

# 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. 16.) 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 belülrre 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 főösszeeggel, 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 keretszámait 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. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.

### **14. §**

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

## Végső előterjesztői indokolás

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.