

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2024. 05. 16.**

**Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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	2024. 05. 15.
Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság	2024. 05. 15.

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezete a hatályos jogszabályok szerint előkészítésre került.

Az előterjesztés előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály	Iktatószám: KP/16612-1/2024.
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: 2024. 05.	Ellenőrzés dátuma: 2024. 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 2023. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. 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 2023. évben a Magyar Államkincstár ilyen ellenőrzést nem folytatott.

A fentieknek megfelelően a jogszabályi előírások szerint előkészítettük és az alábbiakban tájékoztatjuk a Tisztelt Közgyűlést a 2023. évi költségvetés teljesítéséről.

II.

Összesített adatok, tájékoztató információk

A 2023. évi költségvetés előirányzatai és teljesítési adatai, mérlegszerűen bevételi és kiadási tételekkel az 1. mellékletben kerültek összegzésre az alábbiak szerint:

- bevételek módosított előirányzata:	22.459.175 E Ft,
- bevételek teljesítése:	16.408.071 E Ft,
- finanszírozási bevételek teljesítése:	9.814.772 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	31.239.981 E Ft,
- kiadások teljesítése:	24.231.741 E Ft,
- finanszírozási kiadás teljesítése	1.226.899 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 6/2023. (II. 15.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2023. évi költségvetését 21.216.770 E Ft bevételi, 31.433.131 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 10.226.361 E Ft költségvetési hiánnyal. A költségvetési hiány finanszírozására a pénzmaradvány, és 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 kísérhetők az egyes táblázatok alapján.

A közgyűlés az év során 6 alkalommal módosította az önkormányzat 2023. 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 22.459.175 E Ft-ra, kiadási előirányzat 31.239.981 E Ft-ra, a költségvetési hiány 8.780.806 E Ft-ra változott.

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

- előző évi maradvány	7.983.593 E Ft,
- önkormányzatnál:	7.782.361 E Ft,
- intézményeknél:	201.232 E Ft,
- folyószámla hitel	1.080.112 E Ft,
- felhalmozási célú hitel	594.000 E Ft.

A maradvány felhasználás teljesítése:

működési maradvány:	229.006 E Ft,
felhalmozási maradvány:	7.754.587 E Ft.

Az önkormányzat és intézményei **működési bevételeinek** módosított előirányzata 21.006.727 E Ft az eredeti előirányzatként tervezett 19.858.857 E Ft-tal szemben. Teljesítés 74,58 %-ra teljesült 15.667.425 E Ft-tal.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről támogatás jogcímen a módosított előirányzat összege 7.077.746 E Ft, a tervezett 6.323.911 E Ft eredeti előirányzattal szemben. Teljesítése évvégére 5.715.958 E Ft, amely 80,76 %-ot tesz ki. A bevétel nagy részben az önkormányzatnál jelenik meg, amely a központi költségvetési törvény alapján igényelt állami támogatásokat és hozzájárulásokat

tartalmazza, az intézmények esetében a pályázati támogatásokat és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás összegét.

Közhatalmi bevételek jogcím 8.432.372 E Ft-tal teljesült az évvégére a 8.028.388 E Ft módosított előirányzattal szemben, mely 105,03 %-os.

Működési bevételek jogcímen a módosított előirányzat 3.051.178 E Ft a tervezett 2.846.218 E Ft eredeti előirányzattal szemben. A teljesítés összege 1.648.048 E Ft, amely 54,01 %-ot jelent.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 66.740 E Ft folyt be az önkormányzat és az intézmények bankszámlájára a 2.849.415 E Ft módosított előirányzattal szemben, a teljesítés 2,34 %-os volt.

Működési kiadások előirányzata az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá eső intézmények esetében a 21.056.947 E Ft eredeti előirányzattal szemben, a módosított előirányzat 21.647.113 E Ft. A teljesítés december 31-vel 15.945.392 E Ft, mely 73,66 %-ot jelent.

A személyi juttatások előirányzata 859.255 E Ft-tal nőtt az évközbeni jogszabályok változásait is figyelembe véve, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatások növekedése következményeként 99.503 E Ft-tal szintén nőtt. Ezeken a jogcímeneken a teljesítés összege 97,31 %, illetve 95,93 %, összegük 4.890.762 E Ft és 713.825 E Ft.

A dologi kiadások 9.243.228 E Ft eredeti előirányzattal szemben évvégén a módosított előirányzat 9.122.876 E Ft. A teljesítés 6.625.801 E Ft, amely 72,63 %-ot jelent.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a 219.760 E Ft eredeti előirányzat csökkent az év során, a módosított előirányzat 209.377 E Ft-ra változott. Teljesítése évvégén 103.791 E Ft, 49,57 %. 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 6.782.819 E Ft-ról 6.544.962 E Ft-ra módosult. Teljesítése 3.543.509 E Ft, 54,14 % volt.

Felhalmozási bevételek költségvetésben tervezett előirányzata 1.357.913 E Ft-tal szemben évvégén a módosított előirányzat 1.452.448 E Ft. Teljesítése 740.646 E Ft-tal 50,99 %-ra teljesült.

Felhalmozási kiadások előirányzata a költségvetési rendeletmódosítások során 8.739.397 E Ft-ról 9.592.868 E Ft-ra módosult. Az önkormányzatnál és az intézményeknél összesen 8.286.348 E Ft-tal teljesült 86,38 %-kal. A beruházás jogcímen a 7.916.289 E Ft eredeti előirányzattal szemben a módosított előirányzat 4.120.404 E Ft. December 31-ig a teljesítés 3.241.162 E Ft, amely 78,66 %.

A felújítások 829.823 E Ft módosított előirányzattal szemben 437.327 E Ft értékben valósultak meg, amely 52,70 % teljesítést mutat.

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

Egyéb felhalmozási célú K5 kiadási soron az eredeti előirányzat 147.980 E Ft volt, évközben 33.162 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 4.609.479 E Ft-ra változott évközben, melyből a teljesítés 4.607.856 E Ft értékben realizálódott. Itt jelenik meg az önkormányzattól elvont pályázatok pénzeszközeinek visszafizetése.

Finanszírozási bevételek módosított előirányzata 10.427.593 E Ft, amely tartalmazza a maradvány felhasználást is. Az intézményi maradvány beemelését követően a maradvány módosított összege 7.983.593 E Ft –ra változott, melyből a működési feladatokra 229.006 E Ft, a felhalmozási kiadásokra 7.754.587 E Ft volt a teljesítés. Tartalmazza a módosított előirányzat a folyószámla hitel összegét is 1.500.000 E Ft összegben, melyből a teljesítés 1.080.112 E Ft volt az év folyamán. A felhalmozási hitel módosított összege 594.000 E Ft, melyet az önkormányzat az év második felében le is hívott. Az államháztartáson belüli 2024. évi megelőlegezés teljesített összege 157.067 E Ft-ot tett ki.

Finanszírozási kiadások módosított előirányzata 1.646.787 E Ft, melyből 146.787 E Ft a 2022. december hónapban megelőlegezett állami támogatás visszafizetés összegét mutatja. Az évközben felhasznált folyószámla-hitel visszafizetése megtörtént, mely 1.080.112 E Ft összeget jelentett, a felhalmozási hitelek törlesztését nem kellett megkezdenie az önkormányzatnak 2023-ban.

Az előterjesztés 1. melléklete, tájékoztató jelleggel tartalmazza az intézményfinanszírozás bevételi és kiadási előirányzatát, melynek módosított előirányzata 6.878.843 E Ft-tal, 6.477.849 E Ft teljesítéssel, mely 94,17 %-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 2023. 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 2023. évben 78,74 %-os teljesítést mutatnak 24.602.024 E Ft összeggel, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételeket 15.177.007 E Ft-tal valamint a sajátos bevételeket 188.523 E Ft-tal. Az előző évi maradvány igénybevétel összege 7.782.361 E Ft, a 0. havi állami támogatás megelőlegezése 157.067 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen december 31-ig 5.341.208 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára, mely a módosított előirányzathoz képest 79,52 % teljesítést jelent. E bevételi tétel tartalmazza az önkormányzat működési támogatás bevételeit, az elvonások és befizetések bevételeit.

Az önkormányzat működési támogatásai jogcímen az önkormányzat működéséhez és az önkormányzati irányítás alá tartozó intézmények feladatellátásához igényelt állami támogatások összege ez évben 5.022.122 E Ft, amely a módosított előirányzat-

hoz 100,00 %-ban teljesült. Az állami támogatások a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozott mértékben érkeztek az önkormányzat számlájára. A bevételek részletes elemzése a 4. mellékletnél történik.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a teljesítés 319.086 E Ft, amely a módosított előirányzat 18,83 %-a. Nagyságrendjében legjelentősebb bevétel 177.000 E Ft összegben a Bartók Kamaraszínházra közös működtetési megállapodás alapján kapott támogatás, valamint 130.508 E Ft a Honvédelmi Minisztériumtól kapott uszoda rezsitámogatás.

Közhatalmi bevételek címen származó bevétel 8.429.434 E Ft összeggel, 105,04 %-kal teljesült 2023. évben.

A helyi adó bevételeken belül az építményadó bevétel 49,51 %-kal 990.210 E Ft-tal, az iparüzési adóbevétel 122,83 %-kal 7.363.809 E Ft-tal Idégenforgalmi adó bevétel 247,85 %-kal 19.828 E Ft-tal teljesült.

Egyéb közhatalmi bevételek 55.588 E Ft értékben (258,55 %-os teljesítéssel) érkeztek az önkormányzat számlájára. Ebből a környezetvédelmi bírság bevétel összege 7.031 E Ft, a helyi adókhoz kapcsolódó pótlék, bírság, helyszíni szabálysértési bírság, közköltéses temetés bevétele jogcímen 38.677 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára.

Működési bevételek címen 613.194 E Ft került jóváírásra az önkormányzat számláján, mely a módosított előirányzat 30,93 %-a.

A szolgáltatások ellenértéke, mely a bérleti díjak, közterület foglalási díjak bevételeit tartalmazza 255.005 E Ft összeggel 58,49 %-os teljesítést mutat.

A közvetített szolgáltatások számlázása kapcsán 77.849 E Ft visszatérüléssel számolhattunk, ez a tervezetthez képest 20,38 %-ot mutat.

Tulajdonosi bevételek jogcímen, melyek az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételeket, valamint földterület haszonbérbeadásából származó bevételeket tartalmazza, december 31-ig 173.424 E Ft folyt be, mely összeg a módosított előirányzat 24,64 %-a. Az alacsony teljesítés oka, hogy a vízi közmű vagyonbérleti díja, a szennyvíztisztító telep bérleti díja címén előző időszak vevői tartozásból nem folyt be bevétel.

Az önkormányzat kamatbevételeként 102 E Ft-ot könyvelhetett el 2023. évben, mely előirányzat nem szerepelt a tervezésben.

Egyéb működési bevételek jogcímen 20.579 E Ft folyt be mely a közüzemi díjak visszatérülése, valamint egyéb kártalanítások bevételei realizálódtak ezen a jogcímen.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése címen 43.616 E Ft összegben, 18,07 %-on teljesült, melynek oka, hogy a garanciavállalásból származó visszatérülés érvényesítésére nem volt szükség. Kölcsön visszatérüléseként könyveltük a DVG Zrt.-nek nyújtott tagi kölcsönt.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 708.593 E Ft. Az összeg a kórháznak nyújtott kölcsön részbeni visszatérülését, valamint a TOP és egyéb pályázatokhoz kapcsolódó lehívások összegeiből tevődött össze.

Felhalmozási bevételek jogcímen az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből az önkormányzat bevétele 18.394 E Ft, mely összeg az előirányzathoz képest 2,61 %-kal teljesült. Az ingatlan értékesítésből eredő bevétel elmaradt az év eleji várakozásoktól.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése jogcímen az önkormányzat bevétele 3.078 E Ft, mely 6,48 %-os teljesítést jelent. A befolyt bevételek a társasházaknak nyújtott, helyi támogatás nyújtásából, munkáltatói kölcsön folyósításából visszatérülő összegeket tartalmazza.

Finanszírozási bevételek jogcímen 594.000 E Ft összegben szerepelnek az önkormányzat által beruházásra felvett felhalmozási hitelek. A finanszírozási bevételek egy részét képezi a likvidhitel, melynek igénybevétele 1.080.112 E Ft összegben teljesült, továbbá az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, mely az önkormányzat részére 2023. december hónapban kiutalt 2024. évi 0. havi állami támogatás előlege 157.067 E Ft értékben.

A 2022. évi költségvetési maradvány pénzforgalom nélküli 2023. évi felhasználása 7.782.361 E Ft-tal, 100 % előirányzat felhasználás mellett teljesült. A maradvány felhasználásának részletezése a 3. melléklet B813 rovathoz kapcsolódó Maradvány igénybevétele cím alatt célfeladatonként került bemutatásra.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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.

2023. évben az önkormányzat állami támogatásainak összege a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben szabályozott ütemezésben érkezett a számlára. Az állami támogatás igénylésének módosítására az év során kétszer volt lehetőség, május és október hónapban.

A tervezett 4.420.436 E Ft eredeti előirányzat az évközi változások következtében 5.022.122 E Ft-ra emelkedett. Az év végi állami támogatás elszámolása után, amely az intézmények éves összesített tényleges mutatószámai alapján történt, a felhasznált összeg 5.020.019 E Ft, ennek következtében az önkormányzatnak 2.103 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Az önkormányzat működésének általános támogatásának eredeti előirányzata 916.793 E Ft-ot jelentett 2023. évben, mely évközben változatlan maradt, a módosított előirányzat és a teljesítés is megegyezik ezzel az összeggel.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása jogcím az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összegét, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, valamint az óvodaműködtetési támogatás összegét tartalmazza. Eredeti előirányzat 956.408 E Ft, mely az évközi módosítás során 13.632 E Ft-tal csökkent, évvégére a tényleges önkormányzatot megillető támogatás a mutatószámok növekedése miatt 943.846 E Ft lett.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen az évközi módosításokat figyelembe véve az önkormányzat módosított előirányzata 1.267.347 E Ft összegre változott. Az év végi elszámolás adatait figyelembe véve 1.270.589 E Ft támogatásra jogosult az önkormányzat. 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 idősokkal kapcsolatos feladatok ellátására jogosult az önkormányzat.

A bölcsődék finanszírozási rendje bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból tevődik össze. A bértámogatást a finanszírozás szempontjából elismert közép fokú és felső fokú végzettségű kisgyermeknevelők valamint a bölcsődei dajkák részére biztosítja az állami költségvetés. A támogatás eredeti előirányzat összege 418.059 E Ft volt, amely 73 dolgozó finanszírozását jelentette. Évközben változást a közép fokú és felső fokú kisgyermekek létszám megoszlásából ered, így a tényleges támogatás évvégén 453.685 E Ft-ot jelentett 78,8 fő finanszírozásaként.

A bölcsődei működési támogatás függ az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességnagyságától, illetve a miniszterek döntésétől, ami a májusi állami támogatás után 106.950 E Ft-ot jelentett, 1.261 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 8 fő növekedést mutatott. A „Házi segítségnyújtás személyi gondozás címen az ellátottak száma 80 főről 98 főre emelkedett, az „Időskorúak nappali intézményi ellátása” jogcímenek a szolgáltatást ténylegesen igénybe vevők létszáma évvégére 4 főre növekedett, a demens személyek nappali ellátása jogcímen a tervezett 7 fő évvégére 10 főre növekedett. Ezek a változások 8.835 E Ft-tal több támogatásra jogosították az önkormányzatot.

Az Útkeresés Segítő Szolgálat által ellátott család és gyermekjóléti szolgálat és központ támogatási összege évközben nem változott. A Családok Átmeneti Otthonában ellátott gondozottak létszáma 34 főről évvégére 32,29 főre csökkent, így a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatásánál figyelembe vehető létszám 1 fővel csökkent, melynek következtében az önkormányzat 5.440 E Ft-tal kevesebb támogatásra lett jogosult.

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 étkeztetés igénybe vevő gyermekek létszáma valamint a feladatellátási (hány 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. 2023. évben az elszámolás szerint 54,40 dolgozó bértámogatására volt jogosult az önkormányzat, amely 146.896 E Ft-ot jelentett, az üzemeltetési támogatás összege 243.425 E Ft tett ki. Az étkeztetést 2023.évben 2.458 gyermek vette igénybe.

A központi költségvetési törvény a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetéshez az iparűzési adóerő-képességet figyelembe véve biztosít támogatást. A tényleges igénybevétel alapján az önkormányzatot megillető támogatás összege 496 E Ft, amely éves szinten 1.755 adagszámot jelentett. Egy adag állami támogatás összege 285 Ft-ot jelent az önkormányzatunknak.

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása jogcímen igényelt állami támogatás összege 2023. évben 94.165 E Ft. Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás címen 432 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 247.733 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mely három intézmény dolgozóinak bérét növelte (Bölcsődék Igazgatósága, Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresés Segítő Szolgálat).

Az energiaáremelkedés miatt önkormányzatunk 649.938 E Ft támogatásban részesült, a kulturális feladatok bérjellegű támogatásaként 70.825 E Ft összeget kapott. Az óvodai és iskolai szociális tevékenység címen 47.700 E Ft-ot használhatott fel településünk, a muzeális feladatok ellátására 30.000 E Ft, könyvtári célú érdekeltségnövelő kiadásokra 432 E Ft illetve meg városunkat.

Elszámolásból származó bevételek jogcímen az önkormányzat 2.818 E Ft-ot kapott, mely összeg az előző évi állami támogatás elszámolásának különbsége.

Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek 2023. 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 2023. évre vonatkozóan:

Polgármesteri Hivatal:

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 1.313.390 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.386.220 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 85,93 %-ban, míg a bevételek 90,53 %-ban teljesültek.

A dologi kiadások összességében a tervezethez képest jelentős elmaradást mutatnak: 71,46 %-ra teljesült, mely 165.863 E Ft-ot jelent.

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

Dunaújvárosi Óvoda

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 1.465.220 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.748.116 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 94,98 %-ban, míg a bevételek 95,02%-ban teljesültek.

A 2023. évben csökkent az óvodai ellátást megkezdő óvodás korú gyermekek száma, ezért, az Aprók Háza Tagóvodában, a Margaréta Tagóvodában, valamint az Aranyalma Tagóvodában 1-1 csoport szüneteltetéséhez, a Katica Tagóvoda 2 csoport bezárásához, egyúttal ezen telephely megszüntetéséhez, valamint a Duna-parti Tagóvodában 1 csoport nyitásához járult hozzá Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere. Ebből kifolyólag a 2023/2024-es nevelési évet 10 tagintézményben 48 csoport működésével kezdte meg Intézmény a DMJV Önkormányzata Közgyűlése 275/2023. (V.18.) határozata alapján.

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

Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 747.733 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 985.853 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 95,87 %-ban, míg a bevételek 95,96 %-ban teljesültek.

Az Igazgatóság 5 tagintézményben 384 férőhellyel biztosítja a feladatellátást.

2023. évben megkezdődött a Zengő-Bongó Bölcsőde korszerűsítése, átalakítása a TOP-6.2.1-19-DU1-2019-00001 számú pályázat keretein belül. 4 csoportszobával, új eszközökkel, udvari játékokkal berendezésekkel bővült az intézmény, a régi igazgatósági épületrész átépítésével.

Egyesített Szociális Intézmény

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 1.098.071 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.503.547 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 98,71 %-ban, míg a bevételek 98,41 %-ban teljesültek.

Az intézmény 2023. évi költségvetési kiadásai 1.481.690 E Ft, melyet 1.027.549 E Ft irányítószervi támogatással és 446.752 E Ft költségvetési bevétellel teljesített.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 300.245 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 377.694 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 93,69 %-ban, míg a bevételek 93,75 %-ban teljesültek.

A 2023. év statisztikai adatait áttekintve megállapítható, hogy család- és gyermekjóléti szolgálat ellátottjainak száma emelkedett az előző évhez képest. Az ügyfélforgalom nagyon magas, növekedést mutat, ez köszönhető annak, hogy a családi konfliktusok robbanásszerűen megnövekedtek különösen a válás, a gyermekelhelyezés és a kapcsolattartás esetében.

Bartók Kamaraszínház

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 492.300 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 535.352 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 91,94 %-ban, míg a bevételek 92,23 %-ban teljesültek.

A KIM és DMJV Önkormányzata, támogatói szerződés alapján, 50 % - 50 % arányban támogatta az intézményt.

Január és február kivételével a Színház teljes nyitva tartással működött. A tervezett előadások közül kettő kamaratermi és négy nagytermi előadás készült.

József Attila Könyvtár:

Az intézmény költségvetését 114.648 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 136.713 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 89,56 %-ban, míg a bevételek 89,70 %-ban teljesültek.

Egészségmegőrzési Központ:

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 351.733 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 396.838 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 88,99 %-ban, míg a bevételek 98,10 %-ban teljesültek.

Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 23. § (1) alapján a települési önkormányzat által a védőnői ellátás biztosítása érdekében 2023. július 1-jét megelőzően kötött szerződés 2023. június 30-i zárónappal hatályát veszti. Ezért 2023. július 1-től a területi védőnők tekintetében a munkáltatói jogokat a Fejér Vármegyei Szent György Egyetemi Oktató gyakorolja. A fenntartás, üzemeltetés az Önkormányzattal kötött szerződés alapján történik.

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

Intercisa Múzeum:

Az intézmény a 2023. évi költségvetését 79.957 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 94.725 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 86,22 %-ban, míg a bevételek 86,37 %-ban teljesültek.

A Múzeum épülete a TOP-6.1.4-16-DU1-2018-00002 számú, az „Intercisa Múzeum fejlesztése” című projektnek köszönhetően új arculatot kapott. A projekt keretében kiépítésre került az épületben a tűzjelző rendszer is, azonban ezt a fejlesztést a pályázat nem tartalmazta

Gazdasági Ellátó Szervezet:

Az intézmény költségvetését 1.074.078 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.354.272 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 95,59 %-ban, míg a bevételek 97,14 %-ban teljesültek.

2023. évben jelentős változás történt az intézmény tevékenységi körében. A DVG Zrt-től az alábbi tevékenységek kerültek átvételre:

Növénytermesztési szolgáltatás
Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
Fakitermelés
Erdészeti szolgáltatás
Zöldterület kezelés.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek alakulása

Bevételeik teljesítése 2023. december 31-ig mindösszesen 95,06 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely 8.098.667 E Ft-ot jelent.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen 2023. december 31-ig 374.750 E Ft-tal teljesült, 103,84 %-ra.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen az intézmények nem terveztek bevételt viszont a teljesítés 8.824 E Ft volt.

Közhatalmi bevételek teljesítése, mely Polgármesteri Hivatal családi események szolgáltatási díjait tartalmazza, 2.938 E Ft-tal teljesült 78,33 %-ra.

Működési bevételek 1.034.855 E Ft-tal teljesültek, 96,85 %-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 1.757 E Ft bevételt terveztek, a teljesítés 100 %-os volt.

Működési célú átvett pénzeszközök teljesítése 83,85 %-kal teljesült, 3.634 E Ft-tal.

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

A Finanszírozási bevételeken belül

- **Előző évi maradvány igénybevétele** jogcímen 100 %-os mutatóval 201.232 E Ft-tal teljesült, amely annak tudható be, hogy minden intézményt maradvány-felhasználási kötelezettség terhelte.
- **Intézményfinanszírozás** 2023. december 31-ig 6.477.849 E Ft, amely 94,17 %-os teljesítést mutat.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Kiadások teljesítése 2023. december 31-ig összesen 93,65 %-ra teljesült, mely 7.978.690 E Ft-ot jelent.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva 97,49 %-ra, illetve 96,74 %-ra teljesültek, 4.634.663 E Ft-tal és 683.801 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** mindösszesen 2.524.769 E Ft-tal 87,52 %-ra teljesültek, mely alulteljesítést mutat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadás jogcímen teljesítés nem történt.

Egyéb működési célú kiadások összesen az intézményeknél 2023. december 31-ig 99,99 %-kal, 9.299 E Ft összeggel teljesült.

Intézményi beruházás összege 136.540 E Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 83,22 %-os teljesítést mutat.

Felújítások jogcímen az intézmények nem terveztek kiadást és teljesítés sem történt.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

2023. december 31-i szállítói állomány összege az önkormányzati irányítású intézményeknél összesen 117.029 E Ft.

Pénzkészlet alakulása:

Az intézmények pénzkészletének összege 2023. január 1-jén 165.499 E Ft, 2023. december 31-én 84.244 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:

- Polgármesteri Hivatal esetében az intézményi irányító szervi támogatása 90,02 %-os teljesítésű
- *Dunaújvárosi Óvoda* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 95,40 %-os teljesítésű
- *Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 96,90 %-os teljesítésű
- *Egyesített Szociális Intézmény* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 93,47 %-os teljesítésű
- *Útkeresés Segítő Szolgálat* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 93,68 %-os teljesítésű
- *Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 85,06 %-os teljesítésű
- *József Attila Könyvtár* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 88 %-os teljesítésű
- *Egészségmegőrzési Központ* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 86,31 %-os teljesítésű
- *Intercisa Múzeum Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 88,94 %-os teljesítésű.

Az alábbi intézmény esetében az intézmény irányító szervi támogatása 100 %-on felüli:

- *Gazdasági Ellátó Szervezet* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 101,83 %-os teljesítésű.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények 2023. évi maradványa 116.766 E Ft, mely összegből 114.897 E Ft kötelezettséggel terhelt maradvány, így 1.869 E Ft a szabad maradványa, melynek elvonása nem indokolt, azt az intézmények 2024. évben használhatják fel.

A Dunaújvárosi Gazdasági ellátó Szervezet a 2023. évben túlffinanszírozott volt 16.137 E Ft-tal, mely összeg visszautalása nem javasolt.

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 2023. 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 2023. évi kiadásai előirányzata és teljesítése feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban

(7. melléklet)

Az 7. melléklet tartalmazza Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023. évi kiadásai előirányzatait és teljesítési adatait feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban.

Az önkormányzat működési kiadásai összesen 8.025.157 E Ft-ot tettek ki 2023. évben, amely 60,38 %-os teljesítést jelent az előirányzathoz viszonyítva. A felhalmozási kiadások 8.149.808 E Ft-tal 86,44 %-os szinten teljesültek. Míg a finanszírozási kiadások teljesítése 90,37 %, 7.704.747 E Ft összeggel.

A működési kiadásokon belül:

- a személyi juttatások 256.099 E Ft-ot 94,30 %-os teljesítéssel,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 30.024 E Ft-ot 80,60 %-os teljesítéssel,
- a dologi kiadások 4.101.033 E Ft-ot 65,74 %-os teljesítéssel,
- az ellátottak pénzbeli juttatásai 103.791 E Ft-ot 49,57 %-os teljesítéssel,
- az egyéb kiadások 3.534.210 E Ft-ot tesznek ki 54,08 %-os teljesítéssel.

A felhalmozási kiadások között:

- a beruházások 3.104.622 E Ft-tal 78,47 %-on,
- a felújítások kiadásai 437.327 E Ft-tal 52,70 %-os felhasználási szinten,
- míg az egyéb felhalmozási kiadások 4.607.859 E Ft-tal 99,25 %-on teljesültek a költségvetési év folyamán.

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

A működési kiadások teljesítése feladatonként:

A **Városfejlesztési és -rendezés** kiadásai 2023.évben 101.208 E Ft-ot tettek ki, amely 12,62 %-os felhasználást jelent az előirányzatokhoz képest. Az alulteljesítés a tervezett felhalmozási kiadások és a tervtanács bérjellegű ráfordításainak alacsony teljesítésével magyarázható. A beruházási hitelekkel megvalósuló fejlesztések, valamint a kormányzati engedélyhez kötött beruházások a következő évben fognak teljesülni. A működési kiadások elsősorban az Október 23. téri játszótér fenntartásához kapcsolódnak.

A **Városüzemeltetés** kiadásai 842.581 E Ft-tal, 60,23 %-os szinten teljesültek. Ezen kiadásokhoz tartoznak a közutak, hidak kiadásai, zöldterület kezelés, közvilágítás, közparkok és egyéb közterületek fenntartási költségei, köztemető fenntartása és működtetése stb.

A **Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás** kiadásai között szerepelnek a vízkárelhárítás kiadásai, partvédelmi munkák, a közkifolyók üzemeltetésének költségei és egyéb vízgazdálkodással kapcsolatos költségek. A feladat teljesítése 155.961 E Ft, amely 60,99 %-os felhasználást mutat.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai soron 479.409 E Ft szerepel, amely 75,90 %-os teljesítést jelent a tervezett kiadásokhoz képest. Ide tartoznak a települési hulladékkal és köztisztasággal kapcsolatos ráfordítások, illetve a rovar- és rágcsálóirtás kiadásai is.

A **Víziközmű-szolgáltatás** feladat kiadásai 39 E Ft-ot tettek ki 2023. évben, amely csupán 0,01 %-os felhasználást jelent. Az alulteljesítés oka, hogy a költségvetési év folyamán a víziközmű vagyon átadásra került a Magyar Állam részére, így a tervezett kiadások megvalósítása elmaradt.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai soron 15,40 %-os teljesítés szerepel, 56 E Ft-tal. Működési kiadásként a 2023. januárban kifizetésre került, 2022. decemberi gombaszakértői tevékenység megbízási díja és annak közterhei szerepelnek. Az alulteljesítés oka, hogy a gombaszakértői tevékenység ellátása 2023.évben átadásra került a DVG Zrt. részére.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** teljesítése 77,14 % 7.901 E Ft-tal. A működési kiadások többsége a hulladékgazdálkodási hatósági feladatok ellátásához kapcsolódik. Ide tartoznak továbbá az EMAS környezetvédelmi rendszerhez kapcsolatos kiadások, az Európai mobilitási hét, valamint a virágosítási verseny kapcsán felmerült költségek kiadásai is.

A **Közbiztonsági feladatok** kiadásainak teljesítése 50.901 E Ft, ami 67,94 % az előirányzottakhoz képest. A Közbiztonsági feladathoz sorolhatóak a térfigyelő rendszer, valamint a körzeti megbízotti irodák működtetésének költségei.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** kiadásai 512.072 E Ft-tal, 98,55 %-os szinten teljesültek. Itt szerepelnek a többek közt rendezvények szervezésével kapcsolatban felmerült kiadások, valamint a szervezetek és egyesületek oktatási, ifjúsági és kulturális támogatásai. A legjelentősebb tételt a dologi kiadásokon belül kommunikációs feladatok, a Médiarendszer üzemeltetésének költségei képviselik.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 283.631 E Ft-tal 69,77 %-os teljesítést mutatnak. Ez a kiadási jogcím foglalja magába az önkormányzat által adott, önkormányzati rendeletben meghatározott segélyeket, a köztemetés költségét, a hajléktalan, valamint a gyermekek átmeneti ellátásának kiadásait. A feladat egyéb kiadásai között szerepel többek között a Jószolgálati Otthonnak nyújtott támogatás.

Az **Egészségügyi feladatok** kiadásai az előirányzathoz viszonyítva 118.228 E Ft-tal 75,17 %-ban teljesültek. A feladat működési kiadásai között szerepelnek a hajléktalanok orvosi ellátásával kapcsolatos kiadások, a háziorvosi ügyeleti ellátás, orvosok albérlési hozzájárulásának költségei, fogászati eszközök karbantartási kiadásai, valamint az orvosi rendelők közvetített közüzemi költségei.

A **Közfoglalkoztatás** soron 82,49 %-os teljesítés szerepel, 1.737 E Ft-tal. Itt kizárólag az önkormányzat által nyújtott működési támogatások szerepelnek, a Dunanett Nonprofit Kft-nek, a Kereskedelmi és Iparkamarának, valamint a Modern Művészetért Közalapítványnak közfoglalkoztatás önrészához biztosításához.

A **Sport célok és feladatok** kiadásai 63.149 E Ft-ot tettek ki a költségvetési évben, ami 92,75 %-os teljesítést jelent. A feladathoz kapcsolódó működési kiadások többségét a sportegyesületek és szövetségek számára nyújtott támogatások teszik ki. Ide sorolhatóak még a sportolók jutalmazási költségei.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** kiadásai 997.546 E Ft-tal 48,16 %-os felhasználást mutatnak. A feladat működési kiadásai között szerepelnek többet között az önkormányzati vagyon működtetésével kapcsolatos kiadások, egyéb vagyonkezelési feladatok kiadásai, önkormányzati tulajdonban álló üres helyiségek kiadásai, az önkormányzati vagyon biztosítása, jogi képviselet ráfordításai. A működési kiadások többségét az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok fenntartásával kapcsolatos költségek teszik ki.

A **Lakás- és helyiséggazdálkodás** kiadásai az előirányzathoz viszonyítva 44,16 %-ban teljesültek, 123.948 E Ft-tal. A feladat működési kiadásai között szerepelnek többek között a lakáscélú és nem lakáscélú ingatlanok karbantartási, kisjavítási kiadásai, végrehajtási költségek, illetve a lakóházkezeléshez kapcsolódó tételek, melyek kompenzáció keretében kerülnek rendezésre.

A **Helyi közösségi közlekedés** kiadásai 667.547 E Ft-ot tettek ki, ami 95,36 %-os teljesítést jelent. A feladaton belül kizárólag a Volánbusz Zrt. részére fizetett veszteségkiegyenlítés szerepel. A megkötött megállapodás értelmében 2023. évben is, a korábbi évekhez hasonlóan az ellentételezés átadott pénzeszközként történt.

Az **Önkormányzati jogalkotás** kiadásai 265.448 E Ft-tal, 92,66 %-ban teljesültek. A soron szerepelnek a polgármester, alpolgármesterek, képviselők juttatásai, külső szakértők tiszteletdíjai, reprezentáció, valamint a Közgyűlés által alapított díjak átadásához kapcsolódó bér és dologi jellegű kiadások is. A soron a legnagyobb kiadási tételt bér jellegű kifizetések jelentették.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** soron 90,76 %-os teljesítés szerepel, 2.771.075 E Ft-tal. Ide tartoznak az általános igazgatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások (közüzemi és egyéb üzemeltetési díjak, bank költségek, postaköltségek stb.), közbeszerzési eljárások költségei, perköltségek, civil szervezetek támogatása, állami támogatások elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség kiadása, továbbá a nyári diákmunka kiadási tételei is a bérjellegű költségek között. Az egyéb kiadások soron jelenik meg az önkormányzatot terhelő szolidaritási hozzájárulás összege, mely a működési kiadások belül a legnagyobb részt képviselte 2023.évben.

A **Polgári- és katasztrófa védelem** kiadásai 2023-ban 1.902 E Ft-ot tettek ki, ami 52,72 %-os felhasználást jelent.

A **Nemzetiségi ügyek** kiadásai 5.400 E Ft-tal 71,07 %-os szinten teljesültek. A feladat kiadásainak nagy részét a nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtott támogatások és átvállalt közüzemi költségek teszik ki.

A **Felhalmozási célú kölcsönök kiadásai** soron 12.000 E Ft-os teljesítés szerepel, amely az Innopark Nonprofit Kft. 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 2023. évi tartalékok maradványa.

Finanszírozási kiadások teljesítése tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 146.787 E Ft összeggel. Itt szerepelnek továbbá a felhalmozási hitel, illetve likvid hitel törlesztésének tételei is.

Az intézmények finanszírozására fordított kiadás 6.477.849 E Ft, mely szintén ezen jogcím részét képezi. Részletes elemzése az 5. mellékletben található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi egyéb kiadásainak (támogatásainak) előirányzata és teljesítése feladatonként (8. melléklet)

A 8. melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi egyéb kiadásai (támogatásainak) előirányzatainak teljesítési adatait tartalmazza. Összességében az egyéb kiadások 3.534.210 E Ft értékben valósultak meg, amely 97,82 %-os teljesítést jelent.

A **Városfejlesztés és –rendezés** 4 600 E Ft összegben 100%-os teljesülést jelent, a **Városüzemeltetés** egyéb kiadása 0%-ban teljesült ugyanis a DVCSH folyékony hulladék ártalmatlanítás nem valósult meg.

A **Közbiztonsági feladatok** teljesítési adata 100%, mely 43.943 E Ft kiadást jelentett.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítése 99,58 %-os volt, mely összesen 132.131 E Ft kiadást jelentett. Az eltérés okai a következők: a Bursa Hungarica Ösztöndíjprogram teljes kerete nem került felhasználásra, a Fejér Megyei Diáksport Szövetség Jó tanuló-só sportoló díjátadó rendezvény támogatásra nem történt kifizetés.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** egyéb kiadásainak teljesítése 134.643 E Ft-tal 99,10%-os teljesítést mutat. A Jószolgálati Otthon Közalapítvány felé 100%-ban teljesült pénzügyileg a 2023. évre tervezett támogatási összeg.

Az **Egészségügyi feladatokra** tervezett felhasználás 4.462 E Ft-tal valósult meg, azaz 91,39%-ban teljesült, Dr. Kovács Henrietta Zsófia, Dr. Szócs Debora fogorvos albéleti költségeinek támogatása 100%-os felhasználást mutat.

A **Közfoglalkoztatás** önrészének biztosítására szánt keretből az igények alapján összesen 1.737 E Ft került kifizetésre a mellékletben felsorolt munkáltatóknál, amely az évközi módosított előirányzathoz képest 82,49%-os teljesítést mutat.

A **Sport célok és feladatok** teljesítése 53.500 E Ft-tal 100%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból.

A **Vagyongazdálkodási feladatokon** belül a támogatások 29.755 E Ft-tal 100 %-os felhasználást jelentett.. Dunaújváros Kistérségi Turisztika Nonprofit Kft. tőkepótlása, Innopark Npkft. Közfeladatellátási támogatása, DKKA Nonprofit Kft. részére nyújtott tagi kölcsön 100 %-ban teljesültek.

A **Helyi közösségi közlekedés** esetében a feladat teljesítése 95,36%, 667.547 E Ft-tal valósult meg. Az itt megjelenő tétel a Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján átadott pénzeszközt tartalmazza.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** 98,29%-ban teljesültek, 2.433.991 E Ft-tal. A szolidaritási hozzájárulásra betervezett összeg 100%-ban megfizetésre került.

A **Polgári-és katasztrófa védelem** esetében a feladat teljesítése 100 %-on, 500 E Ft-tal valósult meg, ami a Fejér Megyei Katasztrófavédelmi Kirendeltség támogatására irányult.

A **Nemzetiségi ügyek** feladat 2.400 E Ft-tal 100%-os teljesítést mutat.

A **Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek kiadásainak** teljesítési adata 25.000 E Ft-tal 99,88%-os, A Modern Városok Program (Vasmű út 41. Irodaház Kft. működésének támogatása) 100%-ban megvalósult.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. 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 100.000 E Ft volt, az évközi felhasználás végeredményeként a módosított előirányzat 24.607 E Ft-ra csökkent. A Működési céltartalék eredeti előirányzata 682.793 E Ft volt, ebből az év során a felmerülő feladatokra történő átcsoportosítások után 318.070 E Ft maradt. A Felhalmozási céltartalékok eredeti előirányzatként tervezett 147.980 E Ft év végére 33.162 E Ft-ra módosult. A felhalmozási céltartalék egy része pályázatokhoz kapcsolódik, további eleme a képviselői körzetekre képzett tartalék. A pályázati célok lebonyolításának tartaléka év közben 33.162 E Ft-ra módosult.

Összességében a tartalékok előirányzata 930.773 E Ft-ról 375.839 E Ft-ra csökkent.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 összességüként 8.752.987 E Ft bevételt és 8.713.227 E Ft kiadást jelentenek.

Az eltérés 39.760 E Ft, ami egyrészt az EUCF pályázat leutalt, de még 8.037 E Ft fel nem használt összegéből áll, mely maradvány 2024 évben kerül felhasználásra. A fennmaradó 31.723 E Ft a TOP Ruhagyári és Rév út fejlesztéseként 2022 évben önkormányzati forrásból biztosított önrész állam által megítélt forrását tartalmazza, ami 2023 évben szabad pénzeszközt jelentett az önkormányzat számára.

Európai Unió és hazai társfinanszírozású támogatásként írhattunk jóvá 681.299 E Ft bevételt. Ezen összeg a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés szállítói finanszírozású projekthez kapcsolódó 1.209 E Ft, illetve a TOP-os programok megvalósításához nyújtott 664.545 E Ft támogatási összegekből tevődött össze. Ez a sor tartalmazza továbbá a 15.545 E Ft EUCF közvetlen uniós támogatást is.

Egyéb fejezeti finanszírozásként kimutatott 20.900 E Ft a Kerékpáros Pumpapálya kialakításához elnyert pénzösszeg.

A korábbi években megkapott uniós pályázati bevételek még fel nem használt része a bevételi oldalon, mint EU-s forrás maradvány jelennek meg. Ezek felhasználása 2023 évben szinte teljes mértékben megtörtént 4.020.878 E Ft értékben, mivel a TOP pályázatok keretében megvalósuló projektek befejezési határideje 2023.12.31. napja volt.

A 177.120 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 2023 évben 3.831.336 E Ft.

A kiadásként teljesült 8.713.227 E Ft-ból a Modern Városok Program végrehajtásával összefüggő feladatokra 3.868.452 E Ft került kifizetésre, TOP programok lebonyolítására 4.759.051 E Ft-ot fizetett az önkormányzat, amely tartalmazza a kapcsolódó, de nem elszámolható előkészítő feladatok ráfordításait is. Az előkészítő feladatok 47.836 E Ft összeget jelentettek a költségvetési év folyamán.

A TOP programok esetében a vállalt beruházási, felújítási és egyéb kapcsolódó teljesítések megtörténtek. 832.112 E Ft pályázati forrás viszont visszafizetésre került, melyből a legjelentősebb tétel a TOP Aquantis látogatóközpont 820.710 E Ft összege.

Az MVP programok kiadása három MVP pályázat kormányzati elvonásához köthető, vagyis a Szalki sziget, az Új szálloda építése és az Élmenyfürdő kivitelezésére kapott

állami forrást önkormányzatunknak vissza kellett fizetnie 3.759.983 E Ft értékben, ami 2023. évben meg is történt.

A fennmaradó 85.724 E Ft az egyéb pályázatok 2023 évi végleges felhasználásai. Ide tartoznak a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés kiadásai, az EUCF pályázat, a CSAO2022, a Kerékpáros pumpapálya kialakításának kiadásai, valamint az URBACT IV - BiodiverCity projekt még önrészként kifizetett tételei is.

A pályázatokkal kapcsolatos részletes adatok a 10. mellékletben célkitűzésenként kerültek bemutatásra. A bevételek maradványai a 2024. évi költségvetésben tervezett adatként szerepelnek azok tervezett felhasználásaival együttesen.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 8.591.417 E Ft előirányzattal tervezett felhalmozási kiadásokat, mely évközben 9.559.706 E Ft-ra módosult, évvégére 8.286.348 E Ft teljesítéssel valósult meg.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése

(12. melléklet)

A 12. melléklet az önkormányzat beruházási kiadásainak eredeti előirányzatát 7.811.069 E Ft-tal, az évközi változások hatásait figyelembe véve a módosított előirányzatát 3.956.338 E Ft-tal és teljesítéseit 3.104.622 E Ft-tal tartalmazza, mely összeg 78,47 %-ot jelent.

A TOP-6.1.4-16-DU1-2018-00001 azonosítószámú „Látogatóközpont kialakítása a Mondbach kúriában és a Baracsi úti Arborétum fejlesztése” című projektben kivitelezés lebonyolítási díjra összesen bruttó 1.030.044 E Ft kifizetése történt meg a Dunaújvárosi Városfejlesztési Nonprofit Zrt.-vel kötött vállalkozási szerződés szerint. A Zrt. 2023.11.30-ai teljesítéssel állította ki végszámláját.

A beruházás fordított áfával volt érintett. A nettó kifizetés összesen 811.058 E Ft volt, a fordított áfa vonzat pedig 218.986 E Ft-ot tett ki. A vállalkozó a számára folyósított előleggel elszámolt.

A TOP-6.3.3-16-DU1-2018-00001 Táborállás csapadékvíz elvezetése projekt III. rész kivitelezése kapcsán az önkormányzat a Dunanett Nonprofit Kft.-vel kötött szerződést.

A beruházás 2023.08.31-ével megvalósult. Az önkormányzat nettó 44.968 E Ft vállalkozási díjat fizetett meg, melynek 12.141 E Ft volt a fordított áfa vonzata. A vállalkozónak folyósított előleg elszámolása megtörtént 50-50% bontásban.

A TOP-6.4.1-16-DU1-2018-00001 Kerékpárút hálózat fejlesztése Dunaújvárosban projektben a kivitelezési feladatokat a 2023. júliusban megkötött, több alkalommal módosított szerződés szerint a DVG Zrt. végezte a projektben megjelölt szakaszokon. A szerződés vegyesen tartalmazott fordított áfás és előzetesen felszámított áfás tételeket.

A kivitelezési feladatokra a vállalkozónak összesen **474.233 E Ft** került kifizetésre, a folyósított előleggel elszámolt. A beruházás 2023. IV. negyedévben befejeződött.

Az önkormányzat műszaki ellenőri szakmai tevékenységre bruttó **5.900 E Ft**-ot fordított a DV N Dunaújvárosi Városfejlesztési Nonprofit Zrt.-vel kötött szerződés alapján.

A TOP-6.4.1-16-DU1-2018-00002 A Kandó Kálmán tér közlekedésbiztonsági fejlesztése Dunaújvárosban című projekt kapcsán az önkormányzat a közbeszerzési eljárás nyertesével, a Bauszer Kft.-vel megkötötte a kivitelezési munkák tárgyában a szerződést 2022-ben. A beruházás 2023. III. negyedévben befejeződött. A 2022-ben történt előlegfizetést követően 2023-ban valamennyi számla kifizetésre került, a vállalkozó a felvett előleggel is elszámolt.

Pénzforgalom szempontjából a 2023-ban a vállalkozónak nettó 604.708 E Ft került kifizetésre, melynek fordított ÁFA vonzata 163.271 E Ft.

A TOP-6.2.1-19-DU1-2019-00001 Dunaújvárosi Bölcsödék fejlesztése projekt vonatkozásában kifizetett beruházási jellegű költségek:

A Bölcsödék Igazgatósága Zengő-Bongó Bölcsöde felújítása kapcsán a kivitelezési feladatokat ellátó Dunanett N. Kft. részére kifizetésre került nettó 741.172 E Ft vállalkozási díj, mely összeg fordított áfa vonzata 200.116 E Ft (dologi kiadás).

A bruttó kivitelezési összeg 941.288 E Ft volt, az előleg elszámolásra került.

Műszaki ellenőri díjra a DV N Zrt. részére bruttó 3.000 E Ft-ot fizetett ki az önkormányzat.

Szintén e projektben eszköz beszerzés és beépítés feladatok kapcsán bruttó 49.998 E Ft vállalkozási díj került megfizetésre a Dunanett Nonprofit Kft. részére. A Kft. a számára folyósított előleggel elszámolt. Valamennyi tevékenység 2023.11.30-áig megvalósult.

A TOP-6.1.4-16-DU1-2018-00002 azonosító számú „Intercisa Múzeum fejlesztése” projektben az eszközbeszerzések vonatkozásában a Dunanett N. Kft részére bruttó **82.001 E Ft** kifizetése történt meg. Előlegfelvétel nem történt.

Az önkormányzat a TOP-6.1.5-15-DU1-2016-00001 Gazdaságfejlesztés ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés Dunaújvárosban és a TOP-6.1.5-16-DU1-2018-00003 Ruhagyári út és Rév út közlekedésfejlesztése projektek megvalósítása érdekében 1475 m közvilágítási elosztó hálózat és 47 db közvilágítási aktív elem tulajdonszerzését biztosító adásvételi szerződést kötött az E.ON Dél-Dunántúli Áramhálózati Zrt.-vel.

Az előirányzatból **133 E Ft** került felhasználásra, melynek fordított Áfa vonzata 36 E Ft volt, amely szintén befizetésre került a kapcsolódó dologi előirányzatból.

Vidámpark területén csapadékvíz elvezetése: az önkormányzat a volt Vidámpark területén működő gördeszka pályánál a DVG Zrt. által elvégzett csapadékvíz-elvezeté-

si munkákat műszakilag átvette szeptemberben, azonban az ellenérték kifizetésére a későbbiekben, 2024-ben kerül sor.

A TOP-6.1.5-16-DU1-2018-00001 Nyugati gazdasági terület közlekedésfejlesztése Dunaújvárosban projekt a Budai Nagy Antal út Kandó K. tér - Volán telep közötti szakaszának felújítását valósította meg sikerrel, e 15 E Ft kifizetés előzménye, hogy a kivitelező a Magyar Államkincstár mint Közreműködő Szervezet felszólítására 2023. II. negyedévében korrigálta a végszámlájának összegét, melyben ennyivel kevesebbet számlázott le.

Az Új városi fürdő- és vízisport centrum megvalósítása projekt Aquantis Élményszálló felújítása és Fürdőpark kialakítása projektelelem kapcsán az I. félévben felhasználtunk az előirányzatból **51.594 E Ft**-ot: a Dunaújvárosi Fürdőpark kialakítása a Fabó Éva Sportuszoda és Aquantis Élményszálló területén projekt tervezői feladatai (engedélyezési tervdokumentáció, kivitelezési tervdokumentáció) kapcsán a végszámla került kifizetésre a DU-PLAN Kft. részére.

Sajnálatos módon valamennyi még folyamatban lévő Modern Városok Program támogatói jogviszonya megszűnt a 491/2023.(XI.2.) Korm. rendelet alapján, így a beruházás ilyen pályázati formában nem folytatódhat.

A CSÁO2022-3009 azonosító számú, „CSÁO2022-Egy lépéssel közelebb” című projekt célja az Útkeresés Segítő Szolgálat Családok Átmeneti Otthona 10 fős férőhelybővítése a Babits M. u. 7. 2/1., Esze T. u. 1. 2/2. lakások felújítása és berendezése révén (6+4 férőhely). A kivitelezés és a berendezés 2023.08.31-ei teljesítési dátummal teljesült, a számla kifizetése a IV. negyedévet érintette.

A számla összege bruttó 19.016 E Ft, ebből az eszközbeszerzés bruttó 2.972 E Ft összegű volt.

Országos Bringapark Program Kerékpáros pumpapálya létesítése: a volt vidámpark területén létesített kerékpáros pumpapálya működtetéséhez megtörtént 1 db Polyduct típusú kerékpáros szervizpont beszerzése és létesítése 546 E Ft értékben.

A kivitelezés októberben zajlott, majd a pálya átadásra került. A létesítést a Görpark Kft. végezte 43.459 E Ft vállalkozási díjért. A vállalkozó előleget is igényelt, amellyel elszámolt.

Városfejlesztés és –rendezési feladatok

Szerződést kötöttünk Dunaújváros területén közösségi találkozó pont és közösségi internet kialakítására 99.000 E Ft összegben, melyből 29.700 E Ft előleget fizettünk ki. Elkészültek a Dunaújvárosi József Attila Könyvtár és a Dunaújvárosi Munkás Művelődési Központ energetikai fejlesztési munkáinak tervei (2.675 E Ft), valamint szerződést kötöttünk a kivitelezésre (65.000 E Ft) melyből 19.500 E Ft előleget fizettünk. Megbíztuk a DVG Zrt-t a egyes önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítási munkáira (ravatalozó, Szelidi tavi üdülő, vásártér, Palme köz 2-4 társas ház) 99.000 E Ft értékben.

A Pentele Klubházba Klímát telepítettünk (800 E Ft), az előtetőhöz alapanyagot biztosítottunk (361 E Ft), és mikró sütőt és hűtőt vásároltunk. (267 E Ft). A Bartók Kamaraszínház részére defibrillátort (804 E Ft) szereztünk be.

Gyepmesteri telepre 6 db XL-es, II.oszt., lapos tetős fém kutyaházat szereztünk be 600 E Ft, valamint 6db kutyakennel gyártása, és telepítése valósult meg (4.625 E Ft). Pálhalma területén 2db üdvözlőtáblát készítettünk (127 E Ft).

Városüzemeltetés feladatok

Dunaújváros Dózsa Gy. u. 9-13. mögötti parkban 1db napelemes lámpát telepítettünk. (528 E Ft). Elkészült a Dunaújváros Butykos köz szigetelt szabadvezetékes közvilágítási hálózat építése tárgyú tervdokumentáció (241 E Ft), valamint a Dunaújváros Építők útja, Vasmű út, Apáczai Csere János út, Ezüstoffenyő u., Palánk u. közvilágítás tervezési munkái és elvégezték a szükséges engedélyezési eljárás lefolytatását (3.594 E Ft). Szerződést kötöttünk DMJV. Önkormányzata által biztosított tervek alapján Dunaújváros területén a közvilágítás fejlesztés feladatainak kivitelezési munkáira (94.000 E Ft) melyre 28.000 E Ft előleget fizettünk.

Dunaújváros területén közterületi játszótér és közterületi fitness park kialakítása valósulhat meg a Széchenyi István parkban, Bocskai I. utca mögötti zöld területen, Alsó-Duna-Parti úton (Madárles), Szalki-sziget, Szabadstrandon és a Muki mozdony mellett (75 M Ft)

Elkészültek Dunaújváros, Mátyás király út 1. melletti zöldterületen új parkolóhelyek tervei és lefolytatták az engedélyezési eljárást is. (4.382 E Ft)

Elkészült a Dunaújváros, Kossuth Lajos utca (Kórház Kossuth utcai gazdasági bejárója – Panoráma út között) – Panoráma út (Kossuth Lajos utca – Kórház Panoráma úti gazdasági bejárója között) mellett parkolóhelyek kialakítása tervezési (útépítési egyesített engedélyezési és kiviteli terv) munkái (4.064 E Ft).

Kifizettük a Dunaújváros Dózsa György út - Latinovits Zoltán utca kereszteződésében új gyalogos-átkelőhelyek tervezését és engedélyeztetését (171 E Ft)

Elkészült a Dunasor 31. sz. mellett és Németh L. utcában kijárt zöldterületekre zúzottkő burkolat kialakítása (5.048 E Ft), Eszperantó u. 1. mögötti lépcsőnél zárható kapuk gyártása, elhelyezése (772 E Ft), Fáy A. utcában a Római krt. 17. sz. mögötti kijárt zöldterületre zúzottkő burkolat kialakítása (1.043 E Ft), Görbe u. 2/a. sz. mellett a kijárt zöldterület lehatárolása forgalomkorlátozó oszlopokkal (969 E Ft), Liget köz 1. sz. előtt a kijárt zöldterületre zúzottkő burkolat kialakítása, valamint a terület lehatárolása forgalomkorlátozó oszlopokkal (3.632 E Ft), valamint a Martinovics I. u. 35. sz. mellett kijárt zöldterületekre zúzottkő burkolat kialakítása (3.632 E Ft).

Építettünk a Dunaújvárosi Köztemetőben 2db urnafalat (2.065 E Ft).

Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás

Elkészült a Dunaújváros, Táborállási partoldal Harcsa utca és Ivó utca közötti szakasz hosszú távú állékonyságának biztosításához, az érintett szakasz morfológiájának átrendezéséhez, a stabilizációs munkákhoz kapcsolódó tervei (3.810 E Ft), valamint a Családok Átmeneti Otthona 2 db 10 m³-es kuléköves szikkasztó építése, valamint rézsűvédelem építése (2.455 E Ft).

Környezet- egészségügy feladatok

8 db Stilo fedeles hulladékgyűjtő edényt vásároltunk. (971 E Ft)

Víziközmű-szolgáltatás

Szerződést kötöttünk az Északi lakóterület csapadékvíz elvezetésének kialakítására (30.000 E Ft), melyből 9.000 E Ft előleget fizettünk ki.

Közbiztonsági feladatok

Kicseréltük a Magyar u.-Tolsztoj u kereszteződésében meghibásodott térfelügyelő kamerát, valamint a felügyeleti rendszer 2-es fal monitorát. (1.175 E Ft)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(13. melléklet)

A 13. melléklet az önkormányzat felújítási kiadásainak előirányzatait és teljesítését mutatja be. 2023. évben a módosított előirányzat 829.823 E Ft-tal a teljesítés 437.327 E Ft-tal teljesült, mely összeg 52,70 %.

A TOP-6.1.4-16-DU1-2018-00002 azonosító számú „Intercisa Múzeum fejlesztése” projektben kivitelezési költségek a következők voltak:

az Épduferr Nyrt. részére a kivitelezési munkák nettó összegét fizette meg az Önkormányzat 267.497 E Ft értékben. Közvetlenül a NAV részére 72.224 E Ft fordított ÁFÁ-t fizetett meg, ez alapján a bruttó érték összesen 339.722 E Ft. A vállalkozó a folyósított előleggel elszámolt.

A CSÁO2022-3009 azonosító számú, „CSÁO2022-Egy lépéssel közelebb” című projekt célja az Útkeresés Segítő Szolgálat Családok Átmeneti Otthona 10 fős férőhelybővítése a Babits M. u. 7. 2/1., Esze T. u. 1. 2/2. lakások felújítása és berendezése révén (6+4 férőhely). A kivitelezés és a berendezés 2023.08.31-ei teljesítési dátummal teljesült, a számla kifizetése a IV. negyedévet érintette.

A számla összege bruttó 19.016 E Ft, ebből a felújítás összege bruttó 16.044 Ft-ot tett ki.

Városfejlesztés és –rendezés

Dunaújváros, Petőfi S. u. orvosi rendelő felújítására, akadálymentesítésére kifizettünk 49.816 E Ft-ot, szerződést kötöttünk a rendelő belső akadálymentesítésének kialakítására (12.363 E Ft). Megrendeltük a Barátság útja 2/C Posta és rendelő épületének tetőszigetelési munkáit (6.420 E Ft). A Pálhalmi Országos BV Intézet főkapujánál, valamint Pálhalma főterén lévő 2db buszváró felújításához szükséges anyagok beszerzésére és helyszínre szállítására 2.000 E Ft-ot fizettünk ki.

Városüzemeltetési feladatok

Táborállás közterületi munkáinak elvégzésére 20.318 E Ft-ot fizettünk. Elkészült a Derkovits u. 6. sz. mellett a megsüllyedt aszfalt burkolatú járda felújítása aszfalt burkolattal (7.609 E Ft), valamint Mátyás király út 1-3. sz. előtt az aszfalt burkolatú járda felújítása térkő burkolattal (6.931 E Ft). Megrendeltük a Dújv. Alkotás u. 1-6. sz. előtti aszfalt burkolatú járda felújítását térkő burkolattal

(10.765 E Ft).

Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás

Elkészült a Családok Átmeneti Otthona függőeresz és lefolyó csatorna javítása (1.422 E Ft).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(14. melléklet)

2023. év végére az intézményi beruházás teljesítésének összege 136.540 E Ft, amely a 164.066 E Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 83,22 %-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:	38.271 E Ft,
- Dunaújvárosi Óvoda:	881 E Ft,
- Bölcsődék Igazgatósága:	22 E Ft,
- Egyesített Szociális Intézmény:	9.521 E Ft,
- Útkeresés Segítő Szolgálat:	289 E Ft,
- Bartók Kamaraszínház:	30.977 E Ft,
- József Attila Könyvtár:	9.313 E Ft,
- Egészségmegőrzési Központ:	5.169 E Ft,
- Intercisa Múzeum:	86 E Ft,
- Gazdasági Ellátó Szervezet:	42.010 E Ft
összegben teljesült.	

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése
(15. melléklet)

A 15. melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél megvalósult felújítási kiadások részletezésére szolgál. 2023. évben az intézményeknél nem történt felújítás.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. évben összesen 4 607 859 E Ft-tal teljesült, mely összeg a módosított előirányzat 99,96%-a.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre kiadás jogcímen a teljesítési adat 100 %, mely 4.593.574 E Ft kiadást jelent. Ide tartozik a TOP-programok, az MVP (Modern Városok Program) elvonások miatt pályázati összegek visszafizetési kötelme, és a Fejér Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság támogatása.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre jogcímen az Innopark Kft. részére tagi kölcsön nyújtása 12.000 E Ft összegben valósult meg. Ez 100 %-os teljesülést jelent.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen 2023. évben a teljesítés 2.285 E Ft-tal 60,37%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból. Ennek oka, hogy a Dunaújvárosi Görögkatolikus Egyház templomudvar helyreállítás támogatásra 1.500 E Ft, az Esze Tamás utca 19. társasház akadálymentesítés tervezés támogatására 290 E Ft, az

Ovi-Sport Közhazsnú Alapítvány támogatása árnyékoló háló beszerzésre 195 E Ft, az emberek egészségéért Alapítvány támogatása kórterem kialakítására 300 E Ft 100%-ban, míg az Örökségvédelmi Alap terhére nem történt kifizetés.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2023. évi tényadatai

(17. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által közgyűlési döntéssel biztosított bérleti díjkezdvezmények miatti bevétel kiesés adatait tartalmazza. Kieső bevétel a helyi adó rendeletekben biztosított mentességekre tekintettel 58.040 E Ft, a bérleti díj elengedése miatti bevétel kiesés összege 309.836 E Ft. Az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése 2.228 E Ft, egyéb nyújtott kedvezmény 1.017 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása

(18. melléklet)

Az önkormányzat teljes maradványösszege 1.027.600.250 Ft, melynek 910.834.067 Ft-os részösszege az önkormányzatnál és 116.766.183 Ft-os részösszege az intézményeknél keletkezett.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának kimutatása

(19. melléklet)

Az önkormányzat 910.834.067 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 2023. évi költségvetési maradványának kimutatása

(20. melléklet)

A költségvetési szervek maradványát a 20. melléklet szerint 116.766.183 Ft összeggel javasoljuk jóváhagyni azzal, hogy az önkormányzat a kötelezettségek fedezetére a 114.896.688 Ft maradványt az intézmények költségvetéséhez biztosítja. A szabad maradványt nem vonja el az intézményektől, azt a 2024. évi intézményi költségvetésekben személyi juttatás és ahhoz kapcsolódó járulék, dologi és beruházási kiadásokra fordíthatják. (II. határozati javaslat).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 7.219.389 E Ft-tal csökkent, a záró pénzkészlet összege 1.353.100 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Önkormányzata lakásalaphoz kapcsolódó 2023. 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 136,61 %-on 7.172 E Ft összegben, a kiadások 65,71 %-on 26.673 E Ft összegben teljesültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi hitel- és kötvényállományának alakulása
(23. melléklet)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2023. évben a számlavezető banktól lehívott, Kormány engedélyhez nem kötött felhalmozási hitel állománya 2023. január 1-én 491.356 E Ft volt. 2023. év során az önkormányzat a K&H Bank Zrt-vel hét újabb hitelszerződést kötött különböző fejlesztési célokra, melynek összege 594.000 E Ft.

A Kormány engedélyhez nem kötött hitelek állománya az év végén összesen 1.085.356 E Ft volt.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi konszolidált mérlegének adatai mérlegsorosan
(24. melléklet)

2023. december 31-én a városi szintre összesített önkormányzati mérleg főösszege 56.193.409 E Ft, amely a nyitó állományhoz viszonyítva 8.892.828 E Ft-tal kevesebb, ez 13,66 %-os csökkenést jelent.

A **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** záró értéke 50.787.399 E Ft, mely az előző évhez képest 684.273 E Ft-tal kevesebb összeg. Ez a következőkben felsorolt vagyonelemek évközi változásainak eredménye.

Az **immateriális javak** záró értéke 1.961 E Ft-tal zárult, amely 1.076 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 151.765 E Ft csökkenést eredményezett -, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek, valamint a beruházások, felújítások változásai és az elszámolt amortizáció befolyásolták összességében.

Az **ingatlanok és a hozzájuk kapcsolódó vagyonértékű jogok** soron a záró állomány 40.173.691 E Ft, mely az előző évi záró állományhoz képest 5,47 %-os, 2.326.212 E Ft csökkenést mutat.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek állománya az év végi mérlegben 431.303 E Ft. A nyitó adathoz képest az értékcsökkenési leírások hatásaként 9.904 E Ft- tal csökkent az állomány értéke, mely 2,24 %-os csökkenést mutat.

Beruházások értéke 2023. év végére 2.184.349 E Ft-os növekedés mellett 6.915.652 E Ft vagyontételt mutat, amely a megkezdett és még nem aktivált beruházásokat mutatja összességében.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek kimutatásra az önkormányzat tartós részesedései, mint vagyoni elem. Az önkormányzat névértékben mindösszesen 2.900.759 E Ft tulajdoni hányaddal rendelkezik gazdasági társaságokban.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök soron előző évhez 375.560 E Ft-ról 364.033 E Ft-ra csökkent, ez 11.527 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 32 E Ft-tal nagyobb a 2023. évi záróadat. Ez az intézményi étkeztetésekhez, működési feladatok ellátásához szükséges készletezési, raktározási gazdálkodás értékben nyilvántartott adatot mutatja. A jelentős csökkenés az elvont pályázati pénzek visszafizetésével, illetve a pályázatok megvalósulásával függ össze.

A pénzeszközök állományát év végén 1.353.100 E Ft-tal zártuk, 7.219.389 E Ft-tal kevesebb összeggel a nyitó pénzkészlethez képest. Ez tartalmazza a pénztárakban levő készpénz összegét, valamint az önkormányzat és intézményeinek bankszámláin rendelkezésre álló számlapénzeket, pályázatok kincstári számlán vezetett pénzállományait az idegen pénzeszközökkel együtt.

Követelések jogcímén 3.996.867 E Ft szerepelt a könyvekben az év végén. Ez a nyitóállományhoz viszonyítva, 901.316 E Ft összeggel, 18,43 %-os csökkenést jelentett. A követelések között vannak tételek, amelyek növekedtek, másoknál csökkenés tapasztalható.

A követelések részletezését vizsgálva látható, hogy a költségvetési évben esedékes követelésekben csökkenés történt 930.769 E Ft-tal. Növekedés a felhalmozási bevételeknél, csökkenés a közhatalmi bevételeknél, 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 21.978 E Ft-tal kevesebb az előző évi záráshoz képest, mely 147.186 E Ft-ra teljesült. A növekedés érintette a felhalmozási célú átvett pénzeszközök sorait, csökkenés a felhalmozási célú támogatások bevételeit.

A követelés jellegű sajátos elszámolások záró állománya 186.667 E Ft, mely 49.252 E Ft összeggel magasabb az előző évihez képest. Erre az adott előlegek évközi változása hatott nagy mértékben, mely 49.852 E Ft növekedést jelent.

A követelések mérlegen belüli szerepeltetése során fontos szerepe van a követelések értékelésének, vagyis azokra a tételekre, melyek megtérülése bizonytalan minden megtett kötelező intézkedés ellenére értékvesztés kerül

elszámolásra. Ezek a tételek minden év zárási feladatai során egyedileg, illetve adók esetében csoportosan értékelésre kerülnek az önkormányzat értékelési szabályzata alapján, így a záró, különböző jogcímenen megjelenő tételek már az értévesztés elszámolása utáni értékek.

Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** mérlegsort 40.562 E Ft-tal zártuk az előző évi 127.192 E Ft-tal szemben. A sajátos elszámolások tartalmazzák az áfa elszámolások tételeit, az azonosítás alatt álló tételek állományát, valamint a számlák közötti átvezetések.

Az **aktív időbeli elhatárolások** jogcím a nyitó összeghez képest 749 E Ft növekedést 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 55.365.521 E Ft-hoz képest 2.383.585 E Ft-os csökkenést mutat. Ezen belül a nemzeti vagyon változásai és a mérleg szerinti eredmény és a felhalmozott eredmény is csökkent.

A **nemzeti vagyon változásai** jogcímen mutatjuk ki a vagyonkezelésbe adott eszközökön önkormányzatunk által elvégzett beruházások és felújítások átadásra került tételeit, továbbá a vagyonkezelésből visszavett eszközök forrásoldali hatását. A nyitó értékhez képest a változás 323.053 E Ft, a záró érték így -1.260.896 E Ft-ot mutat. A **felhalmozott eredmény** csökkenése 979.624 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 -979.624 E Ft, míg a 2023. évi állomány -2.060.532 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 mérlegssor, a szervezetek gazdálkodásának vizsgálata során ezen tételek változását is részletesen bemutatjuk.

2023. évben a **kötelezettségek** állományát 2.675.821 E Ft-tal zártuk, amely 947.683 E Ft-tal magasabb, mint az egy évvel ezelőtti záróadat. (54,84 % 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** 522.622 E Ft-os növekedése a személyi juttatások 267 E Ft-os, a dologi kiadások 438.463 E Ft-os, a beruházások

54.742 E Ft-os, a felújítások 29.583 Ft-os növekedéséből, az ellátottak pénzbeli juttatásai soron 432 E Ft-os csökkenéséből adódik.

A költségvetési évet követő kötelezettségek állománya növekedést mutat, 620.753 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 csökkenést mutat az előző évihez képest 195.692 E Ft-tal, mely a következő sorok változásából adódik: kapott előlegek (174.716 E Ft csökkenés) között mutatjuk ki, egyéb előlegek mellett, a helyi adókkal kapcsolatos túlfizetéseket, a teljesítési és ajánlati biztosítékként nyilvántartott összegek.

A más szervezetet megillető bevételek állománya az önkormányzat számlájára befolyt gépjárműadó központi költségvetést megillető összegét tartalmazza (779 E Ft csökkenés).

A letétek, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítások állománya a mérlegben 79.251 E Ft záró értékkel szerepel, mely az előző időszak záró adatához képest 19.995 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 2023. évi elszámolások záró adata 535.652 E Ft, mely csökkent 2022. 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 mérlegsor értékére. E soron megjelenő csökkenés a befejezett pályázati elszámolások, illetve az elvont pályázati visszafizetett összegek miatt volt jelentős.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. 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 2023. évi részesedéseinek alakulása a tulajdonában álló gazdasági szervezetekben

(27. melléklet)

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

A részesedések állománya évvégén 2.900.759 E Ft, mely 519.904 E Ft-tal mutat kevesebb összegű részesedést a 2022. évi záró adathoz képest.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2023. 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 2023. 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 2023. évi eredménye: -2.270.163 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 előíráson alapuló szolidaritási hozzájárulás befizetése, a nyújtott támogatások és az ÁFA tételek. 2023 évben jelentős tételt képviselt a Modern Városok program kormányzati elvonás miatti visszafizetési kötelezettsége, valamint a víziközmű vagyon térítésmentes átadása az államnak.

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 TOP pályázatok kivitelezésének befejezésével, illetve az MVP projektek visszafizetési kötelme miatt megtörtént az elhatárolások 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 -674.409 E Ft, ami egyrészt a kapott és fizetendő kamatok különbözete, illetve 2023 évben az Energo-Hőterm Kft felszámolása miatt az önkormányzat könyveiből kivezetésre került a cégben lévő részesedés és annak értékvesztésének állománya, mely jelentősen befolyásolta az eredmény kimutatásban a pénzügyi műveleték ilyen mértékű negatív állományát.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata több éves kihatással járó jelentősebb döntések 2023. évi kimutatása

(30. melléklet)

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek tájékoztató jellegű bemutatását tartalmazza a táblázat. A 2023. évi tételek a tényleges felhasználást jelentik, a további évek adatai pedig a táblázat kiegészítő megjegyzései alapján kerültek kitöltésre.

IV. Részletes indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolásával együttesen (4. melléklet).
- A 4. § a kiadások teljesítését feladatonként és kiemelt előirányzat szinten hagyja jóvá az önkormányzat (7. 12., 13., 16. melléklet) és a költségvetési szervek elkülönített adataival (5., 14., 15. melléklet).
- Az 5. § jóváhagyja a maradvány összegét összesítve (18. melléklet) valamint elkülönítve az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, és rendelkezik a szabad maradvány felhasználásáról (19. és 20. mellékletek).

2. Mérlegek és tájékoztató adatok

- A 6. § a tájékoztató adatok jóváhagyásáról rendelkezik: az Európa Unió és a más forrásokból származó támogatások és azok felhasználásának adatai (10. melléklet), a közvetett támogatások adatai (17. melléklet), a pénzeszközök változását bemutató adatok (21. melléklet) és a 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 vagyont kategóriák 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).

Ez a § tartalmazza a több éves kihatással járó jelentősebb döntések kiadásait (30. melléklet)
- A 8. § a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.
- A 9. § hatályon kívül helyezi a 6/2023. (II. 15.) 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 2023. évi összesített előirányzatai és teljesítési adatai:

- bevételek módosított előirányzata:	22.459.175 E Ft,
- bevételek teljesítése:	16.408.071 E Ft,
- maradvány felhasználás:	7.983.593 E Ft,
- likviditási hitel felhasználás	1.080.112 E Ft,
- felhalmozási hitel felvétel	594.000 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezések	157.067 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	31.239.981 E Ft,
- kiadások teljesítése:	24.231.741 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	146.787 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	1.080.112 E Ft,
- irányítószervi finanszírozás	6.477.849 E Ft.

Bevételek mindösszesen teljesítése:	26.222.843 E Ft,
kiadások összesen teljesítése :	25.458.639 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 2023. évi bevételi előirányzata és teljesítése, kiemelt előirányzat csoportosításban (3. melléklet)

A melléklet 2023. évi bevételek előirányzat - és teljesítési adatait tartalmazza kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban, rovatonkénti bontásban:

- önkormányzat tárgyévi bevételeinek előirányzata:	21.019.920 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi bevételeinek teljesítése:	15.177.007 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai:	-188.523 E Ft,
- önkormányzat maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	7.782.361 E Ft,
- folyószámla hitel felvétel teljesítése:	1.080.112 E Ft,
- felhalmozási hitel felvétel teljesítése:	594.000 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítés:	157.067 E Ft,

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2.102.772 Ft visszafizetési kötelezettséggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2023. 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:	8.519.330 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek teljesítése:	8.098.667 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai:	-7.170 E Ft,
- költségvetési szervek maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	201.232 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak előirányzata:	8.519.330 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak teljesítése:	7.978.690 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai teljesítése:	-10.381 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2023. 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 2023. 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:	31.246.281 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi kiadásainak teljesítése:	23.957.798 E Ft,
ebből	
- folyószámla hitel törlesztése	1.080.112 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai teljesítése:	78.086 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:	146.787 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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, 3.534.210 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának tartalékai 2023. évben (9. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 8.786.656 E Ft és teljesítése 8.752.987 E Ft, a kiadási módosított előirányzat összege 8.786.656 E Ft és teljesítése 8.713.227 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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: 9.559.706 E Ft és teljesítés 8.286.348 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (12. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat javára végzett beruházásainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza, előirányzat összege: 3.956.338 E Ft és teljesítés 3.104.622 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (13. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által végzett felújításainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 829.823 E Ft és teljesítés 437.327 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (14. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek beruházásainak kiadási előirányzatát és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 164.066 E Ft és teljesítés 136.540 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (15. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felújítási kiadásait tartalmazza, ennek értéke 0 Ft, mivel 2023. évben az intézményeknél nem történt felújítás.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi egyéb felhalmozási kiadásainak előirányzata és teljesítése (16. melléklet)

A melléklet az önkormányzat által teljesített *egyéb felhalmozási kiadásai* adatait tartalmazza, előirányzat összege 4.609.479 E Ft és teljesítés 4.607.859 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2023. 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 371.121 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása (18. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi összesített költségvetési maradványának kimutatását tartalmazza 1.027.600.250 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának kimutatása (19. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési maradványát és a felhasználási javaslatot tartalmazza 910.834.067 Ft összeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szervei 2023. évi költségvetési maradványának kimutatása (20. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményei 2023. évi költségvetési maradványának összesített elszámolását 116.766.183 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi pénzforgalmának változása (21. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata lakásalapjához kapcsolódó 2023. 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: 7.172 E Ft és a kiadás teljesítése 26.673 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi hitel- és kötvényállományának alakulása (23. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata fejlesztési célú éven túli hitelállományának adatait tartalmazza 491.356 E Ft nyitó és 1.085.356 E Ft záró értékben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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: 56.193.409 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. december 31-i állapotra vonatkozóan tartalmazza, 2.900.759 E Ft értékben, összevetve az előző évi zárási adatával.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2023. 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 2023. december 31-én fennálló kötelezettségeik alakulását, 5.473.206 E Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata több éves kihatással járó jelentősebb döntések 2023. évi kimutatása
(30. melléklet)

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek tájékoztató jellegű bemutatását tartalmazza a táblázat.

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 6.878.843 E Ft, a teljesítés 6.477.849 E Ft.

A 10 önkormányzati fenntartású intézmény közül egy intézmény kivételével az intézmények alulfinanszírozottak voltak 2023. évben. Az alulfinanszírozás ellenére az intézmények kötelező feladataikat elvégezték, ezért nem javasolt az alulfinanszírozás kiutalása az intézmények részére.

Az érintett intézmény tekintetében a túlf finanszírozás összegének visszautalása sem javasolt.

A II. határozati javaslatához

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

A gazdálkodás során keletkezett, 2023. évről áthúzódó kötelezettségek a keletkezett maradványból rendezhetők. Az intézmények szabad maradványát az önkormányzat nem vonja el, az intézmények a 2024. évben személyi juttatás és ahhoz kapcsolódó járulék, dologi és beruházási 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 910.834.067 Ft, mely a mellékletben felsorolt 2024. évi feladatok megvalósításának fedezete.

IV. határozati javaslatához:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése megismerte és elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi beszámoló részét képező mérleget 53.518.538 E Ft főösszeggel, és jóváhagyja a következő, az

önkormányzat mérlegében szereplő követelésállományban nyilvántartott 4 jogcímen, 5 évet meghaladó, valamint Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala mérlegében szereplő, követelésállományban nyilvántartott 1 jogcímen, 5 évet meghaladó követelések kivezetését a 2023. év végi záró állományból:

Megnevezés	Nem megtérülő hátralék összege (Ft)
DMJV Önkormányzata	18.224.603
Helyi támogatás	5.082.045
Közköltséges temetés-, hamvasztás költségek	4.438.216
Önkormányzati tulajdonú lakásokban felhalmozódott behajtatlan közüzemi díjtartozások	5.696.542
Felhalmozási célú kölcsönállomány	3.007.800
DMJV Polgármesteri Hivatala	7.112
Továbbszámlázott telefonköltség	7.112

V. határozati javaslatához:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 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. - V. határozati javaslat valamint rendelettervezet tartozik.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat valamint Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2023. évi költségvetésről és végrehajtásáról szóló 6/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet teljesítését tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezetét jóváhagyni.

Dunaújváros, 2024. május 15.

I. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2024. (V. 16.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az intézményi alul- és túlfinanszírozás tárgyában meghozott döntésről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2023. 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 417.130.000 Ft összegét az intézmények részére nem utalja ki.

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

Határidő: az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 16.137.000 Ft túlfinanszírozás összegét az intézmény 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 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

II. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2024. (V. 16.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, intézményi maradvány felhasználását megalapozó döntésről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a 2023. évi beszámolóhoz kapcsolódóan az intézményi beszámolók Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 07/A. űrlapja szerint megállapított maradvány összegét jóváhagyja.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a maradvány kötelezettségvállalással terhelt összegét a kötelezettségvállalás jogcímének megfelelő kiemelt előirányzaton az intézmények számára felhasználni engedélyezi, továbbá a maradványok kötelezettséggel nem terhelt részét az intézményektől nem vonja el, azt a 2024. évi költségvetésükben Személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, Dologi kiadások, Beruházások kiemelt előirányzaton belüli feladatokra használhatják fel.

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

Határidő : az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig
A maradvány előirányzat nyilvántartásba vétele:
A soron következő 2024. évi költségvetési rendelet-módosítás

III. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2024. (V. 16.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az önkormányzati maradvány felhasználását jóváhagyó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése úgy határoz, hogy a 2023. évi beszámolóhoz kapcsolódóan a Kincstári Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 beszámoló 7/A. űrlapja szerint megállapított, és a 2024. évi költségvetésben nevesített kötelezettséggel terhelt maradvány összegét elfogadja, és a 2024. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok felhasználására jóváhagyja.

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

Határidő : azonnal

IV. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2024. (V. 16.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, egyes mérlegtételek rendezésére irányuló döntések

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi beszámoló részét képező mérlegét 53.518.538 E Ft összeggel és jóváhagyja a mérlegben szereplő, követelésállományban nyilvántartott 4 jogcímen, 5 évet meghaladó követelések kivezetését a 2024. évi nyitó állományból.

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

Határidő: 2024. II. negyedéves mérlegkészítés időpontja.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi beszámoló részét képező mérlegét 92.112 E Ft összeggel és jóváhagyja a mérlegben szereplő, követelésállományban nyilvántartott 1 jogcímen, 5 évet meghaladó követelések kivezetését a 2024. évi nyitó állományból.

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

Határidő: 2024. II. negyedéves mérlegkészítés időpontja.

V. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2024. (V. 16.) határozata**

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadásához kapcsolódóan a helyi önkormányzati
kötségvetési szerv belső kontrollrendszerének működéséről tett 2023. 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 végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

Dunaújváros, 2024. május 16.

Pintér Tamás
polgármester

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. évi költségvetésről és annak végrehajtásáról szóló 6/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2023. 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 32.886.768 E Ft, melyen belül:
 - aa) a felhalmozási bevételek előirányzata 1.452.448 E Ft,
 - ab) a működési bevételek előirányzata 21.006.727 E Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek előirányzata 10.427.593 E Ft, ebből felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek előirányzata 7.754.587 E Ft, működési célú maradvány igénybevételeinek előirányzata 229.006 E Ft, likviditási célú hitelek 1.500.000 E Ft, felhalmozási hitel felvétel 944.000 E Ft,
- b) a bevételek teljesítése mindösszesen 26.222.843 E Ft, melyen belül:
 - ba) a felhalmozási bevételek teljesítése 740.646 E Ft,
 - bb) a működési bevételek teljesítése 15.667.425 E Ft, ebből: a sajátos elszámolások -195.692 E Ft,
 - bc) finanszírozási bevételek teljesítése 9.814.772 E Ft, ebből: a felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek teljesítése 7.754.587 E Ft, működési célú maradvány igénybevételeinek teljesítése 229.006 E Ft, likviditási célú hitel felvétel 1.080.112 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítése 157.067 E Ft, felhalmozási hitel felvétel teljesítése 594.000 E Ft.
- c) a kiadások előirányzata mindösszesen 32.886.768 E Ft, mely az alábbi részletezés szerint kerül jóváhagyásra:
 - ca) felhalmozási kiadások előirányzata 9.592.868 E Ft,
 - cb) működési kiadások előirányzata 21.647.113 E Ft, melyen belül: a személyi jellegű kiadások előirányzata 5.025.808 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 744.089 E Ft, a dologi kiadások előirányzata 9.122.876 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak előirányzata 209.377 E Ft, egyéb működési célú kiadások előirányzata 6.544.962 E Ft,

- cc) finanszírozási kiadás előirányzata 1.646.787 E Ft, ebből: likviditási hitel törlesztése 1.500.000 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 146.787 E Ft,
- d) a kiadások teljesítése mindösszesen 25.458.639 E Ft, melyet az alábbi részletezés szerint hagy jóvá:
 - da) felhalmozás kiadások teljesítése 8.286.348 E Ft,
 - db) működési kiadások teljesítése 15.945.392 E Ft, melyből: a személyi jellegű kiadások teljesítése 4.890.762 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 713.825 E Ft, a dologi kiadások teljesítése 6.625.801 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak teljesítése 103.791 E Ft, egyéb működési célú kiadások teljesítése 3.543.509 E Ft, a sajátos elszámolások 67.705 E Ft,
 - dc) a finanszírozási kiadás teljesítése 1.226.899 E Ft. melyből likviditási hitel törlesztés teljesítése 1.080.112 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 146.787 E Ft.

(2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a 2023. évi költségvetési rendelet végrehajtását 1.353.100 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 24.602.024 E Ft, az intézmények a polgármesteri hivatallal együttes összesített bevételeit - intézmény finanszírozás nélkül –, 1.620.819 E Ft végösszeggel, költségvetési szervenként is bontva az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A 2023. 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 2023. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból, a befizetési kötelezettség figyelembevételével, egyenlegében 2.102.772 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak.

(4) A Közgyűlés az intézményfinanszírozás teljesítését a 5. mellékletben szereplő adatok szerint 6.878.843 E Ft előirányzattal és 6.477.849 E Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

4. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat működési- és felhalmozási kiadásai teljesítését 23.957.798 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 3.104.622 E Ft összegben, a 12. mellékletben foglalt feladatonkénti részletezésben,
- d) az önkormányzat felújítási kiadások teljesítését 437.327 E Ft összegben, célonkénti részletezésben a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- e) az egyéb felhalmozási kiadásainak teljesítését 4.607.859 E Ft összegben a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az intézmények kiadásainak teljesítését 7.978.690 E Ft összegben, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 5. mellékletben foglaltak szerint, ezen belül

- a) a polgármesteri hivatal működési kiadásainak teljesítését 1.169.917 E Ft összegben, feladatonként részletezve a 6. mellékletben részletezett alcímek szerint,
- b) az intézmények beruházási kiadás teljesítését 136.540 E Ft összegben, a 14. mellékletben foglalt részletezésben,
- c) az intézmények felújítási kiadások teljesítését 0 E Ft összeggel, a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat összesített költségvetési maradványát a 18. melléklet szerint 1.027.600.250 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a 18. melléklet alapján jóváhagyott maradványon belül az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát 910.834.067 Ft összeggel, felhasználását a 19. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az intézmények 2023. évi költségvetési maradványát 116.766.183 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 2024. évi költségvetésre gyakorolt hatását a soron következő 2024. évi rendeletmódosítás keretében kell jóváhagyni.

6. §

A Közgyűlés

- a) az Európa Unió támogatásával megvalósuló projektekről szóló tájékoztatást a 10. mellékletben foglaltak szerint 8.752.987 E Ft bevétel teljesítési- és 8.713.227 E Ft kiadás teljesítési végösszeggel,
- b) a felhalmozási kiadások halmozott teljesítési végösszegét 8.286.348 E Ft-tal a 11. melléklet szerint,
- c) a közvetett támogatások okozta bevételkiesés összegét 371.121 E Ft – tal a 17. melléklet szerint,
- d) a pénzeszközök változását a 21. mellékletben foglaltak szerint,
- e) a lakáslap bevételeit 7.172 E Ft végösszeggel és kiadásait 26.673 E Ft végösszeggel a 22. melléklet szerint és
- f) a hitel és kötvény állomány alakulásáról szóló tájékoztatást a 23. melléklet szerinti adatokkal hagyja jóvá.

7. §

(1) Az önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlege szerinti vagyona 2023. december 31-én 56.193.409 E Ft, melyet a Közgyűlés a 24. melléklet szerint hagy jóvá.

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

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

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

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

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

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

Hatályát veszti a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 6/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

Pintér Tamás
polgármester

Dr. Molnár Attila
jegyző