

**Előterjesztés száma: 223/2025.**

NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó!
A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges

ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület 2025. november 26-ai rendes, nyílt ülésére**

Tárgy: Javaslat Ócsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének III. negyedéves gazdálkodásának teljesítéséről készült beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Ócsa Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletével elfogadta a 2025. 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 2025. szeptember 30-ai fordulónappal lezárt, I-III. negyed év gazdálkodásáról, a 2026. évi koncepció elkészítéséhez.

Az Ócsai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) a KGR-K11 rendszerben határidőre megküldte a szükséges adatszolgáltatásokat a Magyar Államkincstár részére.

A magyar gazdaságban folytatódik az előző évek gyengélkedése: az idén az előzetes várakozásokkal ellentétben csak mérsékelten fog bővülni a GDP. A beruházások továbbra is csökkennek, a fogyasztás szolgál a gazdaság motorjaként. A hazai inflációt fékezi a jegybank szigorú monetáris politikája és a túlértékelt forint, ám a magas kamatok és az euróban növekvő bérköltségek lassítják a realgazdaság bővülését.

A Központi Statisztikai Hivatal adatai alapján 2025 III. negyedévében a GDP 0,6 százalékkal nőtt 2024 azonos időszakához képest, míg az előző negyedévhez viszonyítva nem változott. A bruttó hazai termék növekedéséhez legnagyobb mértékben a szolgáltatások, ezen belül legfőképpen az információ, kommunikáció ág teljesítménye járult hozzá.

A GDP alakulására azonban továbbra is rendkívül negatívan hat a kedvezőtlen külső környezet, a háború elhúzódása, az EU vámmegállapodása, valamint az európai gazdaság, különösen a német ipar gyenge teljesítménye.

Amíg nem ér véget a háború és Brüsszel folytatja elhibázott gazdaságpolitikáját, addig a növekedés üteme fékezett marad, a három százalék fölötti gazdasági növekedéshez békére van szükség.

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 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 2025. évi teljesítés elemzése különösen indokolt, hiszen figyelemmel kell lenni a központi költségvetésből folyósított támogatások felhasználására. Ennek megfelelően Ócsa Város Önkormányzatának 2025. év eddigi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom.

Az Önkormányzat 2025. szeptember 30-áig:

2.689.656.950 Ft bevételt és

1.921.084.962 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 beszédését, 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 2025. 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)

TOP_Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00024 Helyi humán fejlesztések

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)

Tartaléklistas pályázatok nincsenek.

Előkészítés alatt álló pályázatok nincsenek.

Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok:

TOP_plusz-3.3.2-21 Egészségház pályázat

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

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: 70% Polgármesteri Hivatal, 71% Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, 66 % Falu Tamás Városi Könyvtár.

Az Önkormányzat bevételei (1. számú melléklet)

Az önkormányzat 2025. évi költségvetése 3.010.570.753 Ft módosított bevételi előirányzatot tartalmaz (irányítószervi támogatással együtt).

A tervezett bevételekből 2.689.656.950 Ft teljesült a III. negyedév végéig, mely a módosított előirányzat 89%-a.

A bevételek részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

1. Önkormányzat működési támogatásai: 712.144.048 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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. A normatív kötött felhasználású támogatások összegével az eredeti költségvetés előirányzatait módosítani kellett.

Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 218.591.654 Ft, köznevelési feladatokra 356.885.974 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 117.078.950 Ft, kulturális feladatokra 19.587.470 Ft, működési célú költségvetési- és kiegészítő támogatásokra nem érkezett.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: (B1)

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről: 35.002.731 Ft

Ezen összeg 73 %-ban teljesült a tervezetthez képest.

Ebből :

- NEAK-tól 30.429.000 Ft-ot kaptunk a gyermekorvosi körzet, a iskola védőnő és az iskola egészségügyi, valamint a házi orvosi ellátásra.
- Jáhn Ferenc Kórház védőnői feladat finanszírozására: 6.066.000 Ft
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 1.303.385 Ft.
- Roma Nemzetiségi Önkormányzat időközi választásra kapott támogatás összege: 1.642.320 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 120.015.369 Ft (B2)

Ezen a soron az elnyert fejlesztési támogatás összege, valamint a folyamatban lévő pályázatok támogatási összegei szerepelnek

TOP_Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztése -előleg- (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonallal)) 96.638.595 Ft

TOP_Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00024 Helyi humán fejlesztések 22.323.774 Ft

KEHOP-2.13-15-2002-0106 Szennyvíztisztító telep fejl. záró elszám. 1.053.000.-Ft

A 2021–2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 56/2021. (V. 18.) Korm. rendelet, amelynek hatálya kiterjed a 2021–2027 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alap Pluszból, a Kohéziós Alapból, az Európai Tengerügyi, Halászati és Akvakultúra Alapból, a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alapból, a Határigazgatási és Vízügyi Alapból, a Belső Biztonsági Alapból, az Európai Unió Szolidaritási Alapjából és az Igazságos Átmenet Alapból származó források felhasználására, 255. §-a alapján a kedvezményezett köteles visszafizetni a támogatási előleget, ha nem nyújt be a kifizetett támogatási előleg legalább 60%-ával megegyező támogatás tartalmú időközi kifizetési kérelmet a támogatási előleg – vagy annak első részlete – kifizetésétől számított tizenkét hónapon belül, vagy az időközi kifizetési kérelem vagy más körülmény a támogatás nem rendeltetésszerű felhasználását bizonyítja.

4. Közhatalmi bevételek: 1.006.109.872 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) a 866.040.000 Ft-os eredeti előirányzattal szemben 116%-ban teljesültek.

Egyéb közhatalmi bevételként 7.041.713 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:

Megnevezés	(ezer forint)					
	2024. évi	2024. évi	2024.3.név	2025. évi	2025. évi	2025.3.név
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	27 000	27 000	27 236	30 000	30 000	32 095
Építményadó	25 000	25 000	30 860	31 000	31 000	29 605
Idegenforgalmi adó	52	52	37	40	40	41
Iparüzési adó	650 000	752 000	752 956	800 000	935 800	935 855
Talajterhelési díjak	1 400	1 400	874	1 400	1 500	1 472
Helyi adók összesen	703 400	805 400	811 963	862 440	998 340	999 068
Gépjárműadó						
Pótlékok, bírságok						
Egyéb (szabs.) bevételek	1 800	1 800	1 676	3 600	6 900	7 042
Egyéb adók összesen	1 800	1 800	1 676	3 600	6 900	7 042

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink összege az előző év azonos időszakában 2024-ben 811.963 eFt. volt, míg 2025. évben 999.068 eFt a teljesítés. Az előző év adataihoz mérten 187.105 eFt-al növekedett az adóbevételek teljesített összege.

Meg kell említeni, hogy 2025. januárjától minden magyarországi járás garantált éves fejlesztési forráshoz jut a Versenyképes járások program keretéből. A program elindításának célja, hogy nagyobb dinamikát adjanak a területi felzárkózásnak. A jövőben szisztematikusabb fejlesztéspolitika valósulhat meg az uniós források és a Magyar Falu Program forrásai mellett a területfejlesztési alap bekapcsolásával. A program lényege, hogy az iparüzési adó 2025. évi többlete kerülne be a területfejlesztési alapba és válna „visszapályázhatóvá” a járások által. A járások ugyanarra az összegre pályázhatnak, mint ami az iparüzési adó többleteként megjelent, ugyanakkor, ha ez a többlet az évi 250 millió forintot nem éri el, akkor a költségvetés kiegészíti ezt. Így minimum 250 millió forintos keretre pályázhat minden járás, a vármegyeszékhely-központú járások esetében ez az összeg 500 millió forintot jelentene.

A pályázat céljait a Kormány jelöli meg az előző év őszéig. A projekt kidolgozására és a pályáztatás menetének lebonyolítására úgynevezett járási fejlesztési fórumok jönnek létre. Ezek vezetői a járásszékhelyi polgármesterek lesznek, tagjai pedig az önkormányzati hivatallal rendelkező települések polgármesterei. A döntéseket a fórumoknak kétharmados többséggel kell majd meghozniuk.

A Versenyképes Járások Program megvalósításának kérdéseiről szóló 1446/2024. (XII. 30.) Korm. határozat alapján a Kormány a Versenyképes Járások Program megvalósításával kapcsolatban a Területfejlesztési Alapból az alábbi célokra igényelhető támogatás:

- térségi alapiinfrastruktúra és elérhetőség fejlesztése,
- térségi közszolgáltatások fejlesztése,

- c) térségi gazdaságfejlesztés,
- d) településüzemeltetés.

Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény „66. A helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályok” tartalmazzák a Versenyképes Járások Programmal kapcsolatos kötelezettségeket.

A 247. § rendelkezései szerint, amely 2025. február 1. napjától hatályos:

„(1) 2025. évben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében, a törvényben meghatározott számítási módszer alapján teljesíti.”

„(3) A tárgyév május és november hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatonkénti összegét az államháztartásért miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg az önkormányzatoknak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, 3. és 9. havi időközi költségvetési jelentésében (a továbbiakban: időközi költségvetési jelentés) jelzett helyi iparüzési adóbevétele összegének figyelembevételével.”

„(4) Ha a törvény szerinti számítási módszer alapján a tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség értéke negatív szám, akkor az önkormányzatnak a tárgyhónapra vonatkozóan fizetési kötelezettsége nincs. A tárgyévi tényleges helyi iparüzési adóbevétel 12. havi időközi költségvetési jelentésben jelzett összege alapján a tárgyévet követő évben, a március havi nettó finanszírozás keretében történik a tárgyévi fizetési kötelezettség elszámolása. Ha a törvény szerinti számítási módszer alapján, a 12. havi időközi költségvetési jelentés szerint a tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség értéke negatív szám, akkor az önkormányzat annak abszolút értékét támogatásként a nettó finanszírozás keretében megkapja.”

„(5) A fizetési kötelezettség megállapítására és a nettó finanszírozás keretében történő levonására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló törvény szabályait.”

A 248. § alapján: „A területfejlesztésért felelős miniszter az általa a 247. § (1) bekezdés szerinti fizetési kötelezettséggel érintett önkormányzatokkal kötött egyedi megállapodások alapján

a) a 247. § (1) bekezdés szerint teljesített teljes fizetési kötelezettségnek a tárgyévre vonatkozó központi költségvetési törvényben a Területfejlesztési Alap bevételi előirányzataként meghatározott összeget meghaladó összegét, valamint

b) a tárgyévben üzembe helyezett olyan beruházás okán keletkezett tárgyévi iparüzési adóbevétel 80%-át, amely beruházás új létesítmény létrehozatalát eredményezi az érintett önkormányzatok részére a Területfejlesztési Alap terhére jogszabályban meghatározott módon támogatásként visszatérítheti.”

A 249. § alapján pedig felhatalmazást kap az államháztartásért felelős miniszter, hogy a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével kiadott rendeletben állapítsa meg az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzatnak a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét.

A helyi adóknál az előző évi irányelveket kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése. Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2025. évben is tovább folytatódjon.

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

Az iparűzési adóbevétel felhasználása

Az iparűzési adóból származó adóbevétel elsődlegesen a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására és az Önkormányzat hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására került felhasználásra. Emellett olyan kiadások is ebből kerülnek finanszírozásra, amelyekre az állam normatív támogatást csökkentve ad, illetve külön nem biztosít. Fontos kiemelni, hogy a 2025. évtől bevezetett HIPA elvonás I. féléves befizetés összege 83.500.011 Ft volt, melyet május hónapban beszedési megbízással teljesített a Magyar Államkincstár. A II. félévben 89.967.155 Ft összeget kell teljesítenie Önkormányzatunknak, melyet a 2025. november havi nettó finanszírozással együtt számol el a Kincstár.

Adóerőképeség és szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség

Az adóerőképeség egy fogalom a magyar adózásban, főként az Önkormányzatokat érintő állami támogatások elosztásában játszik szerepet. Az adóerőképeség számítása évente történik, és a tárgyévét megelőző második év HIPA adataiból indul ki. Az adóerőképeség kapcsán Ócsának 2025. évre 147.693.181 forint szolidaritási hozzájárulást is fizetnie kell a központi költségvetés felé illetve ennyivel csökkennek a normatív támogatások összegei.

5. Önkormányzat működési bevételei: 168.522.040 Ft (B4)

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 247.299.331 Ft. A teljesítés mértéke 68 %.

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.

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

6. Felhalmozási bevételek: 0 Ft (B5)

A kisértékű tárgyi eszköz értékesítésének összege.

7. 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.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 38.531.900 Ft

C.S.O Kereskedelmi és Gumifeldolgozó Kft.
településrendezési hozzájárulás: 33.531.900 Ft

Csarnok.hu Acélszerkezet Gyártó és Csarnoképítő Kft.
településrendezési hozzájárulás: 5.000.000 Ft

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 2.080.325.960 Ft

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés

12. Maradvány igénybevétele: 548.735.900 Ft

A 2024. évi költségvetési maradvány igénybevételeinek teljesítése.

13. Államháztartáson belüli megelőlegezések: 60.595.090 Ft HIPA elvonás, megelőlegezések

14-16. sorban nincs teljesítés

17.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:

609.330.990 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:

2.689.656.950 Ft

Az Önkormányzat összevont kiadásai (1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2025. évi összevont módosított kiadási előirányzata 3.010.570.753 Ft a kiadások teljesítés 64%.

Az önkormányzat intézményeinek adatait a 9-16-ig *sorszámozott melléletek* mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.724.516.183 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 708.705.121 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 70 %.

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 71 %-os a teljesítés, azaz **97.269.445 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 62 %, azaz **507.008.296 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.

A dologi kiadások között kimagasló összegű a vásárolt élelmiszerek kiadásai.

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

• **Ellátottak pénzbeli juttatása: 4.563.768 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 46 %. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély, valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások mutatkoznak.

A 2025. 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: 406.969.553 Ft (K5)

- Támogatásként kerültek kifizetésre. A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.
- *Államháztartáson kívüli támogatásként: 167.724.947 Ft (19.sz. melléklet)*

Ebből:

- **Ócsa és Társai Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.** részére **8.607.941 Ft** került átutalásra működési kiadások fedezetére
- **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 2025. 09.30-áig 104.513.592 Ft-ot támogatásként adott át az Önkormányzat.

- *A civil szervezetek részére céljellellyel nyújtott támogatások összege: 17.240.817 Ft*

Fontosnak tartom kiemelni, hogy Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testületének 145/2025.(VI.25.) számú határozata alapján visszavont céljellegű támogatások összegének módosítása jelenleg nem látható a módosított előirányzatok tekintetében, ugyanis a pénzforgalmi teljesítések alapján csak a kötelezettségvállalás lett véglegesítve.

- *Pénzeszköz átadás* nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:
 - A NEAK-tól átvett 28.050.000 Ft a 2. sz. Háziorvosi körzet részére került átadásra.
 - Az iskolaorvosoknak 3.958.500 Ft NEAK támogatás került átutalásra
 - A HAMSZA Kft részére 5.354.097 Ft működési támogatást biztosítottunk.

Államháztartáson belüli támogatásként: 40.288.397 Ft

Pest Vármegyei Rendőr Főkapitányság:	743.850 Ft
"Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása:	34.406.637 Ft
Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása:	3.000.000 Ft
Bursa Hungarica támogatás:	200.000 Ft
Dabas labor működési támogatása	1.937.910 Ft
Szolidaritási hozzájárulás befizetések:	112.246.813 Ft

Elvonások, befizetések:

83.500.011 Ft

Előző évi elszámolásból származó befizetések:

3.209.385 Ft

Tartalékok csak előirányzatban szerepelhetnek.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a 2024. 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: 102.276.847 Ft

Beruházások: 95.034.461 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 sürgőszerű beruházásokat hajtotta végre.

Ezek a következők voltak:

Önkormányzat:

- Gördülő Fejlesztési Terv (víz-csatorna)
- Óvoda kerítés építés kivitelezési munkái
- Alsópakony, Galagonya utca, Álmos, Ond,- Előd utcák útfelület stabilizálás, árok+ útpadka
- Bronz dombormű kivitelezése
- Gyalogos átkelőhelyek kiépítése (Halászy, Széchenyi utcák)
- Közlekedési táblák vásárlása, kihelyezése
- Közvilágítás bővítés (Hortenzia, Orgona, Levendula utcák)
- Település rendezési terv előkészítése
- Intézményeknek klíma berendezések beszerzése, telepítése
- Városgazdálkodás részére eszközbeszerzés
- Önkormányzat egyéb kisértékű eszköz beszerzés
- TOP Plusz 1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztés pályázat
- Ócsa belterület 935/1 hrsz ingatlan vásárlása
- Területfejlesztési hozzájárulás (tartalékba helyezés)

Könyvtár:

- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Óvoda:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Polgármesteri Hivatal:

- Kisértékű eszközök beszerzése

Felújítások: 5.215.698 Ft (8.sz.melléklet szerint) (K7)

Önkormányzat:

- Liget Lakópark 2 db lakás részleges felújítása
- Liget Lakópark ajtók és ablakok felújítása (24 db)
- Lakossági járda felújítás, Rákóczi u. 24/D. 1557.hrsz, Levédia köz
- Műfüves Sportpálya felújítás -10% önrész visszatulalása

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: 2.026.688 Ft (K8)

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

Az első lakáshoz jutó családok támogatása:	500.000 Ft
Felhalmozási támogatás Ócsa és Társai Nonprofit Kft.:	1.526.688 Ft

3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.826.793.030 Ft

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 2.916.196.406 Ft, a háromnegyedéves teljesítés 63 %.

4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs

5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés

6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 94.291.932 Ft (K9)

A 2024. december havi finanszírozási előleg visszafizetése és a HIPA elvonás I. részletének teljesítését tartalmazza 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: 94.291.932 Ft

11. ÖSSZEVONT ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.921.084.962 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített teljesítését mutatja. A módosított előirányzat 3.010.570.753 Ft, a teljesítés 64 %.

Intézményfinanszírozás:

2025. vizsgált időszakában finanszírozási kiadásokra az összes intézményünkre vonatkozóan 810.567.253 Ft költöttünk. A előirányzathoz viszonyított teljesítési arány: 69 %-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 253.532.930 Ft a működési oldalon, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege jelenleg 515.039.058 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 fenntartásban 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 a bevételi oldalon 89 % a kiadási oldalon pedig 64 % között jól alakultak.

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 2025. 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 2025. 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 2025. 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.

Az előterjesztés tartalma alapján, tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2025. év háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolót a szöveges értékelésben, valamint a mellékletekben foglaltakkal megegyező tartalommal megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének teljesítéséről készült háromnegyedéves beszámolót véleményezte és elfogadta.

Felelős: nincs
Határidő: azonnal

Ócsa, 2025. november 15.



Előterjesztés melléklete:

1. melléklet 2025. III. negyedéves költségvetési beszámoló testületi táblái
2. melléklet 2025. III. negyedéves költségvetési beszámoló megalapozó dokumentumok

Az előterjesztést készítette:

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:

Törvényességi záradék:

Pénzügyi iroda záradéka:

Az előterjesztés véleményezésére jogosult:

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

dr. Szabó György jegyző

dr. Szabó György jegyző

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

Városfejlesztési, Műemlékvédelmi

és Természetvédelmi Bizottság

Pályázati, Testvértelepülési és

Értéktár Bizottság

Humánpolitikai Bizottság