



ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester**

2024. május

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 2023. 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 2/2023. (II.14) önkormányzati rendeletével elfogadta Ócsa Város Önkormányzatának 2023. 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 2023. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2023. 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.

A 2023. évi költségvetés tervezésekor az akkori gazdasági, költségvetési helyzet okán más alapelvek, prioritások, stratégiai célkitűzések lettek megfogalmazva, és ezek szolgáltak alapul a 2023. évi költségvetési rendelet megalkotásához.

Az Önkormányzat zárszámadása részletesen, a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazza a 2023. évi bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatait, valamint ezek teljesítési adatait. A szöveges előterjesztés a fenti adatok figyelembevételével részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről, mind a működési, mind a felújítási, beruházási feladatok vonatkozásában. A 2023. évi zárszámadás vagyonmérlege a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyon változását az egyes vagyoncsoportok szerint.

Az zárszámadási rendelet előterjesztésének indoklását a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III.13.) IM rendelet 20. §-a alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

A költségvetés bevételi oldalán – a Kormány ígéretének megfelelően „Iparűzési adó-kedvezmény miatt bevételkiesés” Kormány általi megtérítésben részesült Önkormányzatunk.

A működőképesség és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében az elmúlt év vonatkozásában az egyes költségvetést is érintő döntés eredményeként, illetve az egyes bevételi és kiadási előirányzatok folyamatos változása következtében szükséges volt módosítani a 2023. évi költségvetési rendelet előirányzatait.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár és az Ócsai 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 valódiság, 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*” megkaptuk és csatoljuk elfogadásra.

Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2023. január 1-jén 10.040 fő volt.

A Kormányhivatal adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2022. december hó) 243 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 64 fő volt. Járadék típusú ellátásban 54 fő, segély típusú ellátásban 26 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 20 fő részesült.

A 2023. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük annak ellenére, hogy a költségvetés a finanszírozási normatívából visszatartott, elvont bizonyos összeget. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2023. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2023-ban felhalmozásra és felújításra összességében 396.691.298 Ft-tal fordított többet, mint 2022-ben.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A költségvetési bevételek együttes összege több a költségvetési kiadások összegénél 231.596.295 Ft-tal. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 534.356.823 Ft.

A 2023. évi költségvetés 90.000.000 Ft összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A folyószámla hitelkeret 2023. 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 és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a MÁK felé az éves beszámolási kötelezettségüknek határidőre eleget tettek, a Magyar Államkincstár által jóváhagyásra kerültek.

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

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére a többlet-bevételekből államháztartási tartalékot képeztünk, az előirányzat módosításokat követően év végére 208.770.704 Ft-ra változott. Az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészenek, illetve többletköltségének finanszírozására használt fel az Önkormányzat a tartalék összegéből.

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:

TOP_Plusz-3.3.2-21 Egészségház pályázat

Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások nincsenek.

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 kerékpárútvonallal)

Előkészítés alatt álló pályázatok nincsenek.

Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok nincsenek.

VEKOP-6.1.1-21-2021-00017 Ócsai Manóvár Bölcsőde bővítése

TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése (Széchenyi utca 1358.hrsz.)

Az Önkormányzat a 2023. évi összesített zárszámadása alapján 3.142.803.949 Ft bevételt, és 2.376.850.831 Ft kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 102 %-os, a kiadási oldalon pedig 77 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2023. évi összesített bevételeit és kiadásait az *1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *5. és a 6. számú melléklet* tartalmazza.

-Az Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételeinek, kiadásainak részletezését a *10., 11., 12. számú melléklet* mutatja be.

Az Önkormányzati Hivatal 3.085.809.587 Ft bevételi, és 2.361.443.545 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 103 %, míg a kiadási oldalon 79 %.

-A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *13.-14.-15. számú melléklet* tartalmazza.

A Hivatal 389.499.701 Ft bevételi, és 382.701.894 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 88%, míg a kiadási oldalon 87 %.

-Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde bevételeit és kiadásait a *16-17. számú melléklet* tartalmazza.

Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 503.570.347 Ft bevételi, és 498.103.971 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 84%, míg a kiadási oldalon 83 %.

- Falu Tamás Városi Könyvtár bevételeit és kiadásait a *18. számú melléklet* tartalmazza.

A Könyvtár 25.227.044 Ft bevételi, és 24.097.541 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 98 %, míg a kiadási oldalon 94 %.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2023. évben 9.810.385 Ft-ot költött (11. számú tájékoztató tábla)).

Az Önkormányzat által működésre adott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a 21. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzati intézmények maradványainak levezetését a 2023. évre vonatkozóan a 19. számú melléklet tartalmazza.

Az eredményszemléletű számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2023. évre vonatkozóan a 10. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2023. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, az 3. számú tájékoztató tábla szerint.

Az Önkormányzat 2023. éves gazdálkodásának általános értékelése

I. Az Önkormányzat összevont bevételei (1.1 számú melléklet)

Az Önkormányzat 2023. évi eredeti bevételi előirányzata 2.169.015.464 Ft, ez az év során 3.067.857.692 Ft-ra módosult az egyes feladatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 3.142.803.949 Ft, azaz 102 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 10., 13., 16., 18., számú mellékletek mutatják be.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 996.899.259 Ft (B1)

Az Önkormányzat működési támogatásból származó bevételeit az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 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 2. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontokban 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 238.962.575 Ft, köznevelési feladatok támogatására 343.016.001 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 155.398.771 Ft, kulturális feladatokra 25.048.519 Ft, kiegészítő támogatásként 171.176.131 Ft., központosított előirányzatként 63.297.262 Ft. támogatást kaptunk.

A 2023. évi támogatás jogcímeit a 20. számú melléklet részletezi.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 57.276.156 Ft (B1)

Ezen összegből 51.393.300 Ft-ot kaptunk a NEAK-tól a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy, valamint a háziorvos ellátására.

Ezen a jogcímen szerepel még:

- Védőnői feladat –Délpesti Centrumkórház utalása: 4.044.000 Ft
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 1.838.856 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 519.855.805 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. Egészség ház felújítás: 155.233.490 Ft

VEKOP-6.1.1-21 Bölcsőde bővítés II. részlet: 103.788.315 Ft

KEHOP-2.1.3-15-2022-0016 Ócsa település szennyvíztisztító telep fejleszt. 110.834.000 Ft

A projektek támogatásai elkülönített számlákon vannak és kizárólag az adott feladatra használhatóak el.

4. Közhatalmi bevételek: 767.411.004 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 693.244.000 Ft-os módosított előirányzattal szemben 111 %-ban teljesültek.

Az előző év adataihoz mérten növekedett az adóbevételek teljesített összege. Ezt magyarázza, hogy az iparűzési adó esetében 2023-ban már a teljes kivetett összeg került teljesítésre.

A kkv „felezés” miatti állami támogatással történő elszámolás eredménye alapján az elszámolás szerint kiderült, hogy többlettámogatásra volt jogosult az önkormányzat.

Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés | 2021. évi | 2022. évi | 2023.évi |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Teljesítés | Teljesítés | Teljesítés |
| Kommunális adó | 28 496 | 32 291 | 30 692 |
| Építményadó | 23 558 | 23 096 | 25 524 |
| Idegenforgalmi adó | 40 | 87 | 169 |
| Iparűzési adó | 515 312 | 519 222 | 704 600 |
| Talajterhelési díj | 3 110 | 1 675 | 1 678 |
| Helyi adók összesen | 570 516 | 576 371 | 762 660 |
| Gépjárműadó | 0 | | 0 |
| Pótlék, bírság | | | |
| Egyéb bevételek | 1 000 | 1 649 | 4 748 |
| Egyéb adók összesen | 1 000 | 1 649 | 4 748 |

ezer forint

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése az módosított előirányzathoz képest 11 százalékkal nőttek. A növekedés elsősorban az iparűzési adóban következett be.

Megállapítható tehát, hogy a Jogszabályok és a költségvetési törvény valamennyi, önkormányzati hatáskörbe tartozó adónemet érintettek, melynek az adózókra nézve pozitív hatásai befolyásolták a tervezett bevételek teljesülését és teljesíthetőségét a 2023. évben.

5. Önkormányzat működési bevételei 201.482.172 Ft (B4)

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 225.056.200 Ft, ehhez képest a teljesítés mértéke 90 %.

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 vissza térülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az ellátási díjak nagymértékű támogatottsága csökkenti a befolyó bevételek arányát.

2020. január 1-jétől az Önkormányzat feladatkörébe csatolt Ócsai Szociális Lakópark 80 db lakóházának bérleti díjai is itt került betervezésre.

A DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre. Miután pénzügyi teljesítés csak az elvégzett beruházások erejéig történt, így továbbra is részben tartalékban marad az összeg.

A bevétel kiesés legfőbb oka a tulajdonosi bevételek elmaradása. Ennek ellentételezése természetesen megjelenik a kiadási oldalon is alacsonyabb összegű felhalmozási kiadások hatásaként.

6. Felhalmozási bevételek: 38.189.808 Ft (B5)

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből:

- Az ingatlanok értékesítéséből a tervezett 10.000.000 Ft helyett, 12.381.040 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: 3.000.000.-Ft

- Részesedés megszüntetéséből származó bevétel / Városüzemeltetési Kft / 25.879.768 Ft

7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről: 10.780 Ft (B6)

Ez az összeg a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben szerepel *lakosságtól átvett támogatásként*.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nem volt (B7)

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 2.581.124.984 Ft

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

A módosított előirányzat 2.535.225.032 Ft, a teljesítés 99 %.

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.

12. Maradvány igénybevétele: 532.632.660,-Ft (B8)

Az intézmények előző évi pozitív költségvetési maradványainak felhasználása. A 2023. évi zárszámadás keretében jóváhagyott költségvetési maradvány önkormányzati szinten finanszírozza a

2023. évről áthúzódó feladatok, és a 2024. évre a költségvetési maradvány terhére jóváhagyott feladatok kiadásait.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: 29.046.305 Ft

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt 2023. évre vonatkozó, december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2024. január hónapban történik meg.

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 532.632.660 Ft

17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 3.142.803.949 Ft

II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2023. évi összevont kiadási előirányzata 2.169.015.464 Ft volt, ez az év során az egyes részleírányzatok növelésével, illetve csökkentésével 3.067.857.692 Ft-ra módosult. Ehhez képest a teljesítése 2.376.850.831 Ft, azaz 77 %.

Az önkormányzat intézményeinek saját pénzügyi adatait a 10-18. számú mellékletek mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.708.518.732 Ft

• Személyi juttatások: 640.762.442 Ft (K1)

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett Cafetéria juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A teljesítés összege a módosított előirányzathoz képest 93 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját).

Közmunka program keretében 2023.01.01.-2023.12.31-ig terjedő időszakra átlag 5 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatottak a városüzemeltetésen belül megvalósítandó feladatok ellátásában vettek részt.

2023. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 46.380 Ft-ról 80.000 Ft-ra emelte.

A köztisztviselői Cafetéria keret változatlanul nettó 400.000 Ft/fő/ évre.

A feladatok átcsoportosítását követően, a városgazdálkodási feladatok kezelése és könyvelése a pénzügyi irodába került, létszámbővítés nélkül. A korábbi években már csökkent a pénzügyi iroda létszáma fél állással, mivel a nyugdíjba vonult kolléganő 4 órában végzi feladatát, túlóra elszámolása nem engedélyezett az irodán. Ezt az állapotot nehezíti még, hogy a pénztáros kolléganő egyben az anyakönyvvezető helyettese is. Több esetben nem tudta elvégezni a pénzügyes feladatát

• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 90.150.402 Ft (K2)

A módosított előirányzathoz képest 91 %-os a teljesítés. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

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.

- **Dologi és folyó kiadások: 705.214.603 Ft (K3)**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 79 %. Ebben a kiadási jogcímben szerepelnek a készletek, szolgáltatások, és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt, a szállítói számlák kifizetésénél nem volt elmaradás.

Év végén csupán 40.019.688 Ft szállítói tartozása volt Önkormányzatunknak. Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen, maximális odafigyelésre, együttműködésre, egyeztetésre volt szükség egész évben.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 9.810.385 Ft (K4)**

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról 1993. évi III. 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 jelennek meg. A teljesítés 98 %-a a módosított előirányzatnak.

A 2023. évben is teljesítettük 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 felettiek hulladékszállítási díjának támogatása.

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. (11. sz. tájékoztató tábla)

- **Egyéb működési célú kiadások: 262.580.900 Ft Ft (K5) (21.sz. melléklet)**

Állambáztartáson kívüli támogatás: 154.198.113 Ft

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

Ebből:

- **Ócsa és Társai Kft.** energia támogatásra átutalt összeg: 1.756.050 Ft
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatokat, a városi ünnepeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A városmarketing rendezvényei is a Kft. feladatkörébe tartoznak.
A fenti feladatok finanszírozására a Kft. részére 2023. év folyamán 76.712.943 Ft finanszírozást adott át az Önkormányzat.
- A *civil szervezetek* részére céljelleggel nyújtott támogatások összege: 20.486.543 Ft
- *Egyházaknak* nyújtott támogatás: 14.815.154 Ft

Pénzeszköz átadás nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

Az NEAK-tól átvett 30.789.300 Ft került átadásra:

| | |
|--|----------------|
| - iskolaorvosok részére: | 5.489.300,-Ft |
| - házi orvos részére: | 25.300.000,-Ft |
| - Felső-Homokhátság Vidékfejlesztési Egyesületnek utalt: | 2.070.333 Ft |
| - HAMSZA Kft. támogatása: | 7.567.790. Ft |

Állambháztartáson belüli támogatásként: **38.119.464 Ft**

| | |
|---|---------------|
| - "Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása : | 33.590.013 Ft |
| - Monori Tankerületi Központ támogatása: | 299.650 Ft |
| - BURSA központi befizetés: | 150.000 Ft |
| - Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat: | 2.530.000 Ft |
| - KSH-nak előző évi elszámolás visszautalása: | 1.465.353 Ft |
| - Kulturális bértámogatás visszafizetése: | 84.448 Ft |

Elvonások és befizetések:

Előző évi elszámolásból származó befizetések: **13.730.082 Ft**

Szolidaritási hozzájárulás befizetése : **56.533.241 Ft**

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 641.009.957 Ft

Az Önkormányzat 2023. évben megvalósított beruházásait és felújításait tételesen felsorolva a 7. és a 8. számú melléklet tartalmazza. Ezen a soron kerül kimutatásra az első lakáshoz jutók támogatása is, egyéb felhalmozási kiadásként.

• Beruházások: 393.138.350 Ft (7.sz.melléklet szerint) (K6)

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel elsősorban 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
- Szennyvíztisztító telep tervezése
- 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: 246.871.607 Ft (8.sz.melléklet szerint) (K7)

Önkormányzat:

- Egészségház felújítása-TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00052
- 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 3 db
- 2023. Mozdony u. feújítási terv 15/2023. (I.25.)
- Szabadidőközpont épület energetikai felmérés
- Lakossági járda felújítások
- Turul Madár szobor felújítása
- Gimnázium falazat javítás, padlóburkolat csere
- Polgármesteri Hivatal tanácsterem falazatának vizesedés miatti felújítása
- DPMV gördülő fejl. felújítások

- **Egyéb felhalmozási kiadás: 1.000.000 Ft (K8)**

- Első lakáshoz jutók támogatása a helyi lakosság részére.

3. Tartalékok során nincs teljesítés

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor általános tartalék nem lett képezve. Céljellégű felhalmozási tartalékot eredetileg nem terveztünk, az éves előirányzat változásokat követően ez 208.770.704 Ft-ra módosult, a felhasználás és a módosítás a testület által hozott döntések alapján történt.

4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.349.528.689 Ft

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 3.040.535.550 Ft, a teljesítés 77 %-os volt.

5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs**6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés****7. Belföldi finanszírozás kiadásai: 27.322.142 Ft (K9)**

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

8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.

9. Finanszírozási kiadások összesen: **27.322.142 Ft**

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: **2.376.850.831 Ft**

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

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat **765.953.118 Ft maradvánnyal** zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (19. számú melléklet). Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet záró állományával.

A tavalyi év takarékos gazdálkodása, valamint a helyi gazdaság várakozásokon felüli teljesítménye jelentős mértékű pénzmaradványt eredményezett. Ennek nagyobb részéről a Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés elfogadásakor már határozott, a zárszámadás elfogadásával a maradvány felosztására nyílik lehetőség a költségvetési rendelet módosításával. Jelen előterjesztésben teszünk javaslatot, mely szerint a képviselő-testületi döntések és korábban megkötött szerződések miatti kötelezettségvállalásokkal csökkentett összeget fejlesztési céllal elkülönítenénk, mivel vannak elnyert és beadott pályázataink, a jelentős mértékű infláció (különösen építőipari infláció) pedig azt eredményezi, hogy a leggondosabb tervezés ellenére is többletforrásokra lehet szükség a pályázati forrásból megvalósuló beruházások kivitelezése során.

Ócsa Város 2023. évi zárszámadását és maradvány elszámolását az alábbi jogszabályok figyelembevételével készítettük el:

- Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XC. törvény (továbbiakban Költségvetési törvény)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (röv. Áht.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (röv. Mötv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (röv. Ávr.)
- A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (röv. Számviteli tv.)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- A kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet
- A személyi jövedelemadóról szóló – többször módosított – 1995. évi CXVII. törvény (röv. SZJA tv.)

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) 2023. január 1-jén 593.925.537 Ft. volt. A 2023-es év pénzügyi gazdálkodását követően a 2023. december 31-i záró pénzkészlet **798.829.333 Ft.** A pénzkészlet számítását a 8.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 2022. évben teljesen kiegyenlítésre került.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2023. évre áthúzódott és megvalósult feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2023. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósságállomány alakulása (9.sz. tájékoztató tábla)

2023. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt.

A 2023. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben **40.019.688 Ft** értékben kerültek kimutatásra, melyből nem lejárt **40.019.688 Ft**, kapott előleg **29.046.305 Ft**.

Az intézmények 2023. évi utolsó finanszírozására 2023. december 29-én került sor, melyből az addig beérkezett 2023. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2023. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2024. január hónapban kerültek kifizetésre.

Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás: **29.046.305 Ft**

Közvetett támogatások

Közvetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (3. számú tájékoztató tábla)

Vagyoni helyzet alakulása: (6.1,-6.4. tájékoztató táblák)

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2023. december 31-én **8.776.848.038 Ft**, mely 5 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya **16.013.158 Ft**, 10 %-kal nőtt a 2022. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél a vásárolt szoftverek és vagyoni értékű jogok aktiválása miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya **7.511.980.452 Ft**, azaz 7 %-kal nőtt, melynek oka, hogy az önkormányzati állományban ingatlan beruházásra került sor.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke az elmúlt évhez képest 98 %-kal (-299.857.000.Ft) csökkent.

Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetéseinek értéke **4.618.000 Ft**-ra változott (a könyv szerinti érték). Részesedéseinket a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. esetében feladat visszavétellel egyidőben 299.857.000 Ft értékben visszavettük a 2022. évi mérlegbeszámoló adata szerint, az Egressy Nonprofit Kft-nél és az Ócsa és Társai Kft. esetében változatlan maradt, a DPMV Zrt. esetében szükséges volt a felértékelés. Az Önkormányzat tulajdonában, illetve részesedéssel rendelkező gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

| | |
|------------------------------|--|
| Egressy Gábor Nonprofit Kft. | - közművelődési feladatok ellátása |
| DPMV Zrt. | - víz- és csatorna közművek üzemeltetése |
| Ócsa és Társai Kft. | - szennyvíztelep üzemeltetése |

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedés értékének alakulása:

| | |
|----------|-------------------------------|
| 3.000eFt | Egressy Gábor Nonprofit Kft. |
| 1.200eFt | Ócsa és Társai Nonprofit Kft. |
| 418eFt | DPMV Zrt. |

Ezen gazdasági társaságok működéséhez nem járult hozzá tőkepótlás jogcímen az Önkormányzat.

A vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya **255.331.793 Ft**-tal változott, növekedett Ócsa Városüzemeltetési Kft. eszközeinek az Ócsai Polgármesteri Hivatal részéről történő átvétele, illetve átadása, valamint a kapcsolódó részesedés kivezetése miatt. Az Ócsai Bolyai János Gimnázium részére a belső termék felújítás értékének átadást követően a vagyonkezelésbe átadott eszközök értéke **22.558.074 Ft**-tal változott.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján **1.241.985.092 Ft**, mely **278.573.386 Ft**-tal nőtt az előző évhez képest.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható az előző évhez képest.

A legnagyobb adós a DPMV Zrt., az üzemeltetési díjak kiegyenlítését nem teljesítette, ennek 2023. december 31-ei egyenlege **167.744.296 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 elszámolásokban abszolút értékben **204.903.796.Ft** változás volt tapasztalható. Növekedés következett be a pénzeszközöknél **(34 %)**, 2023. év végi állománya **798.829.333 Ft**.

Az önkormányzat intézményeinél és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát („O”-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Ócsa Város Önkormányzatának a 2023. évre vonatkozó gazdálkodásáról készült kiegészítő mellékletet csatoljuk.

A belső kontroll nyilatkozatot 1-es számú mellékletként csatoljuk a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint.

Kérem a t. Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi gazdálkodásról szóló zárszámadásának és maradvány elszámolásának rendelettervezetét megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Ócsa, 2024. május 18.

Készítette:

Farkas Marietta

pénzügyi irodavezető

Jóváhagyta:

Dr. Molnár Csaba

jegyző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A 2023. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2023-ban több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe:

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

A fenntartható fejlődés érdekében 2023-ban 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 2023. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló... /2024. (V. 29) Önkormányzati rendelete

1) Társadalmi, gazdasági hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, felújítása stb.) A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, önkormányzati lakások bérbeadása 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.
- 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.

Ócsa, 2024. május 18.

Bukodi Károly
polgármester

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2024. (....) önkormányzati rendelete
Ócsa Város Önkormányzat
2023. 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 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást, az önkormányzati szintű összevont mérlegadatokkal bemutatott vagyoni állapotot, továbbá a pénzforgalmi kimutatásokat, az 1-20. mellékletnek és az 1-13. 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 2023. évi gazdálkodását Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete alapján teljesítette, a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 3.142.803.949 Ft bevétellel, valamint 2.376.850.831 Ft kiadással jóváhagyja.
- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait jogcímenként, bevételeit önkormányzati szinten az 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 1., 2., 3., valamint a 4. melléklet szerint fogadja el.
- (4) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10., 13., 16., valamint a 18. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 5., valamint a 6. melléklet szerint fogadja el.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 7-8. 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 11. tájékoztató tábla alapján hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonként és címenkénti alakulását a 2. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek 2023. évi maradványát 765.953.118 Ft összegben a 19. mellékletben részletezetteknek megfelelően jóváhagyja, illetve engedélyezi. A 2023. évi maradvány részben kötelezettséggel terhelt.
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott intézményi maradványt 2024. évben az Intézmények működési célra fordíthatják.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott kedvezményeket az 3. tájékoztató tábla tartalmazza.

6. §

- (1) Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatok tárgyévi – 2023. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke eszközök és források tekintetében 8.776.848.038 Ft-ban kerülnek elfogadásra.
- (2) A pénzeszközök záró állománya a már részletezett teljesítési adatok ismeretében 798.829.333 Ft.
- (3) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 6.1-6.4. tájékoztató tábla tartalmazza.

7. §

- (1) Az Önkormányzat 2023. december 31-én fennálló tartozásállományát a 9. tájékoztató tábla mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat pályázatait az 9. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat létszámadatait a rendelet 12. tájékoztató tábla tartalmazza.

8.§

- (1) A bevételek – a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével – a költségvetésben meghatározott feladatokra kerültek felhasználásra.
- (2) Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait, a teljesítés pénzügyi lehetőségeinek figyelembevételével 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 szerű 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 kísérje figyelemmel.
- (2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2024. 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 napon lép hatályba.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző