



Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság 2024. év május hónap 7. napi ülésére

Szám:	11/162-1/2024.
Tárgy:	Rendelet Vác Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról
Melléklet:	-
Előterjesztő:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester
Készítette:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző Kökény Szabolcs osztályvezető Szresen Katalin pénzügyi irodavezető
Előadó:	Kökény Szabolcs osztályvezető
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	76 oldal
Bizottsági tárgyalások:	-
<u>Döntéshozatal módja:</u>	<i>nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1) minősített többség (Mötv. 50. §)</i>

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Dr. Bartók-Palotai Hajnalka Jogi osztály osztályvezető
Törvényességi észrevétel:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző	Nincs / az alábbi:
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó osztály osztályvezető
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester



Vác Város Polgármestere

Tisztelt Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság!

Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Bevételek teljesítése

Az önkormányzat eredeti költségvetésének főösszege 11.111.189 eFt volt, mely december 31-ig 3.275.593 eFt-tal növekedett, így a költségvetési főösszeg 14.386.782 eFt lett.

A főösszeg változását a központi költségvetésből kapott támogatások, egyéb támogatások, illetve a maradvány növekedése pozitív irányban befolyásolta.

Vác Város Önkormányzat 2023. évi bevételeinek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési bevételek	8 648 717	10 151.067	10 719 186	105,6
- ebből központi költségvetésből származó bevétel	2 787 143	3 253 642	3 368 152	103,5
Felhalmozási bevételek	1 098 004	1 384 700	620 592	44,8
- ebből központi költségvetésből származó bevétel		282 181	283 381	100,0
Összesen	9 746 721	11 535 767	11 339 778	98,3
Előző évi maradvány működési célra	230 987	1 424 250	1 424 250	100,0
Előző évi maradvány felhalmozási célra	1 133 481	1 297 981	1 297 981	100,0
Lekötött bankbetét megszüntetése			17 205 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezés		128 784	128 784	100,0
Mindösszesen	11 111 189	14 386 782	31 395 793	218,2



Vác a Dunakanyar szíve

I. Működési bevételek

A központi költségvetésből **működési támogatásra** összességében 3.368.152 eFt-ot kaptunk, a teljesítés 103,5 %. A *települési önkormányzatok működésének általános támogatásából* 617.514 eFt bevételt tervezhettünk. A támogatásból az önkormányzati hivatal működésére 325.797 eFt-ot, település-üzemeltetéshez, ezen belül zöldterület gazdálkodásra 37.513 eFt-ot, közvilágításra 86.146 eFt-ot, köztemetőre 12.070 eFt-ot, közutakra 36.754 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 95.040 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 4.424 eFt-ot, bérkompenzációra 19.770 eFt-ot biztosított a központi költségvetés. A teljesítés 617.514 eFt.

A köznevelési feladatok támogatása 100,0 %-ban, 954.679 eFt összegben teljesült. A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának teljesítése 100,0 %, 670.220 eFt. A kulturális feladatok támogatásának teljesítése 100,0 %. Gyermekékeztetés támogatására 388.203 eFt támogatás érkezett. A költségvetési törvény 3. sz. melléklete alapján, **kiegészítő támogatásban** is részesülünk. Az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység ellátására 58.533 eFt-ot biztosított a központi költségvetés. Muzeális intézményi feladatok ellátására 28.800 eFt támogatást kapott az önkormányzat. A működési célú kiegészítő költségvetési támogatások soron az Ukrán menekültek ellátására biztosított 12.768 eFt jelenik meg. A kulturális feladatok bérjellegű támogatására 50.957 eFt, a 10.000 fő feletti lakosság számú önkormányzatok energiaáremelés miatti támogatására 237.519 eFt illetve meg az önkormányzatot. A szociális ágazati pótlék összege 156.742 eFt volt.

Az **elszámolásból származó bevételek** teljesítése 114.510 eFt. A 2022. évi iparűzési adóbevétel kiesés kompenzációjára 2023-ban támogatást biztosított a központi költségvetés

Az **elvonások és befizetések bevételei** 31.075 eFt-ra teljesültek. Ezen a soron jelennek meg az intézmények szabad maradványából elvont összegek.

Az **államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások** 2 soron jelennek meg. A Váci Humán Szolgáltató Központ 238.278 eFt NEAK finanszírozást könyvelt el.

Az egyéb, államháztartáson belüli támogatások teljesítése 97.434 eFt. A Váci Polgármesteri Hivatal 356 eFt bevételt realizált ezen a soron. Az Önkormányzat 89.920 eFt támogatásban részesült: a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatottak bér és járulék költségére 2.927 eFt-ot, az utcai szociális munka támogatására 7.657 eFt-ot, az autómentes napra 1.500 eFt-ot, az uszoda működésének támogatására 75.052 eFt-ot, nyári diákmunkára 2.784 eFt-ot

kapott önkormányzatunk. Vác Város Levéltára és a Traktor Múzeum ezen a soron jelentkező bevételei NKA pályázaton elnyert összegekből adódik

Az Önkormányzatnál **közhatalmi bevételeként** jelennek meg a helyi adóbevételek, valamint a pótlék és bírságbevételek, teljesülésük összességében 5.195.389 eFt.

Építményadóból 566.000 eFt bevételt várunk 2023. évben, 525.308 eFt a befolyt összeg, a teljesítés 92,8 %.

A *telekadóra* tervezett előirányzathoz (140.000 eFt) képest 164.719 eFt érkezett be a beszámolási időszakban.

A *magánszemélyek kommunális adójára* 276.141 eFt-ot fizettek be december 31-ig, a teljesítés a tervezett 275.000 eFt-os előirányzathoz képest 100,4 %.

Az *iparűzési adó* teljesítése 109,5 %-os. 2023. évben 4.138.092 eFt bevétel érkezett erre az adónemre.

Az *adó pótlékokra, bírságokra* 13.000 eFt bevételt terveztünk. A befolyt összeg 18.653 eFt, a teljesítés 143,5 %.

Az *egyéb bírságok* sor teljesítése 37.325 eFt, a tervezett összeg 34.000 eFt, a befolyt összeget figyelembe véve a teljesítés 109,8 %. A Közterület Felügyelet által kiszabott közigazgatási bírságból 26.587 eFt, eljárási bírságból 9.331 eFt bevétel érkezett. Településképi bírságra 920 eFt, környezetvédelmi bírságra 487 eFt bevétel érkezett.

Egyéb közhatalmi bevételből eddig 26.053 eFt folyt be, ebből esküvői szolgáltatás díja 2.925 eFt, 3.142 eFt a behajtási engedélyhez kapcsolódó eljárási költség, 55 eFt a telephelyengedélyből származó bevétel és 19.931 eFt a közterületfoglalási díjbevétel összege.

Készletértékesítés ellenértéke bevételi jogcímen az intézményeknél jelenik meg bevétel, a teljesítés városi szinten 1.026 eFt. A Katona Lajos Városi Könyvtár 448 eFt-ért, a Vác Városi Levéltár 167 eFt-ért könyveket, kiadványokat adott el. A Traktor Ignác Múzeum kiadványok árusításából 411 eFt bevételt realizált.

Szolgáltatások ellenértéke soron belül a **nyújtott szolgáltatások ellenértéke** soron 160.136 eFt bevételt könyvelhettünk le, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 102,7 %.

A Bölcsődék és Fogycsök Intézményénél 1.003 eFt a bevétel, mely a tervezett összeg 73,4 %-át teszi ki. Az intézmény itt számolta el az óvodai étkeztetésre, a vendégétkeztetésre befolyt bevételeket. Az intézmény 2023.02.01-el beolvadt a Humán Szolgáltató Központba, ill. a Dr. Kenéz Szociális Intézménybe. A Váci Humán Szolgáltató Központ bevétele 15.218 eFt volt december 31-ig. A Dr. Kenéz Szociális Intézmény bevétele 11.324 eFt, így teljesítése 100,0 %. Az

intézmény itt könyveli le az ellátottak által fizetett gyógyszerek díjából, egyéb szolgáltatás díjából, az alkalmazottak étkezési díjából és a vendégebéd díjából származó bevételeit.

A Gazdasági Hivatal teljesítése 75.250 eFt, mely a felnőtt étkeztetésből és az üzemeltetési díjból származó bevétel.

A Katona Lajos Városi Könyvtár 3.955 eFt bevételt realizált beiratkozási díjakból, késedelmi díjakból, fénymásolási díjakból, valamint olvasójegy, napijegy, olvasótábor díjából.

A Vác Városi Levéltár bevétele 137 eFt fénymásolás és nyomtatás díjából.

A Tragor Ignác Múzeum bevétele 12.446 eFt. A befolyt bevételek az alábbi bevételi sorokon jelennek meg: múzeumi belépődíjak, fotójegy vásárlás, múzeum pedagógiai foglalkozások, tárlatvezetés díja, régészeti szakfelügyelet, régészeti nyári tábor.

A Váci Polgármesteri Hivatalhoz 3.407 eFt bevétel érkezett a házasságkötések lebonyolítására fizetett díjakból.

Az Önkormányzat bevétele 37.396 eFt az alábbiak szerint: útburkolatbontás 8.565 eFt, temetőfenntartás 23.039 eFt, hirdetési díjbevétel 3.875 eFt, pótdíjbevétel 1.917 eFt.

A mélygarázs igénybevételéből 24.253 eFt bevételt könyvelhettünk le, a **térfelszíni parkolásra** 53.829 eFt-ot fizettek, az ún. **mobilparkolásból** 76.931 eFt folyt be.

A **bérbeadásból származó bevétel** 19.573 eFt, mely 202,4 %-os teljesítést jelent. A Gazdasági Hivatal orvosi rendelők, egyéb helyiségek bérbeadásából 18.397 eFt bevételt realizált év végéig. Az óvodák bevétele az átmenetileg szabad helyiségeinek bérbeadásából tevődik össze.

Közvetített szolgáltatásokból 114.838 eFt bevétel folyt be, önkormányzati szinten ez 71,4%-os teljesítést jelent. A Gazdasági Hivatal teljesítése 42.935 eFt, az orvosi rendelők közüzemi díjának tovább számlázásából, a köztemetés tovább számlázásából, valamint telefonköltségek tovább számlázásából. Az Alsóvárosi Óvoda a Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményének számlázza tovább a vízdíjat, ebből származó bevétele 455 eFt volt.

A Deákvári Óvoda bevétele 12.665 eFt a Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményének, majd februártól a Humán Szolgáltató Központnak történő közüzemi díjak tovább számlázásából származik.

A Tragor Ignác Múzeum 101 eFt-os bevétele továbbszámlázott könyvértékesítésből származik. Az önkormányzat esetében a teljesítés 58.242 eFt (56,3%). Itt kerülnek tervezésre az önkormányzati bérlemények (lakások és nem lakás célú helyiségek) továbbszámlázott közüzemi díjai, ill. a társasházi közös költség tovább számlázásából származó bevételek.

A **tulajdonosi bevételek** foglalják össze az önkormányzati lakások, üzletek, földek bérbeadásából származó bevételeket, illetve az osztalékbevételt.

Az **Önkormányzati lakások lakbérbevételének** teljesítése 78.750 eFt. A Rádi út 23. sz. bérlakások után 10.409 eFt bevétel folyt be, mely 91,8 %-os teljesítést jelent. A tervezett bevétel 11.335 eFt. Az egyéb lakások bérlése után 68.341 eFt bevétel érkezett.

A **nem lakás célú helyiségek bérbeadásából** 155.821 eFt bevételt könyvelhettünk le, mely 89,6 %-os teljesítést jelent.

Földhasználati díjra, földhaszon szerződésekre 24.583 eFt-ot fizettek a bérlők.

Ellátási díjakra 469.272 eFt-ot fizettek be az év végéig, a teljesítés önkormányzati szinten 102,1 %. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye itt könyvelte a gondozottak térítési díját, melynek összege 1.347 eFt. A Humán Szolgáltató Központ a szociális étkeztetésből és a hajléktalanok átmeneti szállásdíjából, ill. a bölcsődei gondozottak térítési díjából összesen 75.386 eFt bevételt realizált. Az Egyesített Szociális Intézmény bevétele 200.644 eFt, míg a Gazdasági Hivatalhoz gyermekétkeztetésre 191.895 eFt folyt be.

A **kiszámlázott ÁFA** 216.464 eFt-os teljesítése arányos az ÁFA köteles bevételi jogcímeknél jelentkező teljesítéssel.

A **kamatbevételek** 180.040 eFt-ra teljesültek az önkormányzat költségvetési és egyéb számláin jelentkező, átmenetileg szabad pénzeszközök betétbe helyezéséből.

Az **egyéb működési bevételeket** a költségvetésben 20.559 eFt-ot terveztünk, a teljesítés 42.235 eFt. Itt kell könyvelni a közbeszerzéshez kapcsolódó ajánlati biztosítékot, a végrehajtási költség visszatérülését, a foglalkoztatottak, ellátottak, biztosítók által fizetett kártérítések összegét, valamint minden olyan bevételt, amely más jogcímen nem számolható el. Itt jelennek meg a parkolási pótdíjra befizetett összegek is. Az intézmények bevétele 3.792 eFt ellátottak, foglalkoztatottak befizetéséből, költségek visszatérítéséből, illetve biztosítói kártérítésből. Az Önkormányzat bevétele 38.443 eFt, mely parkolási pótdíjból, költségek visszatérítéséből, közterületfoglalás pótdíjból származik.

Működési célú kölcsönök visszatérülése sor teljesülése 160.000 eFt, mely Képviselőtestületi döntés alapján a Váci Távhő Kft. részére biztosított kölcsön visszafizetéséből teljesült.

II. Felhalmozási bevételek

Önkormányzati szinten 620.592 eFt felhalmozási célú bevétel érkezett.

Államháztartáson belülről 283.381 eFt **felhalmozási célú támogatást** kapott Vác Város Önkormányzata, az uszoda energetikai fejlesztésére 47.801 eFt, óvodák energetikai korszerűsítésére 219.554 eFt, a Március 15.tér 10. sz. homlokzatfelújításra 3.750 eFt, utcai szociális munkára 2.826 eFt, Görög templom tetőfelújítására 6.000 eFt, a Március 15. tér 21. tetőszerkezet felújítására 2.250 eFt érkezett. A Tragor Múzeum NKA pályázaton 1.200 eFt támogatásban részesült.

A **felhalmozási célra** 37.664 eFt-ot kaptunk **államháztartáson kívüli** szervezetektől. A HÉSZ módosításával kapcsolatban magánszemélyek és vállalkozások által befizetett 33.200 eFt került lekönyvelésre. Az Alsóvárosi óvoda DDC pályázaton 900 eFt-ot nyert el fejlesztési célokra. A Humán Szolgáltató Központ 2.364 eFt támogatást kapott egy rendezvényszervező Kft.-től. A Dr. Kenéz Szociális Intézmény 1.000 eFt támogatást kapott egy magánszemélytől kisértékű tárgyeszköz beszerzésére, egy vállalkozástól 200 eFt összegben kapott támogatást.

Ingtatlanok értékesítéséből képviselő-testületi döntések alapján 238.477 eFt bevétel folyt be december végéig.

Az **önkormányzati lakások értékesítésére** tervezett összeg 13.334 eFt volt, a teljesítés 58.523 eFt. 2023-ban 17 db önkormányzati bérlakás került értékesítésre. a képviselő-testület döntései alapján.

A **felhalmozási célú kölcsönök** törlesztéséből 2.072 eFt bevétel keletkezett. Itt jelenik meg az első lakáshoz jutóknak nyújtott kölcsönökből, a társasházaknak nyújtott kölcsönökből és a Védett Érték – kölcsönökből befolyt bevétel.

III. Finanszírozási bevételek

Előző évi maradványként az előirányzatban és a felhasználásban is 2.722.231 eFt jelenik meg, ebből 1.424.250 eFt működési, 1.297.981 eFt felhalmozási célt szolgált.

Államháztartási megelőlegezés sor teljesítési összege az önkormányzatot megillető 2024. évi központi támogatásból előlegként került leutalásra december hónapban a Magyar Államkincstár részéről.

Lekötött betét megszüntetése sor teljesítése 17.205.000 eFt.

Az éven belüli lejáratú bankbetétek lekötésének, illetve megszüntetésének könyveléséhez az államháztartási számvitelben nem szükséges előirányzat, éppen azért, mert éven belül kötjük őket a bevétel és a kiadás összege mindig megegyezik a beszámolóban.

A teljesítés adatokat összességében viszont jelentősen torzítja, a könyvelés sajátságos módja miatt, mert minden egyes lekötés és betét megszüntetés szerepel a teljesítési adatok között a finanszírozási bevételek és a finanszírozási kiadások tekintetében. Ezek nem valós bevételek és kiadások, amit az is mutat, hogy ugyanolyan összegben szerepel a beszámolóban a bevétel, mint a kiadás. Ezeknek az ügyleteknek a valós „haszna” a betét elhelyezés után járó kamat.

Kiadások teljesítése

Vác Város Önkormányzat 2023. évi kiadásainak alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési kiadások	8 779 908	10 808 172	10 428 053	96,5
- ebből bér és járulék	3 333 581	4 115 594	4 079 151	99,1
Felhalmozási célú kölcsön nyújtás				
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	20 800	33 466	25 354	75,7
Felújítás	1 165 161	1 785 428	667 659	37,4
- ebből intézmények				
- ebből Önkormányzat	1 165 161	1 785 428	667 659	29,1
Beruházás	988 878	1 525 310	918 364	60,2
- ebből intézmények	17 932	94 803	85 734	90,4
- ebből Önkormányzat	970 946	1 430 507	832 630	58,2
Tartalékok	4 400	65 691		
- ebből működési	1 000	62 291		
- ebből felhalmozási	3 400	3 400		
Összesen	10 959 147	14 128 067	12 039 430	85,2
Finanszírozási műveletek	152 042	168 175	17 373 715	
Mindösszesen	11 111 189	14 386 782	29 413 145	204,4

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Önkormányzati szinten a működési kiadások előirányzatainak 96,5 %-a került felhasználásra. A beszámolás időpontjáig a működési előirányzatok 2.028.264 eFt-tal nőttek, melyből 1.046.929 eFt növekedés az Önkormányzat, 981.335 eFt növekedés az intézmények költségvetését érintette. Az intézmények működési kiadásait a 3.sz. melléklet, míg az Önkormányzat működési kiadásait a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A **Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye** 2023-ban egy hónapot működött, teljesítése 95,8 %.

A **Váci Humán Szolgáltató Központ** működési kiadásainak teljesítése 99,1 %. A személyi és járulékkiadások teljesítési adatai a többi intézményhez hasonlóan időarányos. A dologi kiadások teljesítése 99 %, elmondható, ezen belül a kiemelt előirányzatok teljesítése is az. Az intézmény kiadásaiban a szociális feladatok önkormányzati finanszírozásból, az egészségügyi feladatok NEAK finanszírozásból valósultak meg.

A **Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény** működési kiadásainak teljesítése 98 %. A dologi kiadásain belül az élelmezési és karbantartási kiadások maradnak el az időarányostól. A karbantartás esetében ezt a takarékos gazdálkodással indokolja az intézmény.

A **Gazdasági Hivatal** működési kiadásainak teljesítése 98,4 %. Mind a személyi és járulékkiadások, mind pedig a dologi kiadások esetében időarányosak a teljesítések adatai.

Az **Óvodák** esetében a működési kiadások teljesülése 98,4 -98,8%.

A **Katona Lajos Városi Könyvtárnál** a működési kiadások teljesítése 94,9%.

Vác Város Levéltára esetében a működési kiadások teljesítése 85,3%, ami az alacsony dologi kiadásoknak köszönhető. A **Tagor Ignác Múzeum** működési kiadásainak teljesítése 97,5 %, időarányos.

A **Polgármesteri Hivatal** működési kiadásainak teljesítése összességében 98,9 %. A **személyi juttatások** 99,5 %-ra teljesültek, kifizetésre kerültek a béren kívüli juttatások (Cafetéria) is. A **dologi** kiadások teljesítése 87,8 %. Kifizetés a következőkre történt: postaköltség 579 eFt, foglalkozás egészségügyi szolgáltatás 470 eFt, családi ünnepek szervezése 2.510 eFt, továbbképzések 2.682 eFt, Gordius pénzügyi program 1.445 eFt, fizetendő Áfa 1.069 eFt, megbízási feladat 4.209 eFt, Közterület felügyelet szoftver bérlet 4.902 eFt, információ biztonsági feladatok 880 eFt, adatvédelmi feladatok 1.445 eFt, Takarnet program használati díja 72 eFt, KESZ részére munkaruha beszerzés 2.059 eFt, irattár selejtezés 8.943 eFt, bankköltség 456 eFt,

Az **Önkormányzat** működési kiadásai 94,4 %-ra teljesültek.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kiadásai

A **Választott tisztségviselők** személyi juttatások soron a teljesítés 98,6 %, ami a polgármester, az alpolgármesterek bérét tartalmazza. Ezen a soron kerül kifizetésre a képviselőtestület tagjainak, valamint bizottsági tagoknak a tiszteletdíja. A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése 90,8%.

Közfoglalkoztatás soron a pénzügyi teljesítés 100 %. A közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak bérének és járulékainak 80%-át a Munkaügyi Központ finanszírozza meg utólag. Itt kerül könyvelésre a nyári diákmunka feladat is.

Településrendezés, Értékvédelem soron a Tervtanács megbízási díjainak kifizetése 530 eFt-ban, munkaadókat terhelő járulék 46 eFt-ban teljesült.

A Szociális és Egészségügyi feladatok soron kifizetett 2.500 eFt a kitüntetésekre, díjakra került felhasználásra.

Köznevelési, közművelődési soron a teljesítés 6.492 eFt, mely összeg az óvodai logopédus díjának, ill. kitüntetéseknek a kifizetésére került felhasználásra.

Szervezési és tájékoztatási feladatok sor a nemzeti ünnepek, egyéb kiemelt rendezvények megbízási díjait, valamint a reprezentációs költségeket mutatja, a teljesítés 30.410 eFt.

Dologi kiadások indoklása

Választott tisztségviselők dologi kiadásai soron a választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármesterek, képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok) reprezentációs költségeit számoljuk el (ÁFA), ami 64 e Ft-ban teljesült, ez az előírányzathoz képest 12,8 %.

Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak soron a teljesítés 99,5 %.

A pénzügyi teljesítés a következőket tartalmazza: Befolyt bevétel után fizetendő áfa 250.713 eFt, Bankszámla költségek 22.855 eFt, Ellenőrzési feladatok 5.883 eFt, Jogi képviselet 10.512 eFt, Megbízási díj 4.040 eFt, Regisztrációs díjak 21.852 eFt, Érdekeltségi hozzájárulás, tagdíjak 7.825 eFt, Célhitelek rendelkezésre tartási díja 32.183 eFt, Kft-k felértékelése 1.588 eFt.

A Környezet és Természetvédelem feladaton a teljesítés 46,5 %. A kifizetések a következőket tartalmazzák: Illegális hulladék elszállítása 18.781 eFt, Csörögi és Derecskei hulladéklerakó költsége 3.595 eFt, Föld napja program 1.050 eFt, Liget takarítás 975 eFt, ingatlanok zöldfelületi hulladék kezelési ellátása 790 eFt., veszélyes hulladék elszállítása 5.605 eFt, zöldfesztivál program 413 eFt, fut a Vác 1.200 eFt, szúnyogirtás 1.270 eFt, Naszály karbantartása 600 eFt, Liget balesetveszélyes fainak kivágása 3.592 eFt, gyakorló város program 1.850 eFt., Mikulásfutás 1.200 eFt, Mobilitási hét 780 eFt, hulladékgazdálkodási verseny 260 eFt, gyadai kalandtúra 850 eFt, Rózsapark szépítési program 520 eFt.

Településrendezés és értékvédelem feladaton 72,4 % a teljesítés. A szobrok téliesítésére 923 eFt, településrendezési tervre 433 eFt , kerékpáros munkacsoport díjazására 600 eFt került kifizetésre.

Város és községgazdálkodás (Főmérnökség) feladaton a pénzügyi teljesítés 70,9 %, kifizetés a következő feladatokra történt: Kárfeltárások, szakvélemények 30.123 eFt, Telekalakítási eljárások

1.558 eFt, MÁV parkoló eszközök karbantartása, bérleti díja 415 eFt, elektromos töltőállomások működési kiadásai 411 eFt, Forgalmi rend felülvizsgálata 311 eFt, Bauer utcai bölcsőde közüzemi díj 11.765 eFt, rendkívüli útkarbantartás 2.811 eFt, rendkívüli forgalomtechnikai beavatkozás 1.494 eFt, egyházi temető fenntartási szolgáltatás 11.146 eFt, közúti jelzőlámpák cseréje 1.657 eFt, forgalomirányító jelzőlámpák üzemeltetése 1.588 eFt, akadálymentesítés 691 eFt, Burkolati jel festés 118 eFt, KTR megvalósítás 1.610 eFt, kártérítés 18.903 eFt.

Állategészségügyi feladatok soron a Zöld Menedék Állatvédő Alapítványnak a gyepmesteri gépkocsi használata utáni kifizetésre került sor 592 eFt összegben.

Katasztrófavédelem soron 96,8 %-os teljesítés mutatkozik, közüzemi díjakra.

Közterület felügyelet sor teljesítése a Minipark V5 Fizető Parkoló szoftver üzemeltetési költségeit tartalmazza.

Szociális és egészségügyi feladatok soron a teljesítés 4.707 eFt volt, ami a következő kiemelt feladatokat tartalmazza: a DMRV Zrt. részére fogorvosi rendelő bérleti díj 1.288 eFt, családok átmeneti otthonába történő elhelyezés támogatása 3.137 eFt, házi szemétszállítás hozzájárulás a rászorulóknak részére 158 eFt, 70 éven felüliek képeslap 124 eFt.

Köznevelési, közművelődési feladatok soron teljesítés nem történt, a dologi előirányzat átcsoportosításra került a szervezési osztály költségvetésébe.

Sportfeladatokon kifizetett 2.901 eFt a főtéri jégpálya költsége.

Parkolási feladat teljesítése 19.053 eFt, melyből az automaták karbantartása, a Minipark program díja, a Nemzeti Mobilfizetési Zrt. részére kifizetett díjak lettek elutalva.

Közterület felügyelet sorról a térfelügyelő kamerák üzemeltetési díjai kerültek kifizetésre 3.476 eFt összegben.

Szervezési és tájékoztatási feladatok soron a pénzügyi teljesítés 151.371 eFt, mely 94 %-nak felel meg. Kifizetés az alábbiakra történt:

Hirdetési díjak 2.280 eFt

Internet karbantartás 5.553 eFt

Városi újság szerkesztés, terjesztés 35.434 eFt

Váci tv műsorkészítés 63.296 eFt

Városi ünnepek költsége 9.122 eFt

Egyéb kiemelt rendezvények 19.236 eFt

Plakátok, meghívók nyomdaköltsége 2.886 eFt

Külügyi keret 782 eFt

Városmarketing, arculatépítés 5.533 eFt

Reprezentáció Áfa 2.841 eFt

Regisztrációs díjak 408 eFt

A **feladat ellátási szerződés alapján** a Váci Városfejlesztési Kft-nek átadott sorok pénzügyi teljesítése a következőképpen alakult 2023. december 31-ig.

Közbeszerzés: 12.690 eFt, Parkfenntartás: 393.1756 eFt, Saját, vagy bérelt ingatlan hasznosítása: 260.345 eFt, Településtisztaság: 193.520 eFt, Közutak, hidak karbantartása: 178.417 eFt, Közvilágítás: 442.753 eFt, Város és községgazdálkodás: 11.196 eFt, Piaci tevékenység 9.044 eFt, Szennyvízelvezetés és kezelés: 4.809 eFt, Temetőfenntartás 24.641 eFt, Épület karbantartás: 151.895 eFt, Hulladék lerakóhely utógondozás 24.531 eFt, Mélygarázs üzemeltetés 79.602 eFt, Vízellátás 143 eFt. A felsorolt feladatok előirányzata 1.786.769 eFt, pénzügyi teljesítése 1.786.761 eFt, ami összességében 100 %-os teljesítést jelent.

Pénzeszköz-átadások indoklása

Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatás soron a 2021-2022. évi normatíva elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség 8.975 eFt. A köznevelési intézmények működtetésének központi átvételével kapcsolatosan szolidaritási hozzájárulás címen 1.013.037 eFt került elvonásra az önkormányzatunktól. A Váci Távhő Kft. a képviselő-testület döntése alapján 160.000 eFt kölcsönt kapott.

Város és Községgazdálkodás (Főmérnökség) szakfeladaton a teljesítés 191.000 eFt volt, mely a VOLÁNBUSZ Zrt-nek kifizetett támogatási összeg.

Polgári védelmi feladaton a Váci Önkéntes Mentő és Tűzoltó Egyesületnek kifizetett támogatás szerepel.

Környezetvédelem soron a Magosfa Alapítványnak 2.800 eFt, a Nutrifun Clubnak 273 eFt, Óvodákért Civil Egyesületnek 275 eFt, Akácfa utcai társasháznak 125 eFt kifizetés történt.

A Szociális és egészségügyi feladatoknál a pénzügyi teljesítés 8.972 eFt, mely összeg a városi orvosi ügyeletre lett kifizetve.

A Köznevelési, közművelődési feladatok soron a pénzügyi teljesítés 1.525 eFt, ez 42,1 %-os teljesítésnek felel meg. Pénzeszközátadás a következő célokra történt: Waldorf Alapítvány 1.075 eFt, Bursa Hungarica (tanulmányi ösztöndíj) 150 eFt, Területi Összefogással Alapítvány 300 eFt.

Turisztikai feladat sor teljesítése a Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft-nek átadott támogatási összeget tartalmazza.

Szervezés és tájékoztatási feladatok esetében 402.351 eFt összegben történt kifizetés. A Madách Imre Nonprofit Kft. részére 328.332 eFt, a Dunakanyar Színház részére 60.000 eFt, a Migazzi Alapítvány részére 1.000 eFt, Selyei Csanád részére 200 eFt, Váci Ifjúsági Fúvószenekar

részére 500 eFt, Erdősi Imre Cserkészcsapat részére 100 eFt, Dunai Sárkányhajó Egyesület részére 200 eFt, Dunakanyar Kórus Alapítvány részére 100 eFt, a Váci Kajak-Kenu SE részére 200 eFt, Vox Humana Kórus részére 350 eFt, a Levis Event Kft. részére 2.000 eFt lett kifizetve. Továbbá támogatta az önkormányzat a következőket: Centroszet Kft, 494 eFt, Optofit Sportegyesület 300 eFt, TAZE Tánc SE 300 eFt, Puente Sportegyesület 300 eFt, Dunakanyar Néptánc Egyesület 300 eFt, Székelyudvarhelyi Községi Alapítvány 1.000 eFt, Forte Asztali Labdarúgó Klub 300 eFt, Váci Reménység Egyesület 600 eFt, Kis Herceg Alapítvány 300 eFt, Zsaru-Car Egyesület 800 eFt, Parlandó Színház 300 eFt, Gyombolai Szonja 100 eFt, Molnár Sándor Jenő 100 eFt, Utcai Csellengők Állatvédelmi Egyesület 300 eFt, Gyermekünkért Alapítvány 300 eFt, Nemzetiségi Önkormányzatok 375 eFt, Váci Vízilabda SE 1.000 eFt, Városimázs Kft 2.200 eFt.

Sport feladat teljesítése a Lakóterületi SE részére kifizetett 1.800 eFt-ot és a Játszva Sportolva Alapítvány részére kifizetett 5.280 eFt-ot tartalmazza.

A Sportlétesítmények működtetése szakfeladaton a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-nek nyújtott 265.912 eFt támogatási összeg szerepel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális és egészségügyi feladatok speciális célú támogatásai a következők:

Ápolási díj méltányos, normatív 6.676 eFt, Átmeneti segélyek 2.662 eFt, Temetési segély 325 eFt, Gyermekétkezési támogatás 509 eFt, Köztemetés 2.685 eFt, Krízis támogatás 540 eFt, Lakásfenntartás 2.578 eFt, Fűtési támogatás 1.925 eFt, Közgyógyellátás 209 eFt, energia támogatás 488 eFt, iskolakezdési támogatás 2.040 eFt, beiskolázási segély 215 eFt, 70 évb felüliek támogatása 38.936 eFt.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

Felújítási kiadásokra az eredeti költségvetésben 1.165.161 eFt került megtervezésre, a módosított előirányzat 1.785.428 eFt. Kifizetés 667.659 eFt összegben történt.

Az önkormányzat felújítási kiadásait célonként a 5. sz. melléklet tartalmazza.

A Városháza tetőfelújítására központi forrásból 129.898 eFt került felhasználásra. A rendkívüli felújítások sorról megvalósult a Kertész utcai óvoda gazdasági épületének bontása 1.242 eFt összegben, ugyanitt a kinti tároló betonlap elkészítése 493 Ft összegben, az Ambró Ferenc utca beszakadás miatti út és csatornajavítása 8.067 eFt összegben, és a Dr. Csányi körút-Hattyú utca csapadékcsatorna beszakadás miatti út és csatornajavítás 2.524 eFt összegben. Kifizetésre került a Kertész utcai óvoda homlokzati nyílászáró csere terve (1.194 eFt), és a Március 15. tér 20. sz. ingatlan álmennyezet bontása (1.260 eFt) A dr. Kenéz Zoltán Intézmény Burgundia utcai épület homlokzat felújítására az év végéig 54.947 eFt került elköltésre. A Deákvári fasor 2. telephely felújítási munkáira 36.135 eFt lett felhasználva. Az intézményi lapostető felújítási sorról 27.788 eFt lett kifizetve, mely összegből a Kölcsey óvoda, Szegfű utcai bölcsőde, a MIMK és Földvály iskola lapostető szigetelése valósult meg. A Levéltár felújítása munkák sorról kifizetett 2.380 eFt a kertrendezési munkákra lett felhasználva. A Közintézmények felújítása sorról 5.091 eFt-ből az Újhegyi úti óvoda szikkasztó építési munkáira 1.283 eFt, a Sirály utcai óvoda homlokzatfestésére 3.808 eFt lett kifizetve. A közterületi és közintézményi játszóterek felújítása sorról 168.354 eFt került felhasználásra, ebből 122.612 eFt a Duna-parti játszótér felújításával kapcsolatban lett kifizetve. A Deákvári főúti játszótér felújítására 24.999 eFt-ot költött az önkormányzat. A játszóterekre gumilapok telepítése 9.927 eFt-ba került, óvodai udvari játszóeszközök beszerzésére (Hársfa, Kölcsey, Sirály utcai óvodák) 7.729 eFt , Deákvári főtér Kresz park környezetrendezési tervezési munkáira 3.087 eFt került elköltésre.

Az önkormányzati nem lakáscélú helységek felújítása sorról fogorvosi rendelő, gyermekorvosi rendelő lapostetőszigetelésére, Hajléktalan szálló villámvédelem kiépítésére, üzlethelységek felújítására összesen 10.568 eFt lett felhasználva. 62.178 eFt került elköltésre az önkormányzati tulajdonban lévő Kölcsey utca 19., Széchenyi utca 8., Budapesti főút 21., Istenalmi út 9., Dózsa Gy. út 12.sz. lakások felújítására, ill. a Március 15. tér 21. sz. épület homlokzatfelújítására. 1.162 eFt került kifizetésre a Mélygarázs két felvonójának felújítására. A Március 15.tér 10. sz. épület felújítására 45.966 eFt lett felhasználva, melyből a belső udvari homlokzat felújítása valósult meg. A Földvály tér 16. sz. lapostető vízszigetelésének felújítására 4.453 eFt lett felhasználva. Járdafelújítások 5.393 eFt összegben történtek, melyből a Dózsa György út 60-70. szám előtti járdaszakaszon újult meg. A Fürj utcai útburkolat felújítása 26.695 eFt-ba került. A Gombás -patak fahíd felújításával kapcsolatban bontási munkák, tervek és kivitelezői előleg került kifizetésre 8.384 eFt összegben. Váci Strand és Uszoda felújítására kifizetett 14.067 eFt az energetikai korszerűsítéshez kapcsolódó építési, engedélyezési tervek, korszerűsítés koncepció tervre, energiahatékonysági vizsgálatokra lett kifizetve.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

Beruházásokra 2023. évben az induló költségvetésben 988.878 eFt állt rendelkezésre. December 31-ig az előirányzott összeg 1.525.310 eFt-ra módosult, a pénzügyi teljesítés 918.364 eFt. A célokat és azok teljesítéseit a 6. ill. 7. számú mellékletek tartalmazzák.

A Közvilágítás fejlesztések sorról 9.047 eFt került felhasználásra, ebből az összegből Solar Led lámpatestek kerültek felszerelésre a Béke tér, Arany János, Törökhegyi, Mező és Hajnalka utcákban, a Kikörúton, Sirály és Vetés utcákban. Parkolók építése sorról tervezésre 6.536 eFt-ot fizettünk ki az alábbi helyszínekre: dr. Csányi körút 19 db, Deákvári főtér 30 db, Negyvennyolcasok útja 15 db, Rácz Pál utca 3 várakozóhely tervezésére, ill. kialakítására került sor. Úttartozékok kiépítése sorról 3.487 eFt lett elkölve, melyből útépitési és vízelvezetési koncepció, ill. virágládák készültek. Kőhíd utcában 6.348 eFt összegben 3 db menetdinamikai küszöb lett elkészítve. 970 eFt összegben 2 db klíma került beszerzésre a Madách Nonprofit Kft. részére. A Bauer utcai bölcsőde építésére kapott támogatásból 157.027 eFt lett elkölve, míg a feladathoz vállalt önrőből 218.707 eFt lett felhasználva.

Park tervezése sorról a Párta utcai kifestéshez kiviteli terv elkészítésére és kivitelezési munkálataira, ill. hatósági díjakra 4.313 eFt lett felhasználva. A Strand gyermekmedence fejlesztése sorról 96.532 eFt került kifizetésre. A Sirály utcai óvoda és az Újhegyi úti óvoda bővítése feladatok 2023-ban központi támogatásból és saját forrásból megvalósultak. A Vám utcai óvoda távhőellátás kiépítése 11.683 eFt összegben megvalósult. A Szent István tér rekonstrukciójának II. ütemére 114.229 eFt-ot költöttünk az év végéig. Elkészült a komplex környezetalkítási kiviteli terv, elektromos tervek, vízgépészeti akna terve, ill. kifizetésre került a kivitelezési munka összege. A Lehotka park fejlesztése 6.290 eFt-ból valósult meg. Laktanya területének városrész fejlesztési, komplex arculati tervezése 19.558 eFt-ba került. Településfejlesztési koncepcióra 11.087 eFt lett kifizetve a HÉSZ módosítás sorról. Közterület figyelő kamerák 12.624 eFt-ban kerültek beszerzésre és telepítésre a Kötő, Rácz Pál, Mező, Szt. István, Széchenyi utcákban. A beszerzések mellett a kamerarendszer fejlesztésére és hálózat bővítésre 6.172 eFt lett kifizetve.

ELKÜLÖNÍTETT SZÁMLÁK

Az elkülönített számlák (Rádi u. 23, Lakásszámla) költségvetését tájékoztató jelleggel a 18. számú melléklet mutatja be.

A Rádi u. 23. elkülönített számla 2023. évre tervezett lakbér bevétele 11.335 eFt, melynek 91,8 %-a folyt be a számlánkra. A számla kamatbevétele 5.594 eFt volt a lekötéseknek köszönhetően.

A közüzemi díjak közül vízdíjra 963 eFt-ot, áramdíjra 2.999 eFt-ot, gázra 297 eFt-ot fizettünk ki. A fenntartás, üzemeltetés költsége 5.998 eFt volt az év végéig. (kéményseprési díj, biztosítási díj, síkosság mentesítés, stb.)

A Lakásszámla 2023. évi tervezett bevétele 441.142 eFt, teljesítés 532.422 eFt. A korábbi években értékesített bérlakásokból 6 db lakás vételárhátralékát törlesztik még a vevők. Emellett az önkormányzat 17 db olyan lakást értékesített, melyeket több év alatt fizetnek ki az ott lakók. A számla kamatbevétele 46.496 eFt a betétlekötések eredményeként. Maradványként 427.403 eFt került visszatervezésre a lakásszámla maradványából. Az önkormányzati lakások felújítására 62.178 eFt került elköltésre a 2023. évben.

A maradvány összegét úgy kell kiszámolni, hogy a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetéből meg kell állapítani a költségvetési maradványt, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások különbözetéből pedig a finanszírozási maradványt. A két maradvány együttes összege lesz az összes maradvány. 2023. évben ez az összeg 1.982.648 eFt.

HATÁROZATI JAVASLAT

Vác Város Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága Vác Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletét megtárgyalta és azt elfogadásra javasolja Vác Város Önkormányzat Képviselő – testületének.

Határidő: következő Kt-i ülés

Felelős: Polgármester

Tisztelettel:

Matkovich Ilona Zsuzsanna s.k.
polgármester



RENDELET

*Vác Város Önkormányzat
2023. évi költségvetésének
végrehajtásáról*

*V Á C
2024.*

Vác Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Vác Város Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2023. évi **bevételeinek** teljesítését az 1. mellékletben, 2. mellékletben részletezettek szerint:

- a) finanszírozási műveletek nélkül 11.339.778 eFt
- b) finanszírozási műveletekkel 31.395.793 eFt összegben elfogadja.

2. §

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2023. évi **kiadásainak** teljesítését a 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet szerint:

- a) finanszírozási műveletek nélkül 12.039.430 eFt
- b) finanszírozási műveletekkel 29.413.145 eFt összegben, továbbá a 9. mellékletet, 10. mellékletet, 11. mellékletet, 12. mellékletet, 13. mellékletet, 14. mellékletet, 15. mellékletet, 16. mellékletet, 17. mellékletet, 18. mellékletet, 19. mellékletet, 20. mellékletet elfogadja.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mellékletek jegyzéke:

1. sz. melléklet Az Önkormányzat 2023. évi bevételeinek teljesítése
2. sz. melléklet Az Önkormányzat költségvetési szervek 2023. évi bevételeinek teljesítése kiemelt előirányzatonként
3. sz. melléklet Az önkormányzati költségvetési szervek 2023. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként
4. sz. melléklet Vác Város Önkormányzat 2023. évi működési kiadásainak teljesítése feladatonként
5. sz. melléklet Vác Város Önkormányzat felújítási kiadásai 2023. év
6. sz. melléklet Vác Város Önkormányzat beruházási kiadásai 2023. év
7. sz. melléklet Költségvetési szervek beruházási kiadásainak teljesítése 2023. év
8. sz. melléklet Felhalmozási célú pénzeszköz átadás 2023.év
9. sz. melléklet Vác Város Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2023. év
10. sz. melléklet Vagyongkimutatás 2023.01.01 – 2023.12.31
11. sz. melléklet Vác Város Önkormányzat ingatlanvagyonának tételes bemutatása (vagyoni hovatartozás szerinti bontásban)
12. sz. melléklet Előirányzat felhasználási ütemterv alakulása 2023. év
13. sz. melléklet Többéves kihatással járó döntések
14. sz. melléklet Közvetett támogatások
15. sz. melléklet Vác Város Önkormányzatának 2023. évben folyó Európai Uniós projektjei
16. sz. melléklet Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2023. évben
17. sz. melléklet Vezetői nyilatkozat
18. sz. melléklet Elkülönített számlák 2023. évi teljesítése
19. sz. melléklet Tartalékok állományának alakulása
20. sz. melléklet Alapítványok támogatása 2023. évben

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek teljesítése
2023. év

Összegek 1.000 Ft-ban

Bevételi források megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
	előirányzat			
I. Működési bevételek				
Önkormányzatok működési támogatásai				
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	597 744	617 514	617 514	100,0
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	799 600	954 679	954 679	100,0
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	599 877	670 220	670 220	100,0
III. Települési önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	345 551	388 203	388 203	100,0
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	75 116	77 707	77 707	100,0
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai - Óvodai és iskolai szociális segítséghez kapcsolódó támogatás	52 009	58 533	58 533	100,0
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai - muzeális intézményi feladatok támogatása	28 800	28 800	28 800	100,0
A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelés miatti támogatás	237 519	237 519	237 519	100,0
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai ukrán menekültek ellátására		12 768	12 768	100,0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	50 957	50 957	50 957	100,0
Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi összevont pótlék		156 742	156 742	100,0
Elszámolásból származó bevételek			114 510	
Elvonások és befizetések bevételei		31 075	31 075	100,0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	383	91 974	97 434	105,9
Működési célú támogatás államháztartáson belülről - NEAK	184 441	236 918	238 278	100,6
Közhatalmi bevételek				
Vagyoni típusú adók				
- Építményadó	566 000	566 000	525 308	92,8
- Telekadó	140 000	140 000	164 719	117,7
- Magánszemélyek kommunális adója	275 000	275 000	276 141	100,4
Értékesítési és forgalmi adók				
- Iparüzési adó	2 950 000	3 779 000	4 138 092	109,5
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
- Idegenforgalmi adó	7 900	7 900	8 967	113,5
- Korábbi évek megszünt adónemeire befolyt bevételek			23	
Egyéb közhatalmi bevételek				
- Adópótlék, adóbírság	13 000	13 000	18 653	143,5
- Egyéb bírságok	34 000	34 000	37 325	109,8
- Egyéb közhatalmi bevételek	15 700	15 700	26 053	165,9
Termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó			108	
Működési bevételek				
Készletértékesítés ellenértéke	170	170	1 026	603,5
Szolgáltatások ellenértéke				
- nyújtott szolgáltatások ellenértéke	151 021	155 941	160 136	102,7
- parkolási díj - mélygarázs	22 000	22 000	24 253	110,2
- parkolási díj - térfelszín	53 000	53 000	53 829	101,6
- parkolási díj - mobilparkolás	65 000	70 000	76 931	109,9
- bérbeadásból származó bevétel (intézmények)	9 670	9 670	19 573	202,4

Bevételi források megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
	előirányzat			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	156 933	160 933	114 838	71,4
Tulajdonosi bevételek				
- Önkormányzati lakások lakbérbevétele	87 042	87 042	78 750	90,5
- Nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából származó bevétel	173 870	173 870	155 821	89,6
- Földhaszon,földhasználati díj, halgazdálkodási jog haszonbérbe adása	2 806	2 806	24 583	876,1
Ellátási díjak	448 719	459 398	469 272	102,1
Kiszámlázott általános forgalmi adó	216 121	210 621	216 464	102,8
Általános forgalmi adó visszatérülése		9 251	9 251	100,0
Kamatbevételek	30 397	30 397	180 040	592,3
Egyéb működési bevételek	18 371	20 559	42 235	205,4
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről		1 200	1 856	154,7
Működési célú kölcsönök megtérülése	240 000	240 000	160 000	66,7
Működési bevételek összesen	8 648 717	10 151 067	10 719 186	105,6
II. Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről		282 181	283 381	100,4
Ingtatlanok értékesítése	1 053 944	1 053 944	238 477	22,6
Önkormányzati lakások értékesítése	13 344	13 344	58 523	438,6
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	2 516	2 516	2 072	82,4
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	28 200	32 715	37 664	115,1
Tárgyi eszközök értékesítése			475	
Felhalmozási bevételek összesen	1 098 004	1 384 700	620 592	44,8
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 746 721	11 535 767	11 339 778	98,3
III. Finanszírozási bevételek				
Maradvány működési célra	230 987	1 424 250	1 424 250	100,0
Maradvány felhalmozási célra	1 133 481	1 297 981	1 297 981	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezés		128 784	128 784	100,0
Lekötött bankbetétek megszüntetése			17 205 000	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 364 468	2 851 015	20 056 015	703,5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 111 189	14 386 782	31 395 793	218,2

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2023. év

Cím- rend	Köze- lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam- igazga- tási feladat	Megnevezés	Működési célú támogatás államháztartáson belülről			Működési célú támogatás államháztartáson kívülről			Készletértékesítés ellenértéke						
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	
1.				Szociális és gyermekjóléti feladatok													
	X			Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye													
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ	1 698	1 298	236 278	100,6	184 441	236 918	1 200	1 600	133,3				
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény								256					
2.				Köznevelési és gyermekékeztetési feladatok													
	X			Gazdasági Hivatal													
	X			Alsóvárosi Óvoda													
	X			Deákvári Óvoda													
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda													
3.				Kulturális feladatok													
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár		393										448	
	X	X		Vác Városi Levéltár		3 408								100	100	167	167,0
	X	X		Tragor Ignác Múzeum		2 059								70	70	411	587,1
4.				Általános önkormányzati feladatok													
				Váci Polgármesteri Hivatal	356	356	356	100,0									
	X			- Közelező feladatellátáshoz kapcsolódó													
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó	356	356	356	100,0									
				Vác Város Önkormányzat	383	89 920	89 920	100,0									
	X			- Közelező feladatellátáshoz kapcsolódó	383	89 920	89 920	100,0									
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó													
				Mindösszesen:	383	91 974	97 434	105,9	184 441	236 918	1 200	1 856	154,7	170	170	1 026	603,5

Adatok: 1.000 Ft-ban

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2023. év

Cím- rend	Köve- lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam- igazga- tási feladat	Megnevezés	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			Berbeadatsból származó bevétel (intézmények)			Közvetített szolgáltatások ellenértéke			Ellátási díjak						
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				Szociális és gyermekjóléti feladatok																
	X			Bélsődék és Fogvatékosok Intézménye	1 366	1 366	1 003	73,4							1 674	1 347	80,5			
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ	15 029	15 029	15 218	101,3			300	300	440	146,7	62 688	75 386	114,8			
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény	10 403	11 323	11 324	100,0							182 766	199 945	200 644	100,3		
2.				Köznevelési és gyermekkezelési feladatok																
	X			Gazdasági Hivatal	85 586	85 586	75 250	87,9	8 820	8 820	18 397	208,6	42 500	42 935	101,0	201 591	191 895	99,9		
	X			Alsóvárosi Óvoda					50	50			900	455	50,6					
	X			Deákvári Óvoda					300	300	271	90,3	13 728	12 665	92,3					
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda					400	400	905	226,3								
3.				Kulturális feladatok																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár	4 500	4 500	3 955	87,9												
	X			Vác Városi Levéltár	100	100	137	137,0	100	100										
	X			Tragor Ignác Múzeum	5 500	9 500	12 446	131,0						101						
4.				Általános önkormányzati feladatok																
	X			Váci Polgármesteri Hivatal	3 300	3 300	3 407	103,2												
	X			- Kötelező feleltetlenséghez kapcsolódó																
	X			- Államigazgatási feleltetlenséghez kapcsolódó	3 300	3 300	3 407	103,2												
	X			Vác Város Önkormányzat	165 237	170 237	192 409	113,0					103 505	58 242	56,3					
	X			- Kötelező feleltetlenséghez kapcsolódó	165 237	170 237	192 409	113,0					103 505	58 242	56,3					
	X			- Önként vállalt feleltetlenséghez kapcsolódó																
				Mindösszesen:	291 021	300 941	315 149	104,7	9 670	9 670	19 573	202,4	156 933	114 838	71,4	448 719	459 398	469 272	102,1	

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2023. év

Cím- rend	Köte- lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam- igazga- tási feladat	Megnevezés	Kiszámlázott általános forgalmi adó			Általános forgalmi adó visszatérítése			Kamatbevételek			Egyéb működési bevételek					
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
1.				Szociális és gyermekjóléti feladatok															
	X			Bülsődék és Fogyatékosok Intézménye	530	530	418	78,9											
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ	18 125	18 125	20 766	114,6	9 251	9 251	2	2	1 442	1 442	1 442	100,0			
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény	699	699									746	540	72,4		
2.				Köznevelési és gyermekképzési feladatok															
	X			Gazdasági Hivatal	89 013	82 513	81 191	98,4									1 357		
	X			Alsóvárosi Óvoda													129		
	X			Deákvári Óvoda											100	100	10	10,0	
	X			Kisvác - Közepvárosi Óvoda											100	100			
3.				Kulturális feladatok															
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár															
	X			Vác Városi Levéltár															
	X			Tragor Ignác Múzeum	1 504	2 504	3 414	136,3									10		
4.				Általános önkormányzati feladatok															
	X			Váci Polgármesteri Hivatal	891	891	887	99,6									304		
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó													304		
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó	891	891	887	99,6											
				Vác Város Önkormányzat	105 359	105 359	109 788	104,2	30 395	30 395			180 040	180 040	18 171	18 171	38 443	211,6	
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	105 359	105 359	109 788	104,2	30 395	30 395			180 040	180 040	18 171	18 171	38 443	211,6	
			X	- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó															
				Mindösszesen:	216 121	210 621	216 464	102,8	9 251	9 251	30 397	30 397	180 040	180 040	18 371	20 559	42 235	205,4	

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2023. év

Cím- rend	Köte- lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam- igazga- tási feladat	Megnevezés	Önkormányzat más jogcímen tervezett bev.			Felhalmozási célú támogatások áh-n beltről			Felhalmozási célú támogatások áh-n kívülről			Egyéb felhalmozási bevételek						
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				Szociális és gyermekjóléti feladatok																
	X			Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye																
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ						2 365	2 364	100,0								
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény						1 250	1 200	96,0								
2.				Köznevelési és gyermekképzetési feladatok																
	X			Gazdasági Hivatal													475			
	X			Alsónárai Óvoda						900	900	100,0								
	X			Deákvári Óvoda																
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda																
3.				Kulturális feladatok																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár																
		X		Vác Városi Levéltár																
		X		Tragor Ignác Múzeum																
4.				Általános önkormányzati feladatok																
				Váci Polgármesteri Hivatal	3 000	3 000	2 925	97,5												
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó																
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó	3 000	3 000	2 925	97,5												
				Vác Város Önkormányzat	7 289 491	8 616 035	9 010 845	104,6			282 181	282 181	100,0	28 200	28 200	33 200	117,7	1 069 804	299 072	28,0
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	7 049 491	8 616 035	8 850 845	102,7			282 181	282 181	100,0	28 200	28 200	33 200	117,7	1 067 288	297 000	27,8
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó	240 000	240 000	160 000	66,7										2 516	2 072	82,4
				Mindösszesen:	7 292 491	8 619 035	9 013 770	104,58	0	282 181	283 381	100,4	28 200	32 715	37 664	115,1	1 069 804	299 547	28,0	

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatának teljesítése

2023. év

Cím- rend	Köte- lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam- igazga- tási feladat	Megnevezés	Finanszírozási bevételek - maradvány			Finanszírozási bevételek - külső forrás-betét lekötés			Mindösszesen							
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%		
I.				Szociális és gyermekjóléti feladatok														
	X			Bölcsődék és Fogytékosok Intézménye	2 383	2 383	100,0					3 570	5 953	5 151	86,5			
	X			Váci Humán Szolgáltató Központ	30 887	30 887	100,0					280 585	382 905	396 930	103,7			
	X			Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény	7 413	7 413	100,0					193 868	221 376	221 377	100,0			
2.				Köznevelési és gyermekkezelési feladatok														
	X			Gazdasági Hivatal	16 150	16 150	100,0					427 510	427 660	427 650	100,0			
	X			Alsóvárosi Óvoda	393	393	100,0					950	2 243	1 877	83,7			
	X			Deákvári Óvoda	663	663	100,0					10 128	14 791	13 609	92,0			
	X			Kisvác - Közpályási Óvoda	448	448	100,0					500	948	1 353	142,7			
3.				Kulturális feladatok														
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár	3 642	3 642	100,0					4 500	8 142	8 438	103,6			
	X			Vác Városi Levéltár	4 977	4 977	100,0					300	5 277	8 689	164,7			
	X			Tragor Ignác Múzeum	5 155	5 155	100,0					7 074	17 229	24 796	143,9			
4.				Általános önkormányzati feladatok														
				Váci Polgármesteri Hivatal	14 808	14 808	100,0					7 191	22 355	22 687	101,5			
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó									0	304				
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó	14 808	14 808	100,0					7 191	22 355	22 383	100,1			
				Vác Város Önkormányzat	1 364 468	2 635 312	100,0				128 784	17 333 784	13 459,6	10 175 013	13 277 903	30 263 236	227,9	
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	1 364 468	2 635 312	100,0				128 784	17 333 784	13 459,6	9 932 497	13 275 387	30 101 164	226,7	
				- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó									242 516	242 516	162 072	66,8		
				Mindösszesen:	1 364 468	2 722 231	100,0	0	128 784	17 333 784	13 459,6	11 111 189	14 386 782	31 395 793	218,2			

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatokként

Cím- rend	Feladat jellege		Költségvetési szerv megnevezése				Személyi juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok / SZHA		Dologi és egyéb működési kiadások		Teljes. %/a	
	Kötelező	Önként vállalt	Eredeti	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %/a	Eredeti	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %/a	Eredeti	Módosított előirányzat		Teljesítés
1.														
	X		29 000	26 181	25 336	96,8	4 500	4 669	3 959	84,8	14 040	17 040	16 537	97,0
	X		549 373	804 565	799 903	99,4	79 469	112 630	109 296	97,0	252 357	303 218	300 196	99,0
	X		408 953	489 748	489 524	100,0	62 303	70 639	70 100	99,2	148 996	207 820	193 403	93,1
2.														
	X		369 993	441 293	431 280	97,7	59 433	63 433	62 339	98,3	743 439	836 459	825 719	98,7
	X		221 063	245 863	245 768	100,0	33 467	36 682	36 429	99,3	91 668	99 932	94 240	94,3
	X		277 479	360 495	360 433	100,0	42 490	52 143	52 121	100,0	76 564	82 758	76 867	92,9
	X		217 342	259 542	259 442	100,0	33 808	36 828	36 613	99,4	66 086	61 997	56 519	91,2
3.														
	X		56 131	66 831	66 795	99,9	7 153	8 153	8 080	99,1	37 168	35 799	30 167	84,3
	X		23 928	29 100	29 087	100,0	3 045	3 691	3 655	99,0	23 888	32 962	23 000	69,8
	X		67 744	78 644	78 569	99,9	8 644	10 512	10 467	99,6	61 650	31 343	28 290	90,3
4.														
			545 571	640 130	636 629	99,5	82 120	91 123	90 422	99,2	36 117	36 117	31 721	87,8
	X		528 333	613 153	611 783	99,8	79 830	86 118	84 936	98,6	33 426	33 426	29 211	87,4
	X		17 238	26 977	24 846	92,1	2 290	5 005	5 486	109,6	2 691	2 691	2 510	93,3
	X		132 272	159 114	153 228	96,3	18 300	23 585	19 676	83,4	1 911 777	2 603 229	2 467 521	94,8
	X		101 280	117 122	119 011	101,6	11 969	14 604	12 986	88,9	1 867 826	2 534 278	2 418 344	95,4
	X		30 992	41 992	34 217	81,5	6 331	8 981	6 690	74,5	43 951	68 951	49 177	71,3
			2 898 849	3 601 506	3 575 994	99,3	434 732	514 088	503 157	97,9	3 463 750	4 348 674	4 144 180	95,3

Összegek: 1.000 Ft-ban

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatokként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Ebből: Közüzemi díjak			Ebből: élelmezési kiadások			Ebből: karbantartás			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %-a	
													Teljesítés
Szociális és gyermekjóléti feladatok													
Bölcsődék és Fogyatókaszok Intézménye	8 000	10 300	10 174	98,8	5 200	5 113	240	440	362	82,3			
Váci Humán Szolgáltató Központ	104 840	62 940	62 532	99,4	143 045	150 340	7 691	11 591	11 393	98,3			
Dr. Konéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény	34 314	79 302	76 916	97,0	66 071	54 767	5 856	14 526	6 514	44,8			
Köznevelési és gyermekékeztetési feladatok													
Gazdasági Hivatal	114 355	109 355	101 973	93,2	448 602	447 638	13 971	22 484	20 937	93,1			
Alsóvárosi Óvoda	82 538	88 123	86 326	98,0			445	1 695	462	27,3			
Deákvári Óvoda	59 133	59 359	54 057	91,1			1 270	1 270	1 036	81,6			
Kisvác - Középvárosi Óvoda	60 489	54 569	49 140	90,1			445	545	523	96,0			
Kulturális feladatok													
Katona Lajos Városi Könyvtár	19 470	20 350	17 025	83,7			2 110	2 110	1 350	64,0			
Vác Városi Levéltár	8 989	12 989	12 507	96,3			1 906	1 906	962	50,5			
Tragor Ignác Múzeum	45 664	10 263	10 150	98,9			3 011	8 241	5 817	70,6			
Általános önkormányzati feladatok													
Váci Polgármesteri Hivatal													
- kötelező feladatlátáshoz kapcsolódó													
- államigazgatási feladatlátáshoz kapcsolódó													
Vác Város Önkormányzat													
- kötelező feladatlátáshoz kapcsolódó													
- önként vállalt feladatlátáshoz kapcsolódó													
Minidösszesen:	537 792	507 550	480 800	94,7	662 918	657 858	36 945	64 808	49 356	76,2	48 300	59 788	84,3

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatokként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás			Működési kiadások összesen			Működési tartalék			Működési kiadások és műk. tartalék összesen		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %/a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %/a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %/a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %/a
Szociális és gyermekjóléti feladatok												
Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye		1 298	100,0	47 540	49 188	47 130	47 540	49 188	95,8	47 540	49 188	95,8
Váci Humán Szolgáltató Központ		2 383	100,0	881 199	1 222 796	1 211 778	881 199	1 222 796	99,1	881 199	1 211 778	99,1
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény		2 504		620 252	770 711	755 531	620 252	770 711	98,0	620 252	755 531	98,0
Köznevelési és gyermekékeztetési feladatok												
Gazdasági Hivatal		14 667	100,0	1 172 865	1 355 852	1 334 004	1 172 865	1 355 852	98,4	1 172 865	1 334 004	98,4
Alsóvárosi Óvoda		393		346 198	382 870	376 830	346 198	382 870	98,4	346 198	376 830	98,4
Deákvári Óvoda		663		396 533	496 059	490 084	396 533	496 059	98,8	396 533	490 084	98,8
Kisvác - Középvárosi Óvoda		448		317 236	358 815	353 022	317 236	358 815	98,4	317 236	353 022	98,4
Kulturális feladatok												
Katona Lajos Városi Könyvtár		2 886		100 452	113 669	107 928	100 452	113 669	94,9	100 452	107 928	94,9
Vác Városi Levéltár		2 423		50 861	68 176	58 165	50 861	68 176	85,3	50 861	58 165	85,3
Tragor Ignác Múzeum		4 210		138 038	124 709	121 534	138 038	124 709	97,5	138 038	121 534	97,5
Általános önkormányzati feladatok												
Váci Polgármesteri Hivatal		6 102		663 808	773 472	764 874	663 808	773 472	98,9	663 808	764 874	98,9
- kötelező feladatelátáshoz kapcsolódó				641 589	732 697	725 930	641 589	732 697	99,1	641 589	725 930	99,1
- államigazgatási feladatelátáshoz kapcsolódó		6 102		22 219	40 775	38 944	22 219	40 775	93,5	22 219	38 944	95,5
Vác Város Önkormányzat		1 934 277	2 235 043	4 044 926	5 091 855	4 807 173	4 044 926	5 091 855	94,4	4 045 926	5 154 146	93,3
- kötelező feladatelátáshoz kapcsolódó		1 690 302	1 982 718	3 719 677	4 719 606	4 700 389	3 720 677	4 781 897	99,6	3 720 677	4 700 389	98,3
- önként vállalt feladatelátáshoz kapcsolódó		243 975	252 325	325 249	372 249	106 784	325 249	372 249	28,7	325 249	106 784	28,7
Mindegyesben:		1 934 277	2 273 020	2 144 934	10 808 172	10 428 053	8 780 908	10 870 463	96,5	8 780 908	10 428 053	95,9

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatokként

Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			Felhalmozási célú kölcsön nyújtás			Felújítás			Beruházás			Teljes. %/a		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/a			
														Teljesítés	Teljesítés
Szociális és gyermekjóléti feladatok															
Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye										180					
Váci Humán Szolgáltató Központ										4 148	19 239	16 742	87,0		
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény										2 594	5 124	4 433	86,5		
Köznevelési és gyermekképzetési feladatok															
Gazdasági Hivatal										6 375	54 930	52 027	94,7		
Alsóvárosi Óvoda										850	3 040	2 651	87,2		
Deákvári Óvoda										1 020	1 197	1 197	100,0		
Kisvác - Középvárosi Óvoda										510	510	477	93,5		
Kulturális feladatok															
Katona Lajos Városi Könyvtár										216	3 736	3 710	99,3		
Vác Városi Levéltár										408	408	172	42,2		
Tragor Ignác Múzeum										432	5 420	4 291	79,2		
Általános önkormányzati feladatok															
Váci Polgármesteri Hivatal										1 199	1 199	34	2,8		
- kötelező feladatelátáshoz kapcsolódó										1 199	1 199	34	2,8		
- államigazgatási feladatelátáshoz kapcsolódó															
Vác Város Önkormányzat	20 800	33 466	25 354	75,8				1 165 161	1 785 428	667 659	37,4	970 946	1 430 507	832 630	58,2
- kötelező feladatelátáshoz kapcsolódó		10 766	10 000	92,9				1 165 161	1 779 848	665 279	37,4	969 546	1 408 495	822 337	58,4
- önként vállalt feladatelátáshoz kapcsolódó	20 800	22 700	15 354	67,6					5 580	2 380	42,7	1 400	22 012	10 293	46,8
Mindösszesen:	20 800	33 466	25 354	75,8	0	0	0,0	1 165 161	1 785 428	667 659	37,4	988 878	1 525 310	918 364	60,2

Összegek: 1.000 Ft-ban

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatokként

Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási tartalék			Felhalmozási kiadások és felh. tartalék összesen			Finanszírozási kiadások			Kiadások mindösszesen			Teljes. %/n-a							
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/n-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/n-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/n-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljes. %/n-a								
														Teljes. %/n-a	Teljes. %/n-a	Teljes. %/n-a				
Szociális és gyermekjóléti feladatok																				
Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye				180	0	0							47 720	49 188	47 130	95,8				
Váci Humán Szolgáltató Központ				4 148	19 239	16 742	87,0						885 347	1 242 035	1 228 520	98,9				
Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény				2 594	5 124	4 433	86,5						622 846	775 835	759 964	98,0				
Köznevelési és gyermekképzési feladatok																				
Gazdasági Hivatal				6 375	54 930	52 027	94,7						1 179 240	1 410 782	1 386 031	98,2				
Alsóvárosi Óvoda				850	3 040	2 651	87,2						347 048	385 910	379 481	98,3				
Deákvári Óvoda				1 020	1 197	1 197	100,0						397 553	497 256	491 281	98,8				
Kisvác - Középvárosi Óvoda				510	510	477	93,5						317 746	359 325	353 499	98,4				
Kulturális feladatok																				
Katona Lajos Városi Könyvtár				216	3 736	3 710	99,3						100 668	117 405	111 638	95,1				
Vác Városi Levéltár				408	408	172	42,2						51 269	68 584	58 337	85,1				
Tragor Ignác Múzeum				432	5 420	4 291	79,2						138 470	130 129	125 825	96,7				
Általános önkormányzati feladatok																				
Váci Polgármesteri Hivatal				1 199	1 199	34	2,8						665 007	774 671	764 908	98,7				
- kötelező feladatelátáshoz kapcsolódó				1 199	1 199	34	2,8						642 788	733 896	725 964	98,9				
- államigazgatási feladatelátáshoz kapcsolódó													22 219	40 775	38 944	95,5				
Vác Város Önkormányzat				3 400	3 400	1 525 643	46,9						152 042	168 715	17 373 715	10 297,7	10 297,7	8 575 662	23 706 531	276,4
- kötelező feladatelátáshoz kapcsolódó				3 400	3 400	1 497 616	46,8						98 796	115 469	17 320 469	15 000,1	5 957 580	8 099 875	23 518 474	290,4
- önként vállalt feladatelátáshoz kapcsolódó						28 027	55,7						53 246	53 246	53 246	100,0	400 695	475 787	188 057	39,5
Mindösszesen:				2 178 239	3 347 604	1 611 377	48,1						152 042	168 715	17 373 715	10 297,7	11 111 189	14 386 782	29 413 145	204,4

Összegek: 1.000 Ft-ban

**Vác Város Önkormányzat 2023. évi működési
kiadásainak teljesítése feladatonként**

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok / SZHA				Feladat jellege	
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a	Kötelező	Önként vállalt
	előirányzat				előirányzat					
Választott tisztségviselők	98 380	108 620	107 111	98,6	11 588	13 620	12 364	90,8	119 165	310
Közfoglalkoztatás	400	5 402	5 361	99,2	26	551	551	100,0	5 912	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak										
Környezet- és Természetvédelem										
Településrendezés, Értékvédelem	800	800	530	66,3	104	104	46	44,2	576	
Város- és községgazdálkodás										
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)										
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)		600	568	94,7		78	66	84,6	634	
Állategészségügyi feladatok										
Polgári Védelem	200	200	0	0,0	56	56	0	0,0		
Közterület Felügyelet										
Parkolási feladatok										
Szociális és egészségügyi feladatok	2 500	2 500	2 500	100,0	325	325	292	89,8		2 792
Köznevelési, közművelődési feladatok	7 100	7 100	6 492	91,4	923	923	273	29,6	2 144	4 621
Sport feladatok	950	950	256	26,9	176	176	0	0,0		256
Turisztikai feladat										
Szervezési és tájékoztatási feladatok	21 942	32 942	30 410	92,3	5 102	7 752	6 084	78,5	3 566	32 928
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés										
Parkfenntartás										
Saját v. bérelt ingatlan										
Piaci-vásári tevékenység										
Településtisztaság										
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)										
Közutak, hidak										
Közvilágítás										
Város- és községgazdálkodás										
Szennyvízelvezetés és kezelés										
Települési vízellátás										
Temetőfenntartás										
Épület karbantartás										
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs										
Sportlétesítmények működtetése										
MINDÖSSZESEN	132 272	159 114	153 228	96,3	18 300	23 585	19 676	83,4	131 997	40 907

Vác Város Önkormányzat 2023. évi működési
kiadásainak teljesítése feladatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Dologi kiadások				Pénzeszköz átadás				Feladat jellege	
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a	Kötelező	Önként vállalt
	előirányzat				előirányzat					
Választott tisztségviselők	500	500	64	12,8						64
Közfoglalkoztatás										
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak	213 197	359 333	357 451	99,5	1 253 037	1 262 013	1 182 012	93,7	1 539 463	
Környezet- és Természetvédelem	30 000	93 270	43 331	46,5		5 500	3 473	63,1	46 804	
Településrendezés, Értékvédelem	1 800	2 700	1 956	72,4					1 956	
Város- és községgazdálkodás	430 000	119 346	84 600	70,9	191 000	191 000	149 245	78,1	233 845	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)	395	395	167	42,3					167	
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)	11 335	10 657	10 607	99,5					10 607	
Állategészségügyi feladatok	600	600	592	98,7	5 000	5 000	5 000	100,0	5 592	
Polgári Védelem	500	500	484	96,8	1 000	1 000	1 000	100,0	1 484	
Közterület Felügyelet	3 500	13 660	3 476	25,4					3 476	
Parkolási feladatok	16 200	32 249	19 053	59,1					19 053	
Szociális és egészségügyi feladatok	9 354	9 354	4 707	50,3	6 000	10 462	8 962	85,7	13 211	458
Köznevelési, közművelődési feladatok	1 000	1 000	0	0,0	3 325	3 625	1 525	42,1	75	1 450
Sport feladatok	11 850	11 850	2 901	24,5	7 080	7 080	7 080	100,0	4 280	5 701
Turisztikai feladat					51 000	60 400	60 400	100,0	60 400	
Szervezési és tájékoztatási feladatok	81 546	161 046	151 371	94,0	253 975	403 051	402 351	99,8	495 518	58 204
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés	17 000	12 690	12 690	100,0					12 690	
Parkfenntartás	232 293	393 176	393 175	100,0	20 000	20 000	20 000	100,0	413 175	
Saját v. bérelt ingatlan	177 377	260 346	260 345	100,0					260 345	
Piaci-vásári tevékenység	8 500	9 045	9 044	100,0					9 044	
Településtisztaság	107 300	193 521	193 520	100,0					193 520	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)	26 650	24 531	24 531	100,0					24 531	
Közutak, hidak	165 776	178 418	178 417	100,0					178 417	
Közvilágítás	145 068	442 753	442 753	100,0					442 753	
Város- és községgazdálkodás	19 000	11 196	11 196	100,0					11 196	
Szennyvízelvezetés és kezelés	3 500	4 810	4 809	100,0					4 809	
Települési vízellátás	300	143	143	100,0					143	
Temetőfenntartás	30 000	24 641	24 641	100,0					24 641	
Épület karbantartás	117 236	151 896	151 895	100,0					151 895	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs	50 000	79 603	79 602	100,0					79 602	
Sportlétesítmények működtetése					142 860	265 912	265 912	100,0	265 912	
MINDÖSSZESEN	1 911 777	2 603 229	2 467 521	94,8	1 934 277	2 235 043	2 106 960	94,3	4 508 604	65 877

Vác Város Önkormányzat 2023. évi működési
kiadásainak teljesítése feladatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Ellátottak pénzbeli juttatásai				Kiadások összesen				Feladat jellege	
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a	Kötelező	Önként vállalt
	előirányzat				előirányzat					
Választott tisztségviselők					110 468	122 740	119 539	97,4	119 165	374
Közfoglalkoztatás					426	5 953	5 912	99,3	5 912	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak					1 466 234	1 621 346	1 539 463	94,9	1 539 463	
Környezet- és Természetvédelem					30 000	98 770	46 804	47,4	46 804	
Településrendezés, Értékvédelem					2 704	3 604	2 532	70,3	2 532	
Város- és községgazdálkodás					621 000	310 346	233 845	75,3	233 845	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)					395	395	167	42,3	167	
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)					11 335	11 335	11 241	99,2	11 241	
Állategészségügyi feladatok					5 600	5 600	5 592	99,9	5 592	
Polgári Védelem					1 756	1 756	1 484	84,5	1 484	
Közterület Felügyelet					3 500	13 660	3 476	25,4	3 476	
Parkolási feladatok					16 200	32 249	19 053	59,1	19 053	
Szociális és egészségügyi feladatok	48 300	70 884	59 788	84,3	66 479	93 525	76 249	81,5	72 999	3 250
Köznevelési, közművelődési feladatok					12 348	12 648	8 290	65,5	2 219	6 071
Sport feladatok					20 056	20 056	10 237	51,0	4 280	5 957
Turisztikai feladat					51 000	60 400	60 400	100,0	60 400	
Szervezési és tájékoztatási feladatok					362 565	604 791	590 216	97,6	499 084	91 132
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés					17 000	12 690	12 690	100,0	12 690	
Parkfenntartás					252 293	413 176	413 175	100,0	413 175	
Saját v. bérelt ingatlan					177 377	260 346	260 345	100,0	260 345	
Piaci-vásári tevékenység					8 500	9 045	9 044	100,0	9 044	
Településtisztaság					107 300	193 521	193 520	100,0	193 520	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)					26 650	24 531	24 531	100,0	24 531	
Közutak, hidak					165 776	178 418	178 417	100,0	178 417	
Közvilágítás					145 068	442 753	442 753	100,0	442 753	
Város- és községgazdálkodás					19 000	11 196	11 196	100,0	11 196	
Szennyvízelvezetés és kezelés					3 500	4 810	4 809	100,0	4 809	
Települési vízellátás					300	143	143	100,0	143	
Temetőfenntartás					30 000	24 641	24 641	100,0	24 641	
Épület karbantartás					117 236	151 896	151 895	100,0	151 895	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs					50 000	79 603	79 602	100,0	79 602	
Sportlétesítmények működtetése					142 860	265 912	265 912	100,0	265 912	
MINDÖSSZESEN	48 300	70 884	59 788	84,3	4 044 926	5 091 855	4 807 173	94,4	4 700 389	106 784

Vác Város Önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítése
2023. teljes év

Összegek: 1000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Felújítási célok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
4			FŐMÉRNÖKSÉG				
			INTÉZMÉNYFELÚJÍTÁSOK				
	X		Rendkívüli felújítások	12 000	47 857	14 780	30,9
	X		Városháza tető felújítása	130 218	130 218	129 898	99,8
	X		dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény és Klubja Burgundia utcai épület homlokzat felújítása	30 000	55 000	54 947	99,9
	X		dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény Arany János utcai épület vízvezeték rendszer felújítása	1 019	1 019	1 019	100,0
	X		Március 15. tér 17. sz. épület átalakítása, kapu, kapualj felújítása	10 000			
	X		Deákvári faszor 2. telephely felújítási munkái (kerítés felújítás)	27 476	37 476	36 135	96,4
	X		Polgármesteri Hivatal barokk szárny ablakok felújítása	280	280	280	100,0
	X		Intézményi lapostető szigetelés		44 038	27 788	63,1
	X		Deákvári faszor 2. raktárépület süllyedés megszüntetése		2 000		
		X	Levéltár felújítási munkák		2 380	2 380	100,0
	X		Eötvös utcai óvoda vizesblokk felújítás		20 500	20 468	99,8
	X		Polgármesteri Hivatal felújítása		9 363	9 363	100,0
		X	Trágor Ignac Múzeum Memento Mori kiállítóhely felújítás		3 200		
	X		Madách Imre Nonprofit Kft. vizesblokk felújítás		1 800		
	X		Közintézmények felújítása		17 600	5 091	28,9
	X		Szegfű utcai bölcsőde terasz felújítás		2 100		
	X		Szegfű utcai bölcsőde ablakok felújítása		8 400		
	X		Vám utcai főzőkonyha billenő serpenyő felújítása		1 200	1 159	96,6
	X		Polgármesteri Hivatal Eszterházy utcai épületszárny beázás megszüntetése		2 143	975	45,5
			KÖZMŰ ÉS EGYÉB FELÚJÍTÁSOK				
	X		Közterületi és közintézményi játszóterek felújítása	154 489	212 589	168 354	79,2
	X		Március 15. tér 10.belső felújítás, átalakítás, udvari homlokzat felújítása	165 960	207 369	45 966	22,2
	X		Önkormányzati nem lakáscélú helyiségek felújítása	2 355	22 255	10 568	47,5
	X		Önkormányzati lakások felújítása	440 747	440 747	62 178	14,1
	X		Váci Strand és uszoda felújítása	8 414	23 814	14 067	59,1
	X		Kőhid úti lakópark csapadékvíz kitorkollás felújítása	7 000	7 000		
	X		Kőhid út közvilágítás felújítása	3 500			
	X		Mélygarázs két felvonó felújítása	1 162	1 162	1 162	100,0
	X		Földváry tér lepényépület lapostető vízszigetelés felújítása	4 453	4 453	4 453	100,0
	X		Mélygarázs kamerarendszer és tűzálló ajtó felújítása		8 000	1 545	19,3
	X		Stadion kerítés és büfé felújítása		4 500	1 280	28,4
	X		Szérűskert sportpálya kerítés helyreállítása		32 000		
	X		Dunapart Zenepavilon előtti terület felújítása		2 057		

X		Liget Gombás-patak fahíd felújítás		26 000	8 384	32,2
X		Deákvári főtérfelújítása		138 000	51	0,0
X		Görög templom tetőfelújítás		6 000		
		JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FELÚJÍTÁS				
X		Járdafelújítások	5 393	61 593	5 393	8,8
X		Fürj utca útburkolat felújítása	26 695	26 695	26 695	100,0
X		Deákvári főtérfelújítás, Naszály út és Negyvenyolcasok útja közötti útszakasz felújítása	134 000	120 620	13 280	11,0
X		Kőszórásos utak felújítása		48 000		
X		Széchenyi utca felújítása		6 000		
		FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	1 165 161	1 785 428	667 659	37,4

Vác Város Önkormányzat beruházási kiadásainak teljesítése
2023. teljes év

Összegek: 1000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Beruházási feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
4			FŐMÉRNÖKSÉG				
			KÖZVILÁGÍTÁS FEJLESZTÉSEK				
	X		Közvilágítás fejlesztések	19 302	19 302	9 047	46,9
			JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FEJLESZTÉS				
	X		Parkolók építése	750	7 766	6 536	84,2
	X		Járdaépítések		11 652	403	3,5
	X		Úttartozékok kiépítése		5 000	3 487	69,7
	X		Gyalogosátkelők kialakítása, vízelvezető rendszer fejlesztése, aszfaltozás		50 000	6 993	14,0
	X		Kőhid utcában 3 db menetdinamikai küszöb létesítése		6 348	6 348	100,0
			INTÉZMÉNYFEJLESZTÉSEK				
	X		Madách Imre Nonprofit Kft. Klíma beszerzése	970	970	969	99,9
	X		Bauer utcai bölcsőde külső közműhálózat kiépítése	3 000	4 000	2 356	58,9
	X		Bauer utcai bölcsőde építése	246 461	157 027	157 027	100,0
	X		Bauer utcai bölcsőde építése (önrész)	218 000	236 661	218 707	92,4
	X		Park tervezése és kialakítása	20 352	22 213	4 313	19,4
	X		Sirály utcai óvoda bővítése	2 540	7 840	5 721	73,0
	X		Újhegyi úti óvoda bővítése	53 598	81 685	79 732	97,6
	X		Strand gyermekmedence fejlesztés	134 000	114 249	96 532	84,5
	X		Vám utcai óvoda távhőellátás kiépítése	11 683	11 683	11 683	100,0
	X		Közüntézményekre napelemek telepítése	36 090	72 430	7 137	9,9
	X		Múzeum WC létesítése		8 690	8 690	100,0
	X		Deákvári fasor 2. D. és E.épület villámvédelem kialakítása		4 500	4 389	97,5
	X		Deákvári fasor 2. hajléktalan szálló befejezése		623	622	99,8
	X		TOP PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00037 Vác Város Önkormányzati épületeinek energetikai fejlesztése		219 554	13 920	6,3
	X		Tragor Ignác Múzeum Zrínyi utcai épület fűtőkorszerűsítés		11 922	203	1,7
			EGYÉB FEJLESZTÉSEK				
	X		Szent István tér rekonstrukciója I.ütem	15 971	15 971	621	3,9
	X		Szent István tér rekonstrukciója II.ütem	150 500	185 088	114 229	61,7
	X		Lehotka park fejlesztése	7 486	9 986	6 290	63,0
	X		Gyűjtemény gyarapítás	1 400	1 400	1 400	100,0
	X		Laktanya fejlesztés	25 000	25 000	19 558	78,2
	X		Locsoló vízhalózat fejlesztése		3 200		
	X		Kútvolgy dűlő villamos energia ellátása		7 954	7 954	100,0
	X		Zárt hulladékátrolók létesítése		2 000		
	X		Donga u. 4931/1. hrsz.-ú ingatlan megvásárlása		2 000		
	X		Váci Strand és Uszoda energetikai fejlesztése		47 801		
	X		Március 15. tér 23. kamera térítés mentes átadása		66	66	100,0
			IGAZGATÁS				
	X		Váci Városimázs Kft. Üzletrész vásárlása		8 600	8 598	100,0
			FŐÉPÍTÉS				
	X		HÉSZ módosítása	15 113	15 113	14 110	93,4
	X		Petőfi szobor állítása		6 000	757	12,6
			KÖZTERÜLET FELÜGYELET				
	X		Parkoló automaták beszerése	1 100	2 083	1 608	77,2
	X		Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése, hálózat bővítése	7 630	32 630	12 624	38,7
	X		Mélygarázs bankkártya terminál beépítése fizető automatákba		5 500		
	X		Mélygarázs rendszámfelismerő rendszer fejlesztése		6 000		
			Összesen	970 946	1 430 507	832 630	58,2

Költségvetési szervek beruházási kiadásai
2023. év

Összegek: 1000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Fejlesztési feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
1			Szociális és gyermekjóléti feladatok				
	X		Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	180			
	X		Váci Humán Szolgáltató Központ				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése szociális feladatok	3 259	5 424	5 223	96,3
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése NEAK feladatok	889	3 889	2 994	77,0
			- Nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése NEAK feladatok		4 000	4 000	100,0
			- Nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése szociális feladatok		5 926	4 525	76,4
	X		Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	2 594	3 624	2 933	80,9
			- Kőlesey utcai Fejlesztő Napközi aránykölő kialakítása		1 500	1 500	100,0
2			Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok				
	X		Gazdasági Hivatal				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	6 375	22 930	21 481	93,7
			- 2 db kazán beszerzése Pannónia Ház		12 000	11 725	97,7
			- 2 db fogorvosi szék beszerzése		20 000	18 821	94,1
	X		Alsóvárosi Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	850	1 750	1 741	99,5
			- Udvari tároló létesítése		1 290	910	70,5
	X		Deákvári Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 020	1 197	1 197	100,0
	X		Kisvác - Középvárosi Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	510	510	477	93,5
3			Kulturális feladatok				
	X		Katona Lajos Városi Könyvtár				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	216	3 736	3 710	99,3
	X		Vác Városi Levéltár				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	408	408	172	42,2
	X		Tragor Ignác Múzeum				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	432	5 420	4 291	79,2
4			Általános működési feladatok				
	X		Polgármesteri Hivatal				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 199	1 199	34	2,8
			KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BERUHÁZÁSA ÖSSZESEN	17 932	94 803	85 734	90,4

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás
2023. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
4		X	Értékvédelmi pályázat	20 800	20 800	15 354	73,8
		X	Társasházak támogatása		1 900		
	X		Váci Városfejlesztő Kft. fűnyíró traktor beszerzés támogatása		10 000	10 000	100,0
	X		Váci Katasztrófavédelmi Kirendeltség klíma berendezés beszerzésének támogatása		766		
			Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen	20 800	33 466	25 354	75,8

Vác Város Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2023. év

BEVÉTELEK	Összegek: 1.000 Ft-ban						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	2 787 173	3 253 642	3 253 642	Személyi juttatások	2 898 849	3 601 506	3 575 994
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	184 824	328 892	335 712	Munkaadókat terhelő járulékok és adók	434 732	514 088	503 157
Működési célú támogatások államháztartáson kívülről			1 856	Dologi kiadások	3 463 750	4 348 674	4 144 180
Közhatalmi bevételek	4 001 600	4 830 600	5 195 389	Ellátottak pénzbeni juttatásai	48 300	70 884	59 788
Működési bevételek	1 675 120	1 706 858	1 787 002	Pénzeszközátadások, támogatások működési célra	1 934 277	2 273 020	2 144 934
Elszámolásból származó bevételek		31 075	31 075	Működési célú tartalékok	1 000	62 291	
Eltvonások, befizetések bevételei			114 510				
Működési bevételek összesen	8 648 717	10 151 067	10 719 186	Működési kiadások összesen:	8 780 908	10 870 463	10 428 053
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről		282 181	283 381	Felújítási kiadások	1 165 161	1 785 428	667 659
Ingtalanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 053 944	1 053 944	238 477	Beruházási kiadások	988 878	1 525 310	918 364
Önkormányzati lakások értékesítése	13 344	13 344	58 523	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	20 800	33 466	25 354
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	2 516	2 516	2 072	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről	28 200	32 715	37 664	Felhalmozási célú tartalékok	3 400	3 400	
Tárgyi eszköz értékesítés			475				
Felhalmozási bevételek összesen	1 098 004	1 384 700	620 592	Felhalmozási kiadások összesen	2 178 239	3 347 604	1 611 377
Költségvetési bevételek összesen	9 746 721	11 535 767	11 339 778	Költségvetési kiadások összesen	10 959 147	14 218 067	12 039 430
Költségvetési többlet/hiány összege	-1 212 426	-2 682 300	-699 652				

Finanszírozási műveletek

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző évi maradvány működési célra	230 987	1 424 250	1 424 250	Felhalmozási célú külső forrás törlesztése	53 246	53 246	53 246
Előző évi maradvány felhalmozási célra	1 133 481	1 297 981	1 297 981	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	98 796	115 469	115 469
Államháztartáson belüli megelőlegezés		128 784	128 784	Lekötött betétek elhelyezése			17 205 000
Lekötött betétek megszüntetése			17 205 000				
Finanszírozási művelet összesen	1 364 468	2 851 015	2 056 015	Finanszírozási művelet összesen	152 042	168 715	17 373 715
Vác Város Önkormányzat bevételai összesen:	11 111 189	14 386 782	31 395 793	Vác Város Önkormányzat kiadásai összesen:	11 111 189	14 386 782	29 413 145

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL

0

718 169

1 728 698

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL

0

-718 169

253 950

KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL

-

-

1 982 648

Vagyongkimutatás

2023.12.31

Összegek: 1.000 Ft-ban

Megnevezés	Állományi érték	
	2023. évi NYITÓ	2023. évi ZÁRÓ
ESZKÖZÖK		
<i>Immateriális javak</i>	39 946	63 385
- bruttó érték	151 207	177 036
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	101 949	103 507
- értékcsökkenés	111 261	113 651
<i>Tárgyi eszközök</i>		
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoneért. jogok	15 590 823	16 630 926
ebből: - forgalomképtelen kizárólag önkormányzati tulajdonbanálló vagyon bruttó értéke	15 966 788	16 282 406
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon bruttó értéke	633 245	778 881
- korlátozottan forgalomképes törzsvagyon bruttó értéke	5 264 167	6 291 134
- üzleti vagyon bruttó értéke	3 267 753	3 358 401
- ebből üzemeltetésre átadott ingatlanok bruttó értéke	12 873	12 873
- ebből vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke	507 287	507 287
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	212 861	216 950
- értékcsökkenés	9 541 130	10 079 896
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.	566 362	612 777
- bruttó érték	1 443 486	1 528 739
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon bruttó értéke	45 798	45 798
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	786 568	698 253
- ebből kísértekű eszközök bruttó értéke	189 364	154 531
- értékcsökkenés	922 922	961 760
Beruházások, felújítások	1 430 832	1 702 975
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>		
Egyéb tartós részesedések		
- ebből: üzletrészek	85 901	96 899
- Vác Piac Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (részesedés aránya 95 %)	4 090	4 090
- Centroset Nonprofit Kft. (részesedés aránya 12,6%)	100	100
- Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000	3 000
- Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000	3 000
- Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000	3 000
- Váci Hulladékgyűjtési és Tisztítási Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	0	0
- Váci Távhő Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) vétélár: 1,-Ft a vásárolt üzletrész értéke 496.580 eFt	72 000	72 000
- Madách Imre Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000	3 000
- Váci Városimázs Nonprofit Kft.(részesedés aránya 100 %)		8 598
- DMRV Zrt. 1 db. Törzsrészvény	11	11
- Észak-Kelet és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgyűjtési és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás	100	100
<i>Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése</i>		
- Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. Értékvesztés	-2 400	
- Váci Távhő Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) vétélár: 1,-Ft	559 240	616 749
<i>Vagyonkezelésbe adott eszközök</i>	358 224	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3	3
- kárpótlási jegy	3	3
<i>Készletek</i>	26 232	29 827
<i>Pénzeszközök</i>	3 040 109	2 212 107
<i>Követelések</i>	2 799 427	2 458 164
- követelések működési bevételre	139 760	153 922
- követelések közhatalmi bevételre	129 667	122 516
- költségvetési évben esedékes követelés működési célú átvett pénzeszközre		
- jegyzett tőke emelése során átadott pénzeszközök		

	2023. évi NYITÓ	2023. évi ZÁRÓ
- költségvetési évben esedékes követelés kölcsönökre	1 653	2 096
- követelés felhalmozási bevételre	33 211	1 037
- bérlet és egyéb ingatlan értékesítés	33 211	1 037
- költségvetési évet követően esedékes követelések kölcsönökből	19 791	17 276
- védett értékek támogatásához	1 144	276
- társasházak felúj.korsz.	18 647	17 000
- első lakáshoz jutóknak nyújtott kölcsönök	0	0
- költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételből	1 802 894	1 927 258
- költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételből	14 923	24 005
- költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételből	178 392	160 728
- költségvetési évet követően esedékes követelés adott előlegekből	65 628	47 666
- beruházásokra adott előlegek	60 880	42 501
- foglalkoztatottaknak adott előlegek	4 396	4 128
- egyéb adott előlegek	352	1 037
- költségvetési évet követően esedékes követelés működési célú átvett pénzeszközre	0	0
- folyósított, megelőlezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	165	160
Forgótőke elszámolás	1 500	1 500
Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása	411 843	0
<i>Egységes saját eszközoldali elszámolások</i>	94 680	-1 227
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	24 591 779	24 422 585

Megnevezés	Állományi érték	
	2023. évi NYITÓ	2023. évi ZÁRÓ
FORRÁSOK		
<i>Saját tőke</i>	17 590 557	16 629 689
- Nemzeti vagyon induláskori értéke	25 482 379	25 503 694
- Nemzeti vagyon változásai	-586 185	-998 028
- Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	31 675	-16 168
- Felhalmozott eredmény	-8 148 030	-7 896 551
- Eszközök érték helyesbítésének forrása	559 240	616 749
- Mérleg szerinti eredmény	251 478	-580 007
<i>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési és felhalmozási kiadásokra</i>	164 243	78 252
<i>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség</i>	309 314	269 384
- Önkormányzat, államháztartáson belüli megelőlezések, támogatások visszafizetése	98 796	112 112
- Önkormányzat, hosszú lejáratú hitel törlesztés	210 518	157 272
<i>Kapott előlegek</i>	372 665	263 177
- helyi adó túlfizetés	370 358	261 162
- egyéb túlfizetés	2 307	2 015
<i>Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása</i>	26	12
<i>Más szervezetet megillető, illetve letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz</i>	12 664	15 883
<i>Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	1 813 703	1 933 381
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	322 311	400 695
<i>Halasztott eredményszemléletű bevételek</i>	4 006 296	4 832 112
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	24 591 779	24 422 585

Mérlegben nem szereplő kulturális javak, régészeti leletek 2023. december 31-i állománya

Megnevezés	Mennyiségi egység	Mennyiség 2022.12.31	Mennyiség 2023.12.31
Katona Lajos Városi Könyvtár			
- Könyv és bekötött, tékázott folyóirat	db	121 744	122 572
- Kartográfiai dokumentum	db	1 303	1 312
- Hang dokumentum	db	6 612	6 634
- Kép dokumentum	db	2 997	2 922
- Elektronikus (digitális) dokumentum	db	150	148
- Egyéb dokumentum	db	1 657	1 657
Tragor Ignác Múzeum			
- Hincz Gyula festményei és szobrai	db	750	750
- Hincz Gyula grafikái	db	897	897
- Öntöttvas gyűjtemény	db	420	420
- Nagy Sándor szobrai	db	1	1
- Régészet	db	99 310	100 247
- Történeti, tárgyi gyűjtemény	db	8 032	8 067
- Történeti dokumentum	db	29 079	29 161
- Néprajz tárgyi gyűjtemény	db	7 179	7 185
- Néprajz dokumentum gyűjtemény	db	700	702
- Képzőművészeti gyűjtemény	db	1 667	1 667
- Iparművészeti gyűjtemény	db	1 651	1 651
- Eredeti fotógyűjtemény	db	2 297	2 297
- Könyvtár állomány	db	11 665	11 665
- Folyóirat	db	5 445	5 445
- Egyéb gyűjteményi anyag (adattári gyűjtemény - adattári fotók)	db	414 448	414 448
Vác Város Levéltára			
- Városok és községek (1612-1952)	irat	102,76	102,76
	kötet	67,85	67,85
- Tanintézetek, intézmények (1773-2006)	irat	82,65	88,10
	kötet	21,32	21,47
- Testületek (1705-1970)	irat	0,68	0,68
	kötet	1,79	1,79
- Egyesületek, szervezetek, pártok (1821-2002)	irat	3,64	3,64
	kötet	1,32	1,32
- Gazdasági szervek (1876-1955)	irat	3,66	3,66
	kötet	0,95	0,95
- Egyházi szervezetek, intézmények (1293-1950)	irat	0,40	0,40
	kötet	0,22	0,22
- Családok (1821-2007)	irat	1,66	1,68
	kötet	0,04	0,04
- Személyek (1800-2016)	irat	28,54	28,54
	kötet	0,25	0,25
- Gyűjtemények (1074-2016)	irat	85,00	85,34
	kötet	4,72	4,72
- A Népköztársaság és a Tanácsköztársaság Forr. Szervei (1919)	irat	0,12	0,12
	kötet	0,03	0,03
- Néphat. És különl. Feladatokra alakult biz.(1945-1990)	irat	23,54	23,54
	kötet	1,07	1,07
- Tanácsok (1950-1990)	irat	195,37	195,50
	kötet	29,03	29,03
- Az államigazgatás területi szervei (1952-1991)	irat	1,08	1,08
	kötet	1,93	1,93
- Gazdasági szervek (1946-2010)	irat	302,00	302,04
	kötet	4,18	4,18
- Szövetkezetek (1949-2015)	irat	6,71	6,71
	kötet	5,10	5,10
- Az MSZMP archívumában kezelt irat	irat	8,28	8,28
	kötet	0,08	0,08
- Megyei jogú városi, városi, községi önkormányzatok (1989-2014)	irat	155,78	155,78
	kötet	15,41	15,41

Államháztartáson belül vagyonekezelésbe adott eszközök állománya 2023.12.31

Megnevezés	Hrsz.	Bruttó érték eFt 2022.12.31	Bruttó érték eFt 2023.12.31
<i>Ingatlanok</i>			
I. Géza Király Közg. Szki földterület	3517	43 980	43 980
I. Géza Király Közg. Szki épület	3517	496 421	497 910
I. Géza Király Közg. Szki kerítés	3517	497	497
I. Géza Király Közg. Szki sportpálya földterület	3523	3 495	3 495
Boronkay Szki iskola földterület	1899/30	6 375	6 375
Boronkay Szki ELMŰ-TIGÁZ hozzáj.	1899/30	4 291	4 291
Boronkay Szki kerítés	1899/30	4 693	4 693
Boronkay Szki Iskola épület	1899/30	1 203 298	1 262 320
Boronkay Szki kerítés	1899/30	8 905	8 905
Boronkay Szki sportpálya	1899/30	15 419	15 419
Boronkay Szki szabadtéri tornaterem	1899/30	5 003	5 003
Boronkay Szki út (futópálya)	1899/30	4 625	4 625
Boronkay Szki térburkolat	1899/30	10 076	10 076
Boronkay Szki járda	1899/30	9 184	9 184
Boronkay Szki parkoló	1899/30	3 448	3 448
Boronkay Szki elektromos ellátás	1899/30	5 616	5 616
Boronkay Szki gázvezetékek	1899/30	790	790
Boronkay Szki csapadécsatorna	1899/30	16 990	16 990
Boronkay Szki szennyvízcsatorna	1899/30	15 385	15 385
Boronkay Szki vízvezetékek	1899/30	14 184	14 184
Boronkay Szki kollégium földterület	1899/5	2 903	2 903
Boronkay Szki kollégium épület	1899/5/A	331 333	332 661
Boronkay Szki garázs épület	1899/5/A	4 059	4 059
Boronkay Szki kollégiumi járda	1899/5	151	151
Boronkay Szki kollégium betonút	1899/5	236	236
Boronkay Szki kollégium parkoló	1899/5	197	197
Boronkay Szki tanüzem földterület	3162/2	27 378	27 378
Boronkay Szki Tanműhely	3162/2	69 109	69 109
Petőfi Sándor Ált. Iskola földterület	85	83 232	83 232
Petőfi Sándor Ált. Iskola épület	85	138 874	138 874
Petőfi Sándor Ált. Iskola kerítés	85	1 848	1 848
Petőfi Sándor Ált. Iskola labdafogó háló	85	116	116
Petőfi Sándor Ált. Iskola sporttelep	86	23 232	23 232
Petőfi Sándor Ált. Iskola sporttelep	86	12 350	12 350
Radnóti Miklós Ált. Iskola földterület	1533/10	106 623	106 623
Radnóti Miklós Ált. Iskola épület	1533/10	114 084	114 084
Radnóti Miklós Ált. Iskola kerítés	1533/10	1 354	1 354
Radnóti Miklós Ált. Iskola konyha - járda	1533/10	266	266
Radnóti Miklós Ált. Iskola közműfejlesztési csatlakozási díj	1533/10	11 815	11 815
Madách Imre Gimnázium földterület	1899/9	5 070	5 070
Madách Imre Gimnázium épület	1899/9	343 718	343 718
Madách Imre Gimnázium vízellátás	1899/9	7 221	7 221
Madách Imre Gimnázium szennyvíz	1899/9	805	805
Madách Imre Gimnázium sportudvar	1899/9	19 070	19 070
Madách Imre Gimnázium 18. sz. épület	1899/9	18 490	1 419
Madách Imre Gimnázium strandröplabda pálya	1899/9	1 419	331
Madách Imre Gimnázium sportszer tároló	1899/9	331	18 490
Árpád Fejedelem Ált. Iskola földterület	2216	50 496	50 496
Árpád Fejedelem Ált. Iskola épület	2216	506 145	506 145
Árpád Fejedelem Ált. Iskola kerítés	2216	1 788	1 788
Árpád utca csatorna	2216	192	192
Zeneiskola földterület	3163	8 760	8 760
Zeneiskola épület	3163	19 775	19 775
Zenei Szakközépiskola földterület	3164	12 828	12 828
Zenei Szakközépiskola épület - műemléki	3164	129 262	129 262
Juhász Gyula Ált. Iskola földterület	3409	61 320	61 320
Juhász Gyula Ált. Iskola épület	3409	51 866	51 866
Juhász Gyula Ált. Iskola gázboyler	3409	255	255
Juhász Gyula Ált. Iskola kerítés	3409	1 049	1 049
Juhász Gyula Ált. Iskola udvarikisház tornaszertér	3409	541	541
Földváry Károly Ált. Iskola földterület	4317/2/A	94 152	94 152
Földváry Károly Ált. Iskola épület	4317/2/A	347 304	350 254
Földváry Károly Ált. Iskola sport-szabadidő udvar	4317/2/A	8 256	8 256
Földváry Károly Ált. Iskola kerítés	4317/2/A	1 733	1 733
Földváry Károly Ált. Iskola járdarészlet	4317/2/A	200	200

Megnevezés	Hrsz.	Bruttó érték eFt 2022.12.31	Bruttó érték eFt 2023.12.31
Gépek, berendezések, felszerelések			
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök		174 803	174 803
Egyéb gép, berendezés		316 894	316 715
Vagyoni értékű jog		7 268	7 268
Szellemi termékek		3 604	3 604
Képzőművészeti alkotások		2 609	2 609
Járművek		8 297	8 297
Hangszer		63 132	63 132
Kisértékű tárgyi eszközök			
Szellemi termékek		38	38
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök		2 484	2 484
Egyéb gép, berendezés		1 290	1 291
Hangszer		60	60

Az önkormányzat 2023. évi **mérlegének főösszege 24.422.585 eFt.**

ESZKÖZÖK

Az immateriális javak bruttó értéke 25.829 eFt-tal nőtt 151.207 eFt-ról 177.036 eFt-ra. Beszerzésre 27.500 eFt-ot fordítottunk, egyéb növekedés 4.077 eFt volt, egyéb csökkenés 4.829, selejtezés pedig 919 eFt értékben történt. Az értékcsökkenés nyitó állománya 111.261 eFt volt, a záró állomány 113.651 eFt. Az értékcsökkenés változását a 2023. évben elszámolt összeg, illetve a selejtezések miatti kivezetések eredményezték.

Az ingatlanok esetében a nyitó bruttó érték 25.131.953 eFt a záró 26.710.822 eFt. A növekedés 1.578.869 eFt, mely tartalmaz 1.698.041 eFt növekedést és 119.172 eFt csökkenést. A növekedés összegéből 867.575 eFt a beruházásokból, felújításokból aktivált érték, térítésmentes átvétel 731.987 eFt (TAO-s támogatásból megvalósult beruházások átvétele) és 98.479 eFt az egyéb növekedés. A csökkenésből 11.410 eFt értékesítés miatti kivezetés (bérlakások értékesítése, egyéb ingatlan értékesítés), térítésmentes átadás 16.688 eFt értékben volt (Bauer utcai óvoda egyházi tulajdonba adása). Egyéb csökkenés jogcímen (telekalakítások, megosztás) 91.074 eFt jelenik meg. Az ingatlanok értékcsökkenésének nyitó állománya 9.541.130 eFt volt, a záró állomány 10.079.896 eFt. A növekedés összege 538.766 eFt. A változást az egy év alatt elszámolt értékcsökkenések összege, illetve az értékesített ingatlanokhoz és a térítésmentes átadáshoz kapcsolódó értékcsökkenés kivezetése indokolja.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek, képzőművészeti alkotások nyitó bruttó értéke 1.489.284 eFt, a záró bruttó érték 1.574.537 eFt. A változás 85.253 eFt, melyből a növekedés összege 142.703 eFt, ebből 103.745 eFt a beruházásokból, felújításokból aktivált érték, térítésmentes átvétel 12.310 eFt. Az egyéb növekedés értéke 26.648 eFt volt. A csökkenés összege 57.450 eFt. Értékesítés 134 eFt összegben történt. Eszközök selejtezése következtében 43.220 eFt-tal, csökkent az állomány. A térítésmentes átadás 14.096 eFt volt. Itt jelennek meg az intézmények közötti átadások, átvételek a tároló helyek közötti mozgások, illetve az eszközök átminősítéséből adódó, valamint az intézmények átszervezéséből adódó változások. Az értékcsökkenés nyitó állománya 922.922 eFt volt, a záró állomány 961.760 eFt.

A beruházások, felújítások nyitó mérlegértéke 1.430.832 eFt volt, a záró állomány 1.702.975 eFt. Az állomány 2023. évben 272.143 eFt-tal nőtt. A növekedés abból adódik, hogy 2023. évben több nagy volumenű beruházás és felújítás is zajlott városunkban melyek üzembe helyezése csak 2024-ben várható. Többek között a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040 azonosítószámú „Új bölcsőde

építése Vácon” elnevezésű projekt, Szent István tér felújítás, Strand gyermekmedence felújítása és több kis fejlesztés is zajlik ezekkel egyidőben.

A befektetett pénzügyi eszközök, tartós részesedések (96.899 eFt) tételesen felsorolásra kerültek a 10. sz. mellékletben, az állományban az alábbi változások történtek:

Vác Város képviselőtestülete 227/2023. (XI.15.) sz. határozatával megvásárolta a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-t a Váci Városfejlesztő Kft.-től 8.598 eFt értékben. Ezzel az Önkormányzat 100 %-os részesedést szerzett a Városimázs Kft.-ben.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.-ben lévő részesedés után elszámolt 2.400 eFt értékvesztés visszairásra került, mert a Kft nyereséggel zárta a 2022-es évet.

A befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése 616.749 eFt. Az értékhelyesbítés összege abból adódik, hogy a Váci Távhő Nonprofit Kft-t Önkormányzatunk 1,- forintért vásárolta meg, 2017-ben törzstőkéjét 72.000 eFt-tal növelte, így 72.000.001,-Ft bekerülési értéken szerepel a könyvekben. Annak érdekében, hogy az Önkormányzat mérlegében a vagyon valós értéken szerepeljen az üzlet rész felértékelésre került. A jelentésben a vásárolt üzlet rész értékeként a 2022. évi mérlege alapján (a saját tőkével egyező összegben) 688.749 eFt került meghatározásra. A bekerülési érték és a felértékelte összeg különbözetét kell az értékhelyesbítések között szerepeltetni a mérlegben.

A vagyonezítésbe adott eszközök 358.224 eFt nyitó összege a Bernáth Kálmán Szakközépiskola épületének nettó értékét mutatja. Az ingatlan 2023. évben, a kormány döntése alapján, térítésmentesen egyházi tulajdonba került, ezért záró értéke nincs.

Az értékpapírok között az Önkormányzat tulajdonában lévő 7 db kárpótlási jegy nettó értéke szerepel 3 eFt értékben.

A készletek nyitó állománya 26.232 eFt volt, a záró állomány 29.827 eFt. A változást az élelmezési nyersanyag készlet, illetve az egyéb készlet (könyv, kiadvány) növekedése eredményezi.

A pénzeszköz állománya előző évben 3.040.109 eFt volt, a tárgyévben 2.212.107 eFt az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzeszköz állománya. A 828.002 eFt csökkenést részben a beruházásokra kifizetett összegek, részben pedig az infláció okozta többletkiadások, és a közüzemi díjak jelentős emelkedése indokolják. A záró pénzkészlet tartalmazta az Európai Unió pályázatra, valamint az egyéb pályázatokra kapott előlegeket, az ingatlanértékesítésből befolyt

összegeket és a lakosságtól vagy egyéb szervezetektől meghatározott célra kapott és fel nem használt pénzeszközöket és egyéb bevételeket is.

A *követelések* állománya 2.458.164 eFt, amely tartalmazza a tárgyévi követelések és a következő évekre előírt követelések összegét. Az előző évhez képest 341.263 eFt a csökkenés.

Ezen belül a tárgyévi követelések állománya összességében csökkenést mutat.

A következő éveket érintő követelések előírásának nagy részét a következő évek adóelőírásai teszik ki. A következő éveket érintő működési bevételek előírásának emelkedésének oka, hogy a jegybanki alapkamat emelkedése miatt a bérletkészek értékesítését terhelő kamatok félévenként átszámításra kerülnek és így folyamatosan emelkednek is. A felhalmozási bevételek költségvetési évet követően esedékes követelése és a kölcsönök költségvetési évet követően esedékes követeléseinek csökkenő állománya folyamatos törlesztésre utal.

Nemzetgazdasági szempontból a tárgyévi követelések, hátralékok között kimutatott tételek jelentenek problémát, ezért ezek, illetve a csökkentésükre tett intézkedések bemutatására fektettünk nagyobb hangsúlyt.

Az adóhátralékok növekedésének elkerülése, illetve csökkentése érdekében 2023-ban az alábbi intézkedéseket tettük:

2023. február hónapban több mint 17.800 db fizetési felhívást tartalmazó egyenlegértékesítő került kiküldésre postai, illetve elektronikus úton a város valamennyi helyi- és gépjárműadó tartozással, valamint adók módjára behajtandó köztartozással rendelkező adózója, lakója részére.

Az adóhatóság által fogantatosítható végrehajtási eljárásokról szóló törvény (továbbiakban: Avt.) eltérő rendelkezése hiányában az adóhatóság által fogantatosított végrehajtási eljárásban az adóigazgatási rendtartásról szóló törvény (továbbiakban: Air.) és az adózás rendjéről szóló törvény (továbbiakban: Art.) szabályait kell alkalmazni.

Az Avt. 5-6. §-ai szerint a végrehajtási cselekmények sorrendjét, időpontját az adóhatóság e törvény keretei között maga határozza meg. A végrehajtási cselekmények közül azokat kell fogantatosítani, amelyekkel a leghatékonyabban érhető el a végrehajtás célja, ugyanakkor az adósra nézve – az arányosság elvének figyelembevételével – a legkisebb mértékű korlátozással jár.

Ezért amennyiben ismert a vállalkozó hátralékos bankszámlaszáma, hatósági átutalási megbízást nyújtottunk be a számlát vezető pénzintézethez.

Iparűzési adó esetében több mint 800 db inkasszó volt 189.000 eFt összegre, melyre mintegy 143.000 eFt került beszedésre.

Építményadó esetében 30 db inkasszó került benyújtásra 40.000 eFt összegben, melyre 9.600 eFt folyt be.

Telekadó esetében 30 db inkasszó mintegy 25.500 eFt összegben került benyújtásra, melyből 12.400 eFt folyt be.

Idegenforgalmi adó esetében 1 adózó került inkasszálásra 262 eFt összegre, melyből így a teljes összeg megfizetésre került.

Az adók késedelmes megfizetése miatt felszámolt késedelmi pótlék esetében több mint 800 adózó, esetében került sor inkasszó benyújtására 22.000 eFt-ot meghaladó összegre, melyből 10.000 eFt folyt be.

Az adóhatóság a tartozás megfizetésére az adóst felhívhatja. Magánszemélyek kommunális adójával kapcsolatos adóhátralékok befizetésének teljesüléséhez ezt a módot választottuk.

Ezért magánszemélyek esetében októberben összesen 2.344 db fizetési felszólítást küldtünk ki összesen 58.200 eFt magánszemélyek kommunális adója hátralékkal rendelkező adózók részére, melynek hatására a befolyt összeg meghaladta a 22.000 eFt -ot.

Mindezekon túlmenően 500 felhívást küldtünk ki azoknak, akik – a beérkezett adásvételi szerződések alapján, vagy a korábbi adózó halála miatt – magánszemély kommunális adó bevallására kötelesek.

Magas azoknak a hátralékos adózóknak az aránya, akik felszámolás alatt, végrehajtás alatt, vagy kényszertörlési eljárás alatt állnak. Ezekben az esetekben igényünket bejelentettük a felszámoló felé. Bevétel viszont csak a cég felszámolási eljárásának befejezése után várható. Többségében azonban a felszámoló tájékoztatása szerint a cég nem rendelkezik megfelelő vagyonnal, ezért a hátralék behajthatatlanság miatt törlésre kerül.

A működési bevételekre fennálló követelés állomány behajtása érdekében tett intézkedések:

A Váci Humán Szolgáltató Központnak a szociális étkeztetésből, bölcsődei térítési díjból, alkalmazotti és vendégétkezésből, zenebölcsődei díjból származik térítési bevétel. A követelés állománya ebből a három ellátási formából származik.

A vevő tartozás behajtására tett intézkedések:

- a gazdasági csoport a tárgyhoz utolsó napjára vonatkozóan az Eper könyvelési rendszerből csoportonként (hajléktalan szálló, szociális étkeztetés, bölcsődék), 30 napon belüli és 30 napon túli bontásban elkészíti a tételes tartozásról készült kimutatást (korosító listát), majd ezt a szociális étkeztetésen a koordinátornak, a hajléktalanok átmeneti szállásán a csoportvezetőnek, bölcsődék esetében a telephelyvezetőknél átadják.
- a teljesítés, illetve a követelés elismerésének alapbizonylata a vevő által elfogadott számla.
- a követelések között csak olyan teljesítéssel alátámasztott követelést mutatunk ki, amit a vevő által elfogadott számla támaszt alá.
- az analitikus nyilvántartásból megállapítható, mely követelés minősül fizetési határidőn belülinek, fizetési határidőn túlinak, jogerős követelésnek, behajthatatlan követelésnek, illetve leírt követelésnek.
- a fizetési határidő lejártát követően a 15-30 napon túli tartozásról az ügyfelek részére fizetési emlékeztetőt küldünk. A felhívás kézhezvételétől számított 5 napos fizetési határidő megjelölésével teljesítésre hívjuk fel a fizetésre kötelezettet. (2023-ban 20 db)
- abban az esetben, ha kötelezett nem tesz eleget a fizetési felszólításban foglaltaknak, a határidő lejártát követő hónapban, 8 napos fizetési határidő megjelölésével az előbb leírt módon ismételt felszólító levelet küldünk. A fizetési felszólításunk tartalmazza az adós nevét, címét és a számla sorszámát és a fizetési határidőt. (2023-ban 6 db)
- a fizetésre kötelezett, a felszólítások ellenére nem rendezi a hátralékát az 1993. évi III. törvény. a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról (Szjtv) 102 § (4) bekezdése alapján a 3 havi tartozás után írásbeli tájékoztatást kap a szolgáltatás felmondásának lehetőségéről, annak időpontjáról, valamint az Szjtv. 102 § (3) bekezdésben foglaltakról. (2023-ban nem volt)
- az adósok nyugdíjasok, akár telefonos megkeresés után már hajlandóságot, együttműködést mutatnak az adósságuk rendezésében.

- amennyiben a szolgáltatás felmondásra kerül és az ügyfél nem rendezi a teljes hátralékot, addig a szolgáltatást nem állítjuk vissza.

A Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény 2023. december 31-i követelés állománya bruttó 6.096 eFt

- ebből 30 napon túl lejárt követelés a mérlegkészítés időpontjában: 575 eFt, kb. 9 %-a az összes vevőállománynak.

- ebből éven túli lejárt követelés: 428 eFt.

A lejárt követelések az összes realizált intézményi saját bevétel 0,2 %-át teszik ki.

A kisösszegű lejárt tartozások behajtására tett intézkedések:

Számlázó/térítési díjbeszedőnk folyamatos telefonos, személyes és e-mail-es kapcsolatban van a lakókkal, és a hozzátartozókkal, ahol tájékoztatja az érintetteket a fennálló tartozásokról. Ezért sikerül a lejárt kintlévőségeket alacsony szinten tartani.

Jogászai közreműködés: 3 esetben történt, az ezzel kapcsolatos összes kintlévőség 258.985,-Ft

A követelésállomány ezeken túl több olyan kis tételt tartalmaz, melyek már a 2024-es év elején kiegyenlítésre kerültek.

A Gazdasági Hivatal előírt követeléseai származhatnak közétkeztetésből, ingatlanok bérbeadásából, üzemeltetési díjakból, továbbszámolt szolgáltatásokból stb. A közétkeztetésen kívül, egyéb tevékenysége során az elvégzett szolgáltatások ellenértéke kifizetésre kerül minden esetben.

Az étkeztetés biztosításán kívül az étkezők nyilvántartása, díjak beszedése is a Gazdasági Hivatal feladata. Az étkezők adatain kívül a napi étkezések igénybevételének nyomon követése nyilvántartó programban történik. Ezen nyilvántartó alapján kerül kiszámlázásra minden hónap elején az étkezési térítési díj. A számla tartalmazza az adott havi várható étkezési térítési díjat korrigálva az előző havi lemondásokkal.

A számlák a Tankerület és Gazdasági Hivatal munkamegosztási megállapodása alapján az oktatási intézményen keresztül, valamint azon szülőknél, akik nyilatkozattal kérték, elektronikus úton kerülnek kiküldésre kiállítással egyidőben. Ezzel a módszerrel a számlát azonnal megkapják a szülők, hatékonyabbá téve a fizetési hajlandóságot.

2021.01.01-től új számlázási rendszert vezettünk be, mellyel párhuzamosan 2021.12. hóra étkeztetési helyeinken kiépítettük a kódleolvasó rendszert is.

Ennek népszerűsítése miatt felvettük a kapcsolatot a Tankerület vezetőjével akinek közbenjárásával a KRÉTA rendszeren keresztül, valamint körlevélbe foglalva a már meglévő e-mailcímekre informatikus kollégánkkal kiküldettük szülők részére a hivatalunk által 2021.11.15-i dátummal megírt, tájékoztató levelünket a változásról. A körlevél kifüggesztéséről gondoskodtunk az intézményekben és étkeztetési helyeken, valamint honlapunk frissítésével folyamatosan informáltuk-informáljuk a számlafizetőket.

2021.12.08-án szintén a fenti módokon körlevelet adtunk ki a kódleolvasó rendszer „beélesítése” miatt. 2022.04. hótól a fizetési határidőtől eltelt 5 nap után a fenn álló tartozást jelzi a kártyaleolvasó az informatikai rendszeren keresztül az ételosztónak. Ezzel el tudtuk indítani a kötelező feladatellátásban lévő étkezési szolgáltatásból adódó kintlévőségeink csökkentését.

A kódleolvasó rendszerhez magunk állítjuk elő étkezőnként a laminált kódleolvasó kártyát.

Az új számlázási rendszerhez - haladva az informatika világával- szerződést kötöttünk az OTP Mobil szolgáltatóval SimplePay fizetési mód lehetőségére. Ennek feltétele a számlafizetőhöz tartozó valós e-mailcím, mely a GDPR-nak megfelelően már a 2021/2022-es tanév kezdéstől az étkezési megállapodás formanyomtatványban rögzítendő.

A ghvac.hu weboldalunkon külön link került kialakításra az ügyfélkapuhoz, melyhez szintén külön regisztrációs segédlettel adunk iránymutatást a számlafizetők részére.

Az ügyfélkapun az ügyfél azonnal látja a részére kiállított számlát, lehetősége van a bankkártyás fizetésre, valamint az étkezés lemondásra is.

Az e-mailen kiküldött számlák, a kiépített ügyfélkapu, valamint a bankkártyás fizetés lehetőségével kevésbé maradnak el a számlák befizetései.

A kódleolvasó kártya rendszer kiépítésével olyan eszköz került birtokunkba, melyet felhasználva az étkezési szolgáltatásból eredő számlák kiegyenlítésére, a vevői követelés állomány az előző évhez hasonlóan a 2023.évben szintén csökkent.

A szülőket sikerült a tartozások rendezésére ösztönözni a kártya beszédésével, természetesen előzetes értesítés után, ügyelve arra, hogy a gyermek ne maradjon ellátatlanul.

Folyamatos nyilvántartást vezetünk az egyes tartozókról, azokkal kapcsolatos levelezésekről, fizetési felszólítókról.

Gazdasági Hivatalunk az év folyamán 142 alkalommal (íktatószámok szerinti részletezés csatolt analitika) küldött ki felszólító leveleket e-mailen, postán, ebből 1 alkalommal egyenlegközlőt.

A vevőkkel e-mailen, telefonon, SMS-ben és személyesen folyamatos kapcsolattartás állt-áll fenn, amiknek következtében megnövekedett a pénztári készpénz befizetések száma, a SimplePay felületen a bankkártyás fizetési mód, de továbbra is működik a készpénzátutalásimegbízással (csekk) történő befizetés, illetve közvetlenül bankszámlára utalás. A QR kódos befizetés kevésbé népszerű, de lehetséges a hivatalos iCsekk programmal.

2022-es év étkezési szolgáltatás igénybe vétele miatti követelés záró állománya:

13.679.158.-Ft, 2417 db számla,

2023-as év étkezési szolgáltatás igénybe vétele miatti követelés záró állománya:

8.510.062.-Ft, 1354 db számla.

A Váci Városfejlesztő Kft. követelés állományának csökkentése érdekében 2023. évben 85 esetben indított el fizetési meghagyást 16.478.234,-Ft összértékbe. Végrehajtási eljárás 73 bérlő esetében indult el, melynek összértéke 12.693.629,-Ft.

Az adott előlegek között 42.501 eFt szerepel beruházásra adott előlegként, amelyet a Bölcsőde Építés projekt kapcsán fizettünk ki a kivitelező cégnek. 4.128 eFt a dolgozóknak adott illetményelőlegek december 31.-i állománya és 1.037 eFt egyéb előleg. A folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása 160 eFt értékben a december hónapban kifizetett, de a januári bérkönyvelésben szereplő társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összegét takarja.

A Magyar Államkincstár a bérszámfejtői tevékenységéhez kapcsolódóan kezeli az önkormányzatok munkaadókat terhelő járulékainak átutalásait is, ezért forgótőkeként 1.500 eFt fedezetet kér állandóan rendelkezésre tartani az ezzel kapcsolatos kiadásai fedezésére.

Az egyéb sajátos elszámolások mérlegértéke -1.227 eFt. A sor tartalmazza a levonható általános forgalmi adót és a befizetendő általános forgalmi adót.

FORRÁSOK

Az Önkormányzat mérlegében a *saját tőke* 16.629.689 eFt, a nyitóhoz képest 960.868 eFt a csökkenés. A nemzeti vagyon és az egyéb eszközök induláskori értékének változása az intézmények átszervezését mutatja. A nemzeti vagyon változásának jelentős csökkenése a korábban vagyonkezelésbe adott, majd 2023.-ban egyházi tulajdonba adott Bernáth Kálmán Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakképző Iskola vagyonkezelésével kapcsolatos visszapótlási kötelezettség kivezetéséből adódik. A *felhalmozott eredmény* összege a 2022. évi mérleg szerinti eredmény összegével 251.478 eFt-tal változott. A mérleg szerinti eredmény 2023. évben -531.570.741 eFt, mely az előző évhez képest 831.485 eFt saját tőke csökkenést okoz. A mérleg szerinti eredmény mutatja meg a 2023. évben előírt követelések, keletkezett költségek és ráfordítások különbözetét. A jelentős mértékű negatív változás oka a nagyobb mértékű költségek aránya 2023-ban. A mérleg szerinti eredményre hatással van még az a tényező, hogy a felhalmozási célra kapott pénzeszközök, melyek tárgyi eszköz beszerzéshez, felújításához kapcsolódnak eredményként nem mutathatók ki, csak olyan mértékben, amilyen mértékben az adott eszközhöz kapcsolódva költség, ráfordítás merül fel.

A *tárgyvetet terhelő szállítói állomány* 78.252 eFt, mely a beszámoló készítés időpontjáig teljes mértékben kiegyenlítésre került.

Az önkormányzat *költségvetési évet követően esedékes kötelezettség* állománya 269.384 eFt, az alábbiak szerint: az államháztartáson belüli megelőlegezések, támogatások összege 112.112 eFt. Hosszú lejáratú hitel törlesztés következő éveket terhelő része 157.272 eFt.

A *kapott előlegek* tartalmazzák a túlfizetések összegét, melynek év végi állománya 263.177 eFt volt, ebből a legnagyobb tétel a helyi adók túlfizetése 261.162 eFt.

A továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolásának 12 eFt-os állománya a 2024. évben a Magyar Államkincstár részére elszámolás kapcsán visszaautalendő pénzbeli juttatások összegét tartalmazza.

A *más szervezetet megillető, illetve letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök* 15.883 eFt-ban szerepel az Idősek Otthonában ellátott személyek pénze, valamint a központi költségvetést megillető bevételek, például a gépjárműadó, eljárási illeték és idegen bevétel.

Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása 1.933.381 eFt, tartalmazza azokat a követeléseket, melyek esedékessége 2024. évi, de 2023. évben kerül előírásra (pl. iparűzési adó), illetve azokat a működési kiadásokra kapott támogatásokat, melyek felhasználása áthúzódik a 2024. évre.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 400.695 eFt, tartalmazza a decemberi munkabérek és járulékok elhatárolt költségeit.

Halasztott eredményszemléletű bevételek soron kell szerepeltetni azokat a fejlesztési célra kapott pénzügyileg rendezett bevételeket, melyek tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódnak ennek összege 4.832.112 eFt.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
INGATLANVAGYONÁNAK
TÉTELES BEMUTATÁSA
(Vagyoni hovatartozás szerinti bontásban)

A tételes vagyonskimutatás a **DOCADMIN.VAC.HU** oldalon tekinthető meg.

Előirányzat - felhasználási itemterv alakulása
2023.év

Megnevezése	VI.			VII.			VIII.			IX.			X.		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	BEVÉTELEK														
Inézmények bevételei	85 713	127 690	85 968	33 597	33 597	64 218	33 598	50 116	64 267	69 223	74 223	80 163	69 223	81 779	90 085
Önkormányzat bevételei															
- központi költségv. szárm. források	222 974	240 801	254 901	222 974	268 000	262 390	222 974	263 816	262 523	222 974	264 017	261 985	222 974	263 513	261 851
- közhatalmi	70 000	70 000	-150 849	80 000	80 000	76 717	80 000	80 000	76 239	1 500 000	2 100 000	2 076 104	210 800	310 800	88 571
- működési bevételek	77 231	78 231	92 428	77 231	96 380	122 502	77 231	78 231	43 148	77 231	80 876	64 419	77 231	79 507	76 032
- felhalmozási bevételek	98 320	98 320	1 214	258 302	263 465	112 484	91 320	91 320	1 338	91 320	91 320	7 951	98 520	98 520	58 473
- Finanszírozási bevételek			1 785 092			1 985 000			1 435 093			1 035 000			2 505 000
<i>Bevételek összesen:</i>	554 238	615 042	2 068 754	672 104	741 442	2 623 311	505 123	563 483	1 882 608	1 960 748	2 610 436	3 525 622	678 748	834 119	3 080 012
KIADÁSOK															
Személyi és járulékok	275 277	312 327	322 930	275 274	289 225	340 543	275 276	281 912	324 610	275 276	369 480	333 828	275 276	386 661	353 602
Dologi és egyéb működési	440 367	486 993	487 451	403 200	605 013	710 201	403 200	578 838	218 683	465 148	562 950	542 107	465 147	718 256	487 656
Működési tartalékok	0	-226 170			-333 973			-497 615			2 873			-86 724	
Felhalmozási kiadások	181 855	300 530	77 763	180 904	117 981	163 737	180 906	347 744	114 612	181 854	323 692	243 139	180 905	388 817	154 114
Felhalmozási tartalékok	0	0													
Finanszírozási kiadások	13 312	13 312	1 998 404			1 435 000			1 035 093	13 311	13 311	2 518 311			1 855 000
<i>Kiadások összesen:</i>	910 811	886 992	2 886 548	859 378	678 246	2 649 481	859 382	710 879	1 692 998	935 589	1 272 306	3 637 385	921 328	1 407 010	2 850 372

összegek:1.000 Ft-ban

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2023.év

Megnevezése	XI.						XII.						Összesen		
	Eredeti		Módosított		Teljesítés		Eredeti		Módosított		Teljesítés		Eredeti	Teljesítés	
BEVÉTELEK															
Intézmények bevételei	69 223	72 623	102 059				69 221	74 298	93 057				933 176	1 018 960	1 045 638
Önkormányzat bevételei															
- központi költségv. szárm. források	222 974	263 743	396 551				222 972	287 593	265 794				2 787 173	3 253 642	3 368 152
- közhatalmi	70 000	199 000	271 511				100 000	100 000	27 253				4 001 600	4 830 600	5 192 389
- működési bevételek	77 231	77 231	71 721				77 227	90 460	81 960				926 768	1 052 380	1 119 145
- felhalmozási bevételek	168 302	171 965	44 815				1 320	55 121	79 301				1 098 004	1 380 185	614 454
- Finanszírozási bevételek			1 855 000					128 784	1 817 204				1 364 468	2 851 015	20 056 015
<i>Bevételek összesen:</i>	607 730	784 562	2 741 657				470 740	736 256	2 364 569				11 111 189	14 386 782	31 395 793
KIADÁSOK															
Személyi és járulékok	275 276	449 985	327 255				275 288	523 671	439 462				3 333 581	4 115 594	4 079 151
Dologi és egyéb működési	465 147	582 071	509 993				465 164	631 386	550 862				5 446 327	6 692 578	6 348 902
Működési tartalékok								62 291					1 000	62 291	0
Felhalmozási kiadások	180 905	425 418	252 837				181 848	404 924	153 586				2 174 839	3 344 204	1 611 377
Felhalmozási tartalékok													3 400	3 400	0
Finanszírozási kiadások							13 312	29 985	1 718 405				152 042	168 715	17 373 715
<i>Kiadások összesen:</i>	921 328	1 457 474	1 090 085				935 612	1 652 257	2 862 315				11 111 189	14 386 782	29 413 145

összegek:1.000 Ft-ban

Többéves kihatással járó döntések

Megnevezés	Vállalt kötelezettség összesen	Kifizetés 2018.XII.31-ig	Kifizetés 2019. évben	Kifizetés 2020. évben	Kifizetés 2021. évben	Kifizetés 2023. évben	Kifizetés 2023. évben	Fennálló kötelezettség 2024.01.01-én	Összegek 1.000 Ft-ban				
									2024.év	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás I.	294 839	43 492	34 794	34 794	34 794	34 794	34 794	77 377	34 794	34 794	7 789		
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás II.	100 796	7 754	10 338	10 338	10 338	10 338	10 338	41 352	10 338	10 338	10 338	10 338	
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás III.	73 027		2 029	8 114	8 114	8 114	8 114	38 542	8 114	8 114	8 114	8 114	6 086
Összesen	468 662	51 246	47 161	53 246	53 246	53 246	53 246	157 271	53 246	53 246	26 241	18 452	6 086

Közvetett támogatások

Adókedvezmények és mentességek, valamint méltányosságból történő adómérséklések és elengedések 2023-ban

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 6.§ d) pontja alapján az önkormányzat adómegállapítási joga az adók bevezetése, hatályon kívül helyezése, módosítása mellett kiterjed arra is, hogy a helyi adókról szóló rendeletében a törvényben meghatározott mentességeket további mentességekkel, illetőleg a kedvezményeket további kedvezményekkel kibővítsé.

- 1./ Vác Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 22/2019.(XI.27.) számú helyi adókról szóló rendeletének **magánszemély kommunális adójáról** szóló alcímében 2023. évben az alább felsorolt kedvezmények/mentességek megadását tette lehetővé:

Az adózó kérelmére adómentességben részesül, ha

- a 18. életévét betöltött, de aktív korú és munkaképességét legalább 67 %-ban elvesztett, aktív korúak ellátásában részesülő személy,
- időskorúak járadékában részesülő személy, vagy
- az az egyedül élő nyugdíjas személy, aki lakcímnnyilvántartás szerint életvitelszerűen az adótárgyat képező lakásban lakik, nincs máshová bejegyzett tartózkodási helye és rajta kívül az adótárgyban lakó-, vagy tartózkodási hellyel senki nem rendelkezik.

Az adózó kérelmére az adó 50 %-át fizeti:

- az az adóalany, aki lakcímnnyilvántartás szerint az adótárgyat képező lakásban lakik, és vele egy háztartásban élő legalább 3 gyermek után részesül ő vagy a másik szülő családi pótlékban, illetve közülük nagykorú gyermeke igazoltan nappali tagozaton tanul, vagy
- az az adóalany, aki kiskorú, vagy tanulmányait nappali tagozaton folytató nagykorú gyermekét egyedülállóként neveli.

A rendelet alapján adható adómentességek, adókedvezmények 2023. évben az alábbiak szerint alakultak:

Egyedül élő nyugdíjasoknak nyújtott mentesség	1.344 adózónak	26.880 eFt
Gyermekeit vagy gyermekeit egyedül nevelő szülőknek és a 3 vagy több gyermekes családoknak nyújtott 50 %-os kedvezmény:	272 adózónak	2.705 eFt

Összes adómentesség, adókedvezmény: 1.616 adózónak 29.585 eFt

Az egyedül élő nyugdíjasoknak adott mentességek csökkenése a 2023-ban elvégzett ellenőrzések alapján történő mentesség megszüntetések következménye.

2./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló 22/2019.(XI.27.) számú önkormányzati rendeletének 20.§-a szerint **iparűzési adóban**:

- 50 %-os adókedvezmény illeteti meg azt a vállalkozót, akiknek/amelynek a mindenkor hatályos 1990. évi C. törvény rendelkezései alapján számított vállalkozás szintű adóalapja nem éri el a 2 millió Ft-ot.

Az említett rendeleti szabályozás alapján 2023-ban **121 adózó** részesült adókedvezményben, melynek mértéke **1.123 eFt** volt.

3./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 8.§ (2) bekezdésébe foglaltak szerint mentes az **épitményadó** alól:

- az adóalany abban az esetben, ha az építményadó-köteles épületének hasznos alapterülete, illetve több építményadó-köteles épület esetén az épületek együttesen számított hasznos alapterülete nem haladja meg a 200 m²-t.

Ennél az adónemnél a maximum 200 m²-ig terjedő alapterületű, vállalkozási célú épületekről bekért bejelentések alapján **616 adózó** összesen **35.176 eFt** adómentességet kapott.

4./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 14. § c) pontja szerint mentes a **telekadó** alól:

- a 200 m² feletti hasznos alapterületű vállalkozási célra használt építménnyel beépített belterületi telek.

A rendelet alapján **38** esetben összesen **54.303 eFt** mentesség érvényesítésére került sor.

5./ Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 15-18. §-ai rendelkeznek a tartózkodás után fizetendő **idegenforgalmi adóról**. A rendelet a törvényi menteségeken kívül egyéb mentesség adásáról nem rendelkezik.

6./ Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. tv. 201. §-a lehetőséget adott arra, hogy:

- az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást, valamint a bírság vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti, illetve jogi személy esetében a pótlék- és bírságtartozást kivételes méltányosságból mérsékelheti vagy elengedheti különösen akkor, ha annak megfizetése a gazdálkodási tevékenységét ellehetetlenítené.

2023-ban a városban működtetett valamennyi adónem és késedelmi pótlék tekintetében **84** esetben összesen **2.382 eFt** méltányosságból történő elengedésére került sor.

Fentiek alapján **2023-ban** adókedvezmények, mentességek, méltányosságból történő adóelengedések, valamint mérséklések következtében **2.475 adózónak mindösszesen 122.569 eFt** kivetett adó elengedésére került sor.

Vác Város Önkormányzatának 2023. évben folyó Európai Unió projektjei

Bölcsőde (uniós projekt)

2017-ben kapott pozitív elbírálást a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040 azonosítószámú, „Új bölcsőde építése Vácon” tárgyú projekt.

- támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. október 5.
- projekt megvalósításának tervezett napja: 2023. október 30.
- támogatási intenzitás: 100 %
- eredeti támogatási összeg: 334.618.420 Ft
- módosított támogatási összeg: 575.577.869 Ft
- Önkormányzat által biztosított saját forrás: 157.140.979 Ft

A projekt határidőben lezárult a záró pénzügyi beszámoló benyújtása megtörtént.

Energetikai korszerűsítés

TOP_Plusz-2.1.1-21-PT1-2022-00037 számon energetikai korszerűsítés tárgyában 230.983.988 Ft támogatás került megítélésre az Önkormányzatnak. Az összeg a következő három épület felújítására fordítandó: Diófa utcai tagóvoda, Nyár utcai tagóvoda, Arany János utca Idősek Otthona. A támogatási szerződés aláírása 2023. március 8-án megtörtént. A tervek elkészültek a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás megindításra került.

A projekt fizika befejezésének határideje: 2025. június. 30.

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2023. évben

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
			Működési célú átvett pénzeszközök				
1	X		<i>Váci Humán Szolgáltató Központ</i>				
			- Hajléktalanokért Közalapítvány támogatás		1 200	1 200	100,0
			- Tesco Hipermarket pályázati támogatás			400	
1	X		<i>Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény</i>				
			- Adomány magánszemélytől			256	
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
1	X		<i>Váci Humán Szolgáltató Központ</i>				
			- HURS Rendezvényszervező Kft. Átal a Baba utcai bolcsóde részére tárgyi eszköz beszerzésre		2 365	2 364	100,0
1	X		<i>Dr. Kenéz Zoltán Egyesített Szociális Intézmény</i>				
			- Magánszemélytől tárgyi eszköz vásárlásra		1 050	1 000	95,2
			- Humánnum Kft. Adomány		200	200	100,0
2	X		<i>Alsóvárosi Óvoda</i>				
			- DDC Kft. Pályázati támogatás		900	900	100,0
4	X		<i>Vác Város Önkormányzat</i>				
			- Magánszemélyektől HÉSZ módosításra	19 450	19 450	24 450	125,7
			- Cégektől, szolgáltatóktól HÉSZ módosításra	8 750	8 750	8 750	100,0
			Átvett pénzeszközök összesen	28 200	33 915	39 520	116,5



Vác Város Jegyzője

Iktatószám: 11/180/2024.

Hiv. szám:

Előadó: Szresen Katalin

Tel.: 06-30-597-5956

Tárgy: Bkr. 1.sz. mellékleti szerinti nyilatkozat

Váci Polgármesteri Hivatal 2023

Melléklet:

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Zsidel Szilvia** a **Váci Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott



Vác a Dunakanyar szívé

feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Rendelkezésre áll az alapító okirat, a szervezeti működési szabályzat a gazdasági szabályzatok. A leigazolás, kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, utalványozás rendje szabályozott. A számviteli politikában nem szabályozott kérdések külön szabályzatokban rögzítésre kerültek. A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre áll. Munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. Biztosított a működés során a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre tudnak jutni, valamint a közérdek előtérbe kerül az egyéni érdekekkel szemben.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Kockázat kezelési rendszer működik a hivatalon belül. A tevékenységben rejlő kockázatok felmérése megtörtént, a szükséges intézkedések megtörténtek. A kockázati események nyomon követése biztosított.

Kontrolltevékenységek: Hivatalunknál működik az előzetes, utólagos, folyamatba épített és vezetői ellenőrzés. Biztosított a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi megalapozottsága. Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, leigazolás, érvényesítés, utalványozás rendje működik. Felelősségi körök meghatározásra kerültek. Gazdasági események elszámolásának kontrollja működik.

Információs és kommunikációs rendszer: Biztosított a megfelelő információ időben történő továbbítása. Közérdekű adatszolgáltatásnak eleget teszünk. Az iratkezelés gyakorlata megfelel az előírásnak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követést biztosító rendszere kialakított. Operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés megvalósul. A független belső ellenőrzés a fenntartó ellenőrzési osztályán keresztül valósul meg, ami szervezetenként és funkcionálisan független.



Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen-nem

Kelt: Vác, 2024. március 10.



Dr. Zsida Szilvia
jegyző

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Elkülönített számlák
2023. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
I. RÁDI U. 23.				
BEVÉTELEK:				
Lakbér	11 335	11 335	10 409	91,8
Továbbszámlázott közüzemi díjak			193	
Elkülönített számla kamata			5 594	
I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	11 335	11 335	16 196	142,9
KIADÁSOK:				
Működési kiadások:				
Személyi juttatások		600	568	94,7
Munkaadókat terhelő járulékok		78	66	84,6
Dologi kiadások				
Közüzemi díjak				
- víz	1 000	1 000	963	96,3
- áram	2 000	3 000	2 999	100,0
- gáz	3 000	300	297	99,0
Karbantartás, fenntartás, üzemeltetés	4 335	6 000	5 998	100,0
Egyéb kiadások (postai közreműködési díj, bankszámlaköltségek)	1 000	357	350	98,0
Működési kiadások összesen:	11 335	11 335	10 607	93,6
I. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	11 335	11 335	10 607	93,6
II. LAKÁSSZÁMLA				
BEVÉTELEK:				
Bérlakás értékesítés				
- tőke	13 344	13 344	58 523	438,6
- kamat	395	395	1 712	433,4
Elkülönített számla kamata			44 784	
Finanszírozási bevételek - bérlakás számla maradványa	427 403	427 403	427 403	100,0
II. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	441 142	441 142	532 422	120,7
I+II. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	452 477	452 477	543 029	120,0
KIADÁSOK:				
Működési kiadások:				
Nem önkormányzati rendelkezésű lakások elszámolása	15	15	15	100,0
Számlakezelés és postaköltség	380	380	152	40,0
Működési kiadások összesen:	395	395	167	42,3
Önkormányzati lakások felújítása	440 747	440 747	62 178	14,1
Felhalmozási kiadások összesen	440 747	440 747	62 178	14,1
II. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	441 142	441 142	62 345	14,1
I+II. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	452 477	452 477	72 952	16,1

Céltartalékok állománya 2023. év

Ssz.	Feladat jellege	6/2023.(II.15.) Eredeti költségvetés		17/2023.(IV.26.) sz. rendelet (1.sz. módosítás)		19/2023.(V.17.) sz. rendelet (2.sz. módosítás)		21/2023.(VI.14.) sz. rendelet (3.sz. módosítás)		25/2023.(VII.12.) sz. rendelet (4.sz. módosítás)		Összegek: 1.000 Ft-ban	
		Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási
1.)	X	3 400		1 318 308	1 318 308	-177 699	-177 699	-226 170	-226 170	-333 673	-333 673		
2.)	X		3 400										
		3 400	0	1 318 308	1 318 308	-177 699	-177 699	-226 170	-226 170	-333 673	-333 673		
		3 400	0	1 318 308	1 318 308	0	0	-226 170	-226 170	0	0	-333 673	0

Ssz.	Feladat jellege	32/2023.(IX.20.) sz. rendelet (5.sz. módosítás)		37/2023.(X.18.) sz. rendelet (6.sz. módosítás)		48/2023.(XI.15.) sz. rendelet (7.sz. módosítás)		53/2023.(XII.13.) sz. rendelet (8.sz. módosítás)		6/2024.(I.31.) sz. rendelet (9.sz. módosítás)		Összegek: 1.000 Ft-ban	
		Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási
1.)	X	-497 615	-497 615	3 573	3 573	-86 724	-86 724	5 998	5 998	56 293	56 293		
2.)	X												
		-497 615	-497 615	3 573	3 573	-86 724	-86 724	5 998	5 998	56 293	56 293		
		-497 615	-497 615	0	0	0	0	5 998	5 998	0	0	56 293	0

Ssz.	Feladat jellege	Állomány 2023. december 31.	
		Összeg	Működési Felhalmozási
1.)	X	62 291	62 291
2.)	X	3 400	0
		65 691	62 291
		3 400	3 400

Általános tartalék állománya 2023. év

Ssz.	Feladat jellege		6/2023.(II.15.) Erdéki költségvetés - ebből:		17/2023.(IV.26.) sz. rendelet (1.sz. módosítás) - ebből:		19/2023.(V.17.) sz. rendelet (2.sz. módosítás) - ebből:		21/2023.(VI.14.) sz. rendelet (3.sz. módosítás) - ebből:		25/2023.(VII.12.) sz. rendelet (4.sz. módosítás) - ebből:	
	Köte- lező	Önként vállalt	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási
1.)	X		1 000	1 000								-300
Általános tartalék												
Ssz.	Feladat jellege		32/2023.(IX.20.) sz. rendelet (5.sz. módosítás) - ebből:		37/2023.(XI.18.) sz. rendelet (6.sz. módosítás) - ebből:		48/2023.(XI.15.) sz. rendelet (7.sz. módosítás) - ebből:		53/2023.(XII.13.) sz. rendelet (8.sz. módosítás) - ebből:		6/2024.(I.31.) sz. rendelet (9.sz. módosítás) - ebből:	
Köte- lező	Önként vállalt		Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási	Összeg	Működési Felhalmozási
1.)	X											
Általános tartalék												

Összegek: 1.000 Ft-ban

Ssz.	Feladat jellege		Állomány 2023. december 31. - ebből:	
	Köte- lező	Önként vállalt	Összeg	Működési Felhalmozási
1.)	X		0	0
Általános tartalék				

Alapítványok támogatása 2023. évben

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Játszva Sportolva Alapítvány	5 280
Waldorf Alapítvány	1 023
Vox Humána Alapítvány	350
Váci Ifjúsági Fúvószenekar Alapítvány	500
Magosfa Környezetnevelési és Ökoturisztikai Alapítvány	2 824
Területi Összefogással a Megelőzésért Alapítvány	300
A Kis Herceg Alapítvány	300
Erdősi Imre Cserkészcsapat Alapítványa	100
Gyermekeinkért Alapítvány	300
Migazzi Alapítvány	1 000
Zöld Menedék Állatvédő Alapítvány	5 000
Összesen:	16 977

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Vác Város Önkormányzat Képviselő – testületének
..../2024. (V.15.) számú önkormányzati rendeletének megalkotásához
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján)

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

Vác Város Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletével együtt kerül elfogadásra a maradvány összege, mely a 2024. évi költségvetési rendeletbe beépül.

2. Környezeti és egészségi követelmények:

Nem határozhatóak meg.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Nincsenek.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az előterjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Vác, 2024. május 15.

Független könyvvizsgálói jelentés

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete és vezetése részére a 2023. évi összevont
(konszolidált) beszámoló könyvvizgálatáról

Vélemény

Elvégeztem a Vác Város Önkormányzat („az Önkormányzat”) mellékelt 2023. évi éves összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizgálatát, amely (összevont) beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 24.422.585.244 Ft, az ugyanezen időponttal végződő 2023. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 11.339.777.741 Ft, a finanszírozási bevétel összege (intézmény finanszírozás nélkül) 20.056.015.283 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 12.039.430.608 Ft, a finanszírozási kiadás összege (intézmény finanszírozás nélkül) 17.373.714.656 Ft, a maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány 1.982.647.760 Ft, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, melyben a mérleg szerinti eredmény - 580.007.536 Ft (veszteség) áll.

Véleményem szerint a mellékelt, összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2023. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az összevont (konszolidált) beszámoló általam végzett könyvvizgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok az önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámolóért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért.



amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel összevont (konszolidált) beszámolóban való alkalmazásáért.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e

tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékelem az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.


Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések


A jelen könyvvizsgálói jelentés az összevont (konszolidált) beszámolóról készült. Jelen könyvvizsgálói jelentés a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldendő, összevont (konszolidált) beszámoló alapján kerül véglegesítésre.

Budapest, 2024. április 17.

UNIVERZÁL AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2.
Monor és Vidéke Takarékszöv. Öp. 411. kft.
Számlaszám: 65 100149-11311329
Adószáma: 13621348-3-41


Dr. Tóth Kálmánné
ügyvezető igazgató
Univerzál Audit Kft

1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2.
MKVK nyilv.sz. 002364


Dr. Tóth Kálmánné
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK nyilv.sz. 002556
Költségvetési minősítés:
KM000813/1999.02.16.