

INDOKOLÁS

I. FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent, elsősorban a sport, és a kulturális, oktatási, egészségügy, szociális ágazat területén. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott támogatások (alapítványoknak, egyesületeknek stb.) összege is.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, általa alapított gazdasági társaságok, közhasznú szervezetek segítségével, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek törvények, rendeletek által előírtak.

A költségvetési intézmények feladatai teljes részletezettséggel az intézményi alapító okiratokban kerültek meghatározásra.

Költségvetési szervek összetétele a következő:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a Polgármesteri Hivatalon kívül a következő intézményeket működtette **2023. január 1-jén**:

Megnevezés	Intézmények száma
Óvodai ellátás	18 gazdasági szervezettel nem rendelkező és 1 gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv
Közművelődési feladatok ellátása	4 gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv
Településüzemeltetési, közszolgáltatási feladatok ellátása	1 gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv
Egészségügyi feladatok ellátása	1 gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv
Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátása	1 gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv
Szociális alapellátási feladatok	1 gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv
Összesen	23 gazdasági szervezettel nem rendelkező és 4 gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv

Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 4 nemzetiségi önkormányzat (horvát, roma, német, szlovén), valamint 1 társulás (Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás) gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat is ellátta.

Szombathely Megyei Jogú Város Német Önkormányzatához 1 oktatási intézmény kapcsolódik. A többi nemzetiségi önkormányzathoz és társuláshoz költségvetési intézmény nem kapcsolódik.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosság száma alapján, mely 2023. január 1-jén 74.623 fő

I/a. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

Az önkormányzat pénzkészletének 2023. évi változását a 19. sz. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat intézmények nélküli záró pénzkészletének összege 2023. december 31-én 7.146.462 eFt volt, ami nem csak az elszámolási számla egyenlegét mutatja, hanem az EU források finanszírozási számla és az egyéb (pl.: bérlet elkülönített számlája, egyéb pályázatok alszámlái, munkáltatói kölcsön számlája,) alszámlákon elkülönített egyenlegeket is tartalmazza.

Az önkormányzat elszámolási főszámlája ténylegesen ebben az időpontban 6.500.912 eFt egyenleggel, az egyéb számlái 400.489 eFt egyenleggel zártak. A Magyar Államkincstárnál vezetett EU források finanszírozási számla egyenlege 2023. december 31-én 245.061 eFt volt, mely a TOP pályázatok esetében a 2023. évben és az azt megelőző években lehívott, és 2023. év végéig fel nem használt támogatási előlegeit tartalmazza.

II. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az Európai Unió fejlesztési projektek bevételi és kiadási elszámolása a számviteli előírások szerint a könyvekben működési és felhalmozási főkönyvi bontásban szerepel mind kiadási mind bevételi oldalon az 1. melléklet szerint. Annak érdekében, hogy a projektek teljes körű költségvetése áttekinthető, átlátható legyen, a rendelet többi mellékletében a működési és felhalmozási tételek nem kerültek szétbontásra.

A város 2023. évi eredeti bevételi előirányzata 31.187.417 eFt, mely az évközi rendeletmódosítások során összességében 8.708.339 eFt-tal növekedett:

A változás főbb okai:

- az önkormányzati és az intézményi többletbevételek,
- az év közben biztosított központi, és egyéb támogatások,
- az átvett pénzeszközök összegei jelentették.

Működési bevételek (3.sz.melléklet)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzatok működési támogatása

A tervezett előirányzatot módosították az év közbeni igényléseken alapuló köznevelési feladatok, szociális, gyermekjóléti feladatok, gyermekétkeztetési feladatok támogatásaként önkormányzatunkat megillető összegek, valamint a kiegészítő támogatások évközi módosításai (pl. kéményseprő ipari közszolgáltatások támogatása, szociális ágazati összevont pótlék).

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Itt számoljuk el a Weöres Sándor Színház és a Mesebolt Bábszínház közös működtetési támogatását, a Honvédelmi Minisztériumtól az Uszoda 2023. évi költségeihez kapott támogatást, illetve az Európai Unió és egyéb működési célú pályázatokhoz kapcsolódó bevételeket, melyek a támogatási szerződések szerinti lehívások ütemében érkeztek.

Közhatalmi bevételek

A helyi adóbevételeink változását (indexét) - az előző évi tény adatokat 100 %-nak tekintve - az alábbi táblázat mutatja be:

	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Építményadó	104,15	100,53	94,49	100,74	102,33	147,08
Idegenforgalmi adó	109,22	166,66	33,89	113,48	228,43	98,03
Iparűzési adó	109,78	109,97	92,13	95,3	106,15	128,05
Összesen:	109,05	108,94	92,2	95,96	105,87	130,20

A **helyi iparüzési adóbevétel** az előző évi tényadatokhoz képest 2.598.110 eFt-tal növekedett. Az adóbevétel változását a gazdasági növekedés, valamint a mikro-, kis- és közepes vállalkozások részére a veszélyhelyzettel összefüggésben biztosított 1%-os kedvezményes adómérték megszüntetése befolyásolta.

Az **épitményadó bevétel** a 2022. évi teljesítési adatokhoz képest 47.08 %-kal növekedett, melyek oka, hogy 2023. január 1-től az 1000 m² alapterület feletti vállalkozási célú építmények adómértéke megemelkedett.

A 2023. adóévben **idegenforgalmi adóbevétel** kismértékben csökkent.

Működési bevételek:

Az önkormányzatnál a működési bevételek jelentős hányadát a bérletdíj bevételek képezik. Itt számoljuk el az önkormányzati helyiségek és lakások bérleti díját, a víziközmű és szennyvízközmű használati díjbevételét, valamint a közterület-foglalási és parkolás gazdálkodási bevételeket is.

Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközök között számoljuk el az államháztartáson kívüli szervezetektől kapott működési célú támogatásokat, illetve a nyújtott kölcsönök visszatérüléseit.

Felhalmozási bevételek (17.sz.melléklet)

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási célú támogatások a projektek megvalósulási ütemének megfelelően és a támogatási szerződésekben foglaltak szerint kerültek lehívásra. 2023.év során e tétel az önkormányzatnál 734.277 eFt összeget jelentett.

Felhalmozási bevételek

Az önkormányzati lakások, ingatlanok értékesítéséből pályázatás során befolyt bevétel 1.162.247 eFt. Az ingatlanértékesítés bevételei elsősorban a 2164/13 hrsz 11-es Huszár úti Laktanya területe, 2163/1 hrsz építési telek, 6501/A/2 hrsz. irodahelyiség, 2048 hrsz beépítetlen terület, 7024/A/27 -, 6248/4/A/4 -, 10020/8/A/16 -, 3785/66/A/14 hrsz.-on lévő üzlethelyiségek, 6870/A/52 hrsz. iroda, továbbá lakások, garázsok és egyéb helyiségek értékesítéséből adódtak.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök között számoljuk el a felhalmozási célra nyújtott kölcsönök visszatérüléseit, a felhalmozási célú pályázatokra államháztartáson kívüli támogatótól beérkezett bevételeket, valamint az önkormányzat által nyújtott támogatások elszámolása során visszatérítendő összegeket.

III. KIADÁSOK ALAKULÁSA

ÁGAZATI KIADÁSOK

Oktatási ágazat kiadásai (8.sz.melléklet)

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 2023. évre vonatkozóan – az óvodák, valamint a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ működtetésén túl – az oktatási ágazat eredeti előirányzatát 78.242 eFt összegben határozta meg, amelyből 30.000 e Ft volt az óvodák karbantartására fordítható összeg. A 2022. évi pénzmaradvány jóváhagyásával, valamint a költségvetési rendelet módosításakor 206.680 e Ft-ra nőtt a rendelkezésre álló összeg.

Az oktatási kiadásokban szereplő tételek törvény, önkormányzati rendelet, közgyűlési, illetve bizottsági határozatok, továbbá fennálló szerződések alapján kerültek tervezésre és felhasználásra.

Kulturális ágazat, média kiadásai (9.sz.melléklet)

A Kulturális ágazat, média kiadásaira 2023. évre vonatkozóan 4.138.611 e Ft-ot biztosított az Önkormányzat.

Nem önkormányzati szervezetek támogatására 2023. évben 51.650 eFt előirányzott támogatási összeg megállapodás alapján 100 %-ban kiutalásra került.

2023. évben a kulturális ágazat kiadásai közül a „Kulturális és civil alap”, továbbá a „Városi nagyrendezvények” tételsorokról a Kulturális, Oktatási és Civil Bizottság volt jogosult dönteni.

A Kulturális ágazat, média kiadásokra biztosított előirányzatok felhasználása az áthúzódó kifizetéseket is figyelembe véve megtörtént.

Szociális ágazat kiadásai (10.sz.melléklet)

Az önkormányzati bevételekkel fedezett szociális kiadásokra a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat támogatásán kívül módosított előirányzatként 614.445 eFt állt rendelkezésre, a teljesítés év végéig 86,34 %.

Önkormányzati támogatásból biztosított segélykeretből a szociálisan rászorult állampolgárok érdekeit és jogos igényeit szem előtt tartva, a központi és a helyi szakmai irányelveknek, rendeleteknek megfelelően gazdálkodva szociális ellátásokat folyósítottunk.

Egészségügyi ágazat kiadásai (11.sz.melléklet)

A Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények GESZ támogatásán kívül módosított előirányzatként 67.343 eFt állt rendelkezésre, mely összeg év végéig 90,37 %-ban felhasználásra került.

Gyermekvédelmi ágazat kiadásai (12.sz.melléklet)

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény működési és felhalmozási kiadásokra biztosított támogatásán kívül 3.241 eFt állt rendelkezésre.

A Közgyűlés 3.000 e Ft támogatást biztosított az SOS Gyermekfalu Magyarországi Alapítvány támogatására, mely összeg 2023. december végéig teljes összegben kiutalásra került.

Egyéb más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai (13. sz. melléklet)

A Parkolásgazdálkodási kiadás előirányzatából a megkötött szerződés szerint fizettük a parkolás üzemeltetését.

Az Áfa befizetések tételsoron az Áfa bevallásoknak megfelelően a kiszámlázott Áfa befizetések, a fordított Áfa befizetések és az Áfa visszaigénylések egyenleg adata szerepel.

A költségvetési rendeletben a projektek megvalósításához kapcsolódó fordított áfa befizetések előirányzata az adott projekt egységes kezelése miatt a felhalmozási táblázatban került külön soron nevesítésre, az Áfa visszaigénylések előirányzata pedig a működési bevételek között szerepel. A költségvetési táblázatokban az Áfa bevallás jellegéből adódóan ezeken a tételsorokon nem szerepel teljesítés adat.

A Lakás és helyiségüzemeltetés feladatait üzemeltetési szerződés alapján a SZOVA Nonprofit Zrt. látja el. A költségvetésben az elszámolás során könyvelt kiadások várható túlteljesítésével veszteségpótlás címen számoltunk. A 2023. évre vonatkozó üzemeltetés során keletkezett pénzforgalmi hiányt az önkormányzat május 31. napjáig téríti meg a SZOVA Nonprofit Zrt. részére a 451/2015.(XII.10.) Kgy.sz.határozat alapján.

A Választott tisztségviselők juttatásai tételből került kifizetésre a polgármester, alpolgármesterek, képviselők és bizottsági tagok részére a 2023. évi illetmény, cafetéria juttatások és kiküldetés költsége.

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. tulajdonosi támogatásként 50.000 eFt működési támogatást kapott.

Az önkormányzat a Szolidaritási adó befizetési kötelezettségének eleget tett 2.943.193 eFt összegben.

A Rendőrség támogatására 8.000 eFt került kiutalásra a Szombathely közbiztonságának javítására.

A Polgárőr szervezetek részére 2.000 e Ft került kifizetésre a polgárőr szervezetek alaptámogatására és az éves beszámoló alapján eredményességi támogatásra.

A Vas Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság – Tűzoltóság támogatása tételsorról 2.000 eFt előirányzat kifizetésre került.

Az ELTE részére folyósított támogatással a duális gépészképzés fenntartása érdekében járult hozzá önkormányzatunk. A 2023. évre járó 130.000 eFt támogatási összeg teljes egészében kiutalásra került.

Az Erdőgazdálkodási költségek tétel terhére a megkötött szerződés szerinti munkák kerültek megrendelésre, kifizetésre.

A Közbeszerzési kiadások tételből a teljesítés a szerződésnek és a jogszabályoknak megfelelően történt.

A Tervezések hatósági díja lejáráó engedélyekhez, egyéb díjak előirányzatáról általános hatósági díjakat fizettünk, továbbá a Vadvirág utca felújításának tervfelülvizsgálati díját, a Sportligetben lévő mászófal tanúsítványának díját, a Weöres Sándor Óvoda csapadékvíz csatorna kamerás vizsgálatának és az óvoda beázási problémáinak szakértői véleményi díját, a Képtár tartószerkezeti szakértői vélemény díját, valamint a Brenner Tóbiás krt. - Nárai utca és Kálvária utca közötti szakasz - útburkolatának állapotára vonatkozó műszaki állásfoglalás díját.

A Vagyongazdálkodási kiadások (szakértők igénybevétele, ügyvédi munkadíj, egyéb kiadások) előirányzatából 10.370 eFt került kifizetésre, értékbecslésekre, telekalakításokhoz, kisajátítási eljáráshoz szükséges vázrajzok készítésére, illetve az azzal kapcsolatos eljárási díjakra.

A vásárok, karácsonyi díszkivilágítás tételsorról kerültek kifizetésre a Halottak Napi megemlékezéssel kapcsolatos költségek, továbbá a 2022. évi Adventi vásárból a 2023. évre áthúzódó kifizetések, illetve a 2023. évi Adventi időszakkal kapcsolatos kiadások. A 2023.évi Adventi vásár kiadásainak nagy része az év vége miatt áthúzódik a 2024.évre.

Az egyéb kiadások, informatikai kiadások tételsorok a szerződésekben és kötelezettségvállalásokban foglaltaknak megfelelően kerültek kiutalásra, az áthúzódó kötelezettségvállalások összegeit a 2023.évi maradvány elszámolásról szóló előterjesztésben szerepeltetjük.

Sport ágazat kiadásai (14.sz.melléklet)

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata mindenkor költségvetési rendelete minden évben biztosít támogatást a szombathelyi székhellyel rendelkező, a város területén működő sportszervezetek részére.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2023. évben 1.079.769 e Ft-ot biztosított a sport ágazat kiadásaira, melyből 417.000 e Ft a Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. működéséhez biztosított Önkormányzati támogatás.

A sportkifizetésekre Szombathely Megyei Jogú Város sportfinanszírozási rendszere, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének költségvetési rendelete, a Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság határozatai alapján, kizárólag szerződéskötést követően került sor.

A nagyobb összegű támogatások a sportszervezetekkel egyeztetett ütemezés szerint történtek, ilyenek például: a Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft., FALCO KC Kft. Az Önkormányzat kiemelten támogatja a város számára rendkívüli értéket jelentő, hosszú idő óta rendszeresen kiemelkedő eredményeket elérő, valamint a nagy sporttársadalmi jelentőséggel bíró sportszervezeteket, illetve azok szakosztályait, mint például a Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft, Viktória FC, Szombathelyi Dobó SE, Delfin Sportiskolai Sportegyesület, Szombathelyi Egyetemi Sportegyesület.

A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség a benyújtott éves programja alapján kapott támogatást. A Szövetség a Városi Kispályás Labdarúgó Bajnokság és a Városi Tekebajnokság révén a sportolni vágyó lakosság – nagyságrendileg 1.000-1.200 fő – sportolását biztosítja heti rendszerességgel.

A 2023. december 31. napjáig a tervezett előirányzatoknak 95,52 %-a felhasználásra került.

Kommunális városüzemeltetési és környezetvédelmi kiadások (15.sz.melléklet)

A Közvilágítás díja előirányzatából a városi hálózat áramdíját fizettük ki az E.On Zrt, az AUDAX Renewables Kft., valamint az MVM Partner Zrt. részére.

A Csaba úti felüljáró fenntartása előirányzatból a Vasvíz Zrt.-től, illetve a Villkász Kft.-től megrendelt karbantartási munkákat végeztettük el.

A köztisztasági tevékenységgel kapcsolatos feladatokat a SZOVA Nonprofit Zrt. a szerződésében foglaltak szerint látta el. Az illegális hulladéklerakók felszámolását 2023. első félévében a SZOMHULL Nonprofit Kft., második félévtől a SZOVA Nonprofit Zrt. végezte.

A parkfenntartási munkákat 2011. január 1-től a város teljes területén a Szombathelyi Parkfenntartási Kft. látja el parkfenntartási szerződés keretében.

A városi faültetési programban 63 fa ültetése történt 2021-ben a Stromfeld lakótelepen, a 11-es Huszár úti lakótelepen, a 11-es Huszár úton, illetve a Verseny utcában, amelynek a felülvizsgálata 2024. januárjában, a fenntartási időszak végén megtörtént. Az „Ültess otthon – 1000 fa program kiterjesztése” címen induló projekt keretében két ízben, 2023. március és november hónapban összesen 1090 darab fa kiosztása valósult meg a lakosság körében.

A Vízhasználati díj sorából a vízkészlet használati járulékot, valamint a Sportliget Arany-patak torkolati szakaszának mederrendezését fizettük ki megállapodás szerint.

A Folyékony hulladékgyűjtés sorából Szombathely közigazgatási területén a háztartási szennyvíz begyűjtését és ártalommentes elhelyezésének kiszállási díját és munkadíját fizettük ki a közszolgáltatási szerződés szerint.

A szolgalmi joggal terhelt épületrészek karbantartását a megállapodásoknak megfelelően a társasházaknak a 2022. évről készült elszámolások alapján fizettük ki 2023. évben.

Az önkormányzati tulajdonú területeken a FÉHE Nonprofit Kft. végezte a kaszálnyi munkákat.

A Szökőkutak előre nem látható hibaelhárítása előirányzatból a Savaria téri szökőkút villamosági munkáit, valamint a Fő téri „Faunok” szökőkút elektromos és vízgépészeti felújítását finanszíroztuk.

Az Egyéb feladatok előirányzatából fizettük ki a SZOVA Nonprofit Zrt.-vel kötött szerződés alapján az aluljárók fenntartását, nyilvános illemhelyek üzemeltetését, autóbuszvárók fenntartását, közterületek lobogózását, utcanévtáblák kihelyezését, közterületi hulladékgyűjtők karbantartását és cseréjét, egyéb városgazdálkodási szolgáltatásokat, a városi rágcsálóirtásokat; 2 db 5 m³ hulladékgyűjtő konténer kihelyezését; a Csónakázó tó vízjogi üzemeltetési engedélyezési munkáit; információs utcanévtáblák és emléktáblák legyártását, kihelyezését, javítását; a város területén lévő 8 db tűzi víztározó rendszeres felülvizsgálati díját; az Emlékmű melletti hangosító oszlopok elbontását; az Emlékmű homokszórással történő tisztítását; az Emlékmű oldalán 2 új villamos energia csatlakozó szekrény kiépítését és a Rendezvénytér végleges villamos energia ellátását; 12 db ülőpad kihelyezését a Brenner János ligetbe; a Bem József utcai sportpálya labdafogó hálójának magasítását; Szent Márton utcai csatornamosatósi munkákat; a 6537 és 6538 hrsz-ú ingatlanok telekhatárán leomlott kerítés bontási és elszállítási munkáit; a Gagarin

utcai, a Bem József utcai és Fürdő utcai gázrekonstrukció utáni burkolathelyreállításokat, a Károly Róbert utcai távhővezeték rekonstrukció utáni járdahelyreállítást, a „Virágos vasútállomások!” elnevezésű projektben pad kihelyezéséhez való hozzájárulást, a Kodály Zoltán utcai okoszebra rendszer burkolathelyreállítás utáni visszaszerelését.

A Környezetvédelmi kiadások előirányzatából fizettük ki a szárazelem gyűjtő verseny díjazott óvodáit, iskoláit.

Az Önkéntes Stratégia Végrehajtása előirányzatból az önkénteseket támogató web alapú rendszer fejlesztését finanszíroztuk.

A Fenntarthatósági és Klímapolitikai célok, valamint a Környezetállapot értékelés előirányzatából megtartottuk a 2. Zöldhullám Ötlebörzét, támogattuk a 2023. évi Autómentes Napot, biztosítottuk SZMJV Települési Környezetvédelmi Programjának fennmaradó 10%-ának kifizetését, valamint a Panda energiamenedzser szoftver működését.

Út – hídfenntartási kiadások (16.sz.melléklet)

Az Út–híd fenntartási kiadásokra biztosított előirányzatoknál a feladatok a kötelezettségvállalások alapján megrendelt munkákat figyelembe véve teljesültek.

A „Kátyúkár-önerő biztosítása” előirányzatából az önkormányzati biztosítási önerő összegét fizettük ki.

A Jelzőlámpák előirányzatából az önkormányzati utak csomópontjaiban lévő forgalomirányító berendezések üzemeltetését, karbantartását és a városi jelzőlámpák áramdíjait fedeztük.

A közvilágítás előirányzatából rendeltük meg a Szent Márton utca-Hunyadi úti gyalogos aluljáró közvilágítási hálózatának korszerűsítését; új gyalogátkelőhelyek közvilágításának 5 helyszínen történő kiépítését; a Vadvirág utcában, a Termelők útján, a Külső Náriai úton lámpatestek és lámpakarok felszerelését; valamint a Sárdi-ér utca és Boglárka utca kereszteződésében közvilágítási kandeláber helyreállítási munkáit.

A „Zárt csapadékcatorna” sorából a zárt csatorna fedlapjainak, víznyelőrácsainak cseréjét, szintbeemelését, a felmerülő hibák, károk elhárítását, javítását és a csapadékcatorna rendszer tisztítási munkáit fizettük ki szerződéses partnereinknek.

A Csatorna fedél javítások előirányzatot Szombathely I. körös aknafedlap csere programjára használtuk fel.

2023. évben megújult a Hunyadi-Szőlős-Szent Gellért utcai körforgalom, a Brenner Tóbiás krt.-Körmendi úti körforgalom, a Vörösmarty-Szent Márton-Hunyadi úti csomópont, valamint a Rumi Rajki István utca útburkolata. Megkezdődött 4 parkoló kialakítási-javítási munkája az Éhen Gyula téren, a Szűrcsapó utca 6-8. szám mögötti, a Barátság utca 17-19. szám melletti, valamint a Bartók Béla krt. 40. szám előtti területeken.

A 2024. évi útfelújítási program keretében 4 útszakasz (a Dr. István Lajos krt. és a Bartók Béla krt. Paragvári utca és Hazatius Ferenc utca közötti szakaszának felújításra szoruló része; a Kenderesi utca és Árpád utca Bartók Béla krt. és Kárpáti Kelemen utca közötti felújításra szoruló szakasza; a Rumi út Pásztor utca és 86. sz. főút közötti szakasza; a Brenner Tóbiás krt. Kálvária utca és Náriai utca közötti szakaszának felújításra szoruló része) felújítására, javítására szerződést módosítottunk a SZOVA Nonprofit zrt.-vel.

Önkormányzati felhalmozási kiadások (18.sz.melléklet)

Közművesítés

A Víziközmű-használati és szennyvízközmű-használati díjak felhasználása a gördülő fejlesztési tervben foglaltaknak megfelelően történt. A VASIVÍZ Zrt-vel kötött üzemeltetési szerződés melléklete rendelkezik a használati díj megállapításáról és a felek közötti elszámolási kötelezettségekről. Az önkormányzat évente két alkalommal számlát állít ki használati díj címén az üzemeltető felé. Az üzemeltető és az önkormányzat a használati díjakkal szemben kompenzációval számolja el a rekonstrukciós munkákról kiállított számlák értékét.

Közlekedés, útépités, közvilágítás, hídfelújítás

A Jégpince utca és a Bartók Béla krt.-i körforgalom kialakítása 2023. évben önkormányzati forrásból megvalósult.

A Laktanya terület útépitési kötelezettség előirányzat terhére beszereztük a felelős műszaki ellenőrt.

A BM támogatás - Belterületi útfejlesztések, Gyöngyöspatak hídrekonstrukció, vásárcsarnok környékének rekonstrukciója, kapcsolódó parkolók kialakítása, Víztorony és környezetének fejlesztése II. ütem előirányzata terhére befejeztük a Gyöngyös-patak híd rekonstrukcióját, a Dozmat utca felújítását, a Vásárcsarnok útgyi létesítményeinek kialakítását, és kifizettük a műszaki ellenőri és projektmenedzseri feladatokat.

Az ITM támogatás keretében megvalósuló Zanati kerékpárút elkészült, a kivitelezési, műszaki ellenőri és projektmenedzseri díjakat kifizettük.

A Markusovszky u. - Sugár u. – Horváth Boldizsár krt.- Dr. István Lajos krt.-i körforgalom kialakítása 2023. évben befejeződött, a kivitelezési és műszaki ellenőri díjakat kifizettük. A kereszteződésben lévő, Gyöngyös-patak vízkivételi

mű részét képező ülepítő medencét és tartozékait az Önkormányzat - a Vasivíz Zrt.-vel és a Vasi Ingatlanfejlesztő Kft.-vel kötött szerződés szerint - megszüntette.

A Trafiboxok beszerzése, telepítése előirányzatból 1 darab trafibox berendezés és térfigyelő kamera került beszerzésre és beüzemelésre a Muskátli utcában.

A 2024. évi útfelújítási program keretében megújul a Bárdos Alice utca, az Akacs Mihály utca egy szakasza, a Csaba utca és a Bocskai István körút. Sikeres közbeszerzési eljárás lefolytatása után a vállalkezési szerződések előkészítése van folyamatban. Műszaki ellenőri feladatok ellátására a vállalkozók beszerzése megtörtént.

Egyéb beruházások

Az Északi iparterület - közművesítések finanszírozása, fejlesztések finanszírozása, tanulmányterv készítése kapcsán a 02089/5 hrsz-ú ingatlan ivóvízellátó és szennyvízelvezető hálózatának vízjogi létesítési, valamint az ingatlan megközelítését biztosító út- és közlekedési csomópont építésére vonatkozó engedélyezési és kiviteli terve elkészült. A közlekedési csomópont kialakítása tárgyában a vállalkezési szerződést megkötöttük, a műszaki ellenőr beszerzése megtörtént.

A Thököly utca 19. számnál a kerítés bontása és új tömör kerítés építése megvalósult.

Egyéb fejlesztések

A Évközi tervezések sorról a tervezések és azok hatósági díjait fizettük ki, mint az Acél, Alkotás, Bártfa, Hámor, Ipar, Jegenye, Vas utcák és a Hunyadi út felújítására vonatkozó tervezést, belterületi parkolók építésére és útfelújításokra vonatkozó tervfelülvizsgálatot (Pázmány Péter krt. 25. szám mellett lévő parkoló, a Váci Mihály iskola és a Benedek Elek utcai E.On transzformátor mögötti parkoló, Patak utcai parkoló, a Barátság utca 17. melletti parkoló, Mikes-Károlyi csomópont parkolója, Kodály Zoltán utca egy szakasza, Bakó-Kodály-Kassák tömbbelsőben parkoló, Krúdy Gyula utca 2. előtti parkoló, Rohonci út 26-36. szám mögötti parkoló, Bem József utca 27. szám melletti parkolók, Bem József utca 19-29. szám melletti parkolók, Szűrcsapó utca 6-8. szám melletti parkolók, Rohonci út 33-35. szám melletti parkolók), a Szőlős utca egy részének felújítására vonatkozó tervezési és rehabilitációs szakmérnöki feladatok ellátását, a Csaba utca – Tátika és Vásártér utca közötti szakaszának - felújítására vonatkozó tervezést, valamint a szombathelyi körutak - Hazatius Ferenc utcától Semmelweis Ignác utcáig tartó –felújítására vonatkozó kiviteli tervek elkészítését. Szerződést kötöttünk a Hajdú utca-Szalónak utca és az Akacs Mihály utca burkolatfelújítása, csapadékvíz csatorna cseréje-építése vonatkozásában tervezési feladatok ellátására.

Nagyprojektek, projektek

A Modern Városok Program Gothard kastély fejlesztése kapcsán – fedezethiány miatt - az eredeti pályázathoz képest csökkentett műszaki tartalmú, de az örökségvédelmi elvárásoknak megfelelő tervet engedélyeztettünk, amelynek megvalósítására feltételes hatályú vállalkezési szerződést kötöttünk. A Miniszterelnökség nem támogatta a csökkentett műszaki tartalmat, az előleget 2023. július 5-én visszafizettük. A projekt lezárult.

A Modern Városok Program Sárdi ér úti támogatás visszafizetésre került: a Modern Városok Programot érintő egyes veszélyhelyzeti szabályokról szóló 491/2023. (XI. 2.) Kormányrendelet 1. § (1) bekezdése értelmében a rendelet 1. számú mellékletében felsorolt projekteknek előkészítésére vagy megvalósítására irányuló hazai forrásból biztosított támogatási jogviszonyok megszűntek. Az 1. számú mellékletben szerepelt a „Multifunkcionális városi közszolgáltatási telephely kialakítása” elnevezésű projekt is. Az Önkormányzatnak a rendelet alapján, annak hatálybalépésének napjáig fel nem használt központi költségvetési forrás összegét vissza kellett fizetnie a központi költségvetés javára.

Az RRF-1.1.2-21-2021-0007 Demográfiai és köznevelési bölcsődei nevelés fejlesztése - új bölcsőde építése Szombathely Szentkirályi városrészen elnevezésű projekt keretében 2023. novemberében megkötöttük a vállalkezési szerződést a nyertes kivitelezővel, a bölcsőde kiviteli munkái megkezdődtek. Az előirányzatról közbeszerzési hatósági és tanácsadói díjakat, a Lechner Tudásközpont Kft.-vel való kapcsolattartási, adatszolgáltatási díjakat, projektmenedzseri, tervezői és műszaki ellenőri díjakat, valamint áramszolgáltatói bekötési díjat fizettünk ki.

A CLLD projekt keretében 2022. évben megvalósult 4 projekt (a 11-es Huszár úti lakótelepen lévő közpark közösségi célú fejlesztése, a Községi terek sportfunkciókkal való bővítése, a Játzóterek fejlesztése, valamint a Tószér téri sportpálya közösségi célú fejlesztése) kapcsán 2023. évben a nyilvánossági tevékenységet fizettük ki saját forrásból.

A Szedreskert szabadtéri közösségi rendezvénnyterré fejlesztése, a gyöngyösszőlősi klubház fejlesztése, valamint a Zarkaházi Szily-kastély fejlesztése CLLD projektek lezárultak, a támogatásból kivitelezői díjakat, a hozzájárulás sorokról kivitelezői, műszaki ellenőri, hatósági és nyilvánossági tevékenységgel kapcsolatos díjakat fizettünk ki mindhárom projekt tekintetében.

A szintén CLLD keretében megvalósuló Belvárosi közösségi tér fejlesztése befejeződött. A rehabilitációs szakmérnöki véleményt és energetikai tanúsítványt magában foglaló tervezői díjat, kivitelezési vállalkezői díjat és nyilvánossági tevékenység díjait a projektből, a fennmaradó és projektben nem elszámolható költségeket a hozzájárulás sorból fedeztük.

A JUSTNature nemzetközi projekt keretében szerződést kötöttünk a szombathelyi Dési Huber István Általános Iskola udvar és a Hunyadi úti közpark átalakítás kiviteli terveinek elkészítésére, szenzorok telepítésére és auditori feladatok ellátására. A nemzetközi kapcsolattartás, tapasztalatsere, workshopok megtartása folyamatos.

A TOP 6.1.4-16-SH1-2017-00001 keretében megvalósuló Képtár turisztikai célú felújítása projektben a látogatói mellékhelyiségek és vizesblokk kialakítására sikeres közbeszerzési eljárás lefolytatását követően 2023. májusában vállalkozói szerződést kötöttünk. A beruházás befejeződött.

TOP 6.2.1-19-SH1-2019-00001 Új bölcsőde építése Szombathelyen projekt lezárult, a Városligeti Bölcsőde 2023. április 17-én megnyitotta kapuit. 2023. évben kivitelezési vállalkozói, műszaki ellenőri, projektmenedzseri díjakat fizettünk ki, valamint a bölcsődei eszközök beszerzése került kiegyenlítésre saját forrás hozzáadásával.

A TOP-6.4.1-15-2019-00003 Szombathely-Vép, valamint a TOP-6.4.1-15-2019-00004 Szombathely és Balogunyom településeket összekötő kerékpárutak megépültek, forgalomba helyezésük 2022. évben megtörtént. 2023. évben kötelező nyilvánossági, marketing és szemléletformálási tevékenységet, a fennmaradó projektmenedzseri és műszaki ellenőri díjakat, ingatlan-nyilvántartással kapcsolatos díjakat, valamint a közúti biztonsági audit elkészítésének díját fizettük ki.

TOP 6.1.5-2019-00002 Ferenczy u. hiányzó szakaszának kiépítése befejeződött, a kivitelezési, műszaki ellenőri, projektmenedzseri és auditálási díjakat kifizettük. Ezen felül a projekt keretében megvalósult a Károly Róbert, a Szőlős és a Kodály Zoltán utcák burkolatfelújítása.

Intézményi felhalmozási célú kiadások (6.sz.melléklet)

Az intézményi felhalmozási kiadások 532.816 eFt előirányzata 48,99 %-ban teljesült.

INTÉZMÉNY	Beruházási és felújítási tételek	Összeg (eFt)
Óvodák (18)		
	informatikai eszközök beszerzése	572
	egyéb tárgyi eszközök beszerzése (játékok, sportszerek, udvari játékok, könyvek, lepedő, paplanhuzat, párnahuzat, abroszok, törölközők, szőnyeg, függöny, porszívó, mosógép, óvodai bútorzat, stb.)	25.111
	számviteli szabályok szerint ingatlan beszerzésnek, létesítésnek minősülő eszközök (parkettacsere, napvitorla, árnyékoló építés, redőny szerelés, udvari játékok telepítése, udvari medence átalakítása, csapadékvíz elvezetés felújítása, kerítés felújítása, foglalkoztató szoba világítás felújítása, stb.)	30.668
Köznevelési GAMESZ		
	informatikai eszközök beszerzése	4.886
	egyéb tárgyi eszközök beszerzése (karbantartási eszközök, szerszámok, irattartó szekrény, IP telefonközpont, stb.)	2.500
	homokozók, udvari játékok készítése, beszerzése	5.510
	Margaréta Óvoda pergola készítése	4.400
	Pipitér Óvoda fűtési rendszer felújítása	15.498
	Gazdag Erzsébet Óvoda kerítés felújítása	2.394
	Weöres Sándor Óvoda felülvilágító felület áttervezése	2.032
Mesebólt Bábszínház		
	informatikai és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése (tablet, mobiltelefon, mikrofon, díszlet szereléshez kéziszerszámok, stb.)	2.074
Savaria Szimfonikus Zenekar		
	informatikai eszközök beszerzése	955
	hangszer és zenei szakmai anyagok beszerzése	12.852
Berzsenyi Dániel Könyvtár		
	informatikai eszközök beszerzése	1.391

	könyvtári állománybővítés, szakmai kiegészítő eszközök és könyvtári bútorzat beszerzése	14.629
Savaria Múzeum		
	informatikai eszközök beszerzése	2.275
	kisértékű tárgyi eszközök beszerzése (mobiltelefonok, vezetékes telefon, fűnyíró, fűkasza, stb.)	1.429
	muzeális tárgyak beszerzése	4.800
Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat		
	informatikai eszközök beszerzése (12 db számítógép, mobiltelefonok, router, nyilvántartó programok fejlesztése, stb.)	5.821
	gépek, berendezések beszerzése (Pozsonyi utcai klub riasztórendszer kiépítése, Jászai Mari utcai telephely és a központi telephelyeken klímaberendezés beszerelése, CSÁO konyhabútor beszerzése, valamennyi időssek klubjában háztartási gépek, bútorzat, kreatív célú eszközök beszerzése, stb.)	9.073
	CSÁO lakásfelújítás, elektromos hálózat felújítás, Pozsonyi utcai klub radiátorok felújítása)	4.413
Egészségügyi és Kulturális GESZ		
	informatikai eszközök beszerzése	822
	kisértékű gépek, berendezések beszerzése - a GESZ és a GESZ által működtetett háziiorvosi praxisok, védőnői szolgálat, ifjúság-egészségügyi praxisok működéshez szükséges eszközök beszerzése (hűtőszekrények, porszívó, szőnyeg, forgószek, irattároló szekrény, fémpolc, mobiltelefonok, stb.)	1.799
	Váci Mihály utcai rendelőegységben lift felújítása, korszerűsítése	2.790
	Deák Ferenc utcai gyermek háziiorvosi rendelő felújítása	17.307
	Szűcsapó utca 23. alatti rendelőegység felújítása (álmennyezet építés LED lámpák beépítése)	6.590
	Rumi utcai rendelőegységben gázkazán és fűtés korszerűsítése	5.126
Egyesített Bölcsődei Intézmény		
	ingatlanok beszerzése, létesítése (3D homlokzati dekoráció, napvitorla beszerzés)	1.921
	informatikai eszközök beszerzése (13 db számítógép beszerzése, hálózat kiépítése)	3.542
	egyéb tárgyi eszközök beszerzése (szeletelő gépek, mosógépek, hűtőszekrény, varrógépek, szőnyeg-kárpittisztító, szobalétrák, lamináló gép, lombszívó, gyeplazító, gyermekbútorok, mobiltelefonok, gépkocsi nyári gumi garnitúra, stb.)	5.086
	Csicsergő Bölcsőde távhővezeték rekonstrukciója	9.015
	Csodaország Bölcsőde udvarán lévő kisház felújítása	705

	Bokréta Bölcsőde csapadékvíz elvezető csatorna csőtörés miatti helyreállítása	1.577
Városi Vásárcsarnok		
	informatikai eszközök beszerzése	660
	egyéb gépek, berendezések beszerzése (piaci elárúsító asztalok)	3.817
	kisértékű egyéb gépek, berendezések beszerzése (asztal, szék, hűtőszekrény, tároló szekrény, vágógép, ventilátor, szalagfüggöny, stb.)	1.6.16
	léghkondicionáló berendezések telepítése az irodahelyiségekbe	2.435
	Hörmann szekcionált kapu és cseréje	2.234
Polgármesteri Hivatal		
	informatikai eszközök beszerzése (számítógépek, webkamerák, mobiltelefonok, kaputelefon, stb.)	18.786
	Közgyűlési és bizottsági rendszer fejlesztése	4.953
	szombathely.hu weboldal programozása	3.804
	e-Kata és tárgyi eszköz program beszerzése	9.512
	egyéb tárgyi eszközök beszerzése (irodabútor, hűtőszekrények, porszívók, autógumi, stb.)	3.673
Mindösszesen		261.053

A beruházások és felújítások forrásai

- a köznevelési intézmények esetében döntően önkormányzati támogatásból biztosított 2022. évi maradványként jóváhagyott és 2023. évre áthozott kötelezettségvállalással terhelt tételek,
- a kulturális intézmények esetében jelentős NKA pályázati támogatások és központi forrásból biztosított „közművelődési kiegészítő” támogatás,
- az Egészségügyi és Kulturális GESZ esetében részben NEAK finanszírozás, részben pedig (rendelők felújításához) önkormányzati támogatás,
- a többi intézmény esetében a 2023. évi eredeti költségvetésben, továbbá az év közbeni módosítások során biztosított önkormányzati támogatás.

A kiadások alulteljesítésének indokai a következők:

Az óvodák esetében 2023. évben az alábbi beruházási és felújítási munkálatok kezdődtek el:

- Aréna Óvoda - udvari kisház telepítése 1.459 eFt
- Szivárvány Óvoda – kerítés újrabeépítése 68/2023.(III.28.) VISB számú határozat 194 eFt
- Kőrösi Csoma Sándor Utcai Óvoda - hulladékgyűjtő telepítése 691 eFt,
 - Elamen helyiség átalakítása 206 eFt,
 - parkettacsizolás csoportszobákban 563 eFt,
 - redőny felszerelése 92 eFt
- Maros Óvoda - beléptető rendszer kiépítése 307 eFt
- Margaréta Óvoda - redőny felszerelése 894 eFt,
 - udvari kisház telepítése 2.222 eFt
- Benczúr Gyula Utcai Óvoda – járdaépítés 2.483 eFt

A felújítási munkák végzése folyamatos és a pénzügyi teljesítésekre 2024. évben kerül majd sor.

A Köznevelési GAMESZ felhalmozási célú költségvetési előirányzata többek között fedezetet nyújtott az alábbiakra:

- Mesevár Óvoda - hátsó kerítés bontása és új kerítés építése 7.460 eFt
- Mocorgó Óvoda - szivattyú csere 358 eFt
- Pipitér Óvoda - járda javítása 495 eFt
- Aréna Óvoda - füstelvezető ablak beépítése 5.689 eFt
- Aréna Óvoda - főbejárat esőelvezetés javítása 343 eFt
- Aréna Óvoda - égető kemencéhez hőfokszabályozó beszerzése 135 eFt

• Vadvirág Óvoda – tető javítása	1.903 eFt
• Hétszínvirág Óvoda - pergola építése	14.790 eFt
• Hétszínvirág Óvoda - esőelvezetés javítása dugulás miatt	1.168 eFt
• Weöres Sándor Óvoda - tetőbevilágító cseréje	34.878 eFt
• Vadvirág Óvoda - járólapozás	3.294 eFt
• Benczúr Gyula Utcai Óvoda - hinta beszerzése	81 eFt
• Maros Óvoda - udvari játék beszerzése	14 eFt
• Szűrcsapó Óvoda - linóleum cseréje	1.500 eFt
• Benczúr Gyula Utcai Óvoda - kerítés áthelyezése	1.550 eFt
• Weöres Sándor Óvoda - festés	3.622 eFt
• Szűrcsapó Óvoda - festés	7.594 eFt
• Gazdag Erzsébet Óvoda - balesetveszélyes kerítés felújítása	1.423 eFt

A fentiekben felsorolt beruházási és felújítási kiadások 86.297 eFt összegű pénzforgalmi kifizetésére 2024. évben kerül sor.

A Mesebolt Bábszínháznál az NKA pályázatok („Határon átnyúló magyar-magyar és országhatáron belüli koprodukciók elősegítése”) előadó-művészeti szervezetek támogatásának elszámolhatósági szabályait figyelembe véve a megvalósuló felhalmozási kiadások 2024. évben fognak pénzforgalmilag teljesülni mindösszesen 501 eFt összegben.

A Savaria Szimfonikus Zenekarnál az NKA pályázati pénzeszközök elszámolhatósági szabályait figyelembe véve az előadó-művészeti többlettámogatásokból megvalósuló felhalmozási kiadások 2024. évben fognak pénzforgalmilag teljesülni mindösszesen 31.282 eFt összegben.

A Berzsenyi Dániel Könyvtár beruházási előirányzata fedezetet biztosított Simaság, Táplánszentkereszt, Kétvölgy, Söpte települések könyvtári bútorzatának beszerzésére. A megrendelés 2023. évben megtörtént, pénzforgalmi kifizetése 2024. évben esedékes 7.311 eFt összegben.

A Savaria Múzeumnál az NKA pályázati pénzeszközök elszámolhatósági szabályait figyelembe véve a többlettámogatásokból megvalósuló felhalmozási kiadások - Laborc György képeslapgyűjtemény, Makkai-Kovács Beatrix: Árnyékok a lépcsőn c. mű megvásárlása, magyar kortárs iparművészeti alkotások megvásárlása a Képtár számára - 2024. évben fognak pénzforgalmilag teljesülni mindösszesen 10.745 eFt összegben.

A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat esetében 2023. évben a Családok Átmeneti Otthona lakásfelújítások, fürdőszoba vízvezeték hálózat felújítási munkák végzése folyamatos volt, pénzügyi teljesítésekre 2024. évben kerül majd sor mindösszesen 27.000 eFt összegben.

Az Egészségügyi és Kulturális GESZ esetében a folyamatban lévő felhalmozási célú orvosi eszközök beszerzéseinek pénzügyi teljesítési időpontja 2024. gazdálkodási év, mindösszesen 2.353 eFt összegben.

Az Egyesített Bölcsődei Intézmény felhalmozási célú költségvetési előirányzata fedezetet nyújtott ipari mosógép beszerzésére, mennyezeti lámpák cseréjére, a Csodaország és Bokréta Bölcsőde felújítási anyagaira. A felújítási előirányzat tartalmazta a Napraforgó Bölcsőde tetőszigetelésének és vizesblokk felújításának fedezetét. A beszerzés és felújítási munkák pénzügyi teljesítésére 2024. évben kerül sor mindösszesen 32.241 eFt összegben.

A Városi Vásárcsarnok 2023. évi beruházási előirányzata tartalmazta az intézmény részére szükséges informatikai eszközök beszerzésének és a gombavizsgáló helyiségre szükséges kiadó ablak készítésének fedezetét, melyek pénzforgalmi kifizetésére 2024. évben kerül sor mindösszesen 1.270 eFt összegben.

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú költségvetési előirányzata több informatikai program, rendszer fejlesztését tartalmazta, melyek beszerzése, fejlesztése folyamatos és a pénzügyi teljesítésekre 2024. évben kerül sor mindösszesen 3.835 eFt összegben.

IV. FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

Finanszírozás alakulása

2023. évben hitelfelvételre nem került sor. Az Önkormányzat zárt végű pénzügyi lízingszerződést kötött a K&H Bank Zrt-vel 2018.10.10-én, mely 2019. év során két ütemben valósult meg. A lízingszerződésben foglalt pénzeszköz a Szombathely közterületén található lámpatestek cseréjére került felhasználásra. A pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség állományáról szóló évenkénti kimutatást a 30. sz. melléklet tartalmazza.

A lízingállomány alakulása ezer Ft-ban:

	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Lízing Nyitóállomány	0	1.383.586	1.262.837	1.142.088	1.021.338
Lízing kötelezettség előírás	1.448.992	0	0	0	0
Lízing törlesztés	65.406	120.749	120.749	120.750	120.749
Lízing záróállomány	1.383.586	1.262.837	1.142.088	1.021.338	900.589

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet előírása alapján 2023. évre vonatkozóan 257.267 e Ft állam általi megelőlegezést folyósított a Kincstár, mely december 28-án az önkormányzat bankszámláján jóváírásra került. Az elszámolási szabályok szerint 2024. évben történik a támogatási előleg elszámolása a nettó finanszírozás keretében.

Az önkormányzat és az intézmények előző évi költségvetési maradvány igénybevételének teljesítését a számviteli szabályok szerint elszámoltuk.

V. VAGYON ALAKULÁSA

Szombathely Város Önkormányzatának összevont mérlegadatait a 23-24.sz. melléklet tartalmazza.

Eszközök

e Ft-ban

Eszközök	2022.12.31 zárómérleg	2023.12.31 zárómérleg	2023/2022 %
A/I. Immateriális javak	45 724	58 344	127,60
A/II. Tárgyi eszközök	92 654 810	92 311 514	99,63
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	6 456 011	6 458 011	100,03
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésébe adott eszközök	876 761	872 952	99,57
A/ Nemzeti Vagyonba tartozó Befektetett eszközök összesen	100 033 306	99 700 821	99,67
B/I. Készletek	30 449	33 433	109,80
B/II. Értékpapírok	0	0	0
B/ Nemzeti Vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen	30 449	33 433	109,80
C/ Pénzeszközök	7 649 426	7 613 661	99,53
D/ Követelések	7 323 447	7 899 920	107,87
E/ Egyéb sajátos elszámolások	220 282	16 833	7,64
F/ Aktív időbeli elhatárolások	500 493	596 548	119,19
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	115 757 403	115 861 216	100,09

Az önkormányzat összevont mérlegfőösszege a 2022.évi zárómérleg adataihoz képest 103.813 eFt növekedést mutat, több tényező együttes hatásaként. A követelés állomány és az aktív időbeli elhatárolások növekedése, a tárgyi eszközök és a pénzeszközök csökkenése, valamint az egyéb sajátos elszámolások (Áfa) változása hatott jelentősen a főösszegre.

Tárgyi eszközök

A befejezetlen beruházások állománya csökkent, mert a TOP valamint a BM támogatásból megvalósuló projektek nagy része aktiválásra került. Új projektek is indultak 2023. évben, mely beruházások aktiválására a következő években kerül sor.

A befejezetlen beruházások állományából 2023. évben az alábbi nagyobb beruházásokat aktiváltuk:

- Balogunyom-Szombathely településeket összekötő kerékpárút
- Városligeti Bölcsőde építése
- Szedreskert szabadterei rendezvénytérre fejlesztése
- Belvárosi közösségi tér fejlesztése
- Képtár turisztikai célú felújítása II. ütem
- Zarkaházi Szily-kastély felújítása
- Kodály Zoltán utca burkolatfelújítás
- Ferenczy István utca hiányzó szakasz kiépítése
- Szőlős utca burkolatfelújítás
- Károly Róbert utca burkolatfelújítás
- Dozmat utca, Paragvári utca, Nádasdy Ferenc utca, Magyar László utca
- Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése II. ütem
- Vásárcsarnok és környékének rekonstrukciója
- Szent István király utcai Gyöngyös-patak híd- és útrekonstrukciók.

Térítésmentesen átadtuk az Önkormányzat által az intézményeink részére beszerzett alábbi eszközöket:

- A „Költségvetési intézmények informatikai fejlesztése” költségvetési tételsor terhére 2 darab Routert a Szombathelyi Városligeti Bölcsőde részére
- A „Digitális óvoda” és a „Költségvetési intézmények informatikai fejlesztése” költségvetési tételsorok terhére informatikai eszközöket a szombathelyi óvodák részére
- Az „Intézményi felújítások” költségvetési tételsor terhére a Szombathely, Váci M. u. 3. sz. alatti ingatlanon lévő orvosi rendelő és idősek klubja kazánházába melegvíztározót.

Térítésmentesen átadtuk továbbá a 10811/47. helyrajzi számú földterületet a Magyar Államnak, illetve az 5941/15. helyrajzi számon nyilvántartott földterületet és járdát a Kárpát-medencei Művészeti Népfőiskola Alapítványnak (MMIK üzemeltetője).

Térítésmentesen átvettünk SZMJV Polgármesteri Hivatalától a Petőfi S. u. 8. szám alatti épületet (Gyámhivatal épületét); Boldog Brenner János Liget felújítási értékét a Metál Hungária Kft.-től; Szent Gellért u. 39. szám előtti hulladékgyűjtő edényt a Dancsó Grouptól; Mérleg utcai játszóteret a Falco Zrt.-től; utakat, járdákat a Gyöngyös 3000 Víziközmű Társulattól; 4736/1. hrsz-ú földterületet és utat Fekete Zoltántól; gázkazánt a Vas Vármegyei Temetkezési Kft.-től.

Egyéb csökkenésként, illetve egyéb növekedésként számoljuk el a számviteli szabályok szerint az üzemeltetésre (SZOVA Nonprofit Zrt) és a vagyonkezelésbe (SZMJV Önkormányzatának költségvetési szervei, Szombathelyi Tankerületi Központ, Vas Vármegyei Szakképzési Centrum, Vas Megyei Temetkezési Kft) átadott-átvett eszközök főkönyvi átsorolását, illetve a kataszteri változásokat.

Befektetett pénzügyi eszközök

A részesedések, üzletrészek állományát 2023. december 31-én a 29. sz. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat részesedéseinek állományában bekövetkezett változások az alábbiak:

	eFt
Nyitó állomány:	6.456.011
SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. beolvadás miatti visszafizetés	-2.700
Agora Savaria Nonprofit Kft értékvesztés visszaírása	+4.700
Záró állomány:	6.458.011

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya összességében 35.765 eFt-tal csökkent. A Magyar Államkincstárnál vezetett EU források finanszírozási számla egyenlege jelentős mértékben 646.662 eFt-tal csökkent a projektekre lehívott előlegek felhasználása során.

A mérlegben kimutatott követelésállomány tételei a közhatalmi követelések, a működési bevételek követelései, a kölcsönnyújtásokhoz kapcsolódó követelések, valamint a követelés jellegű sajátos elszámolások.

A működési bevételek követelésének összege 1.172.410 eFt. Az önkormányzat jelentős tétele a SZOVA Nonprofit Zrt. lakásbérleti díj hátralék, melynek értékvesztéssel csökkentett összege 94.959 eFt, valamint a VASIVÍZ szennyvíz- és ivóvíz használati díj követelés 975.290 eFt. A VASIVÍZ Zrt-vel szemben fennálló követelés nem hátralékos követelés, az elszámolás sajátosságaiból adódóan, a szennyvíz- és ivóvíz rekonstrukciók megvalósulása után, a kiadási számlák kompenzálásával egyenlítődik ki.

A közhatalmi (helyi adó) követelések között szerepel a 2024. márciusi adóelőleg előírt összege is 5.255.352 eFt összegben évet követően esedékes közhatalmi követésként. Ezen követelést a szabályok szerint (a mérleg forrásoldalán) az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásaként elszámoltuk. A tárgyévi követelések nettó összege 165.340 eFt.

A kölcsönnyújtásokhoz kapcsolódó követelések állománya csökkent. A változás oka, hogy a Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft., a SZOMPARK Kft tagi kölcsönét visszafizette, valamint a munkáltatói és lakáskölcsönök törlesztése csökkentette a kölcsönnyújtásokhoz kapcsolódó követelések állománya összegét.

A követelés jellegű sajátos elszámolásként számoljuk el az adott előlegeket, (beruházásra, felújításra adott előlegek) a vagyonekezelésbe adott eszközökkel (temető) kapcsolatos visszapótlási követelést, a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközt.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások az általános forgalmi adó elszámolást tartalmazzák (előlegekhez tartozó ÁFA elszámolás, valamint az áthúzódó ÁFA összegek).

Az aktív időbeli elhatárolásokat az államháztartási számviteli kormányrendelet előírásai alapján számoltuk el.

Források

e Ft-ban

Források	2022.12.31 zárómérleg	2023.12.31 zárómérleg	2023/2022 %
G/ Saját tőke	88 982 751	88 611 796	99,58
H/ Kötelezettségek	2 805 306	2 320 117	82,70
I/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
J/ Passzív időbeli elhatárolások	23 969 346	24 929 303	104,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	115 757 403	115 861 216	100,09

A saját tőke változását a mérleg szerinti eredmény, valamint a nemzeti vagyon változásai befolyásolják. A mérleg szerinti eredmény 2023.évben -139.792 eFt volt. A mérleg szerinti eredmény alakulását a költségvetésben meghatározott bevételi előírások és kiadási kötelezettségvállalások összegein kívül befolyásolják többek között az értékcsökkenés elszámolások, az értékvesztés elszámolások, tárgyi eszközök átadás-átvételei, időbeli elhatárolások elszámolása.

A kötelezettségek az áthúzódó szállítói kötelezettségeket, a finanszírozási kötelezettségeket, valamint a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat tartalmazza. Ez utóbbi meghatározó eleme a helyi adó túlfizetések összege, amely 445.439 eFt összeget képvisel. A finanszírozási kiadásokra esedékes kötelezettségekből 900.589 eFt a pénzügyi lízing tőke részét érintő, évet követő kötelezettsége.

A passzív időbeli elhatárolásokat az államháztartási számviteli kormányrendelet előírásai alapján számoljuk el. Az elszámolást meghatározza a központi és európai uniós projektek támogatására befolyt fejlesztési támogatások, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értéke, melyeket halasztott eredményszemléletű bevételként számolunk el. Az évet követő közhatalmi (helyi adó) követelések előírását a szabályok szerint az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásaként elszámoltuk.

VI. AZ ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK JELENTÉSÉRE KÉSZÍTETT INTÉZKEDÉSI TERV BESZÁMOLÓT ÉRINTŐ VÉGREHAJTÁSA

1. Az önkormányzat gazdasági társaságai aktuális pénzügyi helyzetét a Közgyűlés külön napirendi pont keretében tárgyalja a gazdasági társaságok 2023. évi mérlegbeszámolói kapcsán.

2. Az önkormányzat gazdasági társaságainak nyújtott kölcsöneinek bemutatása (Forintban):

	Nyitó	kölcsön nyújtás	kölcsön visszafizetés	kölcsön elengedés	Záró állomány
Savaria Városfejlesztési Kft.	20.000.000				20.000.000
SZOMHULL Nonprofit Kft (beolvadás) - vesztességpótlás a 299/2023. (IX.28.) Kgy. sz. hat. szerint	500.000.000				500.000.000
Prenor Kertészeti és Parképítő Kft.	97.849.429				97.849.429
Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft.	50.000.000		50.000.000		0
Szombathelyi Parkfenntartási Kft.	44.999.507		44.999.507		0
STYL FASHION Kft.	30.000.000				30.000.000
Szombathelyért Közalapítvány	6.000.000				6.000.000
Összesen:	748.848.936	0	94.999.507	0	653.849.429

3. Az eszközök értékcsökkenésének és elhasználódási fokának bemutatása (Ezer Ft)

	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	Gépek berendezése, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Koncesszióban, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Értékcsökkenés nyitó	351 665	23 467 841	3 670 521	508	68 343	27 558 878
Értékcsökkenés állományának növekedése	14 738	2 362 275	2 268 026	0	7 033	4 652 072
Értékcsökkenés állományának csökkenése	95 381	45 865	1 848 148	0	0	1 989 394
Értékcsökkenés záró	271 022	25 784 251	4 090 399	508	75 376	30 221 556

Bruttó érték	329 367	113 668 392	6 899 069	508	948 328	121 845 664
--------------	---------	-------------	-----------	-----	---------	-------------

Az eszközök pótlására fordított kiadások	26 536	2 541 282	176 213	0	0	2 744 031
--	--------	-----------	---------	---	---	-----------

Eszközök elhasználódási foka	82,29	22,68	59,29	100,00	7,95	24,80
------------------------------	-------	-------	-------	--------	------	-------

4. Az Áht. 29/A. § szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban – 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet – meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A fenti kötelezettségünknek a fent hivatkozott kormányrendeletben meghatározott adattartalommal, a hatályos új jogszabályokban foglaltak figyelembevételével eleget tettünk a költségvetési rendeletben.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2023. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapította meg:

ezer Ft-ban

Megnevezés		2023.	2024.	2025.	2026.
		tárgyév	tárgyévet követő 1.évben	tárgyévet követő 2.évben	tárgyévet követő 3.évben
Helyi adók	1.	13.722.993	13.260.000	13.460.000	13.660.000
Tulajdonosi bevételek	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3.	25.167	11.000	11.000	11.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4.	1.203.487	274.091	200.000	150.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	5.				
Privatizációból származó bevételek	6.				
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7.				
Saját bevételek (01+... +07)	8.	14.951.647	13.545.091	13.671.000	13.821.000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9.	7.475.823,5	6.772.546	6.835.500	6.910.500

Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10.	290.040	250.750	240.000	230.000
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11.				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13.				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14.				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15.	290.040	250.750	240.000	230.000
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16.				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17.				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18.				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19.	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20.				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22.				
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23.				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24.				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25.				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26.				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27.				
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28.	290.040	250.750	240.000	230.000
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29.	7.185.783,5	6.521.796	6.595.500	6.680.500

5. Be kell mutatni az Önkormányzat folyamatban lévő és tervezett fejlesztéseihez szükséges belső és külső források rendelkezésre állását, és ebből a szempontból értékelni kell az Önkormányzat beruházásait.

A 2023.évi maradvány elszámolásról szóló előterjesztés egyértelműen kimutatta, hogy a korábbi években elkezdett, folyamatban lévő beruházások, fejlesztések forrása rendelkezésre áll.

A 2024. évben megvalósuló fejlesztések forrását a 2023. évi maradvány, másrészt a vagyonértékesítési bevételek tervezett 274.091 e Ft –os összege biztosítja.