



**ÓCSA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2023. évi I. féléves beszámolója**

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester**



Ócsa Város Polgármestere

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

ELŐTERJESZTÉS

A „Döntés Ócsa Város Önkormányzatának

2023. I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról” elnevezésű napirendhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Ócsa Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a 2/2023. (II.14.) számú rendeletével elfogadta a 2023. évi költségvetést.

Az államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. törvényből kikerült a féléves beszámoló kötelezettsége, ugyanakkor elengedhetetlennek tartom, hogy év közben is tájékoztassam a Képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről. A költségvetési év első félévéről június 30-ai fordulónappal elkészítésre került az Önkormányzat és intézményei 2023. I. féléves beszámolója.

A 2022. évi utolsó negyedében érvényes magas energiaárak alapján a 2023. évi költségvetésben az önkormányzat intézményeinek és gazdasági társaságainak összes energia költségét 149.845.572 Ft összegben terveztük, amely 112.745.572 Ft növekedést jelentett a 2022. évhez képest. Valamennyi intézménynél és a gazdasági társaságaink közül, ahol lejártak az energia szerződések a tőzsdei árakhoz kötött árazás mellett szerződünk 2023. évre, mert reméltük, hogy csökkenni fognak a piaci árak.

A várt árcsökkenés már év elején bekövetkezett, mérséklődtek az energiaárak, így éltünk a fixálás lehetőségével a gáz és a villamosenergia árak vonatkozásában is. Az alacsonyabb energia árak ellenére is a díjak a háború előtti árak többszöröse, amely miatt továbbra is elsődleges célunk, hogy az önkormányzati működéshez szükséges tartós energiacsökkenést érjünk el.

Gazdaságpolitikai kitekintés a magyar költségvetés tekintetében:

Az idei második negyedévben véget ért Magyarországon a három negyedévet átölelő technikai recesszió, így 0,8 százalékos negyedéves növekedéssel számolunk, míg éves bázison 1,2 százalékos visszaesés történt. A II. negyedéves GDP-adatokról az elemző úgy véli, habár a technikai recesszió nagy eséllyel véget ér, a növekedés motorját nem a gazdasági ágazatok összessége nyújtja, hanem a mezőgazdasági szektor kiemelkedő hozzájárulása teszi ezt lehetővé. „Ami pedig az első félévet illeti, 1 százalék körüli a GDP zsugorodása” A fő cél az év egészére tekintve elkerülni a recessziót.

A belső kereslet hiánya az igazi probléma:

Jelenleg a zsugorodó belső kereslet jelenti a növekedés legnagyobb fékezőerejét. „Tekintettel a két számjegyű inflációra, a magas kamatkörnyezetre és a visszafogott kormányzati beruházásokra, a belső kereslet szenvedése nem túl meglepő. A belső kereslet hiányát talán az ipari teljesítmény tükrözi a legjobban, hiszen amíg a belföldi értékesítés volumene májusban 17,2 százalékkal csökkent éves szinten, addig az export értékesítés volumene 1,8 százalékkal nőtt”

Hasonlóan kiábrándító teljesítmény rajzolódik ki, ugyanis júniusban 8,3 százalékkal volt alacsonyabb a kiskereskedelmi forgalom az egy évvel korábbi volumenhez képest.

A fordulatot a fogyasztás és a beruházás fellendülése tudná biztosítani, előbbihez a reálbérnövekedés, utóbbihoz a kamatkörnyezet csökkenése a kulcs. Habár a reálbérnövekedés már szeptembertől visszatérhet, néhány hónapnak el kell telnie, mire a hatás átgyűrűzik a fogyasztásba. „Ami pedig a kamatkörnyezetet illeti, az idei év végén még mindig két számjegyű

kamatkörnyezettel számolunk, így a piaci beruházási fordulat csak jövőre érkezhets. Összességében az idei év hátralévő részét továbbra is a belső kereslet hiánya fogja jellemezni, így az export teljesítménye lesz a kulcs, amely húzhatja a gazdasági növekedést”

A gazdaság több kedvezőtlen hatást együttesen szenved meg. Külső hatásként megjelenik a háború és a kapcsolódó szankciók hatása, amelyek kisebb részben a külkereskedelmi kapcsolatokon, nagyobb részben pedig az energiaárak elszállásával, gyengülő forintárfolyammal és növekvő inflációval fejtük/fejtették ki a hatásukat, ez pedig visszaveti a fogyasztást.

A forint gyengülésére és az infláció növekedésére a monetáris politika a kamatok emelésével kellett, hogy reagáljon. Ez a beruházásokat természetsszerűleg visszafogja. Itt a helyzetet tovább súlyosbítja a hazánkknak járó uniós források visszatartása, ami szintén a beruházásokat veti vissza. Ám a korábbi időszak beruházásai, illetve az alacsony belső kereslet miatt csökkenő import révén a nettó export felfelé tudja húzni a növekedést.

A szomszédunkban már hosszú ideje háború dúl, amely mindenre kihatással van, többek között a világ gazdasági folyamatokra is.

Továbbra is a háború hatásai, az ellátási nehézségek, a globális energiaválság jelentik majd a legnagyobb problémát. Tekintettel arra, hogy kedvezőek a második negyedéves GDP-adatok is, nagyobb kérdés mi lesz a jövőben, hiszen nem tudni meddig tart a háború, és megoldódnak-e az ellátási problémák.

Miután a világ gazdasági környezet nagyon bizonytalan, ezért inkább további negatív hatásokkal kell számolni, és ilyenkor mindenki a „rettegett” hiányra figyel.

Az elmúlt időszak eseményei merőben új élethelyzet elé állítottak mindannyiunkat. A jelenlegi helyzetben az emberi élet megóvásán túl közös feladatunk, hogy az önkormányzatok működőképességét megőrizzük és biztosítsuk, hogy a jogszabályokban rögzített kötelező feladatainknak a lehető legteljesebb mértékben eleget tegyünk.

Ez a tájékoztató bemutatja a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalékok felhasználását, az esetlegesen jelentkező hiány vagy többlet alakulását, az önkormányzat elfogadott költségvetésének teljesülését. Ennek megfelelően Ócsa Város Önkormányzatának 2023. év I. félévi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom.

Az Önkormányzat 2023. I. félévében:

1.871.999.223 Ft bevételt és

962.717.828 Ft kiadást teljesített.

Jelen beszámoló az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó Óvoda és Könyvtár beszámolóit tartalmazza.

A költségvetési rendeletben megfogalmazott cél a finanszírozható gazdálkodás biztosítása volt, ami a bevételek esetében a betervezett előirányzat időarányos beszédését, kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

A féléves gazdálkodásunk során a működési oldal kiadásainak visszafogásával próbáltuk fenntartani az Önkormányzat folyamatos fizetőképességét.

Az általános bevezetés után részletesen ismertetem a bevételek és kiadások alakulását, az év folyamán felmerülő nehézségeket, problémákat, a megoldandó feladatokat.

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2023. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor. Ezen feladatok között szerepelt a pályázati lehetőségek kihasználása, mely a következőképpen valósult meg:

Nyertes pályázatok folyamatban lévő beruházásai:

VEKOP-6.1.1-21-2021-00017	Ócsai Manóvár Bölcsőde bővítése
TOP_Plusz-1.2.3-21	Belterületi utak fejlesztése (Széchenyi utca 1358.hrsz.)

Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások:

TOP_Plusz-1.1.3-21	Helyi és térségi turizmus fejlesztése (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonal)
TOP_plusz-3.3.2-21	Egészségház pályázat

Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok:

TOP_Plusz-1.2.1-21	Élhető települések (Szabadidő-, pihenő- és sportpark kialakítása)
--------------------	---

Tartaléklistas pályázatok nincsenek.

Előkészítés alatt álló pályázatok nincsenek.

Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok nincsenek.

A működésünket tekintve nagyon szigorú finanszírozási rendet alakítottunk ki, mely esetben csak és kizárólag a legszükségesebb kiadásokat teljesítettük. Az intézmények tekintetében a teljesített kiadások a tervezetthez képest a következők szerint alakultak: 43 % Polgármesteri Hivatal, 43 % Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, 40 % Falu Tamás Városi Könyvtár.

Az Önkormányzat bevételei (1. számú melléklet)

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése 2.535.351.382 Ft módosított bevételi előirányzatot tartalmaz a félévben, amely 74 %-ban teljesült az I. félév folyamán.

A bevételek részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

1. Önkormányzat működési támogatásai: 473.939.546 Ft

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. Az önkormányzatok költségvetési támogatása 55 % teljesítést mutatnak. Az időarányostól való eltérést a kiegészítő működési támogatások, továbbá a köznevelési támogatások finanszírozása okozza. A normatív kötött felhasználású támogatások összegével az eredeti költségvetés előirányzatait módosítani kellett.

Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 124.260.539 Ft, köznevelési feladatokra 174.834.253 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 72.807.942 Ft, kulturális feladatokra 11.967.235 Ft, működési célú költségvetési és kiegészítő támogatásokra 90.069.577 Ft érkezett.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről:

1. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről: 33.032.200 Ft

Ezen összeg 53 %-ban teljesült a tervezetthez képest.

Ebből:

- A NEAK-tól 31.919.600 Ft-ot kaptunk a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy valamint a házi orvosi ellátásra.
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 1.112.600 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 305.233.490 Ft

TOP_PLUSZ_1.2.3-21-PT-2022-00005. Széchenyi út felújítás: 150.000.000 Ft

TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00052. Egészség ház felújítás: 155.233.490 Ft

4. Közhatalmi bevételek: 404.956.499 Ft

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) az 536.000.000 Ft-os eredeti előiránnyal szemben 76%-ban teljesültek.

Átengedett közhatalmi bevétel a gépjárműadó bevétel, melynek az önkormányzatnál maradó 40 %-os részét a kormány 2020-ban elvonta, azóta ezzel a bevétellel nem számolhatunk.

Egyéb közhatalmi bevételként 1.566.000 Ft jött be, igazgatási- és eljárási díjbevételek, helyszíni és szabálysértési bírság címén.

Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását a múlt év félévéhez képest az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. évi	2022. évi	2022.I.fév	2023. évi	2023. évi	2023.I.fév
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	27 000	27 000	17 000	31 000	31 000	13 000
Építményadó	23 000	23 000	11 500	23 000	23 000	11 700
Idegenforgalmi adó						
Iparűzési adó	450 000	450 000	275 000	480 000	480 000	377 741
Talajterhelési díjak	1 000	1 000	1.039	1 000	1 000	897
Helyi adók összesen	501 000	501 000	304 539	535 000	535 000	403 338
Gépjárműadó						
Pótlékok, bírságok						
Egyéb (szabs.) bevételek	1000	1 000	771	1000	1 000	1.618
Egyéb adók összesen	1 000	1 000	771	1 000	1 000	1.618

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink összege a tavalyi félévhez képest összegében jelentősen emelkedett.

A helyi adók jelentős bevételi forrást jelentenek önkormányzatunknál, így közös érdekünk, hogy az eredményes és hatékony gazdálkodás a köz javát, a köz érdekét szolgálja. Az utóbbi években több fontos változás történt a helyi adóztatásban, melyek elsősorban az adózók érdekeit szolgálták.

A kkv-k iparűzési adó kedvezménye a 2023.évre vonatkozóan megszűnt, azonban a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2023. január 1-jétől hatályos módosítása alapján az egyszerű és kedvezményes, sávós helyi iparűzési adózást évi 25 millió forint bevételig választhatták a kisvállalkozások, így például a legkisebbek, akiknek az éves bevétele 12 millió forint alatt marad, mindössze 50 ezer forint adót fizetnek évente. Az ezt az adózási formát választóknak lehetőségük volt egy kedvezőbb, a hagyományos módon számított adóalapjuknál alacsonyabb adóalap után fizetni az iparűzési adót.

Valamennyi olyan vállalkozó, amelynek az adóévi bevétele – éves szinten számítva, azaz 12 hónapnál rövidebb adóév esetén a működés naptári napjai alapján évesítve – a 25 millió (a személyi jövedelem-adótörvény szerinti átalányadót választó kereskedők esetén a 120 millió) forintot nem haladja meg, jogosulttá vált az iparűzési adóalapja egyszerűsített megállapítására.

A kkv „felezés” miatti állami támogatással történő elszámolás eredménye még nem ismert, 2023. októberében esedékes az elszámolás, amelyből kiderül, hogy többlettámogatásra jogosult-e az önkormányzat, vagy visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Kintlévőségek alakulása: Táblázatban az összegek Ft-ban

Adónem	Nyitó hátralék 2023. január 1-jén	Folyó évben keletkezett tartozás összege	Nyitó hátralékból még fennálló tartozás	Összes tartozás 2023. június 30.	Ebből: nem esedékes tartozás	Ebből: esedékes tartozás
Építményadó	681.890 Ft	12.380.134 Ft	600.590 Ft	12.980.724 Ft	11.774.513 Ft	1.206.211 Ft
Magánszemélyes kommunális adója	6.196.201 Ft	15.584.049 Ft	4.696.548 Ft	20.280.597 Ft	14.296.845 Ft	5.983.752 Ft
Helyi iparüzési adó	299.884.621 Ft	334.466.782 Ft	36.660.827 Ft	371.127.609 Ft	327.949.160 Ft	43.178.449 Ft
Gépjárműadó	3.340.649 Ft	0 Ft	3.302.563 Ft	3.302.563 Ft	0 Ft	3.302.563 Ft
Idegenforgalmi adó	6.000 Ft	18.000 Ft	0 Ft	18.000 Ft	18.000 Ft	0 Ft
Talajterhelési díj	4.853.614 Ft	99.000 Ft	4.772.854 Ft	4.871.854 Ft	77.400 Ft	4.794.454 Ft
Tőketartozás összesen:	314.962.975 Ft	362.547.965 Ft	50.033.382 Ft	412.581.347 Ft	354.115.918 Ft	58.465.429 Ft

A nyitó hátralék összege 2.212.000 Ft-tal csökkent (nyitó hátralék esedékes és nem esedékes összeget tartalmazott.). Sajnos egyre több vállalkozás kerül felszámolás, csődeljárás alá. Ezen vállalkozások tartozásainak a behajtását továbbiakban nem az önkormányzat adóhatósága végzi, hanem a kijelölt felszámoló stb. szervezet. A megtérülés ezeknél a tartozásoknál minimális.

Az előző év hasonló időszakában a csődeljárás, felszámolás alatt álló vállalkozások tartozása 2.947.000 Ft volt, ami mostanra 973.000 Ft-ra csökkent, de növekedett az adóhatóságunk által behajtható hátralék is, mintegy 932.000 Ft-al. A második félév feladata a behajtási cselekmények eredményességének növelésével ezen hátralék összegének csökkentése.

5. Önkormányzat működési bevételei: 90.466.740 Ft

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 207.361.200 Ft. A teljesítés mértéke 44 %.

E jogcímen kerültek elszámolásra: a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, kártérítések, valamint az Áfa bevételek és visszatérülések.

Az eredeti költségvetési előirányzathoz mérten azért kismértékű a teljesítés %-a, mert a DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre, teljesítés eddig nem történt.

6. Felhalmozási bevételek: 31.733.808 Ft

A 10.000.000 Ft-on tervezett ingatlanok értékesítéséből, 5.854.040 Ft valósult meg:

3204/2 beépítetlen terület Jánvári Zsófia, Nagy Sándorné: 527.040 Ft

Kánai Gergely 046/5 Erdő: 3.327.000 Ft

0283/1 pince Suller Gábor: 2.000.000,-Ft

A Városüzemeltetési Kft. átvételéből a részesedések bevétele: 25.879.768 Ft

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 4.280 Ft

Ezt az összeget a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben tartjuk nyilván, *lakosságtól átvett adományként.*

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: *nincs teljesítés*

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.339.366.563 Ft

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: *nincs teljesítés*

11. Belföldi értékpapírok bevételei: *nincs teljesítés*

12. Maradvány igénybevétele: 532.632.660 Ft

A 2022. évi költségvetési maradvány igénybevételenek teljesítése.

13-16. sorban nincs teljesítés

17. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 532.632.660 Ft

18. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

ÖSSZESEN: 1.871.999.223 Ft

Az Önkormányzat összevont kiadásai (2. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2023. évi összevont módosított kiadási előirányzata 2.535.351.382 Ft.

A kiadások teljesítése 962.717.828 Ft, azaz 38 %. Az önkormányzat intézményeinek adatait a 13, 16, 19, 21. számú mellékletek mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 840.208.129 Ft

• Személyi juttatások

A rendszeres személyi juttatások összege 292.951.909 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 45 %.

A törvény szerinti illetmények sor tartalmazza a kompenzáció összegét is, amely központilag kerül számfeltésre, az év során ebben a tekintetben előirányzat módosítás várható.

Nehézséget és kitartó munkát igényel az „Ócsai Szociális Lakópark” ingyenes tulajdonba adását követően az ott lévő 80 db ház bérbeadásával kapcsolatos pénzügyi-számviteli munka, valamint a bérlőkkel a folyamatos kapcsolattartás és ügyintézés.

Itt kell megemlítenünk továbbá az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. megszűntetését követően az átvett pénzügyi-számviteli feladatokat, mely létszám növelés nélkül sok plusz munkát igényel a pénzügyi iroda kolléganőitől, 2023. január 1-jétől.

A személyi juttatásoknál az intézmények a bérnövekedést a törvényi előírások szerint tervezték, mely tartalmazza a soros előrelépések fedezetét, a jubileumi jutalmak összegét.

• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A módosított előirányzathoz képest 47 %-os a teljesítés, azaz 42.080.370 Ft. 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

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 41 %, azaz 349.856.737 Ft. Ebben a kiadási jogcímben szerepelnek a készletek, szolgáltatások, üzemeltetési, fenntartási és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt a szállítói számlák kifizetésénél nem volt jelentős az elmaradás. Az intézmények a feladataikat igyekeznek jó színvonalon ellátni annak ellenére, hogy az első félévben is nagyon feszített volt a gazdálkodás.

Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen, fegyelmezett gazdálkodás, a kintlévőségek beszedésére tett intézkedések, maximális odafigyelés, együttműködés, egyeztetés szükséges.

• Ellátottak pénzbeli juttatása: 5.562.615 Ft

Az önkormányzat saját vonatkozó rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezései alapján kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Teljesítés 62 %. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális

segély, valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások mutatkoznak.

A 2023. évben is folytatjuk az Ócsai Életút Programon belül az Ócsai Csemete Programra, az Ócsai Óvodakezdési Programra és az Ócsai Iskolakezdési Programra vonatkozó csomagok átadását és az Első közös lakáshoz jutó családok támogatása, valamint a 65 év feletti hulladékiszállítási díjának támogatása.

A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosít, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósulnak meg.

Részletezve az 7.sz. tájékoztató szociális ellátások táblán.

Egyéb működési célú kiadások: 149.756.498 Ft

- Támogatásként kerültek kifizetésre. A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.
- *Állambáztartáson kívüli támogatásként:* **89.364.320 Ft** (5.sz. tájékoztató tábla)

Ebből:

- Az **Ócsai Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** megszüntetésével a feladatokat a **Polgármesteri Hivatal Városgazdálkodási Irodája** 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, az utak karbantartási munkálatait. A parkrendezés, virágosítás minősége nem maradt el az előző években megszokottaktól.
A fenti feladatok elvégzésére az Hivatal részére 2023. I. félévében 65.665.581 Ft-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatok, a városi ünnepek, rendezvények lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A városmarketing rendezvényei is a Kft. feladatkörébe tartoznak.
A fenti feladatokra a Kft. részére 2023. I. félévében 37.191.181 Ft-ot támogatásként adott át az Önkormányzat.
- *A civil szervezetek részére* céljellelgyel nyújtott támogatások összege: 32.999.593 Ft
- *Pénzeszköz átadás* nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:
 - A NEAK-tól átvett 12.400.000 Ft a 2. sz. Háziorvosi körzet részére került átadásra.
 - Az iskolaorvosoknak 2.752.000 Ft NEAK támogatás került átutalásra
 - A HAMSZA Kft részére 4.021.346 Ft működési támogatást biztosítottunk.

Állambáztartáson belüli támogatásként: **17.845.011 Ft**

"Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása: 16.795.011 Ft

Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása: 1 000.000 Ft

Bursa Hungarica támogatás: 500.000 Ft

Szolidaritási hozzájárulás befizetések: 29.397.284 Ft

Előző évi támogatások elszámolása MÁK felé: 11.684.530 Ft

KSH-nak visszaütálás /2022. évi népszámlálás elszámolása: 1.465.353 Ft

Tartalékok csak előirányzatban szerepelhetnek.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a 2022. évi maradvány megállapítását követően került sor a tervezett tartalékok módosítására.

A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 95.187.557 Ft

Beruházások:

72.261.441 Ft *(6.sz.melléklet szerint)*

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel különösen a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségszerű beruházásokat hajtotta végre.

Ezek a következők voltak:

Önkormányzat:

- Gördülő Fejlesztési Terv / víz-csatorna
- VEKOP-6.1.1-21 Bölcsőde bővítés
- Integrált Városfejlesztési Stratégia elkészítése
- Önkormányzat egyéb eszköz beszerzés
- Fordított ÁFA fizetés miatti átvezetés dologi kiadások közé
- Öntözőrendszer kiépítés óvodákban
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola előtti csapadékvíz elvezetés

Könyvtár:

- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Óvoda:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Polgármesteri Hivatal:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Felújítások:

22.926.116 Ft *(7.sz.melléklet szerint)*

Önkormányzat:

- Temető járda felújítás / 2022 hátralék
- Széchenyi út felújítás-TOP_PLUSZ_1.2.3-21-PT-2022-00005
- Egészségház felújítása-TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00052
- Gyalogos átkelők tervezése, létesítés 3db
- 2023. Mozdony u. feújítási terv 15/2023. (I.25.)
- Szabadidőközpont épület energetikai felmérés
- Lakossági járda felújítások
- Szabadság téri emlékmű felújítása
- Napsugár Óvoda homlokzat festése
- DPMV gördülő fejl. felújítások

Könyvtár:

- energetikai felújítás

A beruházási és felújítási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, az elvégzendő feladatok megvalósulása e szerint kerül rangsorolásra.

Egyéb felhalmozási kiadások:

Az első lakáshoz jutó családok támogatása – nem volt kifizetés

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 935.395.686 Ft

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 2.508.029.240 Ft, a féléves teljesítés 37 %.

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 27.322.142 Ft

A 2022. december havi finanszírozási előleg visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.

8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek: nincs teljesítés

9. Váltókiadások: nincs teljesítés

10. Finanszírozási kiadások összesen: 27.322.142 Ft

11. ÖSSZEVONT ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 962.717.828 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített teljesítését mutatja. A módosított előirányzat 2.535.351.382 Ft, a teljesítés 38 %.

Intézményfinanszírozás:

2023. vizsgált időszakában finanszírozási kiadásokra az összes intézményünkre vonatkozóan 416.695.426 Ft költöttünk. A előirányzathoz viszonyított teljesítési arány: 45 %-os. Ez kevesebb, mint az időarányos mérték, amely az intézmények takarékos gazdálkodását is magyarázza.

Hiány finanszírozása

A féléves beszámoló készítésekor megállapításra került, hogy a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 403.970.877 Ft a működési oldalon, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege jelenleg 505.310.518 Ft.

Az előző évi költségvetési maradvány felhasználásával és a fel nem használt fejlesztési támogatások összegével keletkezett bevételi többlet.

Összegzés, kitekintés:

Ócsa Város Önkormányzatának pénzügyi adatait vizsgálva elmondhatjuk, hogy az időarányos teljesülések 40-50% között jól alakulnak.

A költségvetésben betervezett összegeket Önkormányzatunk folyamatosan megkapja (lásd. a mellékelt táblázatok alapján). A fentiekben már hangsúlyozott kintlévőségek kezelésére mielőbb meg kell tenni a szükséges lépéseket.

A rendszeresen felmerülő, működési költségek biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt egyéb kötelezettségek (hiteltörlesztés) teljesítését is biztosítani kell.

A város pénzügyi helyzetét 2023. december 31. napig terjedő időszakig előre kiszámítani rendkívül nehéz és kockázatos. Az év végéig tartó kitekintésnek ugyanis több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a pénzügyi helyzetet. Ezek közül néhány:

- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- adóbevételek teljesülése
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások alakulása
- Az utak, árkok, csatornák elhasználódása következtében ad hoc jelleggel felmerülő plusz költségek.
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető váratlan események,
- A 2023. évi költségvetésben szereplő „Tulajdonosi bevételek” 5.4 soron tervezett 44.000.000 Ft beszedése bizonytalan.
- Az előttünk álló félévben mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges annak érdekében, hogy a működésben a likviditási nehézségek ne okozzanak komolyabb fennakadást.

Költségvetési egyensúly megtartása a bevétel kiesések következtében:

A költségvetés egyensúlyban tartásának két útja van, illetve harmadikként ezek kombinációja. Egyik, hogy feléljük a tartalékainkat, vagyis a bevétel kiesést a korábbi évekből maradt pénzből, az ún. kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból finanszírozzuk.

A másik út a kiadások figyelése, szigorúan a költségvetésben meghatározott feladatokra a fedezet arányában történő felhasználása.

Javaslatok a 2023. I. félévi költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján:

- Tekintve, hogy jelentős többletbevétel csak a bérintézkedések és a minimálbér kiegészítéséhez várható, ezért továbbra is megfelelő és szoros gazdálkodással lehet megőrizni a jelenlegi szintet.
- A kiadásoknál ügyelni kell az előirányzat-felhasználási ütemterv szerinti, illetve
- a támogatások célirányos felhasználására
- Körültekintően kell eljárni a pótlólagos előirányzatok megszavazásával, csak a bevételi forrás meghatározása mellett vállalhat a testület újabb kiadásokat.

Az intézmények beszámolóit jelen tájékoztató mellékleteként változatlan formában kerül becsatolásra.

Tisztelt Képviselő-testület!

A beszámolóban ismertetett adatok összességében kiegyensúlyozott, megnyugtató gazdasági helyzetet jeleznek az első félévben, ami ezúttal irreális képet mutathat a teljes évre vonatkozóan. A bevételek időarányos feletti teljesítésének, csak az Ávr. 155.§ (2) bekezdése szerinti előző évi maradvány 06.30-ig történő nyilvántartásba vétele az oka, egyébként anélkül időarányos lenne.

A kiadások időarányos alatti teljesülésének egyik oka, hogy a felhalmozási kiadások csak a második félévben lesznek esedékesek. Bizonyos beruházásokra közbeszerzési eljárást kellett lefolytatni és amiatt a megvalósításuk elhúzódik. A felújításokra vállalt pályázati önerőket beállítottuk a költségvetésbe.

A második félév teljesítési adataiban jelentkezik majd, a napjainkat sújtó kedvezőtlen gazdasági környezet hatásai, a megszorító központi döntések, mint például a rezszi, az üzemanyagok, a szolgáltatói díj emelkedések stb. A gazdálkodásunkra ható tényezők továbbra is sok bizonytalansággal terheltek. Ezért is kiemelkedően fontos feladatunk a maximálisan körültekintő, fegyelmezett gazdálkodás, és ezen belül a bevételek teljes körű beszedésére való törekvés.

Amire most fókuszálni kell, a tárgy évi költségvetés végrehajtása, a fizetőképesség megőrzése. A költségvetés egyensúlyban tartása, a vállalt kötelezettségek teljesítése, a kötelező feladatok ellátása a döntéshozók felelőssége, és ehhez a végrehajtók – hivatal - részéről a döntések maradéktalan teljesítése, a gazdasági folyamatok folyamatos figyelése elengedhetetlen.

Az előterjesztés tartalma alapján, tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2023. év első féléves gazdálkodásáról szóló beszámolót a szöveges értékelésben, valamint a mellékletekben foglaltakkal megegyező tartalommal megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzat 2023. I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: --

Ócsa, 2023. szeptember 14.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

Készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

A napirendet a Gazdasági Bizottság a 2023. szeptember 26. napján tartandó ülésén tárgyalja.
A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.