



Előterjesztés száma: 48/2024.

NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó!  
A határozati javaslat elfogadásához  
egyszerű többség szükséges

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. november 27-i rendes, nyílt ülésére

**Tárgy: Javaslat Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi III. negyedéves gazdálkodásáról szóló tájékoztatójának elfogadására**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Ócsa Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az 5/2024. (II.15.) önkormányzati rendeletével elfogadta a 2024. 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 Gazdasági és Ügyrendi Bizottság és a Képviselő-testület egyaránt kellő információval bírjon a költségvetési gazdálkodás aktuális jellemzőiről, az Önkormányzat 2024. szeptember 30-ai fordulónappal lezárt, I-III. negyed év gazdálkodásáról, a 2025. 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 világgazdasági folyamatokra is.

Továbbra is a háború hatásai, az ellátási nehézségek, a globális energiaválság jelentik majd a legnagyobb problémát. Nagyobb kérdés mi lesz a jövőben, hiszen nem tudni meddig tart a háború, és megoldódnak-e az ellátási problémák.

2024 harmadik negyedéről rettenetesen gyenge GDP-adatról számolt be a KSH: 0,7 százalékot esett a magyar gazdaság teljesítménye. A harmadik negyedévre vonatkozó első becsléstől senki nem várt sokat azok után, milyen gyatrán teljesített a hazai gazdaság az év első felében: az első negyedévben még egy szerény, 0,6 százalékos növekedést láthattunk negyedéves alapon, a másodikban viszont már éppen hogy, de mínuszba kerültünk. Így a mostani adathoz elsősorban az volt a kérdés, hogy egymás utáni két negyedéves csökkenéssel technikai recesszióba kerül a magyar gazdaság (ez azt jelenti, hogy két egymást követő negyedévben zsugorodik a teljesítmény), vagy ezt éppen sikerül megúszni. **Sajnos nem sikerült.**

Az elmúlt időszak eseményei merőben új élethelyzet elé állítottak mindannyiunkat. A jelenlegi helyzetben a közös feladatunk, hogy az önkormányzatok működőképességét megőrizzük és biztosítsuk, hogy a jogszabályokban rögzített kötelező feladatainak 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 2024. évi teljesítés elemzése különösen indokolt, hiszen figyelemmel kell lenni a központi költségvetésből folyósított támogatások felhasználására. Ennek megfelelően Ócsa Város Önkormányzatának 2024. év eddigi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom.

Az Önkormányzat 2024. szeptember 30-áig:

**2.463.098.749 Ft bevételt és**

**1.654.959.023 Ft kiadást teljesített.**

Jelen beszámoló az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő 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 2024. 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 beruházások:**

**TOP\_Plusz-1.1.3-21** Helyi és térségi turizmus fejlesztése (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonallal)

**Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások:**

**TOP\_Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00024** Helyi humán fejlesztések

**Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok:**

**TOP\_Plusz-1.2.1-21** Élhető települések (Szabadidő-, pihenő- és sportpark kialakítása)

**Előkészítés alatt álló pályázatok nincsenek.**

**Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok:**

**TOP\_plusz-3.3.2-21** Egészségház pályázat

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: 61% Polgármesteri Hivatal, 70% Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, 59 % Falu Tamás Városi Könyvtár.

**Az Önkormányzat bevételei (1. számú melléklet)**

Az önkormányzat 2024. évi költségvetése 2.757.786.056 Ft módosított bevételi előirányzatot tartalmaz (irányítószervi támogatással együtt).

A tervezett bevételekből 2.463.098.749 Ft teljesült a III. negyedév végéig, mely a módosított előirányzat 89%-a.

A bevételek részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

**1. Önkormányzat működési támogatásai: 679.635.758 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontjaiban foglaltaknak megfelelően kerültek finanszírozásra.

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. Az önkormányzatok költségvetési támogatása 75 % teljesítést mutatnak. A normatív kötött felhasználású támogatások összegével az eredeti költségvetés előirányzatait módosítani kellett.

**Normatív támogatások címenként:**

Az önkormányzat működésének általános támogatására 197.947.624 Ft, köznevelési feladatokra 331.510.898 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 130.660.417 Ft, kulturális feladatokra 19.516.819 Ft, működési célú költségvetési- és kiegészítő támogatásokra nem érkezett.

**2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: (B1)**

**1. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről: 41.357.415 Ft**

Ezen összeg 56 %-ban teljesült a tervezetthez képest.

Ebből :

- NEAK-tól 29.836.800 Ft-ot kaptunk a gyermekorvosi körzet, a iskola védőnő és az iskola egészségügyi, valamint a házi orvosi ellátásra.
- Jáhn Ferenc Kórház védőnői feladat finanszírozására: 4.044.000 Ft
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 1.436.788 Ft.
- Választásokra kapott támogatás összege: 6.039.827 Ft

**3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 6.700.000 Ft (B2)**

**TOP\_Plus-1.1.3-21** Helyi és térségi turizmus fejlesztése -előleg- (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonat)

**4. Közhatalmi bevételek: 813.638.791 Ft (B3)**

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhöz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) az 705.252.000 Ft-os eredeti előiránnyal szemben 101%-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 1.675.838 Ft. jött be, igazgatási- és eljárási díjbevételek, helyszíni és szabálysértési bírság címén.

**Helyi adóbevételek:**

Az adóbevételek alakulását a múlt év háromnegyedévéhez képest az alábbi táblázat mutatja:  
(ezer forint)

Megnevezés	2023. évi	2023. évi	2023.3.né	2024. évi	2024. évi	2024.3.n
	Eredeti EI	Módosított EI	v Teljesítés	Eredeti EI	Módosított EI	é Teljesítés
Kommunális adó	31 000	31 000	26 172	27 000	27 000	27 236
Építményadó	23 000	23 000	23 716	25 000	25 000	30 860
Idegenforgalmi adó			52	52	52	37
Iparűzési adó	480 000	480 000	617 244	650 000	752 000	752 956
Talajterhelési díjak	1 000	1 000	1 295	1 400	1 400	874
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>535 000</b>	<b>535 000</b>	<b>668 479</b>	<b>703 400</b>	<b>805 400</b>	<b>811 963</b>
Gépjárműadó						
Pótlékok, bírságok						
Egyéb (szabs.) bevételek	1000	1 000	1 770	800	1 800	1 676
<b>Egyéb adók összesen</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 770</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>1.676</b>

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink összege az előző év azonos időszakában **2023-ban 668.479 eFt. volt, míg 2024. évben 811.963 eFt a teljesítés.** Az előző év adataihoz mérten 143.484 eFt-al növekedett az adóbevételek teljesített összege. Ezt magyarázza, hogy az iparűzési adó esetében 2024-ben már a teljes kivetett összeg került teljesítésre.

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.

## 5. Önkormányzat működési bevételei: 153.159.359 Ft (B4)

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 195.496.500 Ft. A teljesítés mértéke 78 %.

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.

### Felhalmozási bevételek:

61.024 Ft (B5)

A kisértékű tárgyi eszköz értékesítésének összege.

## 6. Működési célú átvett pénzeszközök:

0 Ft (B6)

Ezt az összeget a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben tartjuk nyilván, lakosságtól átvett adomány a harmadik negyedévben nem volt.

## 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

2.593.284 Ft

## 8. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:

1.697.145.631 Ft

## 9. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:

nincs teljesítés

## 10. Belföldi értékpapírok bevételei:

nincs teljesítés

## 11. Maradvány igénybevétele:

765.953.118 Ft

A 2023. évi költségvetési maradvány igénybevételeinek teljesítése.

13-16. sorban nincs teljesítés

## 17. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:

765.953.118 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:

2.463.098.749 Ft

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

Az Önkormányzat 2024. évi összevont módosított kiadási előirányzata 2.757.786.056 Ft a teljesítés 60%. Az önkormányzat intézményeinek adatait a 10., 12., 15., 17. számú mellékletek mutatják be.

### 1. Működési költségvetés kiadásai: 1.448.684.717 Ft

#### • Személyi juttatások (K1)

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

A rendszeres személyi juttatások összege 539.400.538 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 67%. 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 62 %-os a teljesítés, azaz 71.159.391 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 59%, azaz 522.302.042 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: 5.686.269 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 57 %. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély, valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások mutatkoznak.

A 2024. 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, Új beköltözők köszöntése valamint a 65 év felettiek 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 4.sz. tájékoztató szociális ellátások táblán.

**Egyéb működési célú kiadások: 310.136.680 Ft (K5)**

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

- *Államháztartáson kívüli támogatásként: 165.427.475 Ft (3.sz. tájékoztató tábla)*

Ebből:

- 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 2024. 09. 30-ig 80.971.983 Ft-ot támogatásként adott át az Önkormányzat.

- A civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott támogatások összege: 49.434.553 Ft

- Pénzeszköz átadás nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

-A NEAK-tól átvett 25.400.000 Ft a 2. sz. Háziorvosi körzet részére került átadásra.

- Az iskolaorvosoknak 4.112.500 Ft NEAK támogatás került átutalásra

-A HAMSZA Kft részére 5.508.439 Ft működési támogatást biztosítottunk.

**Államháztartáson belüli támogatásként: 34.013.555 Ft**

Pest Megyei Rendőr Főkapitányság:	1.900.000 Ft
"Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása:	29.863.555 Ft
Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása:	2.000.000 Ft
Bursa Hungarica támogatás:	250.000 Ft
Szolidaritási hozzájárulás befizetések:	102.814.748 Ft
Elvonások, befizetések:	7.880.902 Ft

**Tartalékok csak előirányzatban szerepelhetnek.**

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a 2023. évi maradvány megállapítását követően került sor a tervezett tartalék előirányzat 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: 177.228.001 Ft**

**Beruházások: 35.793.060 Ft (7.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
- Egészségház öntözőberendezés kiépítése

- Gyalogátkelőhelyek létesítése: 3 db Üllői út, útfelújítás, csapadékvíz elvezetés
- Kamerapont bővítés
- Népviseleti babák megváltása /Babamúzeum
- Milleniumi játszótér napvitorla, fa pótlás
- Önkormányzat egyéb eszköz beszerzés
- TOP-Plusz\_1.1.3-21 Helyi és térségi turizmusfejlesztés
- Egészségházba eszközök vásárlása TOP Plusz 3.3.2-21
- Védőnőknek szakmai anyag beszerzés

#### **Könyvtár:**

- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

#### **Óvoda:**

- Kisértékű eszközök beszerzése

#### **Polgármesteri Hivatal:**

- Kisértékű eszközök beszerzése

**Felújítások: 139.934.941 Ft (8.sz.melléklet szerint) (K7)**

#### **Önkormányzat:**

- Egészségház felújítása-TOP\_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00052
- 2023. Mozdony u. felújítási terv 15/2023. (I.25.), csapadékvíz elvezetés
- Lakossági járda felújítások
- Menza épületén K & H Bankjegy automata kialakítása
- DPMV gördülőfejlesztés felújítások
- Műfüves Sportpálya felújítás-10% önrész

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 belülré és államháztartáson kívülre teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatos kiadásokat.

#### **Az első lakáshoz jutó családok támogatása:**

**1.500.000,-Ft**

#### **3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.625.912.718 Ft**

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 2.728.739.751 Ft, a háromnegyedéves teljesítés 60 %.

#### **4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs**

#### **5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés**

#### **6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 29.046.305 Ft (K9)**

A 2023. 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: 29.046.305 Ft**

#### **11. ÖSSZEVONT ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.654.959.023 Ft**

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített teljesítését mutatja. A módosított előirányzat 2.757.786.056 Ft, a teljesítés 60 %.

#### **Intézményfinanszírozás:**

2024. vizsgált időszakában finanszírozási kiadásokra az összes intézményünkre vonatkozóan 814.485.364 Ft költöttünk. A előirányzathoz viszonyított teljesítési arány: 72%-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 71.232.913 Ft a működési oldalon, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege jelenleg 736.906.813 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.

Ócsa Város Önkormányzatának pénzügyi adatait vizsgálva elmondhatjuk, hogy az időarányos teljesülések 60 % között jól alakulnak.

A költségvetésben betervezett összegeket Önkormányzatunk folyamatosan megkapja (lásd. a mellékelt táblázatok alapján).

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

A város pénzügyi helyzetét 2024. 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 2024. évi költségvetésben szereplő „Tulajdonosi bevételek” 5.4 soron tervezett 44.000.000 Ft beszedése 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 2024. 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 2024. év háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjék!

**Határozati javaslat:**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzat 2024. háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** nincs

Ócsa, 2024. november 22.



**Paul Tamás**  
polgármester

**Előterjesztés mellékletei:**

1./ Falu Tamás Városi Könyvtár 2024. III. negyedévi beszámoló

2./ Nefelejcs Napközi Otthonos Központ Óvoda és Manóvár

Bölcsőde 2024. III. negyedévi költségvetési beszámolója

3./ Testületi táblák- 2024. III. negyedéves beszámoló

**Az előterjesztést készítette:**

**Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:**

**Törvényességi záradék:**

**Pénzügyi záradék:**

**Az előterjesztés véleményezésére jogosult:**

Farkas Marietta

dr. Szabó György jegyző

dr. Szabó György jegyző

Farkas Marietta

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság