(1) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a 2024. évi költségvetésről és annak végrehajtásáról szóló 3/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2024. évi költségvetési rendelet) végrehajtását a működési - és felhalmozási célú bevételeket és - kiadásokat elkülönítetten, pénzforgalmi mérleg szerinti szerkezetben az 1. melléklet alapján, az alábbiak szerint jóváhagyja:

- a) a bevételek előirányzata mindösszesen 26.161.841 E Ft, melyen belül
 - aa) a felhalmozási bevételek előirányzata 1.194.377 E Ft,
 - ab) a működési bevételek előirányzata 22.308.839 E Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek előirányzata 2.658.625 E Ft, ebből felhalmozási célú maradvány igénybevételének előirányzata 526.942 E Ft, működési célú maradvány igénybevételének előirányzata 500.658 E Ft, likviditási célú hitelek 1.600.140 E Ft,
- b) a bevételek teljesítése mindösszesen 18.635.288 E Ft, melyen belül
 - ba) a felhalmozási bevételek teljesítése 166.789 E Ft,
 - bb) a működési bevételek teljesítése 15.169.056 E Ft, ebből: a sajátos elszámolások 47.427 E Ft,
 - bc) finanszírozási bevételek teljesítése 3.299.443 E Ft, ebből: a felhalmozási célú maradvány igénybevételének teljesítése 526.942 E Ft, működési célú maradvány igénybevételének teljesítése 500.658 E Ft, likviditási célú hitel

- felvétel 1.600.140 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítése 193.382 E Ft, felhalmozási hitel felvétel teljesítése 478.321 E Ft,
- c) a kiadások előirányzata mindösszesen 26.161.841 E Ft, melyen belül
- ca) a felhalmozási kiadások előirányzata 1.885.596 E Ft,
- cb) a működési kiadások előirányzata 22.441.566 E Ft, melyen belül: a személyi jellegű kiadások előirányzata 5.968.678 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 876.802 E Ft, a dologi kiadások előirányzata 8.424.048 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak előirányzata 171.760 E Ft, egyéb működési célú kiadások előirányzata 7.000.278 E Ft,
- cc) a finanszírozási kiadás előirányzata 1.834.679 E Ft, ebből: likviditási hitel törlesztése 1.600.140 E Ft, hosszú lejáratú hitel törlesztése 46.587 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 187.952 E Ft,
- d) a kiadások teljesítése mindösszesen 18.022.738 E Ft, melyen belül
- da) a felhalmozási kiadások teljesítése 725.346 E Ft,
- db) a működési kiadások teljesítése 15.467.184 E Ft, melyből: a személyi jellegű kiadások teljesítése 5.711.961 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 817.967 E Ft, a dologi kiadások teljesítése 5.460.658 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak teljesítése 75.438 E Ft, egyéb működési célú kiadások teljesítése 3.551.398 E Ft, a sajátos elszámolások - 150.238 E Ft,
- dc) a finanszírozási kiadás teljesítése 1.830.207 E Ft, melyből likviditási hitel törlesztés teljesítése 1.600.140 E Ft, hosszú lejáratú hitel törlesztése 42.116 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 187.951 E Ft.

(2) A Közgyűlés a 2024. évi költségvetési rendelet végrehajtását 938.049 E Ft záró pénzkészlettel jóváhagyja.

(3) A Közgyűlés a zárszámadás címrendjét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat bevételeit forrásonként részletezve a 3. mellékletben foglaltak szerint 17.008.102 E Ft, az intézmények a polgármesteri hivatallal együttes összesített bevételeit – intézményfinanszírozás nélkül – 1.627.186 E Ft végösszeggel, költségvetési szervenként az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A 2024. évre tervezett, valamint a ténylegesen teljesített mutatószámokat és ezek alapján járó, az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a 4. mellékletben részletezett eltérésekből adódóan a 2024. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból, a befizetési kötelezettség figyelembevételével, egyenlegében 17.321.778 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak.

(4) A Közgyűlés az intézményfinanszírozás teljesítését az 5. mellékletben szereplő adatok szerint 8.171.714 E Ft előiránnyal és 7.257.605 E Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

4. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat működési- és felhalmozási kiadásai teljesítését 16.488.900 E Ft összegben, feladatonként és kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban az 7. melléklet szerint, ezen belül

- a) az önkormányzat működési egyéb kiadása – támogatások – teljesítését 8. melléklet szerinti részletezésben,
- b) az önkormányzat tartalékok előirányzat változásait a 9. melléklet szerint,
- c) az önkormányzat beruházási kiadások teljesítését 434.993 E Ft összegben, a 12. mellékletben foglalt feladatonkénti részletezésben,
- d) az önkormányzat felújítási kiadások teljesítését 177.590 E Ft összegben, célonkénti részletezésben a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- e) az egyéb felhalmozási kiadásainak teljesítését 9.645 E Ft összegben a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az intézmények működési felhasználású kiadásainak teljesítését 8.791.442 E Ft összegben, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 5. mellékletben foglaltak szerint, ezen belül

- a) a polgármesteri hivatal működési kiadásainak teljesítését 1.354.588 E Ft összegben, feladatonként részletezve a 6. mellékletben részletezett alcímek szerint,
- b) az intézmények beruházási kiadás teljesítését 103.118 E Ft összegben, a 14. mellékletben foglalt részletezésben,
- c) az intézmények felújítási kiadások teljesítését 0 E Ft összeggel, a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat összesített költségvetési maradványát a 18. melléklet szerint 414.884.765 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a 18. melléklet alapján jóváhagyott maradványon belül az önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványát 383.689.315 Ft összeggel, felhasználását a 19. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az intézmények 2024. évi költségvetési maradványát 31.195.450 Ft összegben a 20. melléklet szerint hagyja jóvá azzal, hogy az intézmények költségvetését növelő forrás felhasználása a maradvány elszámolás szerinti kötelezettségekre, intézményvezetői hatáskörben kerül rendezésre, melyről az intézményvezetők utólag tájékoztatják a Közgyűlést. A forrásváltozás 2025. évi költségvetésre gyakorolt hatását a soron következő 2025. évi rendeletmódosítás keretében kell jóváhagyni.

6. §

A Közgyűlés

- a) az Európa Unió támogatásával megvalósuló projektekről szóló tájékoztatást a 10. mellékletben foglaltak szerint 247.296 E Ft bevétel teljesítési- és 179.071 E Ft kiadás teljesítési végösszeggel,
- b) a felhalmozási kiadások halmozott teljesítési végösszegét 725.346 E Ft-tal a 11. melléklet szerint,

- c) a közvetett támogatások okozta bevételkiesés összegét 319.661 E Ft – tal a 17. melléklet szerint,
- d) a pénzeszközök változását a 21. mellékletben foglaltak szerint,
- e) a lakásalap bevételeit 4.155 E Ft végösszeggel és kiadásait 24.121 E Ft végösszeggel a 22. melléklet szerint és
- f) a hitel és kötvény állomány alakulásáról szóló tájékoztatást a 23. melléklet szerinti adatokkal hagyja jóvá.

7. §

(1) Az önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlege szerinti vagyona 2023. december 31-én 53.192.463 E Ft, melyet a Közgyűlés a 24. melléklet szerint hagy jóvá.

(2) A Közgyűlés az önkormányzat és az intézmények vagyonkimutatását az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (2) és (3) bekezdése szerinti tagolásban a 25. melléklet és a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedéseinek értékét a 27. melléklet szerint tudomásul veszi.

(4) A Közgyűlés az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek kötelezettségeinek állományát a 28. melléklet szerint tudomásul veszi.

(5) A Közgyűlés az (1) bekezdésben jóváhagyott konszolidált mérlegében szereplő eredmény költségvetési szervenként részletezett adatait a 29. melléklet szerint elfogadja.

(6) A Közgyűlés az önkormányzat több éves kihatással járó jelentősebb döntések kiadásait a 30. melléklet szerint tudomásul veszi.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

Hatályát veszti a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 3/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

Pintér Tamás
polgármester

Dr. Molnár Attila
jegyző