

## Dunavecse Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásának mérlege

Kiadások	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi várható tény	Bevételek	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi várható tény
K1 személyi juttatások	438 575 189	583 511 263	706 975 069	B1 Működési célú támogatások áht-n belülről	693 542 550	850 594 380	924 172 620
K2 személyi juttatások járulékai	65 193 574	77 030 835	95 951 817	B3 Közhatalmi bevételek	129 316 004	206 373 432	248 091 814
K3 dologi kiadások	329 298 771	459 135 536	459 994 001	B4 Működési bevételek	112 853 534	152 272 162	205 661 485
K4 ellátottak pénzbeli juttatásai	16 008 484	8 745 950	25 718 953	B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
K5 egyéb működési célú kiadások	16 660 707	13 289 797	23 563 811	B8 Finanszírozási bevételek	127 026 170	319 458 038	149 442 882
K512 általános tartalék							
K9 finanszírozási célú kiadások	13 799 808	16 692 563	16 924 021				
<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>879 536 533</b>	<b>1 158 405 944</b>	<b>1 329 127 672</b>	<b>Működési célú bevételek összesen</b>	<b>1 062 738 258</b>	<b>1 528 698 012</b>	<b>1 527 368 801</b>
K6 beruházások	109 808 358	39 489 440	80 563 944	B2 Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	377 497 168	246 926 395	140 132 939
K7 felújítások	142 270 073	302 963 759	107 185 783	B5 Felhalmozási bevételek	3 040 000	14 422 000	6 437 118
K8 egyéb felhalmozási célú kiadások	4 600 000	3 900 000	3 000 000	B6 Működési célú átvett pénzeszközök			250 000
				B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
				B8 Finanszírozási bevételek	148 210 786	154 121 444	308 198 873
<b>Felhalmozási célú kiadás összesen</b>	<b>256 678 431</b>	<b>346 353 199</b>	<b>190 749 727</b>	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>528 747 954</b>	<b>415 469 839</b>	<b>455 018 930</b>
<b>Önkormányzati kiadás összesen</b>	<b>1 136 214 964</b>	<b>1 504 759 143</b>	<b>1 519 877 399</b>	<b>Önkormányzati bevétel összesen</b>	<b>1 591 486 212</b>	<b>1 944 167 851</b>	<b>1 982 387 731</b>

## **Szöveges indoklás:**

Százsorszép Óvoda, Dunavecse Zrínyi u. 6. Bevételek: Az óvoda összesített bevételeinek 99%-os teljesítése jól alakult az év végéig. Az intézmény rendszeres saját bevétellel nem rendelkezik, a működését állami támogatásból és az előző évi maradványából finanszírozza az önkormányzat. Az intézményfinanszírozás teljesítése 99%-os, amely megfelel az időarányosan elvárható szintnek, így összességében megállapítható, hogy az intézmény a finanszírozását nem lépte túl. Az egyéb működési bevételeknél a közművek éves elszámolását követő szolgáltatói visszautalás összege jelenik meg. Kiadások: Az óvoda kiadásai a bevételekkel egyezően 99%-os szinten teljesültek, az intézménynél a kiemelt kiadási jogcímeinél negatív eltérés nem tapasztalható. A járulékoknál év közben az óvoda előző évi létszám növekedéséből adódó rehabilitációs hozzájárulás befizetése miatt keletkezett túllépés, amelyet ei módosítással korigáltunk. A dologi kiadások esetében a gáz és a villany szolgáltatásának számlázásának elmaradása év végére rendeződött. Az intézmény a tervezett tárgyi eszköz beszerzéseit 76 %-ban valósította meg. Az óvoda kiadásai összességében 99%-os szinten, időarányosan teljesültek.

Vikár Béla Könyvtár, Dunavecse Fő u. 28. Bevételek: A könyvtár a saját működési bevételeit 100%-os szinten teljesítette, az önkormányzati támogatás (finanszírozás) 96%-os teljesítése kismértékű megtakarítást mutat, így összességében a bevételek teljesítése 96%-os.

Kiadások: A könyvtár kiadásai összességében 95%-os szinten teljesültek. Az intézménynél a személyi juttatások és a járulékok kiemelt kiadási jogcímei az időarányosan elvárható szinten vannak, a dologi kiadásoknál kismértékű megtakarítás tapasztalható. A beruházásoknál a tervezett eszközbeszerzést (könyvbeszerzés, állománygyarapítás) az intézmény megvalósította.

Vikár Béla Művelődési Ház, Dunavecse Fő út 35. Bevételek: A művelődési ház bevételeinek teljesítése összességében 91%-os, ezen belül a működési bevételek teljesítése 100%-os, jelentős többlet tapasztalható, ami az egyéb működési bevételeknél a közművek éves elszámolását követő szolgáltatói visszautalás összegét, a szolgáltatások ellenértékénél a fizetős rendezvények bevételét tartalmazza. Az intézmény 3,5 MFT összegű kiegészítő támogatásban részesült, amelyet ki is utaltak az év elején, így a működési támogatások többlete emeli meg a bevétel teljesítését. A finanszírozási bevételek 87%-os szinten teljesültek az év során. Kiadások: A művelődési ház kiadásai a 87%-os szinten teljesültek, az intézménynél a bér és járulék kiemelt előirányzatok esetében időarányos a teljesítés, a dologi kiadások felhasználása az időarányos szint alatt teljesült, megtakarítás tapasztalható. A bérek és a járulékok esetében az év eleji tervezés során az előző évhez hasonlóan számoltunk azzal, hogy az MFP KEB aktuális kiírása keretében tudunk foglalkoztatni egy dolgozót, azonban az elszámolhatóság nehézsége miatt ez később változott és két külsős részmunkaidős dolgozó lett alkalmazva a programban. A tervezett bér és járulék előirányzatának megemelése így a tartalékunk terhére év közben szükséges volt. A dologi kiadások esetében szintén szükséges volt az évközi korrekció, mivel az intézmény is két pályázatot bonyolít az NKA finanszírozásában, amelyek kiadásai a költségvetés tervezésekor még nem voltak ismertek, ezek fedezetét a finanszírozó a rendelkezésünkre bocsátja, önerőt nem igényel a megvalósítás. A rezsidíjak miatt év közben folyamatosan egyeztetünk a szolgáltatóval, az előirányzat emelésével tudtuk biztosítani a kiadások fedezetét. Az intézmény a beruházásoknál a tervezett eszközbeszerzését megvalósította az év végéig.

Dr. Kolozs Gergely Kistérségi Egészségügyi Centrum, Dunavecse Vasút u. 8. Bevételek: A szakrendelő NEAK támogatását a 2023. évtől már nem az önkormányzatnak kell bevételeznie, így a támogatásoknál az EFI-re tervezett központi támogatással együtt megjelenik az intézménynél a teljes központi finanszírozás. Az intézmény a tervezett központi támogatási bevételeit teljesítette, év közben a többletbevételei miatt előirányzatot is módosítottunk, mivel év végére a támogatások teljesítése közel 5%-os mértékkel haladta meg a tervezett szintet. Az intézmény a működési bevételeit 83%-os szinten teljesítette az intézmény, ez elmaradást mutat, az eredetileg tervezett szintet a működési bevételei is meghaladták, így jónak mondható a teljesítés szintje.

A finanszírozás mértéke év közben folyamatosan változott, mivel a szakrendelő NEAK támogatásából havonta visszavezetjük a nettó finanszírozásban elszámolt, a bérek járulékai miatti levonások összegét, év végére a módosított finanszírozását teljes mértékben felhasználta. Az intézmény bevételei mindösszesen 96%-os szinten teljesültek a 2023. évben. Kiadások: A szakrendelő kiadásai összességében időarányosan 93%-os szinten teljesültek. A teljesítés szintje a bérek és a járulékok időarányos, a dologi kiadásoknál megtakarítás tapasztalható. A felhalmozási kiadásait az intézmény megvalósította. Az orvosok jogviszony átalakulásának tendenciája továbbra is folytatódik, egyre többen használják ki a munkajogviszony adta előnyöket és lesznek munkavállalók a korábbi vállalkozói státusszal szemben, ezért a bérkifizetések aránya növekszik a dologi kiadásoknál ez megtakarítást eredményez.

Összességében a szakrendelő kiadásainak teljesítése az időarányos 93%-os szinten alakult.

Dr. Kolozs Gergely Típegő Bölcsőde, Dunavecse Zrínyi u. 6. Bevételek: A bölcsőde költségvetési (saját) bevételeinek 100%-os teljesítése az előirányzat módosításnak köszönhetően az időarányosan elvárható szintet van. Az étkeztetés mennyisége növekedett az előző időszakhoz viszonyítva, ezzel együtt a térítési díj és a külsős szolgáltatási díj bevételek is növekedtek. A többletbevételek miatti előirányzatot módosítottunk, így a megnövekedett kiadásoknak is fedezettel szolgált a saját bevételek növekménye. Az önkormányzati támogatás 94%-os teljesítése kismértékű megtakarítást mutat, nagyságrendben időarányos szinten áll, összeségében a bevételek teljesítése 97%-os. Kiadások:

A bölcsőde kiadásainál a kiemelt jogcímek esetében az időarányos szintet nem éri el a felhasználás, kismértékű megtakarítás tapasztalható. Az étkezés létszámnövekedéséhez kapcsolódó anyagfelhasználás növekedését, valamint a nyersanyagok folyamatos drágulása miatt tapasztalható túllépést előirányzat módosítással korrigáltuk, illetve ennek fedezeteként a testület a korábbi ülésén döntött a térítési díjak emeléséről. A beruházásoknál a tervezett összeg felhasználása nem valósult meg teljes egészében. A bölcsőde a módosított kiadásait az időarányos szint alatt használta fel, összességében 95%-os a kiadások teljesítése.

Dunavecsei Polgármesteri Hivatal, Dunavecse Fő u. 43. Bevételek: A polgármesteri hivatalra tervezett saját bevételeink a tervezett szint felett teljesültek, többletet jelentett az előző évi rezi elszámolás visszafizetéséből adódó szolgáltatói díj visszatérítés, illetve az új szárny bérletének visszamenőleges rendezése. Az intézményfinanszírozás kiutalása időarányosan, 96%-os szinten teljesült.

A bérleti díjaknál az év második felében várt elmaradás befizetésre került, ezért tapasztalható a tervezett szint feletti teljesítés. A bevételek összességében 96%-os szinten teljesültek a 2023. év során. Kiadások: A polgármesteri hivatal kiadásai 96%-os szinten teljesültek az év végéig, a bér és járulékok, a dologi kiadások kiemelt jogcímeknél jelentős negatív eltérés nem tapasztalható. A bérek és a járulékok esetében eltérés nem tapasztalható, a dologi kiadásoknál kismértékű megtakarítással teljesült az év. A tervezett eszközbeszerzések nem valósultak meg.

Dunavecse Város Önkormányzata, Dunavecse Fő u. 43. Bevételek: Az önkormányzati bevételek a finanszírozási bevételek nélkül az elmúlt év során 100%-os szinten teljesültek, belsőleg az egyes bevételi jogcímeket vizsgálva megállapítható, hogy

a központi költségvetési támogatások 100%-os teljesítése az időszaknak megfelelően jól alakult,

az egyéb működési célú államháztartáson belülről származó bevételeknél a közmunka bevétel mellett számításba vett OEP támogatás jelenik meg szintén 100%-os teljesítéssel, így az ÁHT-n belüli támogatások összesen 100%-os szinten teljesültek, a felhalmozási célú támogatásoknál a pályázatok támogatásrészét terveztük, ennek teljesítése 100%-os, tartalmazza a TOP-PLUSZ, az MFP, az NKA pályázatok és a közmunka támogatási előlegét és időközi kiutalásait, a közhatalmi tevékenységek bevételei (adók, pótlék, bírság) időarányosan a tervezett szinten, 99%-os mértékkel teljesültek, a többletet az IPA bevételek második féléves növekedése eredményezte, amely miatt előirányzat módosításra is szükség volt, a működési bevételek teljesítése 101%-os, a tétel a szolgáltatások ellenértékét, a mezőéri járulék, föld és víztorony bérlet, ivó és szennyvízhálózat BÁCSVÍZ bérlete, az áru és készletértékesítések ellenértékénél a közmunka mezőgazdaság összegeit, a labbéreket és azok rezi díjait, valamint a kapcsolódó áfa bevételek összegét tartalmazza, a felhalmozási bevételek teljesítése 100%-os, a tétel a vízmű telek eladást és a közmunka támogatás felhalmozási részét tartalmazza, a finanszírozási bevételeknél az előző évi módosított maradvány, valamint az év eleji támogatás megelőlegezés jelenik meg. Összességében az önkormányzati bevételek tekintetében megállapítható, hogy a fent részletezett többletbevételek miatt nagyobb mértékű előirányzat módosítást kell elvégeznünk, amelyet követően év közben jelentős összegű, 157 MFt összegre növekedett a tartalékunk. Kiadások: Az önkormányzat finanszírozási kiadások nélkül figyelembe vett költségvetési kiadásai összességében 70%-os szinten teljesültek az év során. A személyi juttatások és járulékaik kiemelt előirányzaton nagymértékű eltérés nem tapasztalható, a tétel tartalmazza a telpülésellátó, a közmunka és a pályázatokhoz kapcsolódó feladatok juttatásait. A dologi kiadások 96%-os teljesítése összességében kismértékű megtakarítást mutat. Túllépés az orvosi ügyelet szolgáltatási díj növekménye és szintén a szolgáltatásoknál a Fő út 40. ingatlan villamos hálózatának megosztása, egyedi mérőhelyek kiépítése miatt jelentkezett.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainál a teljesítés 103%-os, amely magasabb, mint az időarányosan elvárható szint. A szociális feladatok ellátására az előző évhez viszonyítva nagyságrendekkel alacsonyabb mértékű támogatást kaptunk, mivel az adóbevételeink az elmúlt években folyamatosan emelkednek, így ennek ellentételezésére a központi költségvetésből kevesebb támogatást kapunk erre a jogcímrre. Az egyéb működési célú kiadásoknál a teljesítés 13%-os, itt a megtakarítást az esetleges visszafizetési kötelezettségre tervezett összeg részbeni megtakarítása okoz, a civilszervezetek itt megjelenő támogatása időarányosan felhasználásra került, illetve itt jelentkezik a szolidaritási hozzájárulás összege is. Az év során képződött kiadási tartalék is itt kerül kimutatásra, ezért ilyen alacsony mértékű a felhasználás. A felhalmozási kiadásoknál a tervezett épület és út felújítások, ingatlan vásárlás, egyéb kisértékű eszközbeszerzés valósult meg. A felújításoknál a Magyar Falu programoknál szolgálati lakás felújítás záró része van folyamatban. Az NKA kiírásainál múzeum felújítás és tárlat kialakítás van folyamatban. A csapadékvíz pályázatunk kivitelezéséhez kapcsolódóan a záró részlet kifizetése megtörtént, a munka befejeződött. Az ifjúházás támogatás felhasználása a testület döntését követően az év végén emelt összeggel valósult meg.

A finanszírozási kiadásoknál jelentkezik az intézményeknek kiutalt intézményfinanszírozás és az állami támogatás januári előlegének visszafizetése. Az intézményfinanszírozás teljesítése 97%-os szinten áll, amely kismértékű megtakarítással az időarányosan elvárható szint alatt teljesült. Összességében az önkormányzati költségvetési kiadások 70%-os teljesítése tekintetében negatív eltérés nincs, a bevételeknél időarányos szint feletti 100% teljesítés tapasztalható, ezért a 2023. évre tervezett költségvetésünket az évközi módosításokkal tartani tudtuk.