



# **ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2017. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA**

**Előterjesztő:**

**Bukodi Károly  
polgármester**

**2018. április**

# Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.  
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

---

## ELŐTERJESZTÉS

*Ócsa Város Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról  
elnevezésű napirendhez*

### Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2017. (II.13) önkormányzati rendeletével elfogadta Ócsa Város Önkormányzatának 2017. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2017. december 31-i fordulónappal elkészítésre került a város költségvetési beszámolója. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valóság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését. A MÁK. által elkészített „*Összevont (konszolidált) beszámoló*” még nem kaptuk meg, ezért csak a későbbiekben tudjuk a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszteni.

### Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2017. január 1-jén 9 548 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2017. december hó) 278 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 101 fő volt.

A 2017. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük annak ellenére, hogy a költségvetés a finanszírozási normatívából lényeges összeget visszatartott, elvont. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2017. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2017-ben felhalmozásra és felújításra összességében 176.720.059 Ft-tal fordított többet, mint 2016-ban.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A költségvetési bevételek együttes összege meghaladja a költségvetési kiadások összegét 59.729.275 Ft-tal. Ezen összeg az eredeti költségvetésben 2.821.801 Ft volt. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 76.149.966 Ft.

Az Önkormányzat a költségvetési egyenleget a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működést minél kevesebb hitellel tudja finanszírozni.

A Képviselő-testület által megszavazott pályázati önrőkre vonatkozó 60.000.000 Ft-os hitelkeretből a még fel nem használt 5.492.620 Ft lehívására került sor 2017-ben.

A 2017. évi költségvetés 90.000.000 Ft összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A folyószámla hitelkeret 2017. december 31-én feltöltésre került, újabb hitel felvételére nem volt szükség.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával a likviditási viszonyokat figyelembe véve folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a MÁK felé az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, a feldolgozásuk folyamatban van.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére államháztartási tartalékot képeztünk, melyből 110.312.634 Ft-ot az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészéhez, illetve többletköltségéhez használta fel az Önkormányzat.

Az Önkormányzat a 2017. évi összesített zárszámadása alapján 1.275.527.393 Ft bevételt, és 1.139.648.152 Ft kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 94,2 %-os, a kiadási oldalon pedig 84,2 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2017. évi összesített bevételeit és kiadásait az *1.1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *2.1. és a 2.2. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételeinek, kiadásainak részletezését a *6.1., 6.2., 6.3. számú melléklet* mutatja be.

A Hivatal 1.267.651.252 Ft bevételi, és 1.131.093.130 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 94,4 %, míg a kiadási oldalon 84,2 %.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *7.1-7.2. számú melléklet* tartalmazza.

A Hivatal 137.359. 021 Ft bevételi, és 137.137.735 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 80,9 %, míg a kiadási oldalon 80,8 %.

A Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde bevételeit és kiadásait a 8.1. számú melléklet tartalmazza.

A Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 280.740.998 Ft bevételi, és 281.550.988 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 88,4 %, míg a kiadási oldalon 88,7 %.

A Falu Tamás Városi Könyvtár bevételeit és kiadásait a 9.1 számú melléklet tartalmazza.

A Könyvtár 9.990.626 Ft bevételi, és 10.080.803 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 86,9 %, míg a kiadási oldalon 87,7 %.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2017. évben 16.557.756 Ft-ot költött (12. számú tájékoztató tábla).

Az Önkormányzat által működésre adott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Az Önkormányzati maradványok levezetését a 2017. évre vonatkozóan a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az eredményszemléletű számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2017. évre vonatkozóan a 11. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2017. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, az 5. számú tájékoztató tábla szerint.

## **Az Önkormányzat 2017. éves gazdálkodásának általános értékelése**

### **I. Az Önkormányzat összevont bevételei (1.1 számú melléklet)**

Az Önkormányzat 2017. évi eredeti bevételi előirányzata 1.039.562.221 Ft, ez az év során 1.354.247.977 Ft-ra módosult az egyes részleírányzatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 1.275.527.393 Ft, azaz 94,2 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8., 9., számú mellékletek mutatják be.

#### **1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 434.767.124 Ft**

Az Önkormányzat működési támogatásból származó bevételeit a 368/2011. (XII.31.) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet 5. számú mellékletében meghatározott ütemezés szerint folyósította a központi költségvetés. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak bevételei a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi C. törvény 3. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontjaiban foglaltaknak megfelelően kerültek finanszírozásra.

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. A normatív kötött felhasználású támogatások összegének növekedésével az eredeti költségvetés előirányzatai módosításra kerültek.

#### Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 108.503.373 Ft, köznevelési, szakmai és intézmény üzemeltetési feladatokra 200.427.274 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 112.358.223 Ft, kulturális feladatokra 11.386.300 Ft, működési célú központosított előirányzatokra 1.788.200 Ft, kiegészítő támogatásként 303.754 Ft.

A 2017. évi támogatás jogcímeit a *13. számú tájékoztató tábla* részletezi.

### **2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 53.290.771 Ft**

Ezen összegből 26.237.600 Ft-ot kaptunk az OEP-től a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy ellátására.

Ezen a jogcímen szerepel még:

- az Alsónémedi Önkormányzat által az orvosi ügyeletre átutalt, lakosságszám arányos összeg, 9.750.900 Ft
- Az elkülönített állami pénzalaptól támogatás: 3.733.930 Ft (Erzsébet utalvány, rendkívüli gyermekvédelmi segélyezés)
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 13.568.341 Ft

### **3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 130.963.079 Ft**

A KEHOP-energetikai pályázat támogatás összege, valamint a kulturális érdekeltségnövelő pályázat elnyert összege szerepel.

### **4. Közhatalmi bevételek: 465.644.344 Ft**

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) a 409.300.000 Ft-os eredeti előirányzattal szemben 113,8%-ban teljesültek.

Átengedett közhatalmi bevétel a **gépjárműadó** bevétel, melynek az önkormányzatnál maradó 40 %-os része 28.382.153 Ft, ez az éves tervezett előirányzat 98,9 %-a, amely jórészt az éves adó egyösszegű teljesítéséből és az elmúlt évek kintlévőségének behajtásából adódik.

A **helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok** és az egyéb közhatalmi bevételekből 2.326.310 Ft jóváírás keletkezett. A **talajterhelési díjból** 198.632Ft bevétel származott.

## **Helyi adóbevételek:**

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

ezer forint

Megnevezés	2017. évi	2017. évi	2017.évi
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	24 500	24 500	23 796
Építményadó	28 400	28 400	29 497
Idegenforgalmi adó			
Iparüzési adó	325 000	388 000	381 444
talajterhelési díj	500	500	199
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>378 400</b>	<b>441 400</b>	<b>434 936</b>
Gépjárműadó	28 700	28 700	28 382
Pótlék, bírság	1 200	1 200	670
Egyéb bevételek	1 000	2 326	1 656
<b>Egyéb adók összesen</b>	<b>30 900</b>	<b>32 226</b>	<b>30 708</b>

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése az eredetileg tervezett előirányzathoz képest 14,9 százalékkal nőttek. A növekedés elsősorban az iparüzési adóban következett be.

Ez nagyban köszönhető a magyar gazdaság Európai Unión belüli fejlődést mutató GDP adatok növekedésének, a gazdaság felélénkülésének. Az előző évek adóhátralékaiból is eredményesen sikerült bizonyos adózási területeken teljesíteni az adózóknak. Az adó bevételek realizálását továbbra is kedvezőtlenül befolyásolja, hogy sok cég felszámolási, illetve csődeljárás alá került

### **5. Önkormányzat működési bevételei 87.696.320 Ft**

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 102.852.300 Ft, a teljesítés 87.696.320 Ft. A teljesítés mértéke 85,3 %.

A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből (ellátási térítési díjak), valamint az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból (tulajdonosi bevételek) tevődik össze. Valamint e jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és visszatérülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az ellátási díjak nagymértékű támogatottsága csökkenti a befolyó bevételek arányát.

Az eredeti költségvetési előirányzathoz mérten, azért marad el a kismértékben a teljesítés %-a, mert a DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre. Miután pénzügyi teljesítés csak az ÁFA összeg erejéig, valamint az elvégzett beruházások erejéig történt, így továbbra is részben tartalékban marad az összeg.

### **6. Felhalmozási bevételek:**

#### **Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből:**

A 70.000.000 Ft-on tervezett ingatlanok értékesítése nem valósult meg.

**7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről : 31.555 Ft**

Ebből az összegből a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben tartunk nyilván 31.555 Ft-ot *lakosságtól átvett támogatásként*.

**8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 200.004 Ft**

Lakásvásárlás /Gajdács Anna / tárgyévi résztörlesztése.

**9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:**

**1.172.593.197 Ft**

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

A módosított előirányzat 1.265.739.274 Ft, a teljesítés 92,6%

**10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 5.492.620 Ft**

**11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.**

**12. Maradvány igénybevétele: 83.016.083 Ft**

Az intézmények előző évi pozitív költségvetési maradványainak felhasználása.

**13. Belföldi finanszírozás bevételei: 14.425.493 Ft**

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt 2017. évre vonatkozó december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2018. január hónapban történik.

**14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.**

**15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés**

**16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 102.934.196 Ft**

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.275.527.393 Ft**

A költségvetési bevételek és a finanszírozási célú bevételek összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.354.247.977 Ft, a teljesítés ehhez képest 94,2 %-os.

**II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1.1. számú melléklet)**

Az Önkormányzat 2017. évi összevont kiadási előirányzata 1.039.562.221 Ft volt, ez az év során az egyes részelőirányzatok növelésével, illetve csökkentésével 1.354.247.977 Ft-ra módosult. Ehhez képest a teljesítése 1.139.648.152 Ft, azaz 84,2 %.

Az önkormányzat intézményeinek saját pénzügyi adatait a 6.1,... 9.1. számú mellékletek mutatják be.

## **1. Működési költségvetés kiadásai: 883.414.783 Ft**

### **• Személyi juttatások: 326.067.143 Ft**

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett cafetéria juttatás, az étkezési jegyek juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A nagymértékű előirányzat módosításra az év közben megigényelt, a szociális ágazatban dolgozók részére járó ágazati pótlék, valamint a 2017. évi bérkompenzáció miatt került sor.

A teljesítés összege 326.067.143 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 93,1 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját). A magas teljesítési arány legfőbb oka a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak összege.

Közmunka program keretében 2017.01.01.-2017.12.31-ig terjedő időszakra átlag 16 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatottak a városüzemeltetésen belül megvalósítandó feladatok ellátásában vettek részt.

### **• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 76.024.567 Ft**

A módosított előirányzathoz képest 85,3 %-os a teljesítés. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

### **• Dologi és folyó kiadások: 332.326.700 Ft**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 85,1 %. Ebben a kiadási jogcímekben szerepelnek a készletek, szolgáltatások, és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt, a szállítói számlák kifizetésénél nem volt jelentős az elmaradás. Év végén csupán 7.112.441 Ft lejárt határidőn túli tartozása volt az Önkormányzatnak. Az intézmények a feladataikat igyekeztek jó színvonalon ellátni annak ellenére, hogy ebben az évben is nagyon feszített volt a gazdálkodás.

Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen, fegyelmezett gazdálkodásra, maximális odafigyelésre, együttműködésre, egyeztetésre volt szükség.

### **• Ellátottak pénzbeli juttatása: 16.557.756 Ft**

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezése alapján központi támogatás igénylése mellett kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Teljesítés 61,4 % a módosított előirányzathoz képest.

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a Szociális törvény rendelkezése alapján kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások mutatkoznak.

A települési támogatások kifizetéseihez az állam hozzájárulást biztosít, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg.



A települési segély tartalmazza rendeletünk szerint a gyógyszer-, lakásfenntartási rendszeres segélyeket valamint a rendkívüli átmeneti, temetési és köztemetési segély összegeit. Részletezve az 12. sz. tájékoztató szociális táblán.

#### **Egyéb működési célú kiadások: 132.438.617 Ft**

- **Államháztartáson kívüli támogatás: 101.712.428 Ft**

A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.

- **Pénzeszköz átadás** nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

- Az OEP-től átvett **5.869.400 Ft** az iskolaorvosok részére került átadásra.

- **Működési célú támogatások: 95.843.028 Ft**

(6.sz.tájékoztató tábla)

Ebből:

- Az **Ócsai Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** látja el a parkfenntartást, a kézi erővel végzett téli-nyári közterület tisztítást, az egyéb park- és közterület-fenntartási feladatokat, a külterjes kaszálást, az intézményi épületek karbantartását, valamint az intézményi épületekhez tartozó területek gondozását. A parkrendezés, virágosítás minősége nem maradt el az előző években megszokottól. Az intézményi épületek takarítását, karbantartását jó színvonalon látta el. Működés finanszírozására a Kft. részére 2017. évben 32.896.000 Ft-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatokat, a városi ünnepségeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A működés finanszírozására a Kft. részére 2017. évben **48.417.000 Ft**-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.
- A **civil szervezetek** részére céljelleggel nyújtott támogatások összege **14.530.028 Ft**.

#### **Államháztartáson belüli támogatás: 24.513.296 Ft**

- „Kistérség” Önkormányzati Társulásban támogatására eddig 22.836.996 Ft került átutalásra
- KDV Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak 951.300 Ft teljesült
- Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 300.000 Ft
- BURSA Hungarica pályázat támogatása 425.000 Ft

#### **Előző évi Normatíva elszámolások: 6.212.893 Ft**

- 2016. évi normatíva elszámolás összege, mely a Kincstár részére került visszafizetésre.

## **2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 229.449.139 Ft**

Az Önkormányzat 2017. évben megvalósított beruházásait és felújításait tételesen felsorolva a *3. és a 4. számú melléklet* tartalmazza. Ezen a soron kerül kimutatásra az első lakáshoz jutók támogatása is, tárgyévben 600.000 Ft.

### **2.1 Beruházások: 46.329.630 Ft** *(3.sz.melléklet szerint)*

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel elsősorban a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségszerű beruházásokat hajtotta végre. Ezek a következők voltak:

- Felsőbabádi Zrt. Alsópakonyi külterületi ingatlanok megvásárlása
- Martyin Péter Demeter 4513 hrsz. ingatlanrész megvásárlása
- Csapadékvíz elvezetés (Damjanich utca, piactér)
- Településfejlesztési koncepció (utolsó részlete)
- Településszerkezeti és helyi építési szabályzat
- Ócsa településkép megújítási terv
- Ócsa Településképi kézikönyv
- Önkormányzat kis értékű eszközök vásárlása
- Védőnői szolgálat részére kis értékű eszközök vásárlása
- Manóvár Bölcsőde árnyékolás
- Közvilágítás bővítése
- Vadvirág utca útépités
- DPMV vízlágyító eszköz (halózat bővítés)
- Óvoda részére fénymásoló gép vásárlása
- Óvoda kis értékű eszközök beszerzése
- Könyvtár - könyvállomány gyarapítása
- Könyvtár – kis értékű informatikai eszköz beszerzés
- Polgármesteri Hivatal – kis értékű eszközök beszerzése
- KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 ASP rendszer eszköz beszerzés

### **2.2 Felújítások: 182.519.509 Ft** *(4.sz.melléklet szerint)*

- **Lakossági járda** pályázat
- **Dózsa György út burkolat** megerősítés pályázathoz
- **KEHOP-5.2.9-16-2016-00035** Épületenergetikai pályázat (Ócsai Halászy Károly Általános Iskola munkái )
- **KEHOP-5.2.9-16-2016-00035** Épületenergetikai pályázat (Ócsai Polgármesteri Hivatal munkái )
- **Egressy Gábor Szabadidőközpont:** vizesblokk felújítása (vállalt önerő)
- **Régi orvosi rendelő (Falu T. u. 51.)** tetőfelújítás
- **Gördülő Fejlesztési terv** (víz- csatorna)
- **Ócsai Polgármesteri Hivatal** tetőfelújítás
- **Ócsai Polgármesteri Hivatal** beléptető rendszer cseréje
- **Ócsai Polgármesteri Hivatal** belső felújítási munkálatok (részteljesítések)

### **2.3. Első lakáshoz jutó támogatás kifizetése: 600.000 Ft**

### 3. Tartalékok:

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor 10.000.000 Ft összegű általános tartalék lett képezve. Céljellegű felhalmozási tartalékként 27.562.275 Ft-ot terveztünk, az éves előirányzat változásokat követően ez 181.238.485 Ft-ra módosult, 110.312.634 Ft felhasználás történt a testület által hozott döntések alapján.

### 4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.112.863.922 Ft

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.326.035.176 Ft, a teljesítés 83,9 %-os volt.

### 5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 12.857.142 Ft

Ebből:

- KEOP beruházások önerejének hitel tőketörlesztése: 12.857.142 Ft

### 6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés

### 7. Belföldi finanszírozás kiadásai: 13.927.088 Ft

A 2016. december havi finanszírozási előleg visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

### 8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.

### 9. Finanszírozási kiadások összesen: 26.784.230 Ft

### 10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.139.648.152 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.354.247.977 Ft, a teljesítés ehhez képest 84,2 %-os.

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat **135.879.241 Ft maradvánnyal** zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (10. számú melléklet). Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet záró állományával.

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indokolások**

### Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2017. január 1-jén **122.511.140 Ft** volt. Bevételeként **1.695.741.897 Ft** került elszámolásra. Az év folyamán **1.559.862.656 Ft** kifizetését követően a 2017. december 31-i záró pénzkészlet **183.087.680 Ft**. A pénzeszközök változását a 9.sz. tájékoztató tábla mutatja be összevont adatokkal.

## **Többéves kihatással járó döntések** (2. számú tájékoztató tábla)

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege az Önkormányzat hitelállománya, ami 2017. december 31-én **60.714.287 Ft.**

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2017. évre áthúzódott és megvalósult feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2017. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

## **Közvetett támogatások**

Közvetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (5. számú tájékoztató tábla)

## **Adósságállomány alakulása** (4.sz. tájékoztató tábla)

2017. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt.

A 2017. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben **30.370.179 Ft** értékben kerültek kimutatásra, melyből nem lejárt **23.257.738 Ft**, 1-90 nap közötti lejáratú **7.112.441 Ft**.

Az intézmények 2017. évi utolsó finanszírozására 2017. december 22-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2017. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2017. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2018. február hónapban kifizetésre kerültek.

Rövid lejáratú kötelezettségeink között szerepelnek a helyi adó túlfizetésekből eredő kötelezettségek. A helyi adó miatti kötelezettségünk **30.698.581 Ft**, mely az ÖNKADÓ program által nyilvántartott adattal egyezik.

## **Vagyoni helyzet alakulása:** (7.1,-7.4, tájékoztató táblák)

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2017. december 31-én **3.120.812.080 Ft**, mely 18,7 %-kal (718.206.096 Ft-tal) csökkent az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya **16.622.781 Ft**, 633%-kal (14.352.573 Ft-tal), növekedett a 2016. december 31-i adathoz viszonyítva. Az intézményeknél a vásárolt szoftverek és vagyoni értékű jogok aktiválása miatt, az Önkormányzatnál a „*helyi építési szabályzat*” és a rendezési tervek megújítása miatt nőtt az állomány.

A tárgyi eszközök állománya **2.785.646.299 Ft**, azaz 20,49 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke kevesebb volt, mint a tárgyévből elszámolt terv szerinti amortizáció.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 4,48 %-kal (14.926.000 Ft-tal) csökkentek. Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetéseinek értéke **318.543.000 Ft**-ra csökkent (a könyv szerinti érték). Részesedéseinket a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. esetében leértékeltek a 2016. évi mérlegbeszámoló adata szerint, az Egressy Nonprofit Kft.-nél szintén leértékelés történt, a DPMV Zrt. esetében szükséges volt a felértékelés. Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

Egressy Gábor Nonprofit Kft.	- közművelődési feladatok ellátása
Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	- utak, közterületek karbantartási munkái - intézmények karbantartási munkái
DPMV Zrt.	- víz- és csatorna közművek üzemeltetése
Ócsa és Társai Kft.	- szennyvíztelep üzemeltetése

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedés értékének alakulása:

313.900eFt	Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2.900eFt	Egressy Gábor Nonprofit Kft.
1.200eFt	Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
543eFt	DPMV Zrt.

A vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya nem változott.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján **278.607.428 Ft**, mely 73.709.751 Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 125 % az előző évhez képest.  
A legnagyobb adós a DPMV Zrt., az üzemeltetési díjak kiegyenlítését nem teljesítette, 2017. december 31-ei egyenlege: **118.818.152 Ft**.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérelőleg év végi állománya szerepel, az összegek MÁK általi levonása és visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások miatti követelések vonatkozásában változás tapasztalható, ez abszolút összegben **9.706.561 Ft**, mely 73,08 %-a az előző évinek.

Aktív átfutó kiadásként a dolgozóknak kifizetett 12. havi nettó bér év végi állománya szerepel.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél (149,45 %), 2017 év végi állománya **183.087.680 Ft**.

Az Önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát kimutatta.

Ócsa Város Önkormányzatának a 2017. évre vonatkozó gazdálkodásáról készült kiegészítő mellékletet csatoljuk.

Kérem a t. Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

**Ócsa, 2018. április 16.**

Készítette:  
Farkas Marietta  
pénzügyi irodavezető

Látta:  
Dr. Molnár Csaba  
jegyző

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság 2018. április 25-én tartott ülésén tárgyalta. Az Ügyrendi Bizottság a 2018. április 25-én tartott ülésén tárgyalta.  
A rendelet megalkotásához minősített többség (5 igen szavazat) szükséges.

## TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A 2017. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2017-ben több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.

- vagyonrendelet módosítása
- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az Önkormányzat gazdálkodásában

A fenntartható fejlődés érdekében 2017-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17 §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

*(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)*

#### **A tervezett jogszabály:**

Az Ócsa Város Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló ...../2018. (.....) önkormányzati rendelete

#### **1) Társadalmi, gazdasági hatásai:**

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, felújítása stb.) Alapvető cél volt az önkormányzati feladatok ellátásához, megállapított előirányzatok felhasználásának biztosítása a zavartalan működés érdekében a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

**2) Gazdasági hatásai:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére és működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése érdekében.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

- 3) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.
- 4) **Egészségügyi következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.
- 5) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A zárszámadási rendeletbe foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentett a költségvetési szervek számára. Az ASP rendszer bevezetésére való felkészülés, gyakorlati oktatások sok időt vettek el a dolgozóktól, így a munkafolyamatok torlódtak, melynek következtében többlet munkaidő ráfordításra volt szükség.
- 6) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:**  
A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.
- 7) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A zárszámadási rendelet megalkotását az Mötv. és az Áht. előírásai teszik szükségessé, aminek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, amely támogatás megvonásával jár.
- 8) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**  
A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy a zárszámadási rendelettervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

**Ócsa, 2018. április 14.**

**Bukodi Károly**  
polgármester



**Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
..../2018. (....) önkormányzati rendelete  
Ócsa Város Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, valamint Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást, az önkormányzati szintű összevont mérlegadatokkal bemutatott vagyoni állapotot, továbbá a pénzforgalmi kimutatásokat, az 1-10. mellékletnek és az 1-14. tájékoztató tábláknak megfelelően hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a mellékletekben szereplő bevételek és kiadások módosított előirányzatait megerősíti, azok teljesítését tudomásul veszi.

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület a 2017. évi gazdálkodását Ócsa Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (II.13) önkormányzati rendelete alapján teljesítette, a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1.1 mellékletben foglaltaknak megfelelően 1.275.527.393 Ft bevétellel, valamint 1.139.648.152 Ft kiadással jóváhagyja.
- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait jogcímenként, bevételeit önkormányzati szinten az 1.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6.1., 6.2., valamint a 6.3. melléklet szerint fogadja el.
- (4) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6.1., 7.1., 8.1., valamint a 9.1. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2.1., valamint a 2.2. melléklet szerint fogadja el.

**3. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 3-4. melléklet szerint hagyja jóvá.

**4. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott céljellelű támogatások mértékét a 6. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott társadalmi-, szociálpolitikai juttatásait a 12. tájékoztató tábla alapján hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetési maradványát a 10. melléklet alapján hagyja jóvá, valamint engedélyezi.
- (4) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonként és címenkénti alakulását a 2. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.

## 5. §

- (1) Az Önkormányzat a 2017. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 7.2. tájékoztató táblában szereplő adatok alapján 3.399.419.508 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek 2017. évi maradványát 135.879.241 Ft összegben a 10. mellékletben részletezetteknek megfelelően jóváhagyja. A 2017. évi maradvány részben kötelezettséggel terhelt.
- (3) A Képviselő-testület által jóváhagyott maradványt 2018. évben az Intézmények működési célra fordíthatják.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott kedvezményeket az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

## 6. §

- (1) Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatok tárgyévi – 2017. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke eszközök és források tekintetében 3.399.419.508 Ft-ban kerülnek elfogadásra.
- (2) A pénzeszközök záró állománya a már részletezett teljesítési adatok ismeretében 183.087.680 Ft.
- (3) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 7.1-7.5. tájékoztató tábla tartalmazza.

## 7. §

- (1) Az Önkormányzat 2017. december 31-én fennálló tartozásállományát a 4. tájékoztató tábla mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat pályázatait az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat létszámadatait a rendelet 14. tájékoztató tábla tartalmazza.

## 8.§

- (1) A bevételek – a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével – a költségvetésben meghatározott feladatokra kerültek felhasználásra.
- (2) Az Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait, a teljesítés pénzügyi lehetőségeinek figyelembe vételével megfelelő színvonalon teljesítette.

## 9.§

Az önkormányzati költségvetési szervek jogosultak a kezelésükbe adott önkormányzati vagyon jogszabályszerű használatára, kötelesek a normatív állami hozzájárulásokat megalapozó dokumentációk, statisztikák előírás szerinti vezetésére, továbbá az egyéb állami átvett forrásokat, támogatásokat megalapozó dokumentációk pontos, rendszeres, jogszabályszerű vezetésére.

## 10. §

- (1) A Képviselő-testület felkéri az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, valamint kísérelje figyelemmel.
- (2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2018. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

## 11. §

A Képviselő-testület felkéri az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

**12.§**

E rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

**Bukodi Károly**  
polgármester

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző