

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2023. 05. 18.**

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadására

Előadó: Pintér Tamás polgármester
Előkészítő: Salamonné Pintér Mónika Gazdasági főosztályvezető
Börcs-Bajnok Csilla számviteli ügyintéző

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság 2023. 05. __.
Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság 2023. 05. __.

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezete a hatályos jogszabályok szerint előkészítésre került.

Az előterjesztés előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály Iktatószám: KP/25818-2/2023.
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla Telefonszáma: 25/544-245
Ügyintéző aláírása: Osztályvezető aláírása:

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Leadás dátuma: 2023. 05. Dr. Molnár Attila
Ellenőrzés dátuma: 2023. 05.
Törvényességi észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van: ----

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

A tárgyalás módja:

egyszerű/minősített
Nyílt/Zárt ülés.

Egyéb megjegyzések:

JAVASLAT
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadására az alábbi előterjesztésben teszem meg javaslatomat a beszámoló jóváhagyása és a keletkezett maradvánnyal kapcsolatos döntés meghozatala érdekében.

I.

A zárszámadásra vonatkozó jogszabályi környezet

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 2022. 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 Áht. 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) előírásai szerint a kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

- a) számviteli szabályok szerinti könyvvézetési 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 2022. évben a Magyar Államkincstár ilyen ellenőrzést nem folytatott.

A fentieknek megfelelően a jogszabályi előírások szerint előkészítettük és az alábbiakban tájékoztatjuk a Tisztelt Közgyűlést a 2022. évi költségvetés teljesítéséről.

II.

Összesített adatok, tájékoztató információk

A 2022. évi költségvetés előirányzatai és teljesítési adatai, mérlegszerűen bevételi és kiadási tételekkel az 1. mellékletben kerültek összegzésre az alábbiak szerint:

- bevételek módosított előirányzata:	20.599.125 E Ft,
- bevételek teljesítése:	13.501.532 E Ft,
- finanszírozási bevételek teljesítése:	17.821.512 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	36.213.640 E Ft,
- kiadások teljesítése:	21.408.747 E Ft,
- finanszírozási kiadás teljesítése	1.812.357 E Ft.

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

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

A további fejezetekben a mellékletekben szereplő adatok témakörönként részletesen ismertetésre kerülnek.

A pénzforgalmi adatokat tartalmazó mellékletek elemzését követően az államháztartási törvényben előírt mérlegek és tájékoztató adatok bemutatására kerül sor, melyek közül jelentősége miatt kiemelkedik a maradvány elszámolás, közvetett támogatások bemutatása és az önkormányzati vagyon értékadatai mérleg sorosan, intézményenként és forgalom-képesség szerint.

III. Általános indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 4/202. (II. 16.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2022. évi költségvetését 18.567.437 E Ft bevételi, 33.960.750 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 15.393.313 E Ft költségvetési hiánnyal. A költségvetési hiány finanszírozására a pénzmaradvány, az értékpapír visszaváltás valamint külső forrás (hitel) igénybevétele nyújtott fedezetet.

A költségvetés teljesítés részletes információit a rendelet mellékleteinek számadatai bemutatásával az alábbiak szerint ismertetjük.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata összesített költségvetési mérlege

(1. melléklet)

Az 1. melléklet az önkormányzatra és a költségvetési szervekre elkülönítetten, valamint városi önkormányzati szintre halmozottan összesített költségvetési bevételi – kiadási adatait mutatja be, mérlegszerűen.

A mérlegben szereplő kiemelt előirányzat csoportok, illetve a kiemelt előirányzatok sorai végig kísérelhetők az egyes táblázatok alapján.

A közgyűlés az év során 6 alkalommal módosította az önkormányzat 2022. 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 20.599.125 E Ft-ra, kiadási előirányzat 36.213.640 E Ft-ra, a költségvetési hiány 15.614.515 E Ft-ra változott.

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

- előző évi maradvány	15.324.931 E Ft,
- önkormányzatnál:	15.151.909 E Ft,
intézményeknél:	173.022 E Ft,
- folyószámla hitel	1.549.339 E Ft,

A maradvány felhasználás teljesítése:

működési maradvány:	381.892 E Ft,
felhalmozási maradvány:	14.943.038 E Ft,

Az önkormányzat és intézményei **működési bevételeinek** módosított előirányzata 19.368.885 E Ft az eredeti előirányzatként tervezett 17.361.643 E Ft-tal szemben. Teljesítés 68,55 %-ra teljesült 13.277.704 E Ft-tal.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről támogatás jogcímen a módosított előirányzat összege 4.877.322 E Ft, a tervezett 4.454.606 E Ft eredeti előirányzattal szemben. Teljesítése évvégére 4.891.683 E Ft, amely 100,29 %-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 6.315.527 E Ft-tal teljesült az évvégére a 7.679.000 E Ft módosított előiránnyal szemben, mely 82,24 %-os.

Működési bevételek jogcímen a módosított előirányzat 1.821.876 E Ft a tervezett 1.659.645 E Ft eredeti előiránnyal szemben. A teljesítés összege 1.131.092 E Ft, amely 62,08 %-ot jelent.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 908.828 E Ft folyt be az önkormányzat és az intézmények bankszámlájára a 4.990.687 E Ft módosított előiránnyal szemben, a teljesítés 18,21 %-os volt.

Működési kiadások előirányzata az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá eső intézmények esetében a 20.000.817 E Ft eredeti előiránnyal szemben, a módosított előirányzat 21.058.521 E Ft. A teljesítés december 31-vel 13.824.664 E Ft, mely 65,65 %-ot jelent.

A személyi juttatások előirányzata 210.518 E Ft-tal nőtt az évközbéli jogszabályok változása miatt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatások növekedése következményeként 33.868 E Ft-tal szintén nőtt. Ezek a jogcímenek a teljesítés összege 96,97 %, illetve 95,02 %, összegük 4.258.050 E Ft és 642.066 E Ft.

A dologi kiadások 8.862.946 E Ft eredeti előiránnyal szemben évvégén a módosított előirányzat 8.045.095 E Ft. A teljesítés 5.368.225 E Ft, amely 66,73 %-ot jelent.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a 184.691 E Ft eredeti előirányzat csökkent az év során, a módosított előirányzat 177.191 E Ft-ra változott. Teljesítése évvégén 101.508 E Ft, 57,29 %. 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 6.130.938 E Ft-ról 7.769.607 E Ft-ra módosult. Teljesítése 3.542.586 E Ft, 45,60 % volt.

Felhalmozási bevételek költségvetésben tervezett előirányzata 1.205.794 E Ft-tal szemben évvégén a módosított előirányzat 1.230.240 E Ft. Teljesítése 223.827 E Ft-tal 18,19 %-ra teljesült.

Felhalmozási kiadások előirányzata a költségvetési rendeletmódosítások során 13.959.934 E Ft-ról 15.155.120 E Ft-ra módosult. Az önkormányzatnál és az intézményeknél összesen 7.584.083 E Ft-tal teljesült 50,04 %-kal. A beruházás jogcímen a 12.959.398 E Ft eredeti előiránnyal szemben a módosított előirányzat 8.443.711 E Ft. December 31-ig a teljesítés 1.629.141 E Ft, amely 19,29 %.

A felújítások 905.744 E Ft módosított előiránnyal szemben 206.553 E Ft értékben valósultak meg, amely 22,80 % teljesítést mutat.

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

Egyéb felhalmozási célú K5 kiadási soron az eredeti előirányzat 164.383 E Ft volt, évközbéli 53.625 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 5.752.040 E Ft-ra változott évközbéli, melyből a teljesítés 5.748.389 E Ft értékben realizálódott. Ezek a kiadások pályázati visszafizetések, felhalmozási kiadások egyházaknak, civil szervezeteknek.

Finanszírozási bevételek módosított előirányzata 18.277.534 E Ft, amely tartalmazza a maradvány felhasználást is. Az intézményi maradvány beemelését követően 15.324.931 E Ft összegre változott a módosított előirányzat, melyből a működési feladatokra 381.892 E Ft, a felhalmozási kiadásokra 14.943.038 E Ft volt a teljesítés. A finanszírozási bevétel része a Prémium Államkötvény 150.000 E Ft visszaváltás összegének előirányzata is, mely 2022. év során visszaváltásra került. Tartalmazza a módosított előirányzat a folyószámla hitel összegét is.

Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevétel teljesítéséből 400.000 E Ft származott.

Finanszírozási kiadások módosított előirányzata 2.663.019 E Ft, melyből 131.165 E Ft a 2021. december hónapban megelőlegezett állami támogatás visszafizetés összegét mutatja. Az évközben felhasznált folyószámla hitel visszafizetése megtörtént, mely 1.549.339 E Ft jelentett, a felhalmozási hitel törlesztésére 31.854 E Ft volt a teljesítés, az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése 100.000 E Ft értékben kötötte le az önkormányzat 2022. évben.

Az előterjesztés 1. melléklete, tájékoztató jelleggel tartalmazza az intézményfinanszírozás bevételi és kiadási előirányzatát, melynek módosított előirányzata 5.550.540 E Ft-tal, 5.435.394 E Ft teljesítéssel, mely 97,93 %-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 Önkormányzat 2022. évi bevételeinek előirányzata és teljesítése kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban

(3. melléklet)

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

A költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek 2022. évben 79,86 %-os teljesítést mutatnak 29.932.199 E Ft összeggel, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételeket 14.607.104 E Ft-tal valamint a sajátos bevételeket 26.400 E Ft-tal. Az előző évi maradvány igénybevétel összege 15.151.909 E Ft, a 0. havi állami támogatás megelőlegezése 146.787 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen december 31-ig 4.399.532 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára, mely a módosított előirányzathoz képest 100,22 % 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 ál-

lami támogatások összege ez évben 3.970.520 E Ft, amely a módosított előirányzat-hoz 100,00 %-ban teljesült. Az állami támogatások a 368/2011. (XII. 31.) Kormány-rendeletben szabályozott mértékben érkeztek az önkormányzat számlájára. A bevé-telek részletes elemzése a 4. mellékletnél történik.

Elvonások és befizetések bevételei jogcímen a teljesítés 7.893 E Ft, amely a módo-sított előirányzat 100,00 %-a.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a teljesítés 421.119 E Ft, amely a módosított előirányzat 102,39 %-a. Nagyságrendjében legje-lentősebb bevétel 184.000 E Ft összegben a Bartók Kamaraszínházra közös működ-tetési megállapodás alapján kapott támogatás, valamint 182.517 E Ft Rácalmás Vá-ros Önkormányzat által tovább utalt, iparüzési adó megosztás önkormányzatunkat megillető része.

Közhatalmi bevételek címen származó bevétel 6.314.266 E Ft összeggel, 82,24 %-kal teljesült 2022. évben.

A helyi adó bevételeken belül az építményadó bevétel 91,98 %-kal 1.379.757 E Ft-tal, az iparüzési adóbevétel 79,01 %-kal 4.859.410 E Ft-tal teljesült. Idegenforgalmi adó bevétel nem szerepelt a tervezésben, de a vendégéjszakák alapján 14.417 E Ft bevétel érkezett.

Egyéb közhatalmi bevételek 60.682 E Ft értékben (220,66 %-os teljesítéssel) érkez-tek az önkormányzat számlájára. A környezetvédelmi bírság bevétel összege 27.991 E Ft, a helyi adókhöz kapcsolódó pótlék, bírság továbbá helyszíni szabálysértési bír-ság jogcímen 32.691 E Ft bevétel folyt be az önkormányzat számlájára.

Működési bevételek címen 415.982 E Ft került jóváírásra az önkormányzat számlá-ján, mely a módosított előirányzat 38,03 %-a.

A szolgáltatások ellenértéke, mely a bérleti díjak, közterület foglalási díjak bevételeit tartalmazza 187.552 E Ft összeggel 117,52 %-os teljesítést mutat.

A közvetített szolgáltatások számlázása kapcsán 33.034 E Ft visszatérüléssel szá-molhattunk, ez a tervezetthez képest 56,43 %-ot mutat.

Tulajdonosi bevételek jogcímen, melyek az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételeket, valamint földterület haszonbérbeadásából származó bevételeket tartalmazza, december 31-ig 75.850 E Ft folyt be, mely összeg a módosított előirányzat 13,54 %-a. Az alacsony teljesítés oka, hogy a víziközmű va-gyonbérleti díja, a szennyvíztisztító telep bérleti díja címén előző időszaki vevői tarto-zásból mindössze 69.812 E Ft folyt be.

Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétlekötéséből kamatbevételként 2.159 E Ft érkezett az önkormányzati bankszámlára, mely 47 %-kal maradt el a módosított előirányzat összegétől.

Egyéb működési bevételek jogcímen 21.081 E Ft folyt be mely a köztemetés költsé-gein, a közüzemi díjak visszatérülésén, valamint egyéb kártalanítások bevételein kí-vül rendkívüli bevételként realizálódott a DVCSH Kft.-vel szemben peresített összeg-

ből a még fennmaradó rész 15.796 E Ft erejéig. A rendkívüli bevétel óvatosságból nem került előirányzatosítva, mivel más bevételi címeken jelentős elmaradás volt.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése címen 904.237 E Ft összegben, 18,14 %-on teljesült, melynek oka, hogy a garanciavállalásból származó visszatérülés érvényesítésére nem volt szükség. Kölcsön visszatérüléseként könyveltük a DKKA Kézilabda Akadémia tartozásrendezését, a DVG Zrt.-nek távhő szolgáltatás megindításához kapott tagi kölcsön visszatérülését, valamint a DSZSZ Kft. adótartozás megfizetéséből visszatérült összegét.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 78.981 E Ft. A soron jelennek meg az értéknövelő fejlesztési, felújítási célú pályázatokra kapott támogatások, illetve a még a folyamatban levő pályázatok lehívható tartaléka. Ezen a címen 2022. évben csak 39.683 E Ft összeg került az önkormányzathoz, így 5,93 %-ra teljesült. Államháztartáson belülről érkező bevétel a Szent Pantaleon Kórháznak nyújtott kölcsönből visszatérülő, évi 39.298 E Ft részlet is.

Felhalmozási bevételek jogcímen az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből az önkormányzat bevétele 141.216 E Ft, mely összeg az előirányzathoz képest 30,45 %-kal teljesült. Az ingatlan értékesítésből eredő bevétel elmaradt az év eleji várakozásoktól.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése jogcímen az önkormányzat bevétele 3.095 E Ft, mely 6,14 %-os teljesítést jelent. A befolyt bevételek a társasházaknak nyújtott, helyi támogatás nyújtásából, munkáltatói kölcsön folyósításából visszatérülő összegeket tartalmazza.

Finanszírozási bevételek jogcímen belül az önkormányzat értékpapírokhoz köthető tranzakciójából származó tételként szerepel a korábban lekötött Prémium Államkötvényből megmaradt rész 150.000 E Ft, mely beváltásra került 2022. év folyamán. A finanszírozási bevételek egy részét képezi, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, mely az önkormányzat részére 2022. december hónapban kiutalt 2023. évi 0. havi állami támogatás előlege 146.787 E Ft értékben.

A 2021. évi költségvetési maradvány pénzforgalom nélküli 2022. évi felhasználása 15.151.909 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.

A számviteli előírásnak megfelelően a maradvány teljes összegének nyilvántartásba vétele és teljesítésként való kimutatása mellett az egyes célkitűzések tárgyevi pénzforgalmi kiadásai nem érték el a forrásául szolgáló maradvány összegét, így ezek a következő évre újra maradványként tervezésre kerültek.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása
(4. melléklet)

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.

2022. 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 3.591.034 E Ft eredeti előirányzat az évközi változások következtében 3.934.212 E Ft-ra emelkedett. Az év végi állami támogatás elszámolása után, amely az intézmények éves összesített tényleges mutatószámai alapján történt, a felhasznált összeg 3.937.030 E Ft. Az évközi kiutalás szerinti támogatáson felül az önkormányzatot további 2.818 E Ft póttámogatás illeti meg.

Az önkormányzat működésének általános támogatásának eredeti előirányzata 906.791 E Ft-ot jelentett 2022. évben. A módosított előirányzat 906.041 E Ft-ra változott, mely a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás mennyiségének lemondásából származik.

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 890.245 E Ft, mely az évközi módosítás során 6.002 E Ft-tal csökkent, évvégére a tényleges önkormányzatot megillető támogatás 885.878 E Ft lett.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen az évközi módosításokat figyelembe véve az önkormányzat 973.590 E Ft támogatásra lett jogosult. Az intézmények az állami támogatás elszámolásakor a tényleges mutatószámokkal, kihasználtsággal dolgoznak, ebből adódik egyes jogcímenek a tervezetthez viszonyítva az eltérés.

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

A bölcsődék finanszírozási rendje bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból tevődik össze. A bértámogatást a finanszírozás szempontjából elismert közép- és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők valamint a bölcsődei dajkák részére biztosítja az állami költségvetés. A támogatás eredeti előirányzat összege 321.060 E Ft volt, amely 73 dolgozó finanszírozását jelentette. Évközben változást a közép- és felsőfokú kisgyermek létszám megoszlásából ered, így a tényleges támogatás évvégén 321.984 E Ft-ot jelentett.

A bölcsődei működési támogatás függ az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nagyságától, illetve a miniszterek döntésétől, ami a májusi állami támogatás után 90.971 E Ft-ot jelentett, 6.911 E Ft többlettámogatást követően.

Az Egyesített Szociális Intézmény feladatkörébe tartozó „Szociális étkeztetés” jogcímenek év közben nem módosult a létszám, december 31-én a ténylegesen igénybe vevők száma 12 fő növekedést mutatott. A „Házi segítségnyújtás személyi gondozás címen az ellátottak száma 80 főről 86 főre emelkedett, az „Időskorúak nappali intézményi ellátása” jogcímenek a szolgáltatást ténylegesen igénybe vevők

létszáma évvégére 1 főre növekedett, a demens személyek nappali ellátása jogcímen a tervezett 6 fő évvégére 8 főre növekedett. Ezek a változások 4.825 E Ft-tal több támogatásra jogosították az önkormányzatot.

Gyermekétkeztetés jogcímen támogatás három intézmény vonatkozásában igényelhető: Dunaújvárosi Óvoda, Bölcsődei Igazgatóság és Gazdasági Ellátó Szervezet. Az igénylés alapjául szolgáló egyik eleme a finanszírozás szempontjából figyelembe vehető dolgozók bértámogatása, melyet meghatároz az étkeztést igénybe vevő gyermekek létszáma valamint a feladatellátási (hol történik étkeztetés) helyek száma, a másik eleme pedig az üzemeltetési működés költségei. A támogatás megállapításánál a gyermekek létszáma tényadaton alapul, az üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás függ az önkormányzat iparűzési adóerőképességétől és a miniszterek döntésétől. 2022. évben az elszámolás szerint 59,28 dolgozó bértámogatására volt jogosult az önkormányzat, amely 144.762 E Ft-ot jelentett, az üzemeltetési támogatás összege 299.288 E Ft tett ki. Az étkeztetést 2022.évben 2.930 gyermek vette igénybe.

A központi költségvetési törvény a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetéséhez az iparűzési adóerő-képességet figyelembe véve biztosít támogatást. A tényleges igénybevétel alapján az önkormányzatot megillető támogatás összege 507 E Ft, amely éves szinten 1.779 adagszámot jelentett. Egy adag állami támogatás összege 285 Ft-ot jelent az önkormányzatunknak.

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása jogcímen igényelt állami támogatás összege 2022. évben 96.690 E Ft. Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás címen 172 E Ft-ot kapott az önkormányzat, amelyet a költségvetési törvény alapján könyvtári állomány növelésére, valamint technikai, informatikai, műszaki eszközök, berendezési tárgyak gyarapítására fordíthatott.

Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 233.155 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mely három intézmény dolgozóinak bérét növelte (Bölcsődék Igazgatósága, Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresés Segítő Szolgálat).

Elszámolásból származó bevételek jogcímen az önkormányzat 15.564 E Ft-ot kapott, mely összeg az előző évi állami támogatás elszámolásának különbsége.

Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak teljesítése összegzett adatok alapján

(5. melléklet)

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

10 intézmény tartozik Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat finanszírozási körébe, a Polgármesteri Hivatallal együtt.

Intézményenként kiemelt jogcímenként a 2022. évre vonatkozóan:

Polgármesteri Hivatal:

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 1.187.209 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.199.374 E Ft volt, melyhez képest a végleges kiadások 86,48 %-ban, míg a bevételek 93,10 %-ban teljesültek 1.116.604 E Ft-tal.

A dologi kiadások összességében a tervezethez képest jelentős elmaradást mutatnak: 61,22 %-ra teljesült, mely 137.886 E Ft-ot jelent.

Szervezeti egységenként szinte minden esetben a kiadások a tervezettnél alacsonyabban teljesültek.

Dunaújvárosi Óvoda

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 1.382.639 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.413.930 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 99,16 %-ban, míg a bevételek 100,90 %-ban teljesültek.

A 2022. évben csökkent az óvodai ellátást megkezdő óvodás korú gyermekek száma, ezért, a Duna-parti Tagóvodában és a Margaréta Tagóvodában 1-1 csoport szüneteltetéséhez, a Százszorszép Tagóvoda 3 csoport bezárásához, egyúttal, ezen telephely megszüntetéséhez, valamint az Aranyalma Tagóvodában, Aprók Háza Tagóvodában és a Napsugár Tagóvodában 1-1 csoport nyitásához járult hozzá DMJV Önkormányzata Közgyűlése. Ebből kifolyólag a 2022/2023-as nevelési évet 11 tagintézményben 52 csoport működésével kezdte meg Intézményünk a DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 219/2022. (V.19.) határozata alapján.

A csoportszám csökkentése maga után vonta a dolgozói létszám csökkentését is. Óvodai gyermeklétszám 2022 évben az áprilisban beiratkozott létszám adatai, illetve a szeptemberben óvodai ellátást igénybe vevők alapján csökkent.

Dunaújvárosi Bölcsőde

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 729.790 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 816.184 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 99,80 %-ban, míg a bevételek 99,92 %-ban teljesültek.

Az 5 tagintézményében 384 férőhellyel biztosított a feladatellátás.

Az intézmény kihasználtságának és feltöltöttségének évi átlaga 80 %, azaz 306 fő.

Egyesített Szociális Intézmény

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 1.027.181 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.271.453 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 98,02 %-ban, míg a bevételek 99,45 %-ban teljesültek.

Az intézmény 2022. évi költségvetési kiadásai 1.246.272 E Ft, melyet 926.358 E Ft irányítószeri támogatással és 323.653 E Ft költségvetési bevétellel teljesített.

Az intézmény 2022-ben 3.377 E Ft áfa nélküli értékben szerzett be az új számviteli fogalmak szerinti kisértékű tárgyi eszközt, 200 E Ft egyedi értéket meghaladó tárgyi

eszköz beszerzés értéke nettó 1.138 E Ft. Az ingatlanok értéke 1.285 E Ft-tal nőtt nyílászárócsere aktiválás miatt.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 300.217 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 362.093 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 90,43 %-ban, míg a bevételek 90,66 %-ban teljesültek.

Intézmény működési körébe 2022. évben a Családok Átmeneti Otthona és a Család és gyermekjóléti szolgáltatások nyújtása tartozott.

A Családok Átmeneti Otthona 95 %-os, 38,14 fő / nap kihasználtsággal működött.

A Család és Gyermekjóléti Központ pszichológiai-, fejlesztő pedagógiai tanácsadásán 336, jogi tanácsadáson 143 fő tekintetében valósult meg szolgáltatás. A Készenléti ügyelet telefonjára 31 bejövő hívás került regisztrálásra. A Kapcsolatügyelet 53 gyermek esetében nyújtott szolgáltatást.

Bartók Kamaraszínház

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 494.300 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 597.275 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 96,82 %-ban, míg a bevételek 97 %-ban teljesültek.

Az EMMI és DMJV Önkormányzata, támogatói szerződés alapján, 50 % - 50 % arányban támogatta az intézményt.

December kivételével a Színház teljes nyitva tartással működött. A tervezett előadások közül kettő kamaratermi, három nagytermi előadás, egy baba színházi előadás és kettő táncszínházi előadás készült.

József Attila Könyvtár

Az intézmény költségvetését 129.646 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 134.309 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 92,72 %-ban, míg a bevételek 96,98 %-ban teljesültek.

Az EMMI Kultúráért Felelős Államtitkársága intézményi arculatfejlesztési pályázatot hirdetett könyvtárak és levéltárak részére, melyen az intézmény 986 E Ft-ot nyert el.

A kulturális intézmények dolgozóinak 20%-os bérfelértékelésének keretén belül a Könyvtár összesen 14.298.526,- forintot nyert el a béremelés és a munkáltatói közteher fedezetére.

Egészségmegőrzési Központ:

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 477.304 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 438.024 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 88,93 %-ban, míg a bevételek 100,46 %-ban teljesültek.

2022. január 1-től az intézmény szerződés kötött a Dunaújvárosban területi ellátással rendelkező fogorvosokkal, az ügyeleti beosztás, az esetleges ügyeleti cserék lebonyolítása az intézmény feladata lett.

Alapfeladataik ellátásához az irányító szerv és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő is finanszírozást biztosított.

Intercisa Múzeum:

Az intézmény a 2022. évi költségvetését 86.432 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 91.090 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 93,82 %-ban, míg a bevételek 97,83 %-ban teljesültek.

A kulturális szférában dolgozók 20%-os bérfelállítására az intézmény költségvetésében összesen 9.693.992,- forintot nyert el.

Gazdasági Ellátó Szervezet:

Az intézmény költségvetését 503.650 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 623.091 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 99,33 %-ban, míg a bevételek 102,06 %-ban teljesültek.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek alakulása

Bevételeik teljesítése 2022. december 31-ig mindösszesen 98,26 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely 6.826.239 E Ft-ot jelent.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen 2022. december 31-ig 492.151 E Ft-tal teljesült, 100,93 %-ra.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen az intézmények nem terveztek bevételt és teljesítés sem történt.

Közhatalmi bevételek teljesítése, mely Polgármesteri Hivatal családi események szolgáltatási díjait tartalmazza, 1.261 E Ft-tal teljesült 84,07 %-ra.

Működési bevételek 715.110 E Ft-tal teljesültek, 98,21 %-on, amely jogcím az intézmények szolgáltatási díjait, áfa visszatérülést és kamat bevételeket tartalmazza. Az étkeztetést biztosító intézményeknél a térítési díjbevételt is részét képezi ennek a sornak.

Felhalmozási bevétel jogcímen az intézmények nem terveztek bevételt és teljesítés sem történt.

Működési célú átvett pénzeszközök teljesítése 85,17 %-kal teljesült, 4.591 E Ft-tal.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétel jogcímen 535 E Ft-tal teljesült, 84,33 %-ra.

A Finanszírozási bevételeken belül

- **Előző évi maradvány igénybevétele** jogcímen 100 %-os mutatóval 173.021 E Ft-tal teljesült, amely annak tudható be, hogy minden intézményt maradvány-felhasználási kötelezettség terhelt.

- **Intézményfinanszírozás** 2022. december 31-ig 5.435.394 E Ft, amely 97,93 %-os teljesítést mutat.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Kiadások teljesítése 2022. december 31-ig összesen 96,24 %-ra teljesült, mely 6.685.322 E Ft-ot jelent.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva 97,24 %-ra, illetve 95,59 %-ra teljesültek, 4.040.321 E Ft-tal és 617.652 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** mindösszesen 1.886.430 E Ft-tal 92,39 %-ra teljesültek, mely alulteljesítést mutat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadás jogcímen teljesítés nem történt.

Egyéb működési célú kiadások összesen az intézményeknél 2022. december 31-ig 96,34 %-kal, 10.764 E Ft összeggel teljesült.

Intézményi beruházás összege 63.949 E Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 70,31 %-os teljesítést mutat.

Felújítások jogcímen az intézmények 1.718 E Ft-ot terveztek, mely 99,92 %-ban teljesült.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

2022. december 31-i szállítói állomány összege az önkormányzati irányítású intézményeknél összesen 93.637 E Ft.

Pénzkészlet alakulása:

Az intézmények pénzkészletének összege 2022. január 1-jén 197.603 E Ft, 2022. december 31-én 165.499 E Ft volt.

Intézmények gazdálkodásának összegzése

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

- *Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 99,92 %-os teljesítésű,
- *Egyesített Szociális Intézmény* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 98,79 %-os teljesítésű,
- *Útkeresés Segítő Szolgálat* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 90,63 %-os teljesítésű,
- *József Attila Könyvtár* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 96,44 %-os teljesítésű,
- *Intercisa Múzeum Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 95,19 %-os teljesítésű,

- *Polgármesteri Hivatal* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 92,20 %-os teljesítésű.

Az alábbi intézmények támogatása a 100 %-ot meghaladta 2022. évben:

- *Dunaújvárosi Óvoda* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 101,01 %-os teljesítésű,
- *Egészségmegőrzési Központ* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 100,16 %-os teljesítésű,
- *Gazdasági Ellátó Szervezet* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 103,25 %-os teljesítésű.

A Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza intézménynek nyújtott önkormányzati finanszírozás 100 %-os teljesítést mutat 2022. december 31-én.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények 2022. évi maradványa 201.232 E Ft, mely összeg kötelezettséggel terhelt maradvány fedezeteként az intézmények 2023. évben használhatják fel.

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

Az intézményvezetők által készített részletes szöveges beszámolók az előterjesztés 2. függelékében csatolásra kerültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2022. évben ellátott feladatok működési kiadásainak előirányzata és teljesítése

(6. melléklet)

A 6. melléklet a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok kiadásait mutatja be részletesen.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi kiadásai előirányzata és teljesítése feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban

(7. melléklet)

Az 7. melléklet tartalmazza Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi kiadásai előirányzatait és teljesítési adatait feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban.

Az önkormányzat működési kiadásai összesen 7.357.269 E Ft-ot tettek ki 2022. évben, amely 51,80 %-os teljesítést jelent, a felhalmozási kiadások 7.518.418 E Ft-tal 49,91 %-os szinten teljesültek 2022. év folyamán.

A működési kiadásokon belül:

- a személyi juttatás kiadása 217.729 E Ft-ot 92,31 %-os teljesítéssel,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 24.414 E Ft-ot 82,68 %-os teljesítéssel,
- a dologi kiadások 3.481.796 E Ft 58 %-os teljesítéssel,
- az ellátottak pénzbeli juttatásai 101.508 E Ft összegben 57,29 %-os teljesítéssel,

- az egyéb kiadások 3.531.822 E Ft-ot tesznek ki 45,52 %-os teljesítéssel.

A felhalmozási kiadások között:

- a beruházások 1.565.193 E Ft-tal 18,74 %-on,
- a felújítások kiadásai 204.836 E Ft 22,66 %-os felhasználási szinten,
- míg az egyéb felhalmozási kiadások 5.748.389 E Ft-tal 99,01 %-on teljesültek a költségvetési év folyamán.

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

A működési kiadások teljesítése feladatonként:

A **Városfejlesztési és -rendezés** kiadásai 119.544 E Ft-ot tettek ki, 50,83 %-os teljesítéssel. A működési kiadások leginkább a város rehabilitációs megbízási díj, az Október 23. téri játszótér működtetésének, tanulmánytervek elkészítésének, valamint a településrendezés eszközeinek felülvizsgálatához kapcsolódnak.

A **Városüzemeltetés** kiadásai 1.044.210 E Ft-ot tettek ki, 79,17 %-os teljesítéssel. Ezen kiadásokhoz tartoznak a közutak, hidak kiadásai, zöldterület kezelés, közvilágítás, közparkok és egyéb közterületek fenntartási költségei, folyékony hulladék ártalmatlanítása, 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 teljesítési adata 117.043 E Ft, ami 61,35 %-os teljesítést jelent.

A **Víziközmű-szolgáltatás** feladat kiadásai 125.533 E Ft-ot tettek ki 2022. évben, ami 26,46 %-os teljesítést jelent. Az alulteljesítés a felhalmozási kiadások alacsony teljesítésével magyarázható.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai 522.308 E Ft-ot tettek ki, ami 79,76 %-os teljesítést jelent. Itt kerültek feltüntetésre a települési hulladékkal és köztisztasággal kapcsolatos kiadások, illetve a rovar- és rágcsálóirtás kiadásai is.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai 1.193 E Ft-tal, 92,74 %-os teljesítést mutatnak. A soron működési kiadásként elsősorban a gombaszakértői tevékenység megbízási díja és annak közterhei szerepelnek.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** teljesítési adata 8.877 E Ft-tal 59,75 %. Itt szerepelnek az EMAS környezetvédelmi rendszerhez kapcsolódó kiadások, az Európai mobilitási hét, az autómentes nap, valamint a virágosítási verseny kapcsán felmerült költségek kiadásai is. A dologi kiadások között szerepel továbbá a rekultivált hulladéklerakóval kapcsolatos kötelezettségek kiadásai, valamint a KDV Hulladékgazdálkodási Társulás felé megfizetett működési hozzájárulás is.

A **Közbiztonsági feladatok** kiadásainak teljesítése 2022. évre 54.559 E Ft, 91,13 % az előirányzottakhoz képest. A feladathoz tartoznak a térfigyelő rendszer működteté-

sének kiadásai, a körzeti megbízotti irodák működtetése és a közbiztonság-érzet növelésének kiadásai.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítési adata 458.408 E Ft-tal 98,56 %-os. Itt szerepelnek többek között a rendezvények és programok, szervezetek és egyesületek oktatási, ifjúsági és kulturális támogatásai, a Munkásművelődési Központ, a Modern Művészetekért Közalapítvány támogatásai. A feladaton belül valósult meg a Pedagógiai szakszolgálathoz köthető bérleti díjak kifizetése, a reklámokhoz, hirdetésekhez kapcsolódó ráfordítások elszámolásai. Az önkormányzat kommunikációs kiadásai (Médiacentrum) képviselik a legjelentősebb tételt a dologi kiadások között,

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 298.109 E Ft-tal 77,10 %-os teljesítést mutatnak. Ez a kiadási jogcím foglalja magába az önkormányzat által adott, önkormányzati rendeletben meghatározott segélyeket, a köztemetés költségét, a hajléktalan ellátás kiadásait. A feladat egyéb kiadásai között szerepel többek között a Jószolgálati Otthonnak nyújtott támogatás.

Az **Egészségügyi feladatok** kiadásai 61.228 E Ft-tal 82,88 %-os teljesítést mutatnak. A feladat kiadásai között szerepelnek a hajléktalan ellátással kapcsolatos kiadások, a háziorvosi ügyeleti ellátás, orvosok albérleti hozzájárulásának költségei, fogászati eszközök karbantartási kiadásai, valamint egyéb, az Egészségmegőrzési Központ által át nem vett feladatokhoz köthető ráfordítások.

A **Közfoglalkoztatás** ráfordításai 1.236 E Ft-tal 49,44%-os teljesítést jelentett 2022 évben. Egyéb kiadások között szerepel a Dunanett Kft-nek, Iparkamarának, és a Modern Művészetért Közalapítványnak működési célú pénzeszköz átadás a közfoglalkoztatás önrészeinek biztosításához. A felhasználás a tényleges foglalkoztatásokhoz igényelhető, arányos összegű, így tervezéskor nem lehetett pontosan meghatározni a tényleges felhasználás összességét, a közfoglalkoztatási létszámkeretet.

A **Sport célok és feladatok** kiadásai 61.786 E Ft-tal 72,55 %-os teljesítést jelent. A feladat működési kiadásai között szerepelnek a sportolók jutalmazási kiadásai, valamint a sportszervezeteknek nyújtott támogatások és létesítményhasználati díjak is.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** 1.216.309 E Ft-tal 81,45 %-os teljesítést mutatnak. A feladat 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 képviselet ráfordításai.

A **Lakás- és helyiséggazdálkodás** ráfordításai 2022-ben 90.246 E Ft-tal 70,09 %-os teljesítést mutatnak. A feladat kiadásai között szerepelnek többek között a lakás-célú és nem lakás-célú ingatlanok karbantartási, kisjavítási kiadásai, végrehajtási költségek, illetve a lakóházkezeléshez kapcsolódó tételek, melyek kompenzáció keretében kerülnek rendezésre.

A **Helyi közösségi közlekedés** kiadásai 2022. évben 530.386 E Ft-ot tettek ki, ami 100,03 %-os teljesítés. A Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján 2022. évben is az ellentételezés átadott pénzeszközként történt.

Az **Önkormányzati jogalkotás** kiadásai 2022. évben 187.571 E Ft-on teljesültek, ami 92,30 %-os felhasználást jelent. A soron szerepelnek a polgármester, alpolgármesterek, képviselők juttatásai, külső szakértők tiszteletdíjai, reprezentáció, rendezvénykeret kiadásai, valamint a Közgyűlés által alapított díjak átadásához kapcsolódó bér és dologi jellegű kiadások is. Szintén a feladaton belül számolódnak el a nemzetközi kapcsolatokhoz köthető kiadások is.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** soron 2022. évben 2.196.696 E Ft kiadás szerepel, ami 92,08 %-os teljesítést jelent. Itt szerepelnek az általános igazgatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások (fűtés, víz- és csatornadíjak, áramdíjak, egyéb üzemeltetési díjak), közbeszerzési eljárások költségei, perköltségek, civil szervezetek támogatása, állami támogatások elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség kiadása, valamint a nyári diákmunka kiadási tételei is a bérjellegű felhasználások között szerepelnek. A dologi kiadások között megtervezett banki költségekre, postaköltségekre, peres eljárások költségeire, reklámköltségre, közbeszerzések díjaira, közüzemre 2022 évben a ráfordítások alacsonyabb szinten realizálódtak. Az egyéb kiadások soron jelenik meg az önkormányzatot terhelő szolidaritási hozzájárulás összege.

A **Polgári- és katasztrófa védelem** kiadásai 2022. évben 598 E Ft-ot tettek ki, ami 26,16 %-os teljesítést jelent.

A **Nemzetiségi ügyek** kiadásai soron 6.644 E Ft-tal 47,39 %-os teljesítés szerepel. A feladat kiadásainak nagy részét a nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtott támogatások, átvállalt közüzemi költségek, átadott pénzeszközök teszik ki.

A **Működési kölcsönök kiadásai** soron 168.088 E Ft-os teljesítés szerepel, ami a DSZSZ részére nyújtott visszatérítendő tagi kölcsön 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 2022. évi tartalékok maradványa.

Finanszírozási kiadások teljesítése tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 131.165 E Ft összeggel. Itt szerepelnek továbbá a felhalmozási hitel, illetve likvid hitel törlesztésének tételei, a betétként elhelyezett pénzműveletek kiadási része is.

Az intézmények finanszírozására fordított kiadás 5.435.394 E Ft, mely szintén ezen jogcím tétele. Részletes elemzése az 5. melléklet része.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi egyéb kiadásainak (támogatásainak) előirányzata és teljesítése feladatonként
(8. melléklet)

A 8. melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi egyéb kiadásai (támogatásainak) előirányzatainak teljesítési adatait tartalmazza. Összességében az egyéb kiadások 3 363 734 E Ft értékben valósultak meg, amely 99,44%-os teljesítést jelent.

A **Városfejlesztés és –rendezés** 4 000 E Ft összegben 100%-os teljesülést jelent.

A **Városüzemeltetés** egyéb kiadása 28,08%-ban teljesültek, ami összességében 702 E Ft.

A **Közbiztonsági feladatok** teljesítési adata 97,88%, mely 46 107 E Ft kiadást jelent.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítése 99,09 %-os volt, mely összességében 102 138 E Ft kiadást jelent. Az eltérés okai a következők: az Arany János Tehetség gondozó Program 63,64%-on 350 E Ft-tal, a Bursa Hungarica Ösztöndíjprogram 81,75%-on 1 635 E Ft-tal, a Fejér Megyei Diáksport Szövetség Jó tanuló-só sportoló díjátadó rendezvény támogatása 66,67%-on 100 E Ft-tal teljesült.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** egyéb kiadásainak teljesítése 137 190 E Ft-tal 99,58%-os teljesítést mutat. A Jószolgálati Otthon Közalapítvány felé 100%-ban teljesült pénzügyileg a 2022. évre tervezett támogatási összeg.

Az **Egészségügyi feladatokra** tervezett előirányzat 2 160 E Ft-tal valósult meg, azaz 100%-ban teljesült, Dr. Kovács Henrietta Zsófia, Dr. Kosztándi-Molnár Arnold, Dr. Szócs Debora fogorvos albérlési költségeinek támogatása 100%-os felhasználást mutat.

A **Közfoglalkoztatás** önrészének biztosítására szánt keretből az igények alapján összesen 1 236 E Ft került felhasználásra a mellékletben felsorolt munkáltatóknál, amely az évközi módosított előirányzathoz képest 49,44%-os teljesítést mutat.

A **Sport célok és feladatok** teljesítése 49 431 E Ft-tal 100%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** teljesítési adata 384 198 E Ft-tal 99,82%-os. Dunaújváros Kistérségi Turisztika működtetésével és rendezvényekkel kapcsolatos támogatási tétel nem került felhasználásra.

A **Helyi közösségi közlekedés** esetében a feladat teljesítése 100%, 530 251 E Ft-tal valósult meg. Az itt megjelenő tétel a Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján átadott pénzeszközt tartalmazza.

Az **Önkormányzati jogalkotás** teljesítése 480 E Ft-tal 100%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** 99,68%-ban teljesültek, 2 053 297 E Ft-tal. A szolidaritási hozzájárulásra betervezett összeg 100%-ban teljesült.

A **Polgári-és katasztrófa védelem** esetében a feladat teljesítése 100%, 500 E Ft-tal valósult meg.

A **Nemzetiségi ügyek** feladat 3 644 E Ft-tal 37,96%-os teljesítést mutat.

A **Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek kiadásainak** teljesítési adata 48 400 E Ft-tal 100%-os, az ELENA projekt, Modern Városok Program, TOP programok, előkészítő megalapozó tevékenységek mind 100%-ban megvalósultak.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi tartalékai (9. melléklet)

A tartalékoknak teljesítési adatai nincsenek, az évközben 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 74.227 E Ft volt, az évközi felhasználás végeredményeként a módosított előirányzat 26.082 E Ft-ra csökkent. A Működési céltartalék eredeti előirányzata 584.495 E Ft volt, ebből az év során a felmerülő feladatokra történő átcsoportosítások után 431.751 E Ft maradt. A Felhalmozási céltartalékok eredeti előirányzatként tervezett 164.383 E Ft év végére 53.625 E Ft-ra módosult. A felhalmozási céltartalék egy része pályázatokhoz kapcsolódik, további eleme a képviselői körzetekre képzett tartalék. A pályázati célok lebonyolításának tartaléka az év során nem módosult, a körzetek tartalékai viszont a 110.572 E Ft eredeti előirányzathoz képest csökkent a megvalósuló feladatokra történő átcsoportosítás miatt, így ebből 4.814 E Ft maradt az év zárásának időpontjára.

Összességében a tartalékok előirányzata 823.105 E Ft-ról 511.458 E Ft-ra csökkent.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi Európai Unió, valamint egyéb forrásból megvalósuló projektek bevételei és kiadásai (10. melléklet)

A pályázati források és ráfordítások az év végére eltérő teljesítési szintet mutatnak, melyek összességében 7.624.925 E Ft bevételt és 7.605.115 E Ft kiadást jelentenek.

Az eltérés 19.810 E Ft, ami az évvégén leutalt CSAO2022 pályázati összeg, mely a forrás oldalon egyéb fejezeti finanszírozásként került feltüntetésre, a felhasználása pedig 2023 évben történik meg.

Európai Unió és hazai társfinanszírozású támogatásként írhattunk jóvá 20.181 E Ft bevételt. Ezen összeg a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és -kezelési fejlesztés szállítói finanszírozású projekthez kapcsolódó 880 E Ft, illetve a TOP-os programok megvalósításához nyújtott 19.301 E Ft támogatási összegekből tevődött össze.

A korábbi években megkapott pályázati bevételek még fel nem használt része a bevételi oldalon, mint EU-s forrás maradvány jelennek meg. Ezek felhasználása a támogatói szerződésben meghatározott ütemben történik.

Az EU-s forrás maradványa terhére a több évre kiterjedő pályázatok tárgyevi kiadásai kerültek elszámolásra. Így az év végét 1.326.948 E Ft felhasznált maradvánnyal zártuk.

A 224.743 E Ft bevételi önrészt az év folyamán a projektek előkészítő munkálataira, továbbá pályázatra el nem számolható többletkiadásokra és az ezekhez kapcsolható külön megállapodásokból eredő kötelezettségekre fordította az önkormányzat.

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 2022 évben 5.873.601 E Ft. A legjelentősebb kiadási tétel 5.701.789 E Ft, ami a Kézilabda Csarnokra adott összeg, mely 2022 évben kormányzati elvonásra került. Önkormányzatunk a forrást 2022 évben visszafizette.

A kiadásként teljesült 7.605.115 E Ft-ból a Modern Városok Program végrehajtásával összefüggő feladatokra 376.176 E Ft került kifizetésre, TOP programok lebonyolítására 1.453.582 E Ft-ot fizetett az önkormányzat, amely tartalmazza a kapcsolódó, de nem elszámolható előkészítő feladatok ráfordításait is. Az előkészítő feladatok 84.188 E Ft összeget jelentettek a költségvetési év folyamán, amely tételek között szerepel TOP pályázathoz kapcsolódó visszafizetési kötelem is.

A fennmaradó 5.775.357 E Ft az egyéb pályázatok 2022 évi végleges felhasználásai. Ide tartoznak a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés kiadásai, a már említett 5.701.789 E Ft Kézilabda Akadémia forráselvonás visszafizetése, az ELENA projekthez kötődő átadott pénzeszköz kifizetése. Ide tartoznak továbbá a KEHOP 5.4.1 és KEHOP 1.2.1. projekt dologi ráfordításai, valamint az EUCF projekthez kapcsolódó önrész kiadása.

A pályázatokkal kapcsolatos részletes adatok a 10. mellékletben célkitűzésenként kerültek bemutatásra. A bevételek maradványai a 2023. évi költségvetésben tervezett adatként szerepelnek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 13.795.551 E Ft előirányzattal tervezett felhalmozási kiadásokat, mely évközben 15.101.495 E Ft-ra módosult, évvégére 7.584.083 E Ft teljesítéssel valósult meg.

A kiadások részletes elemzése a 12. – 15. mellékletekhez kapcsolva található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése

(12. melléklet)

A 12. melléklet az önkormányzat beruházási kiadásainak eredeti előirányzatát 12.869.709 E Ft-tal, az évközi változások hatásait figyelembe véve a módosított előirányzatát 8.352.763 E Ft-tal és teljesítéseit 1.565.193 E Ft-tal tartalmazza, mely összeg 18,74 %-ot jelent.

A TOP-6.1.4-16-DU1-2018-00003 Aquantis Látogatóközpont kialakítása projektnél beruházási kiadásként jelentkezett a kiviteli tervek költsége, 31.629 E Ft értékben. A beruházás vegyesen MVP és TOP forrásból valósul meg, ennek okán a szerződések is több előirányzatból kerülnek kifizetésre.

A TOP-6.1.5 -15-DU1-2016-00001 Gazdaságfejlesztést és a munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés Dunaújvárosban projekt megvalósítása során a közbeszerzési eljárás nyertesével, az Orinoco '2022 Kft.-vel megkötésre került a Szigeti út, Magyar út felújítás, korszerűsítés tárgyában és a 15 51317 út parkoló felújítás, korszerűsítés tárgyában két vállalkozási szerződés, mely kapcsán a vizsgált időszakban nettó 325.127 E Ft felhasználás történt az előirányzatból.

A beruházások összege a fordított áfa vonzatokat nem számítva összesen: **325.552.756 Ft.**

A TOP-6.1.5-16-DU1-2018-00003 A Ruhagyári út és Rév út közlekedésfejlesztése projektben a Ruhagyári út és a Rév út felújítása, korszerűsítése kivitelezési munkái tárgyban szintén az Orinoco '2022 Kft.-vel szerződött az önkormányzat és a Magyar Közút N. Zrt. Az előirányzatból I-II-III-IV. negyedévekben 258.636 E Ft-ot használtunk fel (nettó összeg, mivel a fordított áfa más előirányzatból került kifizetésre).

A TOP-6.3.3-16-DU1-2018-00001 Táborállás csapadékvíz elvezetése projekt kapcsán az önkormányzat több kivitelezési szerződést is kötött a Dunanett N. Kft.-vel. Ezek kapcsán összesen nettó 298.000 E Ft került felhasználásra az előirányzatból. A fordított áfa vonzat összege 80.460 E Ft, ebből 2022-ben 77.544 E Ft került kifizetésre, 2.916 E Ft kifizetése pedig 2023. évre húzódott.

A TOP-6.4.1-16-DU1-2018-00002 A Kandó Kálmán tér közlekedésbiztonsági fejlesztése Dunaújvárosban című projekt kapcsán ingatlanvásárlásokkal kisajátításokkal beruházási kiadások merültek fel:

A Kandó Kálmán téren kialakítandó körforgó megvalósítása érdekében a 772/10 HRSZ ingatlan részleges kisajátítása kapcsán az ÉPDUFERR NYRT. tulajdonosnak volt köteles az önkormányzat bruttó 4.483 E Ft-ot fizetni, melynek utalása a Veszprémi Törvényszék számlájára történt.

A közbeszerzési eljárás nyertesével, a Bauszer Kft-vel az önkormányzat megkötötte a kivitelezési munkák tárgyában a szerződést 2022.09.26-án, mely kapcsán 2022-ben mindössze az előleg kifizetése történt meg: 98.978 E Ft, fordított áfa vonzata 26.724 E Ft, mely szintén kifizetésre került 2022 évben.

A TOP-6.2.1-19-DU1-2019-00001 Dunaújvárosi Bölcsődék fejlesztése projekt vonatkozásában kifizetett beruházási jellegű költségek: A Bölcsődék Igazgatósága Zengő-Bongó és Hétszínvirág Bölcsődék felújítása kapcsán generáltervezési feladatok ellátására a DVN Zrt. részére kifizetésre került 1.222 E Ft (8. részszámla, végyszámla) azzal, hogy a tervező e két számlában elszámolt további 11.000 e Ft előleggel.

A Szálloda és rendezvényközpont létesítése az AQUANTIS Wellness és Gyógyászati Központ mellett című projekt kapcsán a kiviteli terv végyszámlájának

kifizetése történt meg a DV N Zrt. részére 17.901 E Ft értékben (33.020 E Ft előleg elszámolással). A beruházás vegyesen MVP és TOP forrásból valósul meg, ennek okán a szerződések is több előirányzatból kerülnek kifizetésre.

A Víziközmű hálózat fejlesztés kivitelezési munkáit a Timpanon P+P Kft. végezte. A kivitelezés 2022. évre áthúzódó része 5 db felújítandó csáposkút, amely a vizsgált időszak végéig elérte a 100 %-os készültséget és a 2022-es évben 95.643 E Ft került kifizetésre (végszámla).

A Vasmű u. 41. Irodaház Kft. benyújtotta a műszaki ellenőrzés 4. részszámláját és végszámláját, összesen 2.676 E Ft értékben, mely kifizetésre is került.

Az előirányzatból 98.320 E Ft került felhasználásra, amihez az önkormányzat 46.179 E Ft összegben önrészt is biztosított.

A Szalki-sziget rekreációs célú fejlesztése tárgyú projekt keretén belül a rekreációs célú fejlesztés projektelem kapcsán jelent meg kifizetésként a kivitelezési munka költsége: 7. 638 E Ft – 4. részszámla és végszámla (91.847 E Ft előleg elszámolással) a DVG Zrt. részére, így 2022 évben beruházási kiadásként 163.485 E Ft került felhasználásra.

Az **Új városi fürdő- és vízisport centrum megvalósítása** projekt Aquantis Élmenyfürdő felújítása és Fürdőpark kialakítása projektelem kapcsán a III. negyedévben felhasználtunk az előirányzatból 27.781 E Ft-ot: a Dunaújvárosi Fürdőpark kialakítása a Fabó Éva Sportuszoda és Aquantis Élmenyfürdő területén projekt tervezői feladatai (engedélyezési tervdokumentáció, kivitelezési tervdokumentáció) kapcsán a 25%-os mértékű 1. részszámla kifizetésre került a DU-PLAN Kft. részére 19.844 Ft értékben, valamint a 2. részszámla 7.937 E Ft értékben az építési engedély véglegessé válásának teljesítése kapcsán.

Városfejlesztés és –rendezési feladatok

Dunaújváros Hengerész utca és a Béke körút által körülhatárolt parkos területen, zárt kutyafuttatót létesített a önkormányzat 2.242 E Ft –értékben. A gyepmesteri telepre kennelt épült (236 E Ft), valamint nagyméretű kutyaházakat szerzett be az önkormányzat 475 E Ft összegben.

Városüzemeltetés feladatok

Szív és a Makett emlékmű megvilágításának kiépítése, telepítése megtörtént (301 E Ft Ft), elkészült a Római városrészre és a Béke térre a szabványos fényerő eléréséhez szükséges közvilágítás rekonstrukció, tervekre és kivitelezésre kifizettünk 28.968 E Ft Ft-ot. Duna-parti rendezvényterület villamos ellátás tervekre fizettünk 100 E Ft Ft-ot. Dújv. Közigazgatás területén több helyszínen összesen 40 db napelemes LED, alkonykapcsolós, mozgásérzékelős lámpatest és tartószerkezetének megépítése valósult meg 13.233 E Ft Ft-ból. Megrendeltük a Széchenyi Parkban lévő szoborcsoport térvilágítás kiépítését (1.039 E Ft Ft), valamint Dunaújváros Dózsa Gy. u. 9-13. mögötti parkba 1db létesítendő napelemes lámpa telepítését (528 E Ft Ft)

Dújv. Apáczai Csere János utca 61/II. hrsz.-ú (volt ADU iskola) területén 48 darab merőleges beállású zúzott köves parkoló épült közvilágítással, tervezéssel, kivitelezéssel együtt 25.339 E Ft Ft-ba került.

Meghosszabbítottuk a Szent György út-Toldi köz út-és parkoló egyesített terveit 191 E Ft Ft, elkészült a Pipacs utca Magyar Út – Akácós utca közötti szakasz útépítésé-

nek egyesített engedélyezési és kiviteli tervei, valamint csapadékvíz elvezetés tervei, valamint megtörtént az eljárási engedélyezés lefolytatása is (826 E Ft). Elkészült a Dózsa Gy út-Latinovits Zoltán utca kereszteződésében új gyalogos-átkelőhelyek tervei, valamint azok engedélyeztetése (400 E Ft). 3db urnafal építési munkái befejeződtek (2.693 E Ft).

Környezet- egészségügy feladatok

Kihelyezésre került 10 PRFK I. típusú, 5 db Urbán lemezes típusú, valamint 5 db Jászberény II. típusú hulladék gyűjtőkosár 1.970 E Ft értékben.

Víziközmű-szolgáltatás

A Ruhagyári út elválasztott rendszerű kommunális szennyvizének gyűjtése a város közcsatorna hálózatával való összekötésére tervezési feladatainak elvégzésére kifizettünk 7.198 E Ft-ot.

Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek: befejeződött a KEHOP-2.2.2-15 Kulcs – Rácalmás - Dunaújváros Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetési és-kezelési fejlesztés, mely kapcsán elszámolásra került az 1.143 E Ft vég-számla, valamint 45.695 E Ft önerő.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(13. melléklet)

A 13. melléklet az önkormányzat felújítási kiadásainak előirányzatait és teljesítését mutatja be. 2022. évben a módosított előirányzat 904.026 E Ft-tal a teljesítés 204.836 E Ft-tal teljesült, mely összeg 22,66 %.

Városfejlesztés és –rendezés

Petőfi S. utcai rendelő felújítás tervezési munkáira kifizettünk 3.937 E Ft Ft-ot. Elkészült s Dunapataj 407 hrsz.-ú üdülő (Szelidi tavi) tetőszigetelése (6.766 E Ft). Elkészült az Aquantis Élmenyfürdő kültéri csúszdamedence felújítása, fóliázással (57.627 E Ft), Sándor Frigyes Alapfokú Művészeti Iskola északkeleti homlokzatának felújítási munkái (1.174 E Ft), a Móricz Zsigmond Általános Iskola konyha kémény javítási munkái (190 E Ft), valamint önkormányzati tulajdonú konyhák villamos felújítási munkái (1.746 E Ft).

3 önkormányzati lakáson kisebb felújításokat végeztünk, mely összességében 2.685 E Ft kiadással jártak.

Városüzemeltetési feladatok

Zúzott kő burkolatot alakítottunk ki a következő területeken: Batsányi J. u. 41-53. számmal szembeni kijárt zöldterületen, Balogh Á. u. belső udvarában, Kőműves u. mögötti parkban, Semmelweis I. u. belső udvarában. Aszfalt burkolatú járda felújítása valósult meg a Lajos király krt. 19-21. előtt. Akadálymentes lejárót alakítottunk ki a Római krt. 38/a számú épület előtt. Ezen feladatok 20.959 E Ft kiadást jelentettek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2022. évi beruházási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(14. melléklet)

2022. év végére az intézményi beruházás teljesítésének összege 63.949 E Ft, amely a 90.948 E Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 70,31 %-os teljesítést mutat. A beruházási kiadásokon belül jellemzően tárgyi eszközöket és informatikai eszközöket vásároltak az intézmények.

Az önkormányzati fenntartású intézményeknél az alábbi összegű beruházások valósultak meg:

- Polgármesteri Hivatal:	26.566 E Ft,
- Dunaújvárosi Óvoda:	3.737 E Ft,
- Bölcsődék Igazgatósága:	2.065 E Ft,
- Egyesített Szociális Intézmény:	7.189 E Ft,
- Útkeresés Segítő Szolgálat:	411 E Ft,
- Bartók Kamaraszínház:	12.036 E Ft,
- József Attila Könyvtár:	9.431 E Ft,
- Egészségmegőrzési Központ:	1.869 E Ft,
- Intercisa Múzeum:	19 E Ft,
- Gazdasági Ellátó Szervezet:	626 E Ft

összegeben teljesült.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2021. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(15. melléklet)

A 15. melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél megvalósult felújítási kiadások részletezésére szolgál. 2022. évben a Polgármesteri Hivatal végzett felújítást 1.717 E Ft értékben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi egyéb felhalmozási kiadásai előirányzata és teljesítése

(16. melléklet)

Az önkormányzat a felhalmozási célú támogatások és kölcsönök nyújtásának előirányzatát és ezek teljesítését mutatja be a 16. melléklet.

A mellékletben szereplő jogcímenek a teljesítés 2022. évben mindösszesen 5.748.389 E Ft-tal teljesült, mely összeg a módosított előirányzat 99,94 %-a.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre kiadás nagy részét a pályázatokban fel nem használt, vagy a pályázati elszámolásban el nem fogadott tételek visszafizetési kötelezettségeit tartalmazza, összességében 5.729.182 E Ft-ot. A TOP-6.2.1. Makk Marci megújul és a Dunaújvárosi Óvoda felújítási projektekből el nem számolható rész visszafizetése 27 327 E Ft, MVP Fabó Éva uszoda fejlesztési pályázatból visszafizetési kötelezettség 66 E Ft, a Dunaújvárosi Kézilabda Akadémia beruházás meghiúsulása miatt 5 701 789 E Ft visszafizetési kötelezettség alakult ki.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre jogcímen munkáltatói támogatásra nem történt kifizetés.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre jogcímen 2022. évben két egyházközség kapott felújításra támogatást 16.500 E Ft-ot, továbbá civil

szervezetek egyéb eszköz beszerzéseit segítette az önkormányzat 2.708 E Ft összegben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2022. évi tényadatai

(17. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által közgyűlési döntéssel biztosított bérleti díjkezdmények miatti bevétel kiesés adatait tartalmazza. Kieső bevétel a helyi adó rendeletekben biztosított mentességekre tekintettel 62.217 E Ft, a bérleti díj elengedése miatti bevétel kiesés összege 262.722 E Ft. Az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése 1.495 E Ft, egyéb nyújtott kedvezmény 1.195 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása

(18. melléklet)

Az önkormányzat teljes maradványösszege 7.983.592.910 Ft, melynek 7.782.361.125 Ft-os részösszege az önkormányzatnál és 201.231.785 Ft-os részösszege az intézményeknél keletkezett.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradványának kimutatása

(19. melléklet)

Az önkormányzat 7.782.361.125 Ft-os maradványából a 2023. évi költségvetésben már felhasználásra előirányozta a teljes összeget, így ez alapján az önkormányzat szabad, még nevesíthető maradvánnyal nem rendelkezik.

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2022. évi költségvetési maradványának kimutatása

(20. melléklet)

A költségvetési szervek maradványát a 20. melléklet szerint 201.231.785 Ft összeggel javasoljuk jóváhagyni azzal, hogy az önkormányzat a kötelezettségek fedezetére a 194.998.363 Ft maradványt az intézmények költségvetéséhez biztosítja. A szabad maradványt nem vonja el az intézményektől, azt a 2023. évi intézményi költségvetésekben dologi kiadásokra fordíthatják. (II. határozati javaslat).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 évvégére 7.222.991 E Ft-tal csökkent, a záró pénzkészlet összege 8.572.489 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Önkormányzata lakásalaphoz kapcsolódó 2022. évi bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése jogcímenként

(22. melléklet)

A melléklet lakásértékesítésből befolyt, valamint, jogszabály alapján elszámolható infrastrukturális beruházásokhoz kapcsolódó támogatások bevételeit, illetve ezek kiadásait tartalmazza. A bevételek 69,45 %-on 7.431 E Ft összegben, a kiadások 46,50 %-on 19.370 E Ft összegben teljesültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi hitel- és kötvényállományának alakulása

(23. melléklet)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2021. évben az OTP Bank Nyrt.-től (az akkori számlavezető banktól) lehívott, Kormány engedélyhez nem kötött felhalmozási hitel állománya 2022. január 1-én 272.754 E Ft volt. 2022. év során az önkormányzat a fizetési számláinak vezetésére a K&H Bank Zrt.-t választotta, és egyúttal a számlát vezető bank az OTP Bank Nyrt.-től felvett és törlesztéssel csökkentett hitelállományt átvette. Az év során további négy fejlesztési célhoz újabb hitelszerződéseket kötött az önkormányzat, melyekből összességében 250.456 E Ft-ot hívtunk le.

A Kormány engedélyhez nem kötött hitelek állománya az év végén összesen 491.356 E Ft volt.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált mérlegének adatai mérlegsorosan

(24. melléklet)

2022. december 31-én a városi szintre összesített önkormányzati mérleg főösszege 65.086.237 E Ft, amely a nyitó állományhoz viszonyítva 7.377.284 E Ft-tal kevesebb, ez 10,18 %-os csökkenést jelent.

A **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** záró értéke 51.471.672 E Ft, mely az előző évhez képest 159.788 E Ft-tal magasabb összeg. Ez a következőkben felsorolt vagyonelemek évközi változásainak eredménye.

Az **immateriális javak** záró értéke 3.037 E Ft-tal zárult, amely 1.216 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 326.421 E Ft növekedést eredményezett -, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek, valamint a beruházások, felújítások változásai befolyásolták, összességében.

Az **ingatlanok és a hozzájuk kapcsolódó vagyonértékű jogok** soron a záró állomány 42.499.903 E Ft, mely az előző évi záró állományhoz képest 0,14 %-os, 60.503 E Ft növekedést mutat.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** állománya az év végi mérlegben 441.207 E Ft. A nyitó adathoz képest az értékcsökkenési leírások hatásaként 68.228 E Ft-tal csökkent az állomány értéke, mely 13,39 %-os csökkenést mutat.

Beruházások értéke 2022. év végére 334.147 E Ft-os növekedés mellett 4.731.303 E Ft vagyontételt mutat, amely a megkezdett és még nem aktivált beruházásokat mutatja összességében. A csökkenés a már elkészült, aktiválásra került beruházások hatása.

A **befektetett pénzügyi eszközök** között kerülnek kimutatásra az önkormányzat tartós részesedései, mint vagyoni elem. Az önkormányzat névértékben mindösszesen 3.420.663 E Ft tulajdoni hányaddal rendelkezik gazdasági társaságokban.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök soron előző évhez 390.976 E Ft-ról 375.560 E Ft-ra csökkent, ez 15.416 E Ft csökkenést jelent, melynek oka az értékcsökkenési leírással magyarázható, illetve a vagyonkezelésbe adott eszközök selejtezései befolyásolták.

A **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** mérlegtételén belül a vásárolt készletek jogcímen tartalmaz értékadatot a konszolidált mérleg. Az előző évhez képest 132 E Ft-tal nagyobb a 2022. évi záróadat. Ez az intézményi étkeztetésekhez, működési feladatok ellátásához szükséges készletezési, raktározási gazdálkodás értékben nyilvántartott adatot mutatja.

A **pénzeszközök** állományát év végén 8.572.489 E Ft-tal zártuk, 7.222.991 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 jogcímen 4.900.183 E Ft szerepelt a könyvekben az év végén. Ez a nyitóállományhoz viszonyítva, 304.143 E Ft összeggel, 5,84 %-os csökkenést jelentett. A követelések között vannak tételek, amelyek növekedtek, másoknál csökkenés tapasztalható.

A követelések részletezését vizsgálva látható, hogy a költségvetési évben esedékes követelésekben növekedés történt 57.385 E Ft-tal. Növekedés a közhatalmi bevételeknél és a felhalmozási bevételeknél, csökkenés a működési bevételeknél, a működési célú átvett pénzeszközöknél, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök esetében történt, az előző évhez képest.

A költségvetési évet követő követelések záró állománya 306.811 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi záráshoz képest, mely 168.984 E Ft-ra teljesült. A csökkenés érintette a felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök sorait is.

A követelés jellegű sajátos elszámolások záró állománya 137.415 E Ft, mely 54.719 E Ft összeggel alacsonyabb az előző évihez képest. Erre az adott előlegek évközi változása hatott nagy mértékben, mely 54.719 E Ft csökkenést jelent.

Ennek magyarázata, hogy az adott előlegek (beruházás, szolgáltatás) egy része végleges kiadásként elszámolásra került.

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 jogcímenek megjelenő tételek már az értévesztés elszámolása utáni értékek.

Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** mérlegsort 127.192 E Ft-tal zártuk az előző évi 136.953 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 310 E Ft csökkenést mutat. Az aktív időbeli elhatárolások közül az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolás sor nőtt, a költségek, ráfordítások elhatárolása növekedett. 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 56.340.244 E Ft-hoz képest 974.723 E Ft-os csökkenést mutat. Ezen belül a nemzeti vagyon változásai és a mérleg szerinti eredmény csökkent, a felhalmozott eredmény növekedett.

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 nyitó értékhez képest a változás 4.901 E Ft, a záró érték így -937.843 E Ft-ot mutat. A **felhalmozott eredmény** növekedése 329.460 E Ft, a számviteli szabályozásnak megfelelően, az előző évi mérleg szerinti eredmény összegének átvezetését is tartalmazza.

A **mérleg szerinti eredmény értékében** csökkenés tapasztalható, az előző év végi záró állomány 329.459 E Ft, míg a 2022. évi állomány -979.624 E Ft. Ez a tétel a bevételek és ráfordítások adott évi, pénzügyi számvitel szerinti kimutatását jelenti.

A mérleg forrásoldali tételei közül a saját tőkén kívül a kötelezettségek alakulása is lényeges mérleg sor, a szervezetek gazdálkodásának vizsgálata során ezen tételek változását is részletesen bemutatjuk.

2022. évben a **kötelezettségek** állományát 1.728.138 E Ft-tal zártuk, amely 687.877 E Ft-tal magasabb, mint az egy évvel ezelőtti záróadat. (66,13 % a növekedés mértéke). Ezen kötelezettségek részét képezi a szállítói állományként nyilvántartott termék, szolgáltatásnyújtás, beruházás, felújítás ellenértékeként fizetendő számlaértékek, továbbá itt jelenik meg a dolgozókkal szembeni személyi juttatások kötelezettsége, az állam által megelőlegezett támogatás visszafizetési kötelezettsége, a kapott előlegek, a letétre átvett pénzeszközök, valamint a más szervezetet megillető bevételek. Változás jellemzően a dologi kiadások, a beruházások és felújítások, a kapott előlegek, a más szervezetet megillető bevételek elszámolása, a finanszírozási kiadások (hiteltörlesztések).

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** 60.821 E Ft-os növekedése a dologi kiadások 171.018 E Ft-os, az ellátottak pénzbeli juttatásai soron 569 E Ft-os

növekedéséből, a beruházások 47.462 E Ft-os, a fejlesztések 63.221 csökkenéséből adódik.

A költségvetési évet követő kötelezettségek állománya növekedést mutat, 296.482 E Ft-tal magasabb összeggel került a zárómérlegbe. Itt mutatjuk ki a már kiszámlázott, de csak 2023. 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 növekedést mutat az előző évihez képest 330.574 E Ft-tal, mely a következő sorok változásából adódik: kapott előlegek (318.557 E Ft növekedés) 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 (66 E Ft növekedés).

A letétek, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítások állománya a mérlegben 99.246 E Ft záró értékkel szerepel, mely az előző időszak záró adatához képest 11.809 E Ft-tal nagyobb összeg, 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 2022. évi elszámolások záró adata 7.992.578 E Ft, mely csökkent 2021 évhez képest.

A költségek, ráfordításokkal kapcsolatos elhatárolás tartalmazza a decemberi béreket, járulékokat, közüzemi számlákat.

Halasztott eredményszemléletű bevételek az önkormányzatnál a TOP és MVP és egyéb programokhoz kapcsolódó felhalmozási bevételek időbeli elhatárolását jelenti, mely erőteljes hatást gyakorol a mérleg sor értékére. E soron megjelenő csökkenés leginkább a Kézilabda Akadémia elvont beruházási bevételeihez köthető.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált mérlegének adatai intézményenként

(25. melléklet)

A 24. melléklet szerint elemzett vagyoncsoportokat más vetületben, intézményi összetétel szerint kerül bemutatásra a számviteli mérleg főbb sorainak adataival.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi vagyonkimutatása

(26. melléklet)

A 24. melléklet szerint elemzett vagyon a vagyonelemek forgalom képességszerinti besorolása szempontjai szerint kerül kimutatásra, mind horizontálisan, mind vertikálisan jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi részeseidéseinek 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 részeseidések alakulásáról.

A részeseidések állománya évvégén 3.420.663 E Ft, mely azonos a 2021. évi záró adattal.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2022. december 31-i állománya

(28. melléklet)

Az Áht 91. § (2) d) pontja előírja, hogy a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor tájékoztatni kell a képviselőtestületet az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulásáról.

A 28. mellékletben a kötelezettségeket szállítói állomány és rövid, hosszú lejáratú adósságszolgálat bontásban mutatjuk be.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált eredménykimutatásának 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 2022. évi eredménye: -704.813 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 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, valamint az intézmények részére az önkormányzat költségvetéséből megvalósuló beruházások térítés nélküli átadása, de itt számolódik el az intézményeknek adott finanszírozások összege, a segélyezésre fordított kiadások, az önkormányzat törvényi előírásokon alapuló szolidaritási hozzájárulás befizetése, a nyújtott támogatások és az ÁFA tételek.

A korábbi években érkezett pályázati források esetében a felhasználással párhuzamosan a már elszámolt elhatárolás visszaírása történt meg, biztosítva így a források és ráfordítások azonos évi szerepeltetését. A Kézilabda Akadémia miatti visszafizetési kötelelem, megyi összességében 5.701.789 E Ft-ot jelentett megtörtént

az elhatárolás visszaírása, mely bevételként a felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű sorában, a visszafizetés pénzügyi számviteli megjelenítése pedig az egyéb ráfordítások között szerepel az eredménytáblában.

A pénzügyi művelet eredménye -24.411 E Ft, ami kapott és fizetendő kamatok különbözete.

IV. Részletes indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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

- A 2. § a bevételek és a kiadások főösszegét, 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 2022. 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 Uniós 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 lakásalap 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 beszámolóí alapján (25. melléklet) továbbá a vagyonkimutatás adatait intézményenkénti adatokkal mérlegsoronként összesítve, a vagyontörvényben foglalt vagyonkategóriák 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 mérlegszerinti eredményadatok elfogadására is (29. melléklet).

- A 8. § a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.
- A 9. § hatályon kívül helyezi a 4/2022. (II. 16.) önkormányzati költségvetési rendeletet.

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

A mellékletben az Áht.-ben meghatározott részletezéssel kerültek bemutatásra a bevételek és a kiadások 2022. évi összesített előirányzatai és teljesítési adatai:

- bevételek módosított előirányzata:	20.599.125 E Ft,
- bevételek teljesítése:	13.501.532 E Ft,
- maradvány felhasználás:	15.324.931 E Ft,
- likviditási hitel felhasználás	1.549.339 E Ft,
- felhalmozási hitel felvétel	250.456 E Ft,
- betétműveletek	550.000 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezések	146.787 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	36.213.640 E Ft,
- kiadások teljesítése:	21.408.747 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	131.165 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	1.549.339 E Ft,
- felhalmozási hitel törlesztése	31.854 E Ft,
- betétműveletek kiadásai	100.000 E Ft,
- irányítószervi finanszírozás	5.435.394 E Ft.

Bevételek mindösszesen teljesítése: 31.323.044 E Ft,
kiadások összesen teljesítése : 23.221.104 E Ft.

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 2022. évi bevételi előirányzata és teljesítése, kiemelt előirányzat csoportosításban (3. melléklet)

A melléklet 2022. évi bevételek előirányzat - és teljesítési adatait tartalmazza kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban, rovatonkénti bontásban:

- önkormányzat tárgyévi bevételeinek előirányzata:	19.375.864 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi bevételeinek teljesítése:	12.257.309 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai:	26.400 E Ft,
- önkormányzat maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	15.151.909 E Ft,
- folyószámla hitel felvétel teljesítése:	1.549.339 E Ft,
- felhalmozási hitel felvétel teljesítése:	250.456 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítés:	146.787 E Ft,
- betétműveletek	550.000 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 2.817.974 Ft

kiutalási igénnyel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2022. 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.

- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek előirányzata:	6.946.823 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek teljesítése:	6.826.239 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai:	4.174 E Ft,
- költségvetési szervek maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	173.021 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak előirányzata:	6.946.823 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak teljesítése:	6.685.322 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai teljesítése:	64.489 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2022. 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 2022. 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:	37.480.376 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi kiadásainak teljesítése:	21.971.177 E Ft,
ebből	
- felhalmozási hitel törlesztése	31.854 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	1.549.339 E Ft,
- betétműveletek	100.000 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai teljesítése:	-152.261 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:	131.165 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi egyéb kiadások (támogatások) előirányzatai és teljesítési adatai feladatonként (8. melléklet)

Az Önkormányzat által teljesített, a 7. melléklet azonos elnevezésű egyéb kiadások jogcímcsoportba tartozó előirányzatokat és teljesítések adatait tartalmazza feladatonkénti csoportosításban, tételesen bemutatva, 3.363.734 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának tartalékai 2022. évben
(9. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 16.162.986 E Ft és teljesítése 7.624.925 E Ft, a kiadási módosított előirányzat összege 16.162.986 E Ft és teljesítése 7.605.115 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi összesített felhalmozási kiadásai (11. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak előirányzatait és teljesítését tartalmazza, előirányzat összege: 15.101.495 E Ft és teljesítés 7.584.083 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (12. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat javára végzett beruházásainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 8.352.763 E Ft és teljesítés 1.565.193 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (13. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által végzett felújításainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 904.026 E Ft és teljesítés 204.836 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2022. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése
(14. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek beruházásainak kiadási előirányzatát és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 90.948 E Ft és teljesítés 63.949 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2022. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (15. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felújítási kiadásait tartalmazza, melynek előirányzata 1.718 E Ft, teljesítése 1.717 E Ft 2022. évben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi egyéb felhalmozási kiadásainak előirányzata és teljesítése (16. melléklet)

A melléklet az önkormányzat által teljesített *egyéb felhalmozási kiadásai* adatait tartalmazza, előirányzat összege 5.752.040 E Ft és teljesítés 5.748.389 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2022. 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 327.628 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása (18. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi összesített költségvetési maradványának kimutatását tartalmazza 7.983.592.910 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradványának kimutatása (19. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési maradványát és a felhasználási javaslatot tartalmazza 7.782.361.125 Ft összeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szervei 2022. évi költségvetési maradványának kimutatása (20. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményei 2022. évi költségvetési maradványának összesített elszámolását 201.231.785 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi pénzforgalmának változása (21. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat pénzkészlet változását mutatja éves szinten.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata lakásalapjához kapcsolódó 2022. évi bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése jogcím (22. melléklet)

A melléklet a lakhatás fejlesztésére figyelembe vehető bevételt és a bevétel felhasználására elszámolt kiadásokat tartalmazza, bevétel összege: 7.431 E Ft és a kiadás teljesítése 19.370 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi hitel- és kötvényállományának alakulása (23. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata fejlesztési célú éven túli

hitelállományának adatait tartalmazza 272.754 E Ft nyitó és 491.356 E Ft záró értékben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 vagyongkimutatásban található és tételes alátámasztása analitikus nyilvántartásokon alapul. A kimutatás szerinti mérlegfőösszeg: 65.086.237 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 2022. évi vagyongkimutatása
(26. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi részesedéseinek alakulása a tulajdonában álló gazdasági szervezetekben (27. melléklet)

Az Áht 91. § (2) bekezdés d) pontja szerint az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek önkormányzati üzletrészének értékét a 2022. december 31-i állapotra vonatkozóan tartalmazza, 3.420.663 E Ft értékben, összevetve az előző évi zárási adatával.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2022. 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 2022. december 31-én fennálló kötelezettségeik alakulását, 11.377.608 E Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált eredmény kimutatásának adatai (29. melléklet)

Az önkormányzat által teljesített, eredményszemléletű bevételek - ráfordítások különbözeteként, a pénzügyi műveletek eredményével korrigálva a mérlegben is kimutatásra kerül a tárgyévi eredmény.

V. Döntés előkészítő információk

Tisztelt közgyűlés!

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

Az I. határozati javaslatához

A 5. melléklethez kapcsolódóan szükséges dönteni a fenntartói finanszírozás előirányzat- és teljesítési adatai különbözetéről.

Az összesített adatok alapján a módosított előirányzat 5.550.540 E Ft, a teljesítés 5.435.394 E Ft.

A 10 önkormányzati fenntartású intézmény közül a Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza 100 %-os finanszírozású, a Dunaújvárosi Óvoda, az Egészségmegőrzési Központ és a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet túlfinanszírozott, a többi intézmény alulfinanszírozott volt 2022. évben. Az alulfinanszírozás ellenére az intézmények kötelező feladataikat elvégezték, ezért nem javasoljuk az alulfinanszírozás kiutalását az intézmények részére. Nem javasoljuk továbbá a túlfinanszírozás visszautalását az érintett intézmények tekintetében.

A II. határozati javaslatához

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

A gazdálkodás során keletkezett, 2022. évről áthúzódó kötelezettségek a keletkezett maradványból rendezhetők. Az intézmények szabad maradványát az önkormányzat nem vonja el, az intézmények a 2023. évben 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 7.782.361.125 Ft, mely a mellékletben felsorolt 2023. évi feladatok megvalósításának fedezete.

IV. 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:

- az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság,
- a pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság.

A bizottságok az előterjesztést és a rendelettervezetet a közgyűlés hetében tárgyalták, ezért a bizottságok véleményét az elnökök az ülésen szóban ismertetik.

Az előterjesztéshez I. - IV. határozati javaslat valamint rendelettervezet tartozik.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat valamint Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2022. évi költségvetésről és végrehajtásáról szóló 4/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet teljesítését tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezetét jóváhagyni.

Dunaújváros, 2023. május 18.

I. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2023. (V. 18.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az intézményi alul- és túlfinanszírozás tárgyában meghozott döntésről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2022. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a tárgyévi költségvetés végrehajtása során keletkezett, az 5. mellékletben részletezett adatokkal szereplő intézményi alulfinanszírozások 141.059.467 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:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a túlfinanszírozás esetében úgy határoz, hogy a tárgyévi költségvetés végrehajtása során keletkezett, az 5. mellékletben részletezett adattal szereplő intézményi 25.913.854 Ft túlfinanszírozások összegét az intézmények részéről visszautalási kötelezettség nem terheli.

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

Határidő: az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

II. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2023. (V. 18.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, intézményi maradvány felhasználását megalapozó döntésről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a 2022. évi beszámolóhoz kapcsolódóan az intézményi beszámolók Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 07/A. űrlapja szerint megállapított maradvány összegét jóváhagyja, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összeg felhasználását a kötelezettségvállalás jogcímének megfelelő kiemelt előirányzaton felhasználni engedélyezi.

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

Határidő : az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig
A maradvány előirányzat nyilvántartásba vétele:
A soron következő 2023. évi költségvetési rendelet-módosítás

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a 2022. évi beszámolóhoz kapcsolódóan az intézményi beszámolók Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 07/A. űrlapja szerint megállapított szabad maradvány összegét nem vonja el az intézményektől. A szabad maradvány összegét az intézmények a 2023. évi költségvetéseikben a Dologi kiadások kiemelt előirányzaton belüli feladataikra használhatják fel.

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

Határidő : az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig
A maradvány előirányzat nyilvántartásba vétele:
A soron következő 2023. évi költségvetési rendelet-módosítás

III. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2023. (V. 18.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az önkormányzati maradvány felhasználását jóváhagyó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése úgy határoz, hogy a 2022. évi beszámolóhoz kapcsolódóan a Kincstári Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 beszámoló 7/A. űrlapja szerint megállapított, és a 2023. évi költségvetésben nevesített kötelezettséggel terhelt maradvány összegét elfogadja, és a 2023. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok felhasználására jóváhagyja.

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

Határidő : A soron következő 2023. évi költségvetési rendelet-módosítás

IV. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2023. (V. 18.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódóan a helyi önkormányzati kölségvetési szerv belső kontrollrendszerének működéséről tett 2022. évi vezetői nyilatkozatok jóváhagyásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről 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 végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

Dunaújváros, 2023. május 18.

Pintér Tamás
polgármester

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról

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 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 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtásáról szóló 4/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2022. 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 38.876.659 E Ft, melyen belül:
 - aa) a felhalmozási bevételek előirányzata 1.230.240 E Ft,
 - ab) a működési bevételek előirányzata 19.368.885 E Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek előirányzata 18.277.534 E Ft, ebből felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek előirányzata 14.943.038 E Ft, működési célú maradvány igénybevételeinek előirányzata 381.893 E Ft, likviditási célú hitelek 2.500.000 E Ft, felhalmozási hitel felvétel 302.603 E Ft, értékpapír visszaváltás előirányzata 150.000 E Ft,
- b) a bevételek teljesítése mindösszesen 31.323.044 E Ft, melyen belül:
 - ba) a felhalmozási bevételek teljesítése 223.827 E Ft,
 - bb) a működési bevételek teljesítése 13.277.704 E Ft, ebből: a sajátos elszámolások 30.574 E Ft,
 - bc) finanszírozási bevételek teljesítése 17.821.512 E Ft, ebből: a felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek teljesítése 14.943.038 E Ft, működési célú maradvány igénybevételeinek teljesítése 381.892 E Ft, likviditási célú hitel felvétel 1.549.339 E Ft, betétműveletek bevételei 550.000 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítése 146.787 E Ft,
- c) a kiadások előirányzata mindösszesen 38.876.659 E Ft, mely az alábbi részletezés szerint kerül jóváhagyásra:
 - ca) felhalmozási kiadások előirányzata 15.155.120 E Ft,
 - cb) működési kiadások előirányzata 21.058.521 E Ft, melyen belül: a személyi jellegű kiadások előirányzata 4.390.932 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 675.696 E Ft, a dologi kiadások előirányzata

- 8.045.095 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak előirányzata 177.191 E Ft, egyéb működési célú kiadások előirányzata 7.769.607 E Ft,
- cc) finanszírozási kiadás előirányzata 2.663.019 E Ft, ebből: felhalmozási hitel törlesztése 31.854 E Ft, likviditási hitel törlesztése 2.500.000 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 131.165 E Ft,
- d) a kiadások teljesítése mindösszesen 23.221.104 E Ft, melyet az alábbi részletezés szerint hagy jóvá:
- da) felhalmozás kiadások teljesítése 7.584.083 E Ft,
- db) működési kiadások teljesítése 13.824.664 E Ft, melyből: a személyi jellegű kiadások teljesítése 4.258.050 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 642.066 E Ft, a dologi kiadások teljesítése 5.368.225 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak teljesítése 101.508 E Ft, egyéb működési célú kiadások teljesítése 3.542.586 E Ft, a sajátos elszámolások -87.772 E Ft,
- dc) a finanszírozási kiadás teljesítése 1.812.357 E Ft. melyből felhalmozási hitel törlesztés teljesítése 31.854 E Ft, likviditási hitel törlesztés teljesítése 1.549.339 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 131.165 E Ft, betétműveletek kiadásai 100.000 E Ft.

(2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a 2022. évi költségvetési rendelet végrehajtását 8.572.489 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 29.932.199 E Ft, az intézmények a polgármesteri hivatallal együttes összesített bevételeit - intézmény finanszírozás nélkül –, 1.390.845 E Ft végösszeggel, költségvetési szervenként is bontva a 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A 2022. 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 2022. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból, a befizetési kötelezettség figyelembevételével, egyenlegében 2.817.974 Ft kiutalási igény illeti meg az önkormányzatot. A többletbevétel a 2023. évi költségvetés kiadásainak előirányzataira használható fel.

(4) A Közgyűlés az intézményfinanszírozás teljesítését a 5. mellékletben szereplő adatok szerint 5.550.540 E Ft előirányzattal és 5.435.394 E Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

4. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat működési- és felhalmozási kiadásai teljesítését 14.875.687 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 1.565.193 E Ft összegben, a 12. mellékletben foglalt feladatonkénti részletezésben,
- d) az önkormányzat felújítási kiadások teljesítését 204.836 E Ft összegben, célonkénti részletezésben a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- e) az egyéb felhalmozási kiadásainak teljesítését 5.748.389 E Ft összegben a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az intézmények kiadásainak teljesítését 6.685.322 E Ft összegben, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 5. mellékletben foglaltak szerint, ezen belül

- a) a polgármesteri hivatal működési kiadásainak teljesítését 1.008.986 E Ft összegben, feladatonként részletezve a 6. mellékletben részletezett alcímek szerint,
- b) az intézmények beruházási kiadás teljesítését 63.949 E Ft összegben, a 14. mellékletben foglalt részletezésben,
- c) az intézmények felújítási kiadások teljesítését 1.717 E Ft összeggel, a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat összesített költségvetési maradványát a 18. melléklet szerint 7.983.592.910 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a 18. melléklet alapján jóváhagyott maradványon belül az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát 7.782.361.125 Ft összeggel, felhasználását a 19. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az intézmények 2022. évi költségvetési maradványát 201.231.785 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 2023. évi költségvetésre gyakorolt hatását a soron következő 2023. évi rendeletmódosítás keretében kell jóváhagyni.

6. §

A Közgyűlés

- a) az Európa Unió támogatásával megvalósuló projektekről szóló tájékoztatást a 10. mellékletben foglaltak szerint 7.624.925 E Ft bevétel teljesítési- és 7.605.115 E Ft kiadás teljesítési végösszeggel,
- b) a felhalmozási kiadások halmozott teljesítési végösszegét 7.584.083 E Ft-tal a 11. melléklet szerint,

- c) a közvetett támogatások okozta bevételkiesés összegét 327.628 E Ft – tal a 17. melléklet szerint,
- d) a pénzeszközök változását a 21. mellékletben foglaltak szerint,
- e) a lakásalap bevételeit 7.431 E Ft végösszeggel és kiadásait 19.370 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 2022. december 31-én 65.086.237 E Ft, melyet a Közgyűlés a 24. melléklet szerint hagy jóvá.

(2) A Közgyűlés az önkormányzat és az intézmények vagyonskimutatását 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.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

Hatályát veszti a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 4/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

Pintér Tamás
polgármester

Dr. Molnár Attila
jegyző