



**ÓCSA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2023. évi háromnegyedéves 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. III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról” elnevezésű napirendhez*

Tisztelt Képviselő-testület!

Ócsa Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendeletével elfogadta a 2023. évi költségvetését. Az államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (ÁVR.) nem írják ugyan elő kötelező jelleggel az I-III. negyed éves gazdálkodásról történő beszámolási kötelezettséget, de indokoltnak látjuk, hogy a Pénzügyi Bizottság és a Képviselő-testület egyaránt kellő információval bírjon a költségvetési gazdálkodás aktuális jellemzőiről, az Önkormányzat 2023. szeptember 30-ai fordulónappal lezárt, I-III. negyed évi gazdálkodásról, a 2024. évi koncepció elkészítéséhez.

Az Ócsai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) a KGR-k11 rendszerben határidőre megküldte a szükséges adatszolgáltatásokat a Magyar Államkincstár részére.

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 fejtik/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 természetesen visszafogja. Itt a helyzetet tovább súlyosbítja a hazánkban 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 harmadik negyedéves GDP-adatok is, nagyobb kérdés mi lesz a jövőben, hiszen nem tudni meddig tart a háború, és megoldódnak-e az ellátási problémák.

Az elmúlt időszak eseményei merőben új élethelyzet elé állítottak mindannyiunkat. A jelenlegi helyzetben az emberi életek 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. A költségvetés végrehajtásának elemzése különösen indokolt, hiszen figyelemmel kell lenni a központi költségvetésből folyósított támogatások felhasználására. Ennek megfelelően Ócsa Város Önkormányzatának 2023. év eddigi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom.

Az Önkormányzat 2023. szeptember 30-áig:

2.410.761.434 Ft bevételt és

1.444.799.370 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 beszedését, kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

A 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.)
TOP_plusz-3.3.2-21	Egészségház pályázat

Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások:

Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok:

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

Tartaléklistás pályázatok:

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

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: 65% Polgármesteri Hivatal, 57% Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, 57 % Falu Tamás Városi Könyvtár.

Az Önkormányzat bevételei (1. számú melléklet)

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése 2.611.005.664 Ft módosított bevételi előirányzatot tartalmaz (irányítószervi támogatással együtt).

A tervezett bevételekből 2.410.761.434 Ft teljesült a III. negyedév végéig, mely a módosított előirányzat 92%-a.

A bevételek részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

1. Önkormányzat működési támogatásai: 701.568.083 Ft (B1)

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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontjaiban foglaltaknak megfelelően kerültek finanszírozásra.

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. Az önkormányzatok költségvetési támogatása 76 % 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 182.611.582 Ft, köznevelési feladatokra 255.479.035 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 115.346.766 Ft, kulturális feladatokra 19.036.870 Ft, működési célú költségvetési- és kiegészítő támogatásokra 129.093.830 Ft érkezett.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: (B1)

1. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről: 45.637.998 Ft

Ezen összeg 74 %-ban teljesült a tervezetthez képest.

Ebből :

- NEAK-tól 42.052.300 Ft-ot kaptunk a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat (2023.06.30-ig), és az iskola egészségügyi, valamint a házi orvosi ellátásra.
- Jáhn Ferenc Kórház védőnői feladat finanszírozására: 2.022.000 Ft
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez támogatások összege: 1.474.798 Ft.
- Köztemetés térítése (Hernád Önkormányzat): 88.900 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 305.233.490 Ft (B2)

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. Egészségház felújítás: 155.233.490 Ft

4. Közhatalmi bevételek: 670.248.524 Ft (B3)

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 előirányzattal szemben 125%-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 1.770.253 Ft. jött be, igazgatási- és eljárási díjbevételek, helyszíni és szabálysértési bírság címén.

Helyi adóbevételek:

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

(ezer forint)

Megnevezés	2022. évi	2022. évi	2022.3.név	2023. évi	2023. évi	2023.3.né
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	27 000	27 000	30 300	31 000	31 000	26 172
Építményadó	23 000	23 000	20 500	23 000	23 000	23 716
Idegenforgalmi adó			105			52
Iparüzési adó	450 000	450 000	495 244	480 000	480 000	617 244
Talajterhelési díjak	1 000	1 000	1.581	1 000	1 000	1 295
Helyi adók összesen	501 000	501 000	547 730	535 000	535 000	668 479
Gépjárműadó						
Pótlékok, bírságok						
Egyéb (szabs.) bevételek	1000	1 000	1 362	1000	1 000	1 770
Egyéb adók összesen	1 000	1 000	1 362	1 000	1 000	1.770

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink összege az előző év azonos időszakában 2022-ben 547.730 eFt volt, míg 2023. évben 668.479 eFt a teljesítés. Az előző év adataihoz mérten 120.749 eFt növekedett az adóbevételek teljesített összege

A csökkenő állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati gazdálkodásban.

Bevételeink tekintetében az eddig kialakult gyakorlatnak megfelelően továbbra is kiemelt hangsúlyt kell fektetni a kintlévőségek szabályozására és naprakész kezelésére.

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.

5. Önkormányzat működési bevételei: 118.746.591 Ft (B4)

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 210.078.200 Ft. A teljesítés mértéke 57 %.

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

6. Felhalmozási bevételek: 36.689.808 Ft (B5)

A 10.000.000 Ft-on tervezett ingatlanok értékesítéséből, 10.810.040 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
011/9 kivett út Gudmon Zsolt:	3.456.000.-Ft
1568 Füle Andrea végtörlesztés:	1.500.000.-Ft
A Városüzemeltetési Kft. átvételéből a részesedések bevétele:	25.879.768 Ft

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 4.280 Ft (B6)

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

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs teljesítés **(B7)**

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: **1.878.128.774 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 igénybevételeinek teljesítése.

13-16. sorban nincs teljesítés

17.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: **532.632.660 Ft**

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelfelvételt, a maradvány elszámolását, az intézményfinanszírozás bevételeit, az államháztartáson belüli megelőlegező támogatásokat stb.

18. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

ÖSSZESEN: **410.761.434 Ft**

Az Önkormányzat összevont kiadásai (1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2023. évi összevont módosított kiadási előirányzata 2.611.005.664 Ft.

A kiadások teljesítése 1.444.799 370 azaz 55%. Az önkormányzat intézményeinek adatait a 13., 16., 19., 21. számú mellékletek mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.207.149.767 Ft

• Személyi juttatások (K1)

Ezen a rovaton kell elszámolni minden személyi juttatással kapcsolatos kiadásokat (béreket, jutalmakat, költségtérítéseket, megbízási díjakat, tiszteletdíjakat, reprezentációt stb.)

A rendszeres személyi juttatások összege 438.121.804 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 64%. A törvény szerinti illetmények sor tartalmazza a kompenzáció összegét is, amely központilag kerül számfejtésre, az év során ebben a tekintetben előirányzat módosítás várható.

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 (K2)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót.

A módosított előirányzathoz képest 65 %-os a teljesítés, azaz 62.880.098 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 (K3)

Ezen a rovaton kell elszámolni a készletbeszerzéseket, kommunikációs szolgáltatásokat, szolgáltatásokat, különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat.

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 56%, azaz 496.915.213 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 a harmadik negyedévben 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: 6.913.269 Ft (K4)

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 77 %. 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 hulladékszállítási díjának támogatása.

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

A települési segély tartalmazza rendeletünk szerint a gyógyszer-támogatást, lakásfenntartási rendszeres segélyeket, valamint a rendkívüli átmeneti, temetési és köztemetési segély összegeket.

Részletezve az 7.sz. tájékoztató szociális ellátások táblán.

Egyéb működési célú kiadások: 202.319.383 Ft (K5)

- Támogatásként kerültek kifizetésre. A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.
- *Állambáztartáson kívüli támogatásként:* **118.861.727 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. 09.30-ig 92.525.277 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. 09. 30-ig 53.192.181 Ft-ot támogatásként adott át az Önkormányzat.

- *A civil szervezetek részére* céljellelgyel nyújtott támogatások összege: 37.040.926 Ft
- *Pénzeszköz átadás* nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:
 - A NEAK-tól átvett 19.000.000 Ft a 2. sz. Háziorvosi körzet részére került átadásra.
 - Az iskolaorvosoknak 4.136.800 Ft NEAK támogatás került átutalásra
 - A HAMSZA Kft részére 5.491.820 Ft működési támogatást biztosítottunk.

Állambáztartáson belüli támogatásként: **27.426.960 Ft**

"Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása: 25.192.512 Ft

Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása: 2.000.000 Ft

Bursa Hungarica támogatás: 150.000 Ft

Kulturális bértámogatás maradványának visszafizetése: 84.448 Ft

Szolidaritási hozzájárulás befizetések: 42.965.261 Ft

Előző évi támogatások elszámolása MÁK felé: 11.600.082 Ft

KSH-nak visszautalás /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 előirányzatok 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: 210.327.461 Ft

Beruházások: 182.495.467 Ft (6.sz.melléklet szerint) (K6)

Ezen a rovaton kell elszámolni a beruházásokra vonatkozó megkötött kiviteli szerződésekkel, adásvételi szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket, valamint a tárgyi eszköz beszerzéseket.

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
- Széchenyi utcában közvilágítási hálózat tervezése, engedélyeztetése
- Önkormányzat egyéb eszköz beszerzés
- Fordított ÁFA fizetés miatti átvezetés dologi kiadások közé
- Öntözőrendszer kiépítés óvodákban
- Solis traktor, öntözésre alkalmas utánfutó, szárzúzó vásárlása
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola előtti csapadékvíz elvezetés

Könyvtár:

- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Óvoda:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Polgármesteri Hivatal:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Felújítások: 27.831.994 Ft (11.sz.melléklet szerint) (K7)

Önkormányzat:

- Temető járda felújítás / 2022 hátralék
- Széchenyi út felújítás-TOP_PLUSZ_1.2.3-21-PT-2022-00005
- Egészség ház 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
- Turul Madár szobor felújítása

Könyvtár: -

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: (K8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a visszatérítendő és a végleges, államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatos kiadásokat.

Az első lakáshoz jutó családok támogatása - nem volt kifizetés.

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.417.477.228 Ft

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 2.583.683.522 Ft, a háromnegyedéves teljesítés 55 %.

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 27.322.142 Ft (K9)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelek visszafizetés, törlesztő részleteit, az intézményfinanszírozás kiadásait, a megelőlegező állami támogatások visszafizetését, értékpapírok vásárlását.

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: 1.444.799.370 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített teljesítését mutatja. A módosított előirányzat 2.611.005.664 Ft, a teljesítés 55 %.

Intézményfinanszírozás:

2023. vizsgált időszakában finanszírozási kiadásokra az összes intézményünkre vonatkozóan 622.437.738 Ft költöttünk. A előirányzathoz viszonyított teljesítési arány: 63%-os. Ez kevesebb, mint az időarányos mérték, amely az intézmények takarékos gazdálkodását is magyarázza.

Hiány finanszírozása

A háromnegyedéves beszámoló készítésekor megállapításra került, hogy a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 460.651.546 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:

Az elfogadott I. féléves beszámolóhoz képest nagy változások nem történtek.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények pénzforgalmi adatait.

Az I-III. negyedéves költségvetési beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

Az I-III. negyedéves beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató a teljesítések 2023. szeptember 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tény-adatokat.

Ócsa Város Önkormányzatának pénzügyi adatait vizsgálva elmondhatjuk, hogy az időarányos teljesülések 73,5% között jól alakulnak.

A költségvetésben betervezett összegeket Önkormányzatunk folyamatosan megkapja (lásd. a mellékelt táblázatok alapján). A fentiekben már hangsúlyozott kintlévőségeket folyamatában kezeljük.

A rendszeresen felmerülő, működési költségek biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt egyéb kötelezettségek teljesítésére, a folyamatban lévő pályázatok finanszírozására, a kialakult gazdasági környezet árdragító hatásának kezelésére, a megemelkedett energiaárakra is figyelemmel voltunk és vagyunk a költségvetés végrehajtása során.

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
- a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többletkötelezettségvállalások alakulása
a./ 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 beszédese bizonytalan.
- Az előttünk álló háromnegyedévben 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. háromnegyedéves 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.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2023. év háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

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

Határidő: azonnal

Felelős: --

Ócsa, 2023. november 15.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

Készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

A napirend megtárgyalásához és a határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges. A napirendet a Gazdasági Bizottság a 2023. november 28. napján tartandó ülésén tárgyalja.