



Mogyoród Nagyközség Önkormányzat

2146 Mogyoród, Dózsa György út 40., Tel.: 28/540-716; Fax: 28/540-715,
e-mail: mogyorod@mogyorod.hu
KRID azonosító: 706179366

IKTATÓSZÁM: 8027.....-.../2024./K.A.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület
2024. május 27. napján tartandó ülésére

Tárgy: Rendeletalkotás Mogyoród Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról

Melléklet: rendelet-tervezet

Előterjesztő: Paulovics Géza polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Szarvas Eleonóra Aliz jegyző
Szabó Zsuzsa SZKKI Data Kft.

Törvényességi ellenőrzés dátuma: 2024.05.15. (jegyző/helyettes tölti ki!)*

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Szarvas Eleonóra Aliz jegyző

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Kovács Anita pénzügyi ügyintéző

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

A Képviselő-testület ülése*1:			
▪ nyilvános			
▪ zárt	Mötv.46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés b) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
Határozathozatal módja:	egyszerű / minősített többség*		
Rendeletalkotás módja:	egyszerű / minősített többség*		

*a megfelelő szövegrész aláhúzendó!

** a megfelelő szövegrész aláhúzendó!

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. **A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.**

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2023. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a *Képviselő-testület* elé.

1. Bevezető

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1/2023. (II.22.) számú rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2023. évi költségvetését. A költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosította, illetve a zárszámadással egyidejűleg módosítja. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a költségvetés módosításai során és a féléves beszámolóiból.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Mogyoródi Polgármesteri Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Mogyoródi Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat és az intézményei vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 1/2023. (II.22.) számú rendeletében 2 330 779 442 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani. Ezt az összeget négy alkalommal 2 778 269 564 Ft-ra módosította.

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2023. évben beruházásokra és felújításokra összességében 139 119 158 Ft-ot fordított.

2. Beruházások és felújítások

2023. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	
1	S.	Beruházás megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalék
2		HÉSZ, TSZT, SZT tervdokumentáció (Poltrade Kft)		5 842 000	5 524 500	95%
3		Településrendezési feladatok Völgyzugoly 0343/43-45,		3 175 000	2 667 000	84%
4		EU TOP PLUSZ pályázat-Pisokmáj csapdékvíz elvezetése tervek		5 334 000	2 540 000	48%
5		"A mogyoródi csata 1074" 3D animációs film önerő	4 889 500	6 985 000	4 889 500	70%
6		Közlekedéstervezési koncepció MOBIL CITY	3 657 600	3 657 600		0%
7		Értékek nyomában Mogyoródon kisfilm (42BIT Productions Kft) HUNG-2022 pályázat	3 500 001	6 977 260	3 477 260	50%

8	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00080 sportlétesítmények fejl 3C Kft tervezési szerz.		11 252 200	2 540 000	23%
9	Közvilágítási hálózat bővítése		5 249 915	824 756	16%
10	VEKOP-4.1.1-15-2017-00007 turisztikai hálózatok infrastruktúrája		11 508 876	293 150	3%
11	Makovecz pályázat kilátó felújítás, infrastruktúra fejlesztés	105 600 000	105 600 000	15 515 019	15%
12	EU TOP PLUSZ pályázat-Pisokmáj csapdékvíz elvezetése	284 996 877	302 393 572	9 806 349	3%
13	MAGÁZ KFT Tulajdonosi bevételekből gázhálózat értéknövelő munkák	5 659 598	5 659 598		0%
14	Zászlótartó rúd 12 m magas, zászlóval Kálvária kilátóhoz		700 000		0%
15	Klíma beszerzés		350 013	350 012	100%
16	Átcsop. K337-K64 GVLL-2023-60,Jégvirág út 84 lámpatest létesítés		218 255	218 254	100%
17	Könyvtárvány Művház		393 476	393 476	100%
18	Egyéb informatikai eszköz 1 laptop Óvoda	228 600	228 600		0%
19	Egyéb tárgyi eszközök (csoportszobai asztal, szék, szőnyeg, tágyalóasztal) Óvoda	1 400 000	1 400 000	1 234 466	88%
20	Klíma csoportszobákba 7 db Óvoda	3 040 380	3 040 380	2 660 000	87%
21	Egyéb informatikai eszköz Hivatal	1 270 000	1 270 000	504 760	40%
22	Irodaszékek, irodai egyéb kiegészítő kellékek Hivatal	190 500	190 500	140 603	74%
23	Szabad keret Családsegítő Redmi 12C	100 000	100 000	48 980	49%
24	Egyéb kisértékű TE Családsegítő iratmegsemmisítő, szendvicssütő	150 000	150 000	115 660	77%
25	Egyéb tárgyi eszközök Bölcsőde	381 000	381 000	287 838	76%
26	Kiskapu beszerelés Bölcsőde	190 500	190 500		0%
27	Makovecz pályázat visszafizetés, áthelyezés egyéb felhalmozási kiadásba		-86 432 203		0%
28	Informatikai eszköz beszerzés		26 565	33 738	127%
29	POLAR Split klíma		641 200	814 324	127%
30	Vectra -Line előtti 40 méter árok kialakítása			152 400	0%
31	HÉV buszforduló támfal kialakítása zsebes támfal			563 120	0%
32	Arany János utca meleg aszfalt terítés			3 893 630	0%
33	4495 HRSZ adásvételi szerződés			1 500 000	0%
34	Berektető út 3mx4,5 m mart aszfalt terítés			579 501	0%
35	BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	415 254 556	396 483 307	61 568 296	16%

2023. évi felújítási kiadások teljesítése felújításonként

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F
1	S.	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalék
2	Útfelújítás Vörösmarty utca	29 534 398	29 534 398	22 131 260	75%
3	Hangya épület felújítása		143 807	0	0%
4	Mogyoród, Bocskai utca utolsó szakaszának felújítása Trans-Motors		6 997 700	6 997 700	100%
5	Útfelújítás Arany János u., Feszty Á u., Középső Homoki u., Szadai út, Szentjakab park, Veresegyházi út (Útmester-Hano Kft, KM ROAD Kft) 023/348,349,350,351,352,353 hat.		41 765 667	37 873 308	91%
6	Útfelújítás Berektető út 2023/326 hat.		9 601 200	9 601 276	100%

7	VIS MAIOR EBR583637 Mogyoródi patak partfal helyreállítás Rózsa u. 1124 hrsz. BMVIS/16/2023 (2023/318,319 hat.)		67 380 040	381 000	1%
8	Gödöllői út 18 ingatlan behajtójának javítása			566 318	0%
	FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	29 534 398	155 422 812	77 550 862	50%

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 1 054 740 414 Ft volt.

Bevételként 2 628 382 666 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 1 669 811 042 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 1 037 363 285 Ft volt.

3. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Mogyoród Nagyközség Önkormányzata bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	589 947 007 Ft	706 519 600 Ft	706 519 600 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	16 822 445 Ft	16 822 445 Ft	16 822 445 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	600 000 000 Ft	729 803 129 Ft	785 544 370 Ft	108%
5	B4	Működési bevételek	142 490 263 Ft	163 339 949 Ft	136 002 223 Ft	83%
6	B5	Felhalmozási bevételek	43 874 015 Ft	43 874 015 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	8 059 745 Ft	8 059 745 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	70 000 000 Ft	70 000 000 Ft	29 238 100 Ft	42%
9	B8	Finanszírozási bevételek	842 038 875 Ft	946 196 183 Ft	946 196 183 Ft	100%
10		Összesen	2 305 172 605 Ft	2 684 615 066 Ft	2 628 382 666 Ft	98%

2. számú táblázat - Mogyoród Nagyközség Önkormányzata kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	65 836 364 Ft	73 283 777 Ft	64 674 619 Ft	88%
3	K2	Járadékok összesen	8 868 103 Ft	8 985 178 Ft	7 901 590 Ft	88%
4	K3	Dologi kiadások összesen	711 712 361 Ft	800 415 834 Ft	655 327 350 Ft	82%

5	K4	Ellátási díjak összesen	16 100 000 Ft	17 245 000 Ft	9 325 034 Ft	54%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	372 371 652 Ft	430 872 580 Ft	79 822 213 Ft	19%
7		- ebből tartalék	297 896 950 Ft	296 338 369 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	74 474 702 Ft	134 534 211 Ft	79 822 213 Ft	59%
9	K6	Beruházások	408 303 575 Ft	389 138 850 Ft	56 182 513 Ft	14%
10	K7	Felújítások	29 534 398 Ft	155 422 812 Ft	77 550 862 Ft	50%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	86 432 202 Ft	86 432 202 Ft	100%
12	K9	Finanszírozási kiadások	692 446 152 Ft	722 818 833 Ft	632 594 659 Ft	88%
13		- ebből intézményfinanszírozás	636 388 860 Ft	636 943 860 Ft	576 537 367 Ft	91%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	56 057 292 Ft	85 874 973 Ft	56 057 292 Ft	65%
15		Összesen	2 305 172 605 Ft	2 684 615 066 Ft	1 669 811 042 Ft	62%

3. számú táblázat – Mogoródi Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	5 781 100 Ft	7 015 344 Ft	5 604 241 Ft	80%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	1 575 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	196 366 748 Ft	220 994 334 Ft	203 159 699 Ft	92%
10		- ebből intézményfinanszírozás	196 366 748 Ft	191 921 748 Ft	174 087 113 Ft	91%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	29 072 586 Ft	29 072 586 Ft	100%
12		Összesen	202 147 848 Ft	228 009 678 Ft	208 765 515 Ft	92%

4. számú táblázat - Mogoródi Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	145 077 200 Ft	150 479 632 Ft	150 163 816 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	20 012 474 Ft	21 317 148 Ft	21 317 148 Ft	100%

4	K3	Dologi kiadások összesen	35 364 534 Ft	54 519 257 Ft	27 374 013 Ft	50%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	233 140 Ft	233 141 Ft	233 141 Ft	100%
7	K6	Beruházások	1 460 500 Ft	1 460 500 Ft	645 363 Ft	44%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	202 147 848 Ft	228 009 678 Ft	199 733 481 Ft	88%

5. számú táblázat – Mogyoródi Pillangós Óvoda bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	6 407 110 Ft	9 465 925 Ft	11 519 918 Ft	122%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	302 049 504 Ft	323 200 516 Ft	305 485 706 Ft	95%
10		- ebből intézményfinanszírozás	302 049 504 Ft	302 049 504 Ft	284 334 694 Ft	94%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	21 151 012 Ft	21 151 012 Ft	100%
12		Összesen	308 456 614 Ft	332 666 441 Ft	317 005 624 Ft	95%

6. számú táblázat - Mogyoródi Pillangós Óvoda kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	211 805 492 Ft	211 815 492 Ft	202 027 941 Ft	95%
3	K2	Járulékok összesen	31 512 104 Ft	32 107 104 Ft	29 995 811 Ft	93%
4	K3	Dologi kiadások összesen	60 470 038 Ft	84 074 865 Ft	65 322 590 Ft	78%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

7	K6	Beruházások	4 668 980 Ft	4 668 980 Ft	3 894 466 Ft	83%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	308 456 614 Ft	332 666 441 Ft	301 240 808 Ft	91%

7. számú táblázat – Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	11 454 191 Ft	11 454 191 Ft	9 894 171 Ft	86%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	67 578 420 Ft	72 440 220 Ft	55 775 777 Ft	77%
10		- ebből intézményfinanszírozás	67 578 420 Ft	67 578 420 Ft	50 913 977 Ft	75%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	4 861 800 Ft	4 861 800 Ft	100%
12		Összesen	79 032 611 Ft	83 894 411 Ft	65 669 948 Ft	78%

8. számú táblázat - Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	39 436 911 Ft	40 805 258 Ft	40 787 212 Ft	100%
3	K2	Járulékok összesen	5 294 644 Ft	5 423 835 Ft	5 423 835 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	33 729 555 Ft	37 093 817 Ft	15 625 383 Ft	42%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	571 501 Ft	571 501 Ft	287 838 Ft	50%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	79 032 611 Ft	83 894 411 Ft	62 124 268 Ft	74%

9. számú táblázat – Mogyoródi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	1 944 106 Ft	3 266 988 Ft	2 951 200 Ft	90%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	55 655 755 Ft	66 068 644 Ft	57 898 112 Ft	88%
10		- ebből intézményfinanszírozás	55 655 755 Ft	60 655 755 Ft	52 485 223 Ft	87%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	5 412 889 Ft	5 412 889 Ft	100%
12		Összesen	57 599 861 Ft	69 335 632 Ft	60 849 312 Ft	88%

10. számú táblázat - Mogyoródi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	38 631 188 Ft	41 284 313 Ft	40 244 098 Ft	97%
3	K2	Járulékok összesen	5 084 051 Ft	5 551 195 Ft	5 313 563 Ft	96%
4	K3	Dologi kiadások összesen	13 634 622 Ft	22 250 124 Ft	11 486 369 Ft	52%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	250 000 Ft	250 000 Ft	164 640 Ft	66%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	57 599 861 Ft	69 335 632 Ft	57 208 670 Ft	83%

11. számú táblázat – Juhász Jácint Művelődési Ház-Könyvtár bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	20 330 Ft	47 926 Ft	44 140 Ft	92%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	14 738 433 Ft	16 644 270 Ft	16 622 197 Ft	100%
10		- ebből intézmény finanszírozás	14 738 433 Ft	14 738 433 Ft	14 716 360 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	1 905 837 Ft	1 905 837 Ft	100%
12		Összesen	14 758 763 Ft	16 692 196 Ft	16 666 337 Ft	100%

12. számú táblázat - Juhász Jácint Művelődési Ház-Könyvtár kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	3 928 800 Ft	4 722 058 Ft	4 722 058 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	537 717 Ft	548 052 Ft	548 052 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	10 292 246 Ft	11 028 610 Ft	9 325 047 Ft	85%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	0 Ft	393 476 Ft	393 476 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	14 758 763 Ft	16 692 196 Ft	14 988 633 Ft	90%

13. számú táblázat – Mogyoród Nagyközség Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	589 947 007 Ft	706 519 600 Ft	706 519 600 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	16 822 445 Ft	16 822 445 Ft	16 822 445 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	600 000 000 Ft	729 803 129 Ft	785 544 370 Ft	108%
5	B4	Működési bevételek	168 097 100 Ft	194 590 323 Ft	166 015 893 Ft	85%
6	B5	Felhalmozási bevételek	43 874 015 Ft	43 874 015 Ft	1 575 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	8 059 745 Ft	8 059 745 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	70 000 000 Ft	70 000 000 Ft	29 238 100 Ft	42%
9	B8	Finanszírozási bevételek	842 038 875 Ft	1 008 600 307 Ft	1 008 600 307 Ft	100%
12		Összesen	2 330 779 442 Ft	2 778 269 564 Ft	2 720 802 035 Ft	98%

14. számú táblázat - Mogyoród Nagyközség Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.22.)	Módosított előirányzat 24/2023. (XII.19.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	504 715 955 Ft	522 390 530 Ft	502 619 744 Ft	96%
3	K2	Járadékok összesen	71 309 093 Ft	73 932 512 Ft	70 499 999 Ft	95%
4	K3	Dologi kiadások összesen	865 203 356 Ft	1 009 382 507 Ft	784 460 752 Ft	78%
5	K4	Ellátási díjak összesen	16 100 000 Ft	17 245 000 Ft	9 325 034 Ft	54%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	372 604 792 Ft	431 105 721 Ft	80 055 354 Ft	19%
7	K6	Beruházások	415 254 556 Ft	396 483 307 Ft	61 568 296 Ft	16%
8	K7	Felújítások	29 534 398 Ft	155 422 812 Ft	77 550 862 Ft	50%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	86 432 202 Ft	86 432 202 Ft	100%
10	K9	Finanszírozási kiadások	56 057 292 Ft	85 874 973 Ft	56 057 292 Ft	65%
11		Összesen	2 330 779 442 Ft	2 778 269 564 Ft	1 728 569 535 Ft	62%

4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
1	I. Immateriális javak	23 301 508	13 618 350	-9 683 158 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	5 580 555 413	5 403 647 753	-176 907 660 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	7 341 000	7 341 000	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	133 439 855	127 644 323	-5 795 532 Ft
5	A. Befektetett eszközök	5 744 637 776	5 552 251 426	-192 386 350 Ft
6	B. Forgóeszközök	16 099 832	16 475 650	+375 818 Ft
7	C. Pénzeszközök	1 054 740 414	1 037 363 285	-17 377 129 Ft
8	D. Követelések	226 787 874	343 262 236	+116 474 362 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	0	-425 000	-425 000 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	516 364	113 737	-402 627 Ft
11	ESZKÖZÖK	7 042 782 260	6 949 041 334	-93 740 926 Ft
12	G. Saját tőke	5 849 306 093	5 838 329 502	-10 976 591 Ft
13	H. Kötelezettségek	313 100 181	348 931 882	+35 831 701 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	880 375 986	761 779 950	-118 596 036 Ft
16	FORRÁSOK	7 042 782 260	6 949 041 334	-93 740 926 Ft

5. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számveteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Rendeleti javaslat:

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja jelen előterjesztés 1. sz. mellékletében szereplő .../2024. (...) önkormányzati rendeletét a 2023. évi költségvetés zárszámadásáról.

Határidő: azonnal, beszámoló nem szükséges

Felelős: Jegyző útján a Polgármester

Mogyoród, 2024. május 15.



MOGYORÓD NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTER
Paulovics Géza
polgármester

**Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (.....) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról**

Mogyoród Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) és k) pontja alapján a 2023. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az alábbiak szerint

- a) 2 720 802 035 Ft bevétellel;
- b) 1 728 569 535 Ft kiadással;
- c) 992 232 500 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 690 476 000 Ft működési támogatások bevételei;
- b) 16 043 600 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
- c) 16 822 445 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
- d) 785 544 370 Ft közhatalmi bevételek;
- e) 166 015 893 Ft működési bevételek;
- f) 1 575 Ft felhalmozási bevételek;
- g) 8 059 745 Ft működési célú átvett pénzeszközök;
- h) 29 238 100 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök;
- i) 1 008 600 307 Ft finanszírozási bevételek; jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 1 446 960 883 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 502 619 744 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 70 499 999 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 784 460 752 Ft dologi kiadások;
 - ad) 9 325 034 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 80 055 354 Ft egyéb működési célú kiadások;
- b) 225 551 360 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 61 568 296 Ft beruházások;
 - bb) 77 550 862 Ft felújítások;
 - bc) 86 432 202 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
- c) 56 057 292 Ft finanszírozási kiadások; jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a mérlegszerűen bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban, az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(6) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

1. A zárszámadás részletezése

2. §

(1) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházási kiadásait beruházásonként a 4. melléklet, a felújítási kiadásait felújításonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 6. melléklet szerint fogadja el.

(3) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, annak felhasználását és a maradvány levezetését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(4) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete Mogyoród Nagyközség Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Mogyoródi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Mogyoródi Pillangós Óvoda bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Mogyoródi Család- és Gyermejjóléti Szolgálat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Juhász Jácint Művelődési Ház-Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a zárszámadás pénzügyi mérlegét, az előző évek teljesítéseivel a 14. melléklet szerint fogadja el.

(11) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el.

(12) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról szóló kimutatást a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a normatív állami támogatások elszámolásáról szóló kimutatást a 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

2. Vagyongkimutatás

3. §

(1) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyongkimutatást, állományi értékek szerint a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyongkimutatást, forgalomképesség szerint a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról szóló vagyongkimutatást a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről szóló vagyongkimutatást a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a vagyongkezelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről szóló vagyongkimutatást a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről szóló vagyongkimutatást a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és részesedések alakulását a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket, valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegeit a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a pénzeszközök változásának levezetését a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. A zárszámadás végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(3) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

4. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba és 2025. január 1-jén hatályát veszti.

.....
Paulovics Géza
polgármester

.....
dr. Szarvas Eleonóra Aliz
jegyző

A rendelet kihirdetése megtörtént 2024. napján.

.....
dr. Szarvas Eleonóra Aliz
jegyző

1. Általános indokolás

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül:

- a) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- b) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.);
- c) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.);
- d) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: MÖtv.);
- e) a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.);
- f) a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet.

"Az Áht. 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni."

"Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen."

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelműen szabályozási kötelezettséget határoz meg. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze. Az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat- és hatáskörében köteles eljárni, s ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontja szerint a zárszámadási rendelet keretében kell elfogadni a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.

"A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája, átláthatósága szempontjából elengedhetetlen."

Tehát, mind a költségvetési, mind a zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzati működés - és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása - szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége a helyi képviselő-testületeknek.

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez elengedhetetlen.

2. Részletes indokolás

1-4. §-aihoz

A rendelet - az Áht. és az Ávr. rendelkezéseinek figyelembevételével meghatározza Mogyoród Nagyközség Önkormányzata, valamint az általa fenntarott költségvetési szervek 2023. évi bevételeit és kiadásait.

5. §-ához:

A rendelet-tervezet e §-a a Jat. 7.§ (1) bekezdése rendelkezése alapján tartalmazza a hatályba lépés időpontját.