

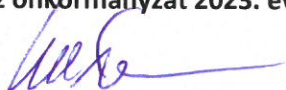


Veresegyház Város Önkormányzata
2112 Veresegyház, Fő út 35. 28-588-600 28-588-646

ELŐTERJESZTÉS

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2013.(IV.17.) önkormányzati rendelet 18.§ (2) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. május ¹⁵-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2023. évi zárszámadása

Előterjesztő: 
Cserháti Ferenc polgármester

Közreműködött: Szabó Katalin gazdálkodási csoportvezető

Szakmai egyeztetés: Valkó Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakon alapul.

Tárgyalta: Pénzügyi, Jogi és Városfejlesztési Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

Szöveges beszámoló a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87.§-a alapján az önkormányzat vagyonáról és költségvetésének végrehajtásáról az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az Önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik a Magyar Államkincstárhoz benyújtott beszámolóhoz, mely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt. Ennek megfelelően az Önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az Önkormányzat, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

A költségvetési szervek vezetői a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § -a alapján kötelesek nyilatkozatban értékelni az általuk irányított költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Az intézményvezetők nyilatkozatai a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kerül a Képviselő-testület elé.

Az éves beszámoló tartalmazza az eredeti és a módosított költségvetési előirányzatokat és az előirányzatok teljesítését. A teljesítések alakulását az eredeti előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Az Önkormányzat a fenntartásában működő költségvetési intézmények színvonalas működésére, fejlesztésére 2023. évben is megfelelő anyagi fedezetet biztosított. A településen élő emberek szociális helyzetének javítására, illetve a társadalmi - és egyéb szervezetek támogatására is jelentős mértékű anyagi forrás állt rendelkezésre.

Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési beszámolójának számszaki adatait az alábbi szöveges tájékoztatással terjesztem a Képviselő-testület elé.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzati feladatellátás területén jelentős változásként jelentkezett a GAMESZ jogutód nélküli megszűnése 2023.12.31-i hatállyal, melynek feladatait a továbbiakban a Képviselő-testület 304/2023.(X.18.) Kt. határozattal megalapított 100%-os önkormányzati tulajdonú Veresegyházi Városgazda Kft. látja el.

A 2023. évben az intézményhálózatot a Polgármesteri Hivatal, valamint a GAMESZ, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és további öt önállóan működő költségvetési szervek alkotják.

A szociális, családsegítő, valamint a gyermekjóléti feladatokat Társulási Megállapodás alapján Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása biztosítja a lakosság részére.

A szennyvízelvezetési és -kezelési feladatokat, a település csatornahálózatának és szennyvíztisztító telepének fejlesztését Társulási Megállapodás alapján Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás látja el.

A pénzügyi-számviteli, tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, adatszolgáltatási feladatokat az intézmények esetében a GAMESZ, a Társulások esetében – Magyarország helyi önkormányzatairól

szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. §-a alapján – a Polgármesteri Hivatal látta el. A GAMESZ megszűnésével az intézmények pénzügyi-számviteli, gazdálkodási feladatai 2024.01.01-től a Polgármesteri Hivatalba kerülnek áthelyezésre.

Az új gyermekorvosi rendelő átadásával ötre bővült a házi gyermekorvosi körzetek száma 2023. évben. Változatlanul tizenegy háziorvosi, négy fogorvosi és hét területi védőnői körzetben, valamint az iskola- és ifjúság-egészségügyi szolgálatban (egy fő óvodaorvos, egy fő iskolaorvos, három fő iskolavédőnő, iskolafogászat) történt a feladatok ellátása. A védőnői ellátásban foglalkoztatott személyek esetében a munkáltatói jogokat 2023. július 1-től a védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézmény (Magyar Honvédség Egészségügyi Központ) gyakorolja. Az iskola védőnők továbbra is az önkormányzattal állnak egészségügyi szolgálati jogviszonyban. Az Országgyűlés által 2022. decemberében elfogadott egészségügyi alapellátásról szóló törvénynek megfelelően fokozatosan megkezdődött az új, egységes ügyeleti rendszer bevezetése. Pest vármegyében az új, egységes ügyeleti rendszer 2024. február 1. napjától került bevezetésre, melynek következtében a háziorvosi és a házi gyermekorvosi ügyeleti ellátást a továbbiakban nem a Misszió Egészségügyi Központ látja el. A fogorvosi ügyeleti ellátást a Fogászati és Szájsebészeti Oktató Intézet biztosította.

A 3 éven aluli kisgyermekek napközbeni elhelyezése a 130 férőhelyes bölcsődében történik. Városunkban napközi otthonos óvoda hat tagóvodában működik, ahol közel 970 gyermeket gondoztak az év során.

2. Bevételek teljesítése

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 2 701 362 135,-Ft összegben teljesült 2023-ban. Ez tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, az Óvoda, a Bölcsőde, az Idősek Otthona, a Művelődési Ház, a Könyvtár, a gyermekétkeztetés és egyes szociális feladatokhoz (többnyire kistérségi támogatás) kapott támogatások összegét, valamint itt kerültek elszámolásra a központi költségvetéstől, a TB alapoktól és egyéb államháztartáson belüli szervektől (Kistérségtől) kapott támogatások. Itt jelenik meg a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energia áremelkedés miatti támogatása 365 044 288,-Ft összegben.

A minibálsér és garantált bérminimum 2023. jan.1-től történő emeléséhez biztosítandó kiegészítő támogatás 193 807 115,-Ft összegben. Továbbá a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatása, mely a 2022. évben kieső iparűzési adóbevételek összegével megegyező összeg támogatásként történő elszámolása 108 619 257,-Ft értékben. És itt jelenik meg az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére kapott támogatás 9 319 000,-Ft összegben.

Valamint az időközi polgármester választásra kapott támogatás összege is 8 981 598,-Ft értékben.

A 11. számú melléklet részletezi a támogatás összetételét.

A Város közhatalmi bevételeinek teljesítése 8 530 233 064,- Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 376 %-os teljesítési szintnek felel meg.

A magas szintű teljesítést egy meghatározó adófizetőnk iparűzési adóalapjának jelentős mértékű növekedése okozta a növekvő árbevétele alapján.

A közhatalmi bevételek előirányzatait és teljesítési adatait a 12. számú melléklet részletezi.

A működési bevételek összege 2 589 221 114,- Ft, mely tartalmazza az intézményhálózat működtetése során beszedett valamennyi bevételt, így a belépőjegyek, intézményi térítési díjak, bérleti díjak, igazgatási szolgáltatások, kamatbevételek stb. összegét.

A teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva 70%-os teljesítési szintnek felel meg. Az elmaradást a tervezetthez képest az ingatlan értékesítések után kiszámlázott előzetesen felszámított ÁFA

elmaradása indokolja, mivel az ingatlan értékesítés mindössze 19%-os teljesítési szinten realizálódott a 2023. évben.

Működési célú átvett pénzeszközök összege **102 775 717,- Ft**, mely tartalmazza az év közben vállalkozástól felvett működési célú kölcsönt 100 millió Ft összegben és háztartásoktól és vállalkozástól átvett pénzeszköz összegét 2,7 millió Ft összegben, melyből a Medveotthonban elhelyezett „perselypénz” összege 750 ezer Ft volt.

Felhalmozási célú támogatások összege **468 711 671,- Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

- „TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1 Gyermekorvosi rendelő építése Veregyházon” elnyert pályázat 399.999.922,-Ft összege;
- „TOP_PLUSZ-1.1.1-21-PT1-2022-00002 Energetikai korszerűsítés megvalósítása” a GAMESZ által elnyert pályázat 68.711.749,-Ft összege. A pályázati forrásokat annak felhasználásáig elkülönített Kincstári számlán kezeljük.

A **felhalmozási bevételek** előirányzata, mely az ingatlan és a GAMESZ megszűnése miatti egyéb a GAMESZ tulajdonában lévő vagyonelemek értékesítését tartalmazza **932 981 046,- Ft** összegben. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 21 %-os teljesítést jelent. Az alacsony teljesítés oka, hogy az ingatlan értékesítések jelentősen elmaradtak a tervezett szinthez képest.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzata **3 000 000,- Ft** ami magánszemélyektől kapott település fejlesztési hozzájárulásból áll.

A **felhalmozási költségvetési bevételek** 2023-ban **1 404 692 717,- Ft** összegben, 28%-ban teljesültek.

A **finanszírozási bevételek** összege **8 387 452 756,-Ft**, ami az alábbi tételből áll:

- likvid hitel felvétele 2 022 216 024,-Ft (K&H Bank folyószámlahitel);
- likvid hitel felvétele 850 000 000,-Ft (Travill Invest Zrt.)
- munkabérek utáni közteher államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 109 715 055,- Ft;
- lekötött betét feloldása 5 354 084 072,-Ft;
- előző évi maradvány igénybevétele 51 437 605,-Ft;

Az Önkormányzat **2023. évi bevételei** együttesen **23 715 737 503,- Ft** összegben teljesültek. Az eredeti előirányzathoz a teljesítés 153%-on teljesült.

3. Kiadások alakulása

Személyi juttatás a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulással együtt 3 181 341 029,- Ft. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 109 %-os szinten alakult. Az eredeti előirányzat túllépésnek oka a 101/2023. (IV.19.) Kt. határozat alapján megállapított bérfejlesztés az önkormányzat és intézményeinek foglalkoztatottjainak részére 2023. évben, továbbá a 356/2023.(XI.29.) Kt. határozat alapján nyújtott cafetéria juttatás összege.

A **dologi kiadások** és egyéb folyó kiadások összege **3 680 691 557,- Ft**, ami 61%-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest.

A csökkenés oka:

- a betervezett, de meg nem valósult ingatlan értékesítések fizetendő áfa-ja 1 003 M Ft-tal kevesebb az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

- a közüzemi díjak (villamosenergia, gáz, termálfűtés, víz) tényleges összege alul maradt a tervezett összeghez képest
- a folyószámlahitel május 31-én visszafizetésre került, illetve ezt követően nem vettük igénybe a rendelkezésre álló hitelkeretet, valamint a Travill Invest Zrt-től felvett likvid hitel is visszafizetésre került, ami összességében 80,5 millió Ft-tal csökkentette a betervezett kamat kiadásokat
- útkarbantartások és földszállítási, akna javítási és tisztítási szolgáltatások igénybevétele és a városfejlesztési koncepció tervezésekhez kapcsolódó szakértői szolgáltatások igénybevétele nem a tervezett szinten valósultak 2023. évben, illetve a pénzügyi teljesítések áthúzódtak a 2024. költségvetési évre
- a PM_BOLCSODEFEJLESZTES pályázat fel nem használt összegének részletekben történő visszafizetése 2024. évre áthúzódik, valamint a hozzá kapcsolódó kamattartozás megfizetése is a következő évben esedékes.

Az **ellátottak pénzbeli juttatására 7 969 504,-Ft**-ot fizettünk ki. Ami 41 %-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest. Az elmaradás oka, hogy a 2023. évi költségvetésben a szociális rászorultsági alapon nyújtott segélyekre, ápolási díjakra, lakásfenntartási támogatásokra az előző évhez képest jóval nagyobb összeg került elkülönítésre, azonban a beérkezett kérelmek teljesítése nem merítették ki a rendelkezésre álló keretet.

A kiadások összetételét a 14. számú melléklet tartalmazza.

Egyéb működési kiadások 1 222 428 231,- Ft összegben teljesültek az év során, melyből

- a **szolidaritási hozzájárulási kötelezettség összege 632 768 237,- Ft;**
- **előző évi elszámolásból adódó** Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetése **7 240 058,-Ft;**
- az 2021. évi belterületi utak, járdák, hidak felújítása pályázat nem jogszerűen felhasznált részének visszafizetése **217 877,-Ft;**
- GAMESZ megszűnés miatti **korrigált záró pénzkészlet átadása** Önkormányzat felé **83 748 941,-Ft;**
- kulturális bérfejlesztésre kapott támogatás el nem számolt részének visszautalása **1 312 784,-Ft;**
- Népszámlálás lebonyolításra kapott támogatás fel nem használt részének visszautalása **1 590 608,-Ft;**
- **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** jogcímenen szerepelnek a határon belüli és kívüli alapítványok, társadalmi szervezetek, egyházak és más civil szervezetek részére 2023. költségvetési évben juttatott támogatások **199 147 955,- Ft** összegben, valamint a vállalkozástól kapott működési célú kölcsön visszafizetése **100 M Ft** összegben és az időközi polgármester választáson részt vett SZSZB tagok munkából való távolléti díjának megtérítése 96 ezer Ft összegben.
- az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** jogcímen az önkormányzat együttesen **185 306 094,-Ft,- Ft** támogatásértékű működési támogatást biztosított 2023. évben, ami a Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és a Veresegyház Szennyvízközmű Társulás részére adott működési célú támogatásból (utóbbi az önkormányzat által beszedett szennyvízközmű csatlakozási díjak átadása), a Bursa-Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásából áll.
- a **működési célú visszatérítendő támogatások** nyújtása államháztartáson kívülre jogcímen a Veresegyházi Városi Sportkör részére nyújtott 10 M Ft összegű és sport egyesület részére nyújtott 1 M Ft összegű visszatérítendő támogatás szerepel.

A működési költségvetési kiadások (fenti jogcímek együttes) összege **8 092 430 321,- Ft.**

A 2023. év **felújítási és beruházási kiadásai** (áfával) **1 341 580 796,- Ft** összegben teljesültek, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 72%-os teljesítési szintnek felel meg.

Itt jelenik meg a 2023. évben megalapított 100%-os önkormányzati tulajdonú Veresegyházi Városgazda Kft. megalapítása és tőzstőke emelése 140 M Ft összegben.

Jelentős kiadás mutatkozik az ingatlan vásárlások teljesítésénél, az út és járdaépítések teljesítésénél. A gyermekorvosi rendelő építése 2023. évben befejeződött és átadásra került.

A pályázati forrásból megvalósuló beruházások (a Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítése, a kerékpárút építése és a piac fejlesztése) áthúzódnak a 2024. évre.

Az alábbi nagyobb beruházások valósultak meg 2023. évben:

- út építések, aszfaltozások a város területén: 402 M Ft;
- Álomhegyi tó völgyzáró gát építése, partrendezési munkálatai: 239 M Ft;
- közvilágítás hálózat fejlesztése: 24M Ft;
- gyermekorvosi rendelő munkálatainak befejezése, berendezése: 109 M Ft;
- Gyermekliget u. 32. sz. alatti ingatlanon óvoda bővítése: 50 M Ft;
- járdaépítés Medveotthon területén 31 M Ft;

A felújítások közül az alábbi jelentősebb tételek valósultak meg:

- Kálvin utcai a nappali melegedő felújítása 18,9 M Ft;
- Luther utca felújítása 8,5 M Ft;
- 1.sz. tagóvoda lapostető felújítása 14,2 M Ft;
- Meseliget bölcsődében három egység teraszának burkolat cseréje 3,8 M Ft;
- Idősek Otthonában parkvilágítás korszerűsítése 2,3 M Ft;

A beruházások és felújítások tételes felsorolása az előterjesztés I. és II. számú mellékletben található.

Egyéb felhalmozási célú kiadások 27 242 634,- Ft összegben, az alábbi feladatok szerint teljesültek:

- PM_BOLCSODEFEJLESZTES támogatás fel nem használt résznek visszafizetése 1.,2. részlet 27 042 634,-Ft;
- Golden Muay Thai Sportegyesület részére futópad beszerzésére 200 000,-Ft;

Mindezek részletezését a 24. számú melléklet tartalmazza.

A **felhalmozási költségvetési kiadások** összege **1 368 823 430,- Ft** volt 2023. évben.

A **finanszírozási kiadások 9 970 556 485,- Ft** összegben teljesültek, melyből:

- folyószámla hitel törlesztése: 2 022 216 024,-Ft;
- likvid hitel törlesztése: 850 000 000,-Ft (Travill Invest Zrt.);
- előző évről áthozott likvid hitel törlesztése 1 343 144 237,-Ft
- 2022. évben felvett hosszú lejáratú hitel részlet törlesztése 300 000 000,-Ft (K&H Bank Zrt.)
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 101 112 152,- Ft;
- szabad pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezése: 5 354 084 072,-Ft;

Az önkormányzat **2023. évi kiadásai 19 431 810 236,- Ft** összegben teljesültek.

Az önkormányzatnak mindösszesen **4 283 927 267,-Ft maradványa** keletkezett 2023-ban.

Az Önkormányzat az intézmények működéséhez és fejlesztéséhez **2 836 411 359,- Ft** támogatást biztosított 2023-ban.

4. Az önkormányzat vagyonának alakulása

A város vagyonát csökkentő tételek között szerepel az értékesített ingatlanvagyon, amely magában foglalja lakások értékesítését, valamint az eladásra került családi házas és iparterületeket. 2023. évben jelentős volt a kereslet a kisebb értékű családi házas telkek, illetve nagyobb belterületi ingatlanok és az ipari célú telkek iránt.

A vagyon növekedését eredményezték ugyanakkor a vásárlásokkal megszerzett újabb ingatlanok, szántóföldek, építési telkek, a jelentős nagyságrendű beruházások, utépítések, csapadékcatorna kiépítése, gyermekorvosi rendelő építése, illetve az egyéb kisebb beruházások, felújítások.

A mérleg főösszege **53 622 767 951,- Ft** 2023. évben, mely az előző évhez képest 3,5 Mrd Ft-os növekedést mutat, mely jelentősen a pénzeszközök növekedéséből adódik.

Az **Eszközök** változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2023. december 31.	Változás az előző évhez képest
Eszközök összesen:	53 622 767 951 Ft	3 580 619 375 Ft
Befektetett eszközök (Tárgyi eszközök, immateriális javak, stb.):	46 379 229 507 Ft	-1 459 362 868 Ft
Forgóeszközök:	26 894 541 Ft	-7 046 822 Ft
Pénzeszközök:	4 034 773 024 Ft	3 403 749 058 Ft
Követelések:	3 133 147 225 Ft	1 610 165 059 Ft
Egyéb sajátos elszámolások és elhatárolások:	41 189 145 Ft	38 767 412 Ft

Az önkormányzat összevont mérlegében a befektetett eszközök állománya **46 379 229 507,- Ft**. Az eszközök értékének csökkenésének okai az alábbiak voltak:

- 26 hrsz EGYMI Iskola átadása Dunakeszi Tanker. Központnak: 443 487 490,-Ft;
- 1530 hrsz Nevelési Tanácsadó átadása Ceglédi Tanker. Központnak: 6 862 499,-Ft;
- Óvoda 5638/2 hrsz egyéb építményeinek átadása: 8 316 237,-Ft;
- 1634 hrsz épület átadása óvoda részére: 15 432 353,-Ft;
- 5785/12 óvoda épületek felújításának átadása: 39 199 000,-Ft;
- GAMESZ részére átadások: utépítés 304 500,-Ft; 048/84 hrsz ingatlan: 199 968 696,-Ft; 468 P lap: 1 756 402,-Ft; 1520/2 hrsz Fő tér: 32 687 346,-Ft; 5786/3 hrsz termálkút: 593 161 434,-Ft;
- Telekmegosztás miatti növekedés: 15 144 000,-Ft;

A **Forrásokon** belül a saját tőke összege 49 672 219 489,-Ft, a kötelezettségek záró állománya 3 168 523 712,- Ft 2023. december 31-én. (41. sz. melléklet)

A beszámoló táblarendszere tartalmazza az önkormányzat vagyonának kimutatását, mely valamennyi költségvetési szerv mérlegét magában foglalja.

Az Áht. 91. § (1) alapján a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) az Áht. 68/B. §-a alapján a 2023. költségvetési év vonatkozásában **szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést** végzett Veresegyház Város Önkormányzatánál és az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél.

A kincstári ellenőrzés célja annak vizsgálata volt, hogy az ellenőrzött szervezeteknél érvényesülnek-e az Áht., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, 38/2013. NGM rendelet, továbbá a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. PM rendelet előírásai, illetve

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A Kincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében megvizsgálta, hogy az Önkormányzat és intézményei a 2023. költségvetési évben:

- a hatályos jogszabályoknak megfelelően végezték-e a könyvvezetést, vezették-e a kötelezően előírt nyilvántartásokat, a teljesítések szabályszerűen történtek-e,
- a KGR K11-ben megjelenő adatszolgáltatásokat a főkönyvi és analitikus nyilvántartások alátámasztják-e,
- az éves költségvetési beszámoló megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutatja-e be az ellenőrzött szervezet vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Az ellenőrzés megállapításairól szóló jelentés 2024. április 30-án érkezett meg az Önkormányzat részére, mely az előterjesztés III. számú mellékleteként benyújtásra kerül.

Tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési tervet a jelentés átvételétől számított 30 napon belül (2024. május 30-ig) kell a Kincstár felé eljuttatni.

A Kincstár az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosításáról, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv átvételétől számított 15 napon belül értesítést küld az Önkormányzat vezetőjének.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek, valamint a részletes számszaki táblázatok, kimutatások alapján Veresegyház Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a rendelet megalkotásával fogadja el.

Továbbá kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Magyar Államkincstár ellenőrzési jelentésében foglalt megállapításokat tudomásul venni szíveskedjen.

Veresegyház, 2024. május 10.



Cserhádi Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.

Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:

dr. Kiss Béláné
jegyző

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2024. (V.) számú zárszámadási rendeletét a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról.

Határozati javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi a Magyar Államkincstár 2023. évi szabályszerűségi pénzügyiellenőrzéséről szóló ÖPSZEF/355-112024. számú jelentését.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló/2024. (.....) önkormányzati rendelet-tervezethez

1. Társadalmi hatások

Az Önkormányzat zárszámadási rendeletének társadalmi hatása jelentős, hiszen az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, a megvalósított fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat zárszámadásában a központi költségvetésből különböző jogcímenek járó támogatásoknak a helyi rendeletben a tényleges számokkal kell szerepelnie.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem ró további adminisztratív terhet az önkormányzatra.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a alapján az önkormányzat vagyonáról és költségvetésének végrehajtásáról az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni szerint.

A zárszámadási rendelet elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szankcionálja: Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. (V.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), bizottságaira, polgármesterére, valamint, a Képviselő-testület felügyelete alá tartozó, önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

A költségvetés bevételei

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetési bevételét 13 923 592 030,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvetési bevételét 1 404 692 717,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevétel összegét 8 387 452 756,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi bevételi főösszegét 23 715 737 503,- Ft-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

(5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételből a költségvetési szervek működési költségvetési bevétele:

- a) Önkormányzat: 11 826 192 292,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 27 068 253,- Ft
- c) GAMESZ: 1 588 278 923,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 198 912 589,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 47 563 263,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 2 323 815,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 52 026 030,- Ft
- h) Idősek Otthona: 181 226 865,- Ft

(6) A 2. § (1) valamint a 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételek előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok szerinti részletezését e rendelet 2–10. melléklete és a 13. melléklet tartalmazza.

A költségvetés kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetési kiadásait 8 092 430 321,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvetési kiadását 1 368 823 430,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási kiadások összegét 9 970 556 485,- Ft összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi kiadási főösszegét 19 431 810 236,- Ft-ban állapítja meg az 1. melléklet szerint.

(5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek működési költségvetési kiadása:

- a) Önkormányzat: 3 268 310 709,- Ft
- b) Polgármesteri hivatal: 570 039 093,- Ft
- c) GAMESZ: 1 955 348 658,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 1 366 925 326,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 330 810 275,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 53 765 634,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 194 932 475,- Ft
- h) Idősek Otthona: 352 298 151,- Ft

(6) A 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek felhalmozási költségvetési kiadása:

- a) Önkormányzat: 1 217 693 940,- Ft
- b) Polgármesteri hivatal: 5 822 641,- Ft
- c) GAMESZ: 91 063 030,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 25 445 222,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 4 532 851,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Könyvtár: 6 602 968,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 5 958 178,- Ft
- h) Idősek Otthona: 11 704 600,- Ft

(7) A 3. § (1), valamint a 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadások előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok szerinti részletezését e rendelet 15–24. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi beruházási kiadásait 1 284 295 208,- Ft összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felújítási kiadásait 57 285 588,- Ft összegben állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat a 2023. évi intézményfinanszírozás összegét 2 836 411 359,- Ft-ban állapítja meg.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek támogatását az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat terhére 299 243 632,- Ft összegben, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat terhére 271 958 427,-Ft összegben, a működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtását államháztartáson kívülre 11 000 000,-Ft összegben biztosítja.
- (2) Az ellátottak pénzbeli juttatásait 7 969 504,- Ft összegben biztosítja a Képviselő-testület.
- (3) Az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 27 242 634,- Ft összegben biztosítja a Képviselő-testület.
- (4) A támogatások és az átadott pénzek részletezését a 14. melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2 594 108 690,- Ft.
- (2) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a 11. melléklet tartalmazza.

8. §

A közhatalmi bevételek előirányzata 8 530 233 064,- Ft. A közhatalmi bevételek részletezését a 12. melléklete tartalmazza.

9. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszezen belül 0,- Ft céltartalékot állapít meg a 25. melléklet szerint.
- (2) A 2023. évi általános tartalék összegét 0,- Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület.

A pénzmaradvány elszámolása

10. §

- (1) A képviselő-testület a 2023. évi eredménykimutatást a 51. melléklet, a konszolidált eredményt a 43. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az év végi költségvetési maradványt a 50. melléklet alapján 4 283 927 267,-Ft összegben hagyja jóvá.

A 2023. évi költségvetés mérlege

11. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi konszolidált mérlegét 53 622 767 951,-Ft főösszeggel, a 41. melléklet szerinti részletezésben, a költségvetési szervek mérlegeit a 47. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonát képező vagyon bemutatását a 46. melléklet részletezése alapján fogadja el.

A zárszámadással összefüggő kimutatások

12. §

- (1) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 36. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az engedélyezett közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet 37. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) Azon fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 28. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását a 30. melléklet és 35. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (5) A saját bevételek kimutatását a 29. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (6) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 35. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (7) Az önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 31. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (8) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban a 26. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (9) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 27. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (10) A 2023. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a képviselő-testület a 32. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A közvetett támogatások tervezett összegét a 33. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (12) Az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését a 34. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (13) Az adott kölcsönök 2023.12.31-ei állományát a 38. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (14) Az önkormányzat 2023.12.31-én fennálló hitel- és kölcsönállományát a 39. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (15) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról e rendelet 40. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.
- (16) A képviselő-testület a konszolidált költségvetési jelentést a 42. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A képviselő-testület a helyi adó és egyéb bevételek alakulását a 44. és 45. melléklet szerint hagyja jóvá.

(18) Az általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 48. szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(19) Az önkormányzat kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a 49. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(20) Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2023.12.31-én fennálló kötelezettségeit a 52. szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(21) Az önkormányzat 2023.12.31-ei szállítói állományt a 53. melléklet, a vevőállományát az 54. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(22) Az önkormányzat 2023.12.31-ei lejárt követelések és kötelezettségvállalások állományát a 55. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.22.) önkormányzati rendelet.

14. §

E rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.

Veresegyház, 2024. május

Cserhádi Ferenc
polgármester

dr. Kiss Béláné
jegyző

Záradék:

Egységes szerkezetben 2024. május -án került kihirdetésre.