



	alíírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Pénzügyi osztályvezető		
Szervezési osztály		
Jegyző		
Alpolgármester		
Polgármester		

Előterjesztés száma: /2024.

Előterjesztő: Dr. Fetter Ádám polgármester

Előterjesztést készítette: Zbrásné Aszt Éva, pénzügyi osztályvezető

Mellékletek:

- Beszámoló Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi gazdálkodásáról
- 2023. évi zárszámadás rendelettervezet
- Előzetes hatásvizsgálati lap és Indokolás
- Független könyvvizsgálói jelentés

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2023. április 19-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi gazdálkodásáról

Előzmények: Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendeletével fogadta el a Képviselő-testület.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § (1) bekezdése szerint 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.

Tényállás: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet értelmében elkészítettük önkormányzatunk 2023. évi zárszámadási rendelet tervezetét.

Szakmai vélemény: A szöveges zárszámadási beszámoló részletesen bemutatja az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését, a bevételek alakulását és értékelését, a kiadások alakulását és értékelését, a tartalék-felhasználást, a maradványt és a maradvány felhasználását, az értékpapír- és hitelműveletek alakulását, az önkormányzati vagyon alakulását, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásáról szóló rövid összefoglalót, valamint egy összefoglaló értékelést az intézmények 2023. évi írásos beszámolóiról és költségvetésük teljesítéséről is. A teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítjuk.

A beszámolót a Képviselő-testület minősített többséggel fogadhatja el.

Javaslom a beszámoló elfogadását.

Pilisvörösvár, 2024. március 27.

Dr. Fetter Ádám
polgármester

BESZÁMOLÓ

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi gazdálkodásáról

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Pilisvörösvár Város Önkormányzata 6 intézményt tart fenn, illetve működtet:

- Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal,
- Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár,
- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda,
- Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde,
- Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár,
- Pilisvörösvári Szakrendelő.

1./ A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi konszolidált bevétele 7 723 150 234 Ft-tal, a módosított előirányzat 109,65 %-ában teljesült.

A bevételek alakulását összesítve az *1. melléklet*, tételesen, bevételi jogcímenként a *2/1., 3. melléklet*, azok részletezését pedig a *4-14. mellékletek* tartalmazzák.

1/1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat működési célú támogatása 100,13 %-os mértékben, 2 209 772 100 Ft-tal teljesült. Ez az összeg tartalmazza az Önkormányzat működésének és ágazati feladatainak központi költségvetési támogatását (1 498 025 338 Ft), amelynek része az önkormányzat működésének általános támogatása 410 583 275 Ft értékben, a köznevelési feladatokra kapott 527 123 747 Ft, a szociális és gyermekjóléti feladatokra 276 338 827 Ft, gyermekétkeztetési feladatokra 172 182 674 Ft és a kulturális feladatokra 43 832 750 Ft.

Elvonások és befizetések jogcímen 67 964 065 Ft maradványt utaltak át az Önkormányzat részére az intézmények.

Az államháztartáson belülről érkezett egyéb működési célú támogatások összege 629 819 837 Ft. Ez az összeg a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás maradványvisszautalását, az Idősbarát önkormányzati díj elnyerése miatt kapott támogatást, a Polgármesteri Hivatalban a diákmunka program által igényelt összeget valamint a Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozását.

Az intézményi normatívák az *1. tájékoztató tábla* szerint teljesültek.

1/2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

2023-ban felhalmozási célú támogatásként 543 586 604 Ft összeg került jóváírásra az Önkormányzat számláján, mely összeg tartalmazza az új bölcsőde építésére kapott támogatás kiegészítést (503 586 604 Ft), valamint a görpark pálya építésére kapott támogatást (40 000 000 Ft).

1/3 Közhatalmi bevételek

2023. évben késedelmi pótlék hátralékból 4 406 494 Ft, míg bírság hátralékból 4 278 329 Ft folyt be a sikeres behajtási cselekményekből. Más szerv által behajtásra átadott eljárások vonatkozásában az idegen bevételekből 84 142 Ft-ot sikerült behajtani.

Talajterhelési díj vonatkozásában a felszólítások eredményeként, 6 403 658 Ft folyt be 2023. december 31-ig.

Az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény (továbbiakban: Avt.) 19. § (1) bekezdése alapján „A tartozás és a meghatározott cselekmény végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 4 év elteltével évül el. Ha az adóhatóság végrehajtási cselekményt foganatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.”

2018. évi elévült adótartozások címén 2023-ban 6 315 000 Ft adóhátralék leírására került sor. A 2018. évi elévült hátralékok összege 2401 tételből állt.

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.) 202. § (1) bekezdése alapján „A költségvetési támogatás igényléséhez, a túlfizetés visszaigényléséhez való jog – ha törvény másként nem rendelkezik – annak a naptári évnek az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el, amelyben az annak igényléséhez való jog megnyílt.”

Az Art. 203. § (1) bekezdése szerint „Az adómegállapításhoz való jog elévülése hat hónappal meghosszabbodik, ha az adóbevallás vagy az adatbejelentés késedelmes benyújtásakor, illetve a költségvetési támogatás igénylésekor az adómegállapításhoz, illetve a költségvetési támogatás igényléséhez való jog elévüléséig kevesebb mint hat hónap van hátra.”

Következésképpen 2023-ban a 2017. évi elévült adótúlfizetések címén 3 023 000 Ft adótúlfizetés előírására került az adózók folyószámláján, ez 347 000 Ft-tal volt kevesebb, mint a 2022-es adatok. A 2017. évi elévült túlfizetések összege 276 tételből állt.

2023-ban összesen 2 677 tétel évült el, míg 2022-ben ez a szám 2 470 volt. Az elévült tételek listája az ASP Adó szakrendszerből került lehívásra.

1/4 Működési bevételek

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának a 2023. évben összesen 891 801 161 Ft egyéb működési bevétele keletkezett, az előirányzat 118,79 %-ban realizálódott. Ennek főbb tételeit az alábbiakban részletezzük.

- Az áru- és készletértékesítés bevétele (25 734 113 Ft) magában foglalja a kereskedelmi tevékenység bevételeit.
- A szolgáltatások ellenértékeként 319 178 116 Ft bevétel keletkezett, ezen belül a bérleti díjak 43 116 339 Ft-ot eredményeztek, ami az előirányzat 92,12 %-ában valósult meg. A köztemető-üzemeltetés során a tervezett bevétel 123,87 %-ban teljesült, 11 147 952 Ft összegű ellenérték került beszedésre. A zöldterület gondozás bevétele is emelkedett, 80 000 Ft bevételt hozott. A Főzőkonyha szolgáltatása 200 280 756 Ft bevételt eredményezett a hivatali költségvetésben, ami az előirányzat 112,12 %-a. A Hivatal által beszedett hirdetési díjak 1 419 388 Ft bevételt jelentettek (141,94 %).
- A közvetített, tovább számlázott szolgáltatások előirányzata a tervadathoz viszonyítva 95,57 %-os arányban, 55 205 438 Ft összegben teljesült.
- A tulajdonosi bevételek 2023-ban 269,37 %-os mértékben teljesültek, ennek oka a csatorna közműfejlesztési hozzájárulás befizetései, valamint a lakbérhátralékok behajtása.
- Az ellátási díjakon belül az intézményi gyermekétkeztetés 34 541 206 Ft bevétellel jelentkezik a beszámolóban, ami az előirányzat 107,94 %-a, a bölcsődei étkezés bevétele 14 125 Ft (7,06 %), melynek oka jogszabályi előírás alapján ingyenesen étkeznek a gyermekek.

- A kiszámlázott általános forgalmi adó 91 731 297 Ft-on teljesült.
- Az általános forgalmi adó visszatérülése 2023-ban 71 245 000 Ft, 119,6 %.
- A kamatbevételek 261 478 389 Ft-on teljesült.
- A biztosítók által fizetett kártérítés, és az egyéb működési bevételek 687 269 Ft bevételt jelentettek.
- Egyéb működési bevételek 5 920 670 Ft teljesítést mutat, mely a megtérülő köztemetés költségét, a házasságkötés szolgáltatási díját, a vízközmű bekötés hozzájárulását, valamint az előző évi közműdíjak túlfizetésének visszafizetését tartalmazza.

1/5 Felhalmozási bevételek

Az egyéb felhalmozási bevétel soron 4 449 474 Ft jelentkezik, mely a korábban értékesített ingatlanok törlesztési részletét, valamint szennyvízáttemelő szivattyú értékesítését tartalmazza.

1/6 Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközök az Önkormányzatnak 6 807 470 Ft bevételt jelentettek, mely összegből 300 000 Ft a településrendezési eszközök módosítása, valamint a Művészetek Háza által rendezett programokra vállalkozásoktól érkezett támogatásokat tartalmazza (Red Runra az UBM Zrt-től 3 887 470 Ft; Vörösvári Napokra: Reál Home Kft-től 700 000 Ft, HGL Kft-től 700 000 Ft, Mikrospport Kft-től 200 000 Ft, Liegl & Dachser Kft-től 800 000 Ft, Pilis Security Kft-től 100 000 Ft, Swiss Parkett Kft-től 120 000 Ft).

1/7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. tagi kölcsön visszafizetése jelenik meg 8 000 000 Ft összegben, valamint a fiatal házások. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron 37 652 270 Ft bevétel jelenik meg, mely összeg a HÉSZ beépíthetőség módosítás eljárási költségeire, a járdaépítés során a folyóka kiépítéséhez, a Régi Búcsú tér kialakítása során útépitéshez a hozzájárulásokat, valamint az új buszvárók kialakításának, a Templom Téri Általános Iskola vizesblokk felújításának támogatását tartalmazza.

1/8 Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzat esetében az előző évi előirányzat maradványának igénybevétele megtörtént, összesen 2 367 029 835 Ft összeggel. Az intézményi maradvány-igénybevételekkel összesítve ez a tétel 2 503 654 240 Ft-ot tesz ki a költségvetésben. Hitelfelvételre – a korábbi évekhez hasonlóan – 2023-ban sem került sor. A finanszírozási bevételek között szerepel az állami előlegként 2023. év decemberében érkezett 50 749 780 Ft, a 2024. év kezdésének megelőlegezésére. Összességében a finanszírozási bevételek 102,03 %-ban teljesültek.

2./ A kiadások alakulása, a kiadások értékelése

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi konszolidált (halmozódástól mentes) kiadása 6 028 459 635 Ft-tal, a módosított előirányzathoz képest 85,59 %-kal teljesült.

A kiadások alakulását tételesen, kiadási jogcímenként a 2/2. és a 3. melléklet tartalmazza, azok részletezését pedig a 4-10,14-21. mellékletek.

2/1 Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata összességében 1 493 741 957 Ft-tal, 95,51%-kal teljesült, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények esetében.

2/2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások előirányzatához hasonló arányban, 91,99 %-kal, 183 901 502 Ft összegben teljesült.

2/3 Dologi kiadások

A dologi kiadás 1 377 973 577 Ft-ot jelentett az Önkormányzat számára, ami 84,54 %-os megvalósulást jelent az előirányzatához képest.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásait a *15. melléklet* részletezi.

Az Önkormányzat esetében az igazgatási tevékenység keretében 64 323 813 Ft kiadás keletkezett (75,49 %). Az igazgatási tevékenység tartalmazza a működéshez szükséges készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, illetve a különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat.

A köztemető üzemeltetése 14 478 925 Ft-ot tett ki (78,10 %) 2023-ban.

Az ingatlan üzemeltetés dologi kiadásai 273 677 637 Ft-tal (96,02 %) teljesült, amely az önkormányzati ingatlan vagyon teljes üzemeltetését és az egyéb szolgáltatói, kereskedelmi tevékenységet foglalta magában. Ezen a soron jelenik meg az új bölcsőde építése során keletkezett fordított áfabefizetési kötelezettség.

Az út- autópálya építése 76 757 814 Ft-on teljesült, melynek nagy részét az igazgatási szolgáltatási díjak, közbeszerzési hatósági díj, e-építési napló nyitásának a díja tette ki.

A közutak üzemeltetése, karbantartása kormányzati funkción 18 122 971 Ft teljesült, mely az útkátyúzást, a téli sikosságmentesítést tartalmazza.

A nem veszélyes települési hulladék feladat ellátásának szállítási költsége 1 832 290 Ft volt (az előirányzat 43,26 %-a), amelynek jelentős részét a konténeres hulladék elszállítása teszi ki.

A szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése kapcsán a csatornatisztító célgép bérbeadása miatt áfabefizetési kötelezettség, valamint a WebEye járműkövetés szolgáltatási költség szerepel. (1 687 702 Ft)

A szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése soron 1 589 370 Ft teljesült, mely a csatorna pótbéállítások költségét tartalmazza.

A szennyződésmntesítési tevékenységek 241 300 Ft, mely soron a hulladéklerakó talajvíz vizsgálat jelenik meg.

A közvilágítás 61 153 868 Ft kiadást igényelt, amely 74,75 %-ban teljesült.

Zöldterület-gondozásra (pl. fakivágás, fatelepítés, park- és közterület-gondozás, gyommentesítés, virágültetés, aknázómoly elleni védekezés, mezőőr alkalmazásának költségei) 16 362 453 Ft-ot (92,16 %) költött az Önkormányzat, melynek keretében a közterek és közparkok, illetve a Fő utca virágosítása mellett fakivágásra és telepítésekre is sor került.

A városgazdálkodás kiadása magában foglalja a városüzemeltetési szolgáltatásokat (ide tartozik például a kiemelt közterületek, terek tisztán tartása, a buszmegálló karbantartása, szemétszedés, a parkolók takarítása, utcanévtáblák, karácsonyi díszkivilágítás, ünnepi lobogózás, a KRESZ-táblák helyreállítása, korlátok javítása, közterületi szemetesek pótlása stb.), amelyek biztosítása mindösszesen 72 717 567 Ft kiadást jelentett (82,98 %).

A Járóbeteg gyógyító szakellátása 2 157 464 Ft dologi kiadást igényelt, amely a gyermekorvosi rendelő rezsiköltségeinek kiadását fedezte.

A sportlétesítmény üzemeltetés költségei 2 908 201 Ft-ot tettek ki, amely a sportpályáról a zöldhulladék elszállítását, vizesblokk takarítását és egyéb karbantartási munkákat tartalmazza.

A szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás a Régi Búcsú tér közpark kialakítása során a felmerült dologi kiadásokat és fordított általános forgalmi adó fizetését, a Pumptrack pálya dologi kiadásait, valamint a Görpark szolgáltatási díjait tartalmazza (21 713 406 Ft).

Az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások soron 242 640 Ft költség jelentkezett.

A Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal tekintetében az igazgatási tevékenység 59 994 526 Ft kiadást jelentett.

Az egyéb kiadói tevékenység dologi kiadásai 13 483 657 Ft-ot igényeltek, ami 82,95 %-os teljesítést jelentett.

A gyermekétkeztetés 2023-ban 138 000 849 Ft összegű kiadást jelentett, a bölcsődei intézményi étkeztetés 4 975 870 Ft volt, a vállalkozási tevékenység keretében történt étkeztetés – piaci alapon történő értékesítés – 191 713 113 Ft volt. Ezek az összegek tartalmazzák mind a nyersanyag-beszerzéseket, mind az egyéb anyag és igénybe vett szolgáltatások költségeit.

2/4 Ellátottak pénzbeli juttatásai, társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás

Önkormányzati szinten összesítve 22 221 503 Ft összegű kiadást jelentettek az ellátottaknak nyújtott (nem intézményesített) pénzbeli juttatások (76,40 %). A szociális ellátások részletezését a *16. melléklet* tartalmazza.

Az önkormányzat a 2023-as évben is fedezetet biztosított rendkívüli segélyekre, lakhatási támogatásra, krízissegélyre, köztemetésre, gyógyszerkiadásokra. Emellett 2023-ban is sor került a 70 éven felüliek karácsonyi ajándékutalványainak megvásárlására és kiosztására.

A szociális rendelet 2023. októberi módosítását követően magasabb támogatást biztosít a pilisvörösvári szociálisan rászoruló kérelmezők részére.

2/5 Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési kiadások 985 477 788 Ft-tal valósultak meg (85,05 %).

Az elvonások és befizetések sora tartalmazza az előző évben el nem számolt támogatások visszafizetését 227 384 363 Ft-tal, mely a Sberbank Zrt. végelszámolása miatt a Magyar Államkincstártól kapott támogatás visszafizetése. A szolidaritási hozzájárulás 211 143 566 Ft. A Polgármesteri Hivatalnál a 76 477 195 Ft és az intézményeknél az 5 449 730 Ft az előző évi maradvány visszafizetését tartalmazza.

A Szociális Intézményfenntartó Társulás számára az állami támogatás és az önkormányzati hozzájárulás átadásra került, ami összesen 281 590 194 Ft a költségvetésben.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 10 128 723 Ft működési támogatásban részesült, illetve a sürgősségi betegellátásra az Országos Mentőszolgálat részére 8 030 816 Ft összeget adtunk át. A Bursa Hungarica pályázati rendszeren keresztül pályázó diákokat összesen 325 000 Ft-tal támogattuk.

A civil szervezetek 2023-ban összesen 24 600 000 Ft támogatásban részesültek. Egyéb támogatásként Ft, ebből a fogászati praxistámogatásra 960 000 Ft, a Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. részére 138 000 000 Ft.

A tartalékok év végi összege 166 311 298 Ft, ebből 91 893 609 Ft az általános tartalék, 74 417 689 Ft a nevesített fejlesztési tartalék.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belül 95 000 Ft teljesült, mely a Pumptrack pálya pályázati visszafizetését tartalmazza. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron a 15 000 000 Ft a Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft részére tagi kölcsön nyújtása a hó- és síkosságmentesítő célgép beszerzésére.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait, a támogatásértékű kiadásokat és átadott pénzeszközöket a *17. melléklet* részletezi.

2/6 Beruházások

Több beruházás kezdődött és valósult meg 2023. évben, összesen 1 597 266 252 Ft értékben (a felújítások külön fejezetben szerepelnek):

- Településrendezési eszközök módosítása, HÉSZ 2 900 000 Ft,
- Fakataszter készítése 14 889 050 Ft,
- Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése 756 683 589 Ft,
- Záportározó kivitelezése, 86 625 707 Ft,
- Útórház zebra kivitelezéséhez közvilágítás 6 340 992 Ft,
- Régi Búcsú tér közpark kialakítása 182 740 367 Ft,
- Harcsa u. nyilvános wc 12 579 550 Ft,
- 097/101. hrsz ingatlan vásárlása 3 000 000 Ft,
- Útépités 2022, 261 651 267 Ft,
- Balatonfenyvesi épület felújítása 6 350 000 Ft,
- Utak építése, felújítása, járda építés tervezése 2022. 9 492 250 Ft,
- Gördeszkapálya 61 276 200 Ft,
- Bányató u. 4525/7 hrsz (Kemping) 4 287 700 Ft,
- Urnasír építés 682 500 Ft,
- Szikla, Lócsei, Szabadság u. vízelvezetés 480 000 Ft,
- Vágóhid, Fő utca csapadékvíz elvezetés 390 000 Ft,
- Tűzcsap Rákóczi u. 8. 769 875 Ft,
- Útépités Madarász Viktor utca, Freiäcker utca, Réthy utca 300 000 Ft,
- Főzőkonyha árambővítés 2 279 924 Ft,
- Kisértékű tárgyi eszközök 2 852 402 Ft,
- Egyéb tárgyi eszközök 23 792 449 Ft,
- Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése – eszközbeszerzés 26 624 110 Ft
- Informatikai fejlesztési kiadások 2 774 603 Ft,
- Részesedés beszerzése 7 588 708 Ft.

A Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó külön soron jelenik meg.

2/7 Felújítások

Az Önkormányzat 2023 évben 304 540 779 Ft-ot fordított felújításra.

- Forgalomkorlátozó oszlop cseréje 4 479 680 Ft,
- Szabadság utca átépítése 89 583 638 Ft,

- Járdaépítés 2022. 99 684 800 Ft,
- Fő tér 1. tetőszigetelés (műszak) 2 170 000,
- Temető ravatalozó átépítés 780 000,
- Fő tér 1. (M-Gépész) 498 336 Ft,
- Templom Téri Általános Iskola – vizesblokk felújítás 477 150 Ft,
- Buszvárók cseréje 48 419 652 Ft,
- Játsszótér burkolat csere 1 728 050 Ft,
- Légtechnikai rendszer – NNÁI tálalókonyha 941 276 Ft,
- Légtechnikai rendszer – Főzőkonyha 788 012 Ft,
- Pilisvörösvári Szakrendelőben infúziós szoba kialakítása – 8 900 000 Ft.

A felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó külön soron jelenik meg.

2/8 Finanszírozási kiadások

A fejlesztési célhitel törlesztő részlete szerződés szerint 1 319 976 Ft kiadást jelentett 2023-ban az Önkormányzatnak.

Az intézményeknek nyújtott finanszírozás 1 497 734 969 Ft-tal teljesült.

Összességében finanszírozási kiadásunk 1 545 976 246 Ft (98,34 %), amelynek a kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

3/ A követelések állománya

Az adóbevétel-előirányzatok teljesülése, illetve az adóhátralékok csökkentése érdekében az Adócsoport rendszeres behajtási tevékenységet folytat a lejárt tartozásokra. Az önkormányzati adóhatóság a lejárt tartozás összegére azonnali beszedési megbízást és jelzálogbejegyzést kezdeményezett a hátralékkal rendelkező adósokkal szemben, havi rendszerességgel küldött adatállományt a NAV részére, a visszaigényelhető adóból történő visszatartás érdekében, illetve nyugdíjletiltásokat is kezdeményezett.

A magánszemélyek kommunális adójából a 2023-as évet 21 726 152 Ft hátralékkal zártuk, iparüzési adóból 35 522 916 Ft hátralékot halmoztak fel a vállalkozások, talajterhelési díjból 231 315 Ft volt a hátralék összege a 2023. év végén.

Késedelmi pótlékból 16 610 735 Ft, bírságból 3 731 290 Ft hátralékot tartunk nyilván 2023. év végével.

A 2023. évi hátralékok a 2022. évi hátralékokhoz képest a következőképpen alakultak:

A két fő helyi adónem közül magánszemélyek kommunális adójából 3 478 692 Ft-tal csökkent, míg a helyi iparüzési adóból 4 020 609 Ft-tal emelkedett a hátralékállomány összege.

Az idegenforgalmi adóból 122 400 Ft-tal csökkent a hátralékállomány összege.

A késedelmi pótlék 5 102 627 Ft-tal növekedett, az egyéb bevételnél változatlan a hátralék összege az előző évhez viszonyítva.

Talajterhelési díjból a 2022-es évhez képest 2 404 465 Ft-tal csökkent a hátralék.

Bírságból 1 827 624 Ft-tal nőtt, idegen bevételekből pedig 243 917 Ft-tal csökkent a hátralék állomány.

A költségvetési évben esedékes követeléseknél, a közhatalmi bevételeknél növekedés mutatkozik. A felszólításra beadott bevallások és a hivatalból kivetett kommunális adót sok esetben önként nem fizették be.

A régen lejárt I., II/1. és II/2., valamint a IV-es szennyvízcsatorna-építési ütemekből adók módjára behajtandó tételként átadott tartozásokból nem származott bevétel a 2023-as évben. Egy adózó esetében áll még fent olyan tartozás, ami jelzálogbejegyzés miatt nem évült el. Ennek összege 295 000 Ft.

A 2023-as évben az adócsoporthoz végrehajtási eljárásban összesen 60 158 030 Ft, a NAV-nak átadott köztartozásoknak köszönhetően további 17 830 300 Ft hátralékot sikerült behajtania. Az ellenőrzések és felszólítások eredményeként pedig 12 360 280 Ft folyt be.

A lakbér, bérleti díj, közterület-használati díj esetén az Önkormányzat fizetési felszólításokkal hívja fel a hátralékosok figyelmét a havi törlesztő részletek megfizetésére és a jogi intézkedések következményeire. Az érintett ügyfelek esetében, amennyiben fizetési hajlandóságot nem mutatnak, és magas összegű tartozást halmoznak fel, fizetési meghagyásos eljárásra vagy peres eljárásra, szerződés-felmondásra kerül sor, aminek következtében a teljes hátralevő összeg esedékessé válhat.

Az értékvesztés év végi elszámolása után a közhatalmi bevételek 27 079 360 Ft, követelés a készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére 9 459 995 Ft. A tulajdonosi bevételek a lakbér és csatorna érdekeltségi hozzájárulást tartalmazza, mely 15 124 767 Ft. Az egyéb működési bevételek követelése között szerepel a munkabér és köztemetés tartozások 667 185 Ft.

4/ Átlagos statisztikai állományi létszám

A Polgármesteri Hivatal 63,75 státusszal zárta az évet.

Az intézményekkel együtt 2023. év végén a foglalkoztatott létszám összesen 221,75 fő amelynek részletezését a 22. *melléklet* tartalmazza.

5/ A maradvány megállapítása, felhasználása

Az Önkormányzat tárgyévi maradványa összesen 1 694 640 599 Ft, ebből az alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa 615 976 351 Ft, a szabadon felhasználható összeg 1 078 664 248 Ft.

A maradvány alakulásában fő szerepet játszott:

- a sok nyertes pályázat,
- a dologi kiadásoknál 251 979 431 Ft megtakarítás keletkezett a takarékos gazdálkodás következtében,
- a tartalékok összege év végén 166 311 298 Ft-ot tett ki (ebből általános tartalék 91 893 609 Ft, működési és fejlesztési célú nevesített tartalék 74 417 689 Ft)

Az intézmények maradványa – a feladattal terhelt maradvány kivételével – elvonható. Az intézmények – a Polgármesteri Hivatallal együtt – alaptevékenysége szabad maradványának teljes összegét a NEAK-finanszírozású Szakorvosi Rendelőintézet maradványának kivételével (48 871 399 Ft) valamint a Polgármesteri Hivatal (12 388 919 Ft) vállalkozási maradványát terhelő befizetési kötelezettség összegét, összesen 184 486 210 Ft-ot, javasoljuk elvonni.

Az összes maradvány 1 694 640 599 Ft, ebből szabadon felhasználható (2023. december 31-én) 1 078 664 248 Ft. A Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet elfogadásával a 2023. évi várható maradvány 591 684 813 Ft összegben került felhasználásra.

A zárszámadással egy időben megállapított maradvány 1 694 640 599 Ft, ebből javasoljuk:

1. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből
 - az intézmények 28 794 045 Ft kötelezettséggel terhelt maradványának biztosítását,
 - az önkormányzat 580 608 487 Ft kötelezettséggel terhelt maradványának biztosítását,
2. a szabadon felhasználható 1 078 664 248 Ft-ból
 - Pilisvörösvári Szakrendelő 48 871 399 Ft szabad felhasználását,
 - 2024. évi költségvetésnél szabad maradvány felhasználás 591 684 813 Ft,
 - Fejlesztési tartalékra 400 000 000 Ft,
 - Általános tartalékra 38 108 036 Ft.

Az Önkormányzat 2023. évi maradványának részletezését a *24. melléklet* tartalmazza.

6/ Értékpapír- és hitelműveletek

A zárszámadási rendelet *21. melléklete* mutatja be a fejlesztési célú kötelezettségek alakulását.

A 2023. december 31-én nyíltvégű pénzügyi lízing fennálló kötelezettség 3 722 053 Ft + kamat. Közvilágítás fejlesztés jogcímen 377 864 143 Ft összegű kötelezettséget vállalt az Önkormányzat 12 évre, 2023-ban 7 588 708 Ft-ot teljesített.

7/ Az önkormányzati vagyon alakulása

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának mérleg szerinti vagyonát a *25-26. melléklet* tartalmazza. E szerint a 2022. december 31-i 19 683 673 924 Ft-tal szemben 2023. december 31-én 20 659 961 036 Ft a mérleg főösszege, tehát az önkormányzat mérleg szerinti vagyona az előző évhez képest 976 287 112 Ft-tal nőtt.

A szellemi termékek soron a HÉSZ, a Fenntartható Városfejlesztési Stratégia (FVS) és a Integrált Településfejlesztési Stratégia (ITS) módosítása és a fakataszter készítése jelenik meg.

A tárgyi eszközök soron növekedés látható, mely összeg a műszak épület tető szigetelését, járda- és útépitést, Útörház zebra közvilágítás kiépítését, urnasír építését, buszvárók cseréjét, bölcsőde építését, főző- és tálalókonyha árambővítését és légtechnikai rendszer kialakítását, nyilvános WC-k beszerzését, Szabadság utca átépítését, görpark építését és Régi Búcsú tér közparkká alakítását tartalmazza.

2023 évben összesen 1 598 397 742 Ft értékű beruházás került aktiválásra, melyből 1 546 625 014 Ft ingatlan 51 772 728 Ft gép, berendezés.

Térítésmentesen az Önkormányzat a Pilisvörösvári Szakrendelő infúziós szobáját vette át 8 900 000 Ft értékben.

A befektetett pénzügyi eszközök között a 2023. évben a belső ellenőrzési jelentés alapján a tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban sorról az egyéb tartós részesedések sorra került átsorolásra a Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. 23 865 200 Ft részesedése, 1 650 000 Ft részesedés kivezetésre került. A Pilisvörösvár Light Kft-ben üzletrész vásárlás során 7 588 708.- Ft részesedés keletkezett. Az ellenőrzési jelentés alapján a 4/2013. (I. 11) ÁHSZ 18. §-a és a 2000. évi C. törvény 54-56. §-a szerint 7 115 000 Ft értékvesztést kellett elszámolnunk, mert a saját tőke a mérleg készítéskor átmenetileg a jegyzett tőke alá került.

A készletek értéke 12 741 709 Ft-ról 18 941 846 Ft-ra emelkedett, az élelmiszerek 13 233 364 Ft, egy éven belül elhasználódó szakmai anyag 956 219 Ft, irodaszerek, nyomtatványok költségei 126 080 Ft, éven belül elhasználódó üzemeltetési anyagok 358 193 Ft, raktári áruk 3 061 344 Ft, valamint az idegen helyen tárolt, bizományba átadott (könyvek) érték 1 206 646 Ft-ot tartalmazza.

A pénzeszköz állomány csökkenését a nagy összegű beruházások lezárulása és kifizetésre került számlák okozzák.

A költségvetési évet követően esedékes követelések között többek között a Pilisvörösvári Szakrendelő várható NEAK finanszírozását, az útépitésre következő évi szerződés szerint vállalt követeléseket, a Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. részére adott tagi kölcsönt és a közhatalmi bevételek iparüzési adóelőleg összegét tartalmazza.

Követelés jellegű sajátos elszámolások soron a forgótőke, az adott előleg és a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések jelennek meg.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások sor a december hónapban számfejtett megbízási díjakat tartalmazza, melyek kifizetése januárban történt meg.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek sor a reprezentációs kiadás, dologi kötelezettségeket tartalmazza.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege a garanciális visszatartásokat 9 479 807 Ft, az 50 749 780 Ft az állami megelőlegezés visszafizetését mutatja.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások az adó túlfizetéseket, valamint a működési bevételek túlfizetését és a letéti számlára befizetett jóteljesítési garanciákat és kauciókat tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások a december havi béreket, a halasztott eredményszemléletű bevételek a pályázatokból befolyt támogatások elhatárolása, mely az adott évi értékcsökkenés elszámolásával lett korrigálva.

8/ Összefoglaló értékelés az intézmények 2023. évi beszámolóiról

8/1 A Polgármesteri Hivatal gazdálkodása

A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásai között fő tételek az egyéb működési bevételek és az önkormányzati finanszírozás. A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzata 1 087 710 032 Ft-ban, 103,75 %-ban teljesült.

Az államháztartáson belülről kapott 1 449 640 Ft összegű pénzeszköz a diákmunkára kapott működési támogatás.

A szolgáltatások bevételei között szerepel a Vörösvári Újság hirdetési bevétele (1 419 388 Ft), valamint az étkezési térítési díjak, amelyek 201 230 007 Ft bevételt jelentettek 2023-ban (112,82 %).

Az ellátási díjak bevételénél, a gyermekétkeztetés 34 541 206 Ft-ban (107,94 %) teljesült. Kamatbevételek soron 7 193 573 Ft összeg jelentkezik. Az egyéb működési bevételek az esküvői

díjak befizetéseit is tartalmazza (1 099 887 Ft). Az önkormányzati finanszírozás 619 416 522 Ft értékben, 99,99 %-ban teljesült a Hivatal költségvetésében.

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 919 830 579 Ft-ban, 87,74 %-ban teljesült. A kiadások között jelentős előirányzat a személyi jellegű kiadások és azok járulékai. A Polgármesteri Hivatal személyi juttatások kiadási előirányzatnál megtakarítás jelentkezik, hiszen a teljesítés 87,35 %.

A Hivatal dologi és egyéb folyó kiadások előirányzatainak teljesítése a 88,02 %. A jogcímcsoporton belül a legjelentősebb tételek az ételmezéshez kapcsolódtak, ugyanis a gyermekétkeztetés 138 000 849 Ft, a külső étkeztetés a vállalkozási tevékenység kormányzati funkción 172 579 440 Ft összegű dologi kiadást jelentett a Hivatalnak.

A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai 22 372 216 Ft-tal, 63,94 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházási kiadások tartalmazzák az informatikai fejlesztési kiadásokat, a kis értékű eszközök, iroda-felszerelések beszerzését és a főzőkonyha részére eszközök beszerzését. Felújításra 2 196 196 Ft-ot fordított a Polgármesteri Hivatal, mely a légtechnikai rendszerek átalakítását foglalja magában.

8/2 Pilisvörösvári Szakrendelő

A Pilisvörösvári Szakrendelő alaptevékenységként végzi a járóbetegek gyógyító szakellátását, járóbetegek rehabilitációs szakellátását, egészségügyi laboratóriumi szolgáltatásokat, képalkotó diagnosztikai szolgáltatásokat, fizioterápiás szolgáltatást, foglalkozás-egészségügyi alapellátást, család- és névelmi egészségügyi gondozást, ifjúság-egészségügyi gondozást, nem lakóingatlan bérbeadását, üzemeltetését.

A Szakorvosi Rendelőintézet bevételi főösszege 700 232 147 Ft-tal realizálódott, 100,62%-ban. Bevételi forrásai: Nemzeti Alapkezelő (NEAK) finanszírozás, saját bevétel, működési költségvetési támogatás.

Az NEAK-finanszírozás 617 776 739 Ft-tal, 100,00 %-ban teljesült.

Az intézmény saját bevételei 17,35 %-kal nőttek az eredetileg tervezetthez képest. A térítési díj ellenében ellátott szolgáltatások bevétele 609 430 Ft-tal több az eredetileg tervezettnél. A házi orvosoknak, gyermekorvosoknak és fogorvosnak továbbszámlázott rezsiköltségek teljesítése jelentős mértékben (2,3 millió forint) lépte túl az eredeti előirányzatot. Az intézmény kamatbevétele 9 278 800 forintban realizálódott.

A kiadási főösszeg 645 810 152 Ft-tal teljesült, 92,80 %-ban a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 100 %-ban, a járulékok 100 %-ban teljesültek.

A dologi kiadások tekintetében a 2023. évet a takarékos gazdálkodás jellemezte, a kiadások fedezete rendelkezésre állt.

A beruházások értéke 3 265 145 Ft, ebből különböző tárgyi eszközök vásárlása történt: informatikai eszközök, CTG-készülék, kezelőágyak, székek, relax fotel, kézi doppler, hűtő, elektromos konvektor, szemtükör, homloklámpa, infúziós állvány.

Az épület felújítására, konkrétan az infúziós szoba kialakítására 11 303 000 forintot fordítottak.

A Pilisvörösvári Szakrendelőben 2023. évben 1 968 549 Ft értékben karbantartási, javítási munkák is elvégzésre kerültek. Ezek tartalmazzák a röntgen-, ultrahang-, fizioterápiás gépek, klímák, lift, szerződésen alapuló, kötelező időszakos karbantartását, javítását továbbá az eseti, napi munkához szükséges kiadásokat (tűzoltókészülék ellenőrzése, fénymásoló javítása, kémenyellenőrzés, gázkészülék ellenőrzése, klímaberendezések karbantartása, hőlégstabilizátor javítás, autokláv javítása, kazánkarbantartás, riasztórendszer javítása, pulzoximéter javítása). A karbantartási, javítási munkák ráfordításait a dologi kiadások tartalmazzák.

8/3 Gazdasági Ellátó Szervezet, (GESZ) Pilisvörösvár

Az intézmény ellátja a lentebb felsorolt önkormányzati intézményeknek a költségvetés-tervezéssel, pénzforgalommal, költségvetési gazdálkodással, a használatba adott vagyon kezelésével, a kötelező információszolgáltatással kapcsolatos feladatait, továbbá munkamegosztási megállapodás alapján kezeli a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények pénzeszközzeit. Jogszabályban meghatározott közfeladata a közoktatási, közművelődési, könyvtári, alapfokú művészetoktatási, gyermekvédelmi és szociális intézmények gazdasági és pénzügyi feladatainak ellátása.

Munkamegosztási megállapodás alapján ellátott intézmények:

- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda és tagintézményei
- Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár
- Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde
- Pilisvörösvári Szakrendelő

Munkaszervezetként ellátott intézmény, társulás:

- Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás
- Városi Napos Oldal Szociális Központ

A GESZ gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, a saját gazdálkodásához kapcsolódó bevételek és kiadások elszámolására kötelezett, azonban a kapcsolódó intézmények vállalt pénzügyi és számviteli feladatait – intézményenként külön dokumentálva – végzi.

A zárszámadási előterjesztés táblarendszere összevont adatokat is tartalmaz a GESZ és a kapcsolódó intézmények vonatkozásában (2. számú melléklet), illetve tartalmaz intézményenkénti bontást is a 2023. évi gazdálkodásra vonatkozóan (3. számú melléklet).

A GESZ – mint intézmény - 2023. évi teljesített összes bevétele 51 623 289 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 51 914 123 Ft, a teljesítés 99,44 %-os.

Az intézmény finanszírozásához az irányító szerv biztosította a fedezetet 48 542 598 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 49 158 139 Ft, ami 98,75 %-os arányt jelent.

A 2023. évi teljesített összes költségvetési kiadás 50 066 816 Ft, a módosított kiadási előirányzat 51 914 123 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 96,44 %-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 38 105 945 Ft, a módosított előirányzat 38 145 558 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 99,90 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 5 170 581 Ft, a módosított előirányzat 5 170 581 Ft, a teljesítési arány 100 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 6 346 565 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 8 062 609 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesí-

tése 78,72%-os teljesítési arányt mutat. A megtakarítás elsődlegesen a zeneiskola színháztermének elmaradt rezsiköltségei megtakarításából adódott (az új szolgáltató szeptember óta nem küldte a gázszolgáltatásról a számlákat).

A kis értékű tárgyi eszköz-beszerezés kiemelt előirányzat teljesítése 353 350 Ft, a módosított előirányzat 445 000 Ft. A módosított előirányzathoz képest a teljesítése 79,40 %-os teljesítési arányt mutat.

Az intézmény 2022. évi maradványa (90 375 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2023. évi maradványa 1 556 473 Ft, melyet kötelezettség nem terhel.

8/4 Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda

A 2023. évi teljesített összes költségvetési kiadás 588 312 298 Ft, a módosított kiadási előirányzat 615 432 457 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 95,59%-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 462 611 833 Ft, a módosított előirányzat 465 494 162 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 99,38 %-os. A megtakarítás legfőképp a betölthetetlen pedagógus álláshelyek miatt keletkezett.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 61 122 469 Ft, a módosított előirányzat 64 384 131 Ft, a teljesítési arány 94,93%-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 56 063 871 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 77 040 039 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 72,77 %-os teljesítési arányt mutat. A megtakarítás javarészt a szolgáltatási kiadásoknál mutatkozott.

Az intézményben a 2023. évben 853 700 Ft értékben karbantartási, javítási munkák is elvégzésre kerültek. Ezek tartalmazzák a szerződésen alapuló, kötelező időszakos karbantartási, javítási feladatokat, továbbá az eseti, napi munkához szükséges kiadásokat (villanszerelési munkálatok, mosógép szerelés, riasztórendszer akucseréje). A karbantartási, javítási munkák ráfordításait a dologi kiadások tartalmazzák.

A beruházások kiemelt előirányzat teljesítése 5 164 421 Ft, a módosított kiemelt beruházási előirányzat 5 164 421 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt beruházási kiadások teljesítése 100 %-os teljesítési arányt mutat. A következő beszerzések történtek: számítógép, monitor, TP-link, projektor, hangfal, szőnyegek, fűró, fűkasza, fűnyíró, porszívók, mosógép, ventilátorok, hűtőszekrény, kerti tárolók.

A 2023. évi teljesített összes bevétel 596 095 649 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 615 432 457 Ft, a teljesítés 96,86 %-os.

Működési bevételként teljesítésre került 2 204 250 Ft, aminek a módosított költségvetési előirányzata 1 770 460 Ft, ez a teljesítési arány 124,50 %. A magas teljesítés oka a bérbeadás bevételeinek emelkedése.

Az intézmény finanszírozásához az irányító és fenntartó szerv biztosította a fedezetet 590 541 695 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 610 312 293 Ft, ami 96,76%-os arányt jelent.

Az intézmény 2022. évi maradványa (3 349 704 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2023. évi maradványa 7 783 351 Ft, melyet kötelezettség nem terhel.

8/5 Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár

A 2023. évi teljesített összes költségvetési kiadás 212 823 426 Ft, a módosított kiadási előirányzat 247 900 290 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 85,85%-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 75 370 256 Ft, a módosított előirányzat 82 259 996 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 91,62 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 10 050 746 Ft, a módosított előirányzat 11 430 921 Ft, a teljesítési arány 87,93 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 122 807 827 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 149 614 776 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 82,08 %-os teljesítési arányt mutat.

A beruházási kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 3 211 952 Ft, a módosított kiemelt előirányzat 3 211 952 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt felhalmozási kiadások teljesítése 100 %-os teljesítési arányt mutat. Beszerzésre kerültek: laptop, televízió, számítógép, switch, router, színpadi hangosítás, asztal. székek, szegélynyíró, keverőpult, mobil hangosítás, laminálógép, fűnyíró, öltözőszekrény, öltözőpad, szőnyeg.

A 2023. évi teljesített összes bevétel 247 165 504 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 247 900 290 Ft, a teljesítés 99,7 %-os.

Működési bevételként teljesítésre került 55 882 882 Ft, aminek a módosított költségvetési előirányzata 53 146 331 Ft, ez a teljesítési arány 105,15 %.

Az intézmény finanszírozásához az irányító és fenntartó szerv biztosította a fedezetet 180 928 212 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 184 399 549 Ft.

Az intézmény 2022. évi maradványa (3 246 940 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2023. évi maradványa összesen 34 342 078 Ft, melyből 28 794 045 Ft kötelezettséggel terhelt.

8/6 Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde

A 2023. évi teljesített összes költségvetési kiadás 57 738 333 Ft, a módosított kiadási előirányzat 61 744 379 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 93,51%-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 47 190 720 Ft, a módosított előirányzat 47 190 720 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 100%-os.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 6 179 781 Ft, a módosított előirányzat 6 192 653 Ft, a teljesítési arány 99,79 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 3 740 826 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 7 607 000 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 49,18 %-os teljesítési arányt mutat.

A 2023. évi teljesített összes bevétel 60 480 456 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 61 744 379 Ft, a teljesítés 97,95 %-os.

Működési bevételként teljesítésre került 2 036 488 Ft, aminek a módosított költségvetési előirányzata 3 300 000 Ft, ez a teljesítési arány 61,71 %. Az alulteljesítés az ellátási díj bevételekből adódott, mivel idén több gyermek is térítésmentesen vette igénybe (jogszabály által) az intézmény szolgáltatását.

Az intézmény finanszírozásához az irányító és fenntartó szerv biztosította a fedezetet 57 816 962 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 57 817 373 Ft, ami közel 100%-os arányt jelent.

Az intézmény 2022. évi maradványa (627 006 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2023. évi maradványa 2 742 123 Ft, mely összeget kötelezettség nem terhel.

Összefoglalva

Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2023. költségvetési évet kötelező- és önként vállalt feladatai teljesítése mellett 1 078 664 248 Ft szabad maradvánnyal zárta. A konszolidált költségvetési bevételek az előirányzat 109,65 %-ában, a kiadások az előirányzat 85,59 %-ában teljesültek. Az Önkormányzat a 2023-as működéséhez folyószámla-hitelt nem vett igénybe.

A város és az intézmények működtetése mellett:

- beruházás 2023. évben, összesen 1 597 266 252 Ft értékben valósult meg,
- összesen 304 540 779 Ft-ot fordítottunk felújításra.
- pályázathoz önrészt biztosítottuk,
- összesen 22 221 503 Ft-ot fordítottunk ellátottak pénzbeli juttatásaira, társadalompolitikai-, szociálpolitikai és egyéb juttatásra,
- 10 128 723 Ft működési támogatást adtunk a Német Nemzetiségi Önkormányzatnak,
- 24 600 000 Ft támogatást biztosítottunk a pilisvörösvári civil szervezeteknek.

Javaslom az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadását.

A Képviselő-testület döntését minősített többséggel hozhatja meg.

Pilisvörösvár, 2024. március 28.

Dr Fetter Ádám
polgármester