

Tartalomjegyzék

2023 évi zárszámadás rendelet.....	1
2023. EVI ZARSZAMADAS	



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének

***/2024. (*.*) rendelete**

A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. § (1)-(2) bekezdése alapján a 2023. évi költségvetési zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

- 1.§ (1) A képviselő-testület a 2023. évi költségvetés végrehajtását önkormányzati szinten
3 673 674 009 Ft bevételi főösszeggel
2 237 092 250 Ft kiadási főösszeggel
1 436 967 093 Ft pénzmaradvánnyal jóváhagyja. Az átfutó tételek nettó összege -
904.540.581 Ft, a forgótőke -300,000 és a kapott előlegek, túlfizetések összege
4.218.314 Ft. A tényleges számlamaradványunk 536.344.826 Ft, melyből 308.039.658
Ft kötelezettségvállalással terhelt.
- 2.§ A 2023. évi költségvetési bevételek teljesítésnek
a) forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 7. számú,
b) COFOG-onkénti és forrásonkénti megoszlását a 2. számú,
c) központi normatív támogatások elszámolását a 5. számú,
melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.
- 3.§ A 2023. évi költségvetési kiadások teljesítésének
a) kiadásnemenkénti és intézményenkénti megoszlását az 1., és a 7. számú,
b) COFOG-onkénti és kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a 3. melléklet,
c) felhalmozási kiadások feladatonkénti felhasználását az 6. számú melléklet
részletezésének megfelelően jóváhagyja.
d) az önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásait a 13. számú melléklet
tartalmazza

4.§ (1) A költségvetési kiadások 2 237 092 250 Ft-os főösszegéből :

	Ft-ban
	Összesen
Működési célú kiadás:	
a) Személyi jellegű juttatás	458 252 503
b) Munkaadót terhelő járulékok	68 153 768
c) Dologi és egyéb kiadás	373 548 589
d) Szociálpolitikai juttatás	62 505 850
e) ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások	2 539 167
ÁHT-n kívüli pénzeszköz átadások	45 260 901
Intézményfinanszírozás	453 252 670
Működési jellegű kiadás összesen	1 463 513 448
Fejlesztési célú kiadás	
a) Intézmények felhalmozási kiadása	281 073 873
b) Felújítási kiadás	268 364 971
c) Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	15 416 408
- Fejlesztési célú kiadás összesen	564 855 252
- d) Pénzügyi műveletek	208 723 550

- (2) Az önkormányzat működési, fejlesztési, finanszírozási egyenlegét a 10. számú melléklet szerint a Képviselő-testület elfogadja
- (3) Az önkormányzat és az intézmények 2023. évi tényleges zárólétszámát a 4. számú melléklet szerint a Képviselő-testület elfogadja.
5. § Az önkormányzat intézményekkel összevont mérleg szerinti vagyonának 4 962 557 472 Ft-os nettó értékét a 9. számú melléklet, valamint a vagyonleltárt a 12. számú melléklet szerinti részletezéssel a Képviselő-testület elfogadja.
- 6.§ Az önkormányzat intézményekkel összevont 2023. évi
- egyszerűsített mérlegét a 10. számú,
 - egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 8. számú,
 - egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 11. számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.
- 7.§ A 2023. évi pénzmaradvány elszámolást a kötelezettségvállalással terhelt 308.039.658 Ft-tal együtt, 1.436.967.093 Ft-tal a 11. számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.
- 8.§ Az önkormányzat intézményekkel összevont 2023. évi
- egyszerűsített összevont mérlegét a 10. számú,
 - a pénzeszköz átadásokat, átvételeket a 7. számú, számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.
- 9.§ A képviselő-testület megállapítja, hogy a módosított költségvetés szerinti alapvető önkormányzati feladatok ellátása, az intézmények működtetése, a módosított költségvetésben ütemezett fejlesztési feladatok megvalósítása biztosított volt.

10. § Rétság Város önkormányzati feladatainak 2023. évi bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Bevételi főösszege	3 210 146 125	Kiadási főösszege	1 779 808 283
előzőből			
- működési bevétel	145 922 135	- személyi jellegű kiadás	130 740 993
Önkormányzati támogatás	0	- járulék	18 335 064
- Átvett pénzeszközök	75 964 349	- dologi kiadás	296 712 521
- Helyi adó	588 227 669	- szociális ellátás	62 505 850
-Átengedett adó	0	Tám.ért.kiadás	2 082 127
-Központi támogatás	328 821 852	Pe. Átadás	45 260 901
Visszatérülés	0	Intézményfinanszírozás	453 252 670
-Fejlesztésre átvett	0	fejlesztési kiadás	562 194 607
Fejlesztési bevétel	873 214 712	Pénzügyi műveletek	208 723 550
Pénzügyi műveletek	1 197 995 408		

Az önkormányzati feladatok

- mérlegét az I/1. számú,
- bevételeinek COFOG-onkénti bontását a I/2. számú,
- kiadásainak COFOG-onkénti bontását a I/3. számú,
- létszámát a I/4. számú,
- a központi támogatások elszámolását az I/5. számú,

- f) beruházási kiadásait a I/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a I/8. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a I/10. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a I/11. számú,
- j) nettó vagyonát a I/12 számú
- k) vagyoneleltárát a I/9. számú
- l) az átadott és átvett pénzeszközök bemutatását a I/7. számú,
- m) a közvetett támogatásokat a I/13. számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.

11.§ Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Bevételi főösszege	141 033 839	Kiadási főösszege	138 786 551
előzőből			
- működési bevétel	100 003	- személyi jellegű kiadás	104 519 604
- költségvetési támogatás	0	- járulék	15 786 977
- átvett pénzeszköz	0	- dologi kiadás	17 849 325
- Önkormányzati támogatás	138 258 699	- átadott pénzeszköz	457 040
- pénzmaradvány	2 675 137	Fejlesztési kiadások	173 605

A Polgármesteri Hivatal feladatainak

- a) mérlegét a II/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a II/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a II/3. számú,
- d) létszámát a II/4. számú,
- e) felhalmozási kiadásokat a II/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a II/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a II/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a II/8. számú
- i) vagyoneleltárát a II/9. számú
- j) a Polgármesteri Hivatal vagyonkimutatását a II/10. számú
- k) egyszerűsített pénzmaradványát a II/11. számú,
melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.

12. § Napközi Otthonos Óvoda 2023. évi bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Bevételi főösszege	129 444 718	Kiadási főösszege	128 484 755
előzőből			
- működési bevétel	2	- személyi jellegű kiadás	101 356 150
- költségvetési támogatás	0	- járulék	15 180 427
- átvett pénzeszköz	0	- dologi kiadások	9 846 473
- Önkormányzati támogatás	127 787 912	Fejlesztési kiadások	2 101 705
- pénzmaradvány	1 656 804		

A Napköziotthonos Óvoda feladatainak

- a) mérlegét a III/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a III/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a III/3. számú,
- d) létszámát a III/4. számú,

- e) felhalmozási kiadásokat a III/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a III/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a III/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a III/8. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a III/11. számú,
- j) nettó vagyonát a III/9. számú
- k) vagyonegyenlejét a III/10. számú
számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.

13. § Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2023. évi bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Bevételi főösszege	113 218 599	Kiadási főösszege	112 021 471
előzőből			
- működési bevétel	2 237 132	- személyi jellegű kiadás	58 575 039
- költségvetési támogatás	0	- járulék	9 604 891
- átvett pénzeszköz	0		
- Önkormányzati támogatás	109 190 815	- dologi kiadás	43 841 541
- pénzmaradvány	1 790 652	- felhalmozási kiadás	0

A Városi Művelődési Központ és Könyvtár feladatainak

- a) mérlegét a IV/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a IV/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a IV/3. számú,
- d) létszámát a IV/4. számú,
- e) beruházási kiadásait a IV/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a IV/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a IV/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a IV/8. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a IV/11. számú,
- j) nettó vagyonát a IV/9. számú
- k) vagyonegyenlejét a IV/10. számú
- l) a közvetett támogatásokat a IV/12. számú
számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.

14. § Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Bevételi főösszege	71 039 545	Kiadási főösszege	69 886 746
előzőből			
- működési bevétel	2	- személyi jellegű kiadás	57 598 904
- költségvetési támogatás	0	- járulék	8 484 806
- átvett pénzeszköz	0		
- Önkormányzati támogatás	69 542 486	- dologi kiadás	3 803 036
- pénzmaradvány	1 497 057	- felhalmozási kiadás	0

A Család- és Gyermekjóléti Központ feladatainak

- a) mérlegét a V/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a V/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a V/3. számú,
- d) létszámát a V/4. számú,

- e) beruházási kiadásait a V/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a V/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a V/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a V/8. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a IV/11. számú,
- j) nettó vagyonát a IV/9. számú
- k) vagyonejtárát a IV/10. számú

számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.

15. § Rétsági Minimanó Bölcsőde 2023. évi bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Bevételi főösszege	8 791 183	Kiadási főösszege	7 719 109
előzőből			
- működési bevétel	318 425	- személyi jellegű kiadás	5 461 813
- költségvetési támogatás	0	- járulék	761 603
- átvett pénzeszköz	0		
- Önkormányzati támogatás	8 472 758	- dologi kiadás	1 495 693
- pénzmaradvány	0	- felhalmozási kiadás	0

A Rétsági Minimanó Bölcsőde feladatainak

- l) mérlegét a VI/1. számú,
- m) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a VI/2. számú,
- n) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a VI/3. számú,
- o) létszámát a VI/4. számú,
- p) beruházási kiadásait a VI/5. számú,
- q) a támogatásértékű bevételeket a VI/6. számú,
- r) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a VI/7. számú
- s) egyszerűsített mérlegét a VI/8. számú
- t) nettó vagyonát a VI/9. számú,
- u) vagyonejtárát a VI/10. számú
- v) egyszerűsített pénzmaradványát a VI/11. számú

számú melléklet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja

16.§ Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Fodor Rita Mária
jegyző

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz.

Fodor Rita Mária
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

2023. május

Fodor Rita Mária
jegyző



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Kosik Roland

Előterjeszti: Mezőfi Zoltán polgármester

2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. május 30-i ülésére

Tárgyalja

- Szociális bizottság
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság
 Közbeszerzési Bizottság
 Képviselő-testület

Ülés

- Nyílt
 Zárt

Szavazás

- Nyílt szavazás
 Titkos szavazás
 Egyszerű többség
 Minősített többség

A tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tájékoztató a 2023. évi gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 91.§-a határozza meg a zárszámadás tartalmát. Részleteiben:

- (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület **elő ügy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.** 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.
- (2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:
- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b)⁴⁰¹ a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

I. ÖNKORMÁNYZAT (Város költségvetési beszámolója)

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, illetve a finanszírozási bevételeket (Avr 24.§. (1)).

Központi költségvetésből származó bevételek

A központi támogatások éves szintjének megállapítása jelentős részben igénylés, kisebb hányadban statisztikai mutatók (lakosságszám) alapján történt.

2023. évben az alábbi normatívákra voltunk jogosultak:

A Hivatal fenntartására a normatíva szerint 81 393 900 Ft állami támogatásra voltunk jogosultak.

Zöldterület kezelésre, közutak fenntartására, közvilágításra, köztemető fenntartásra, egyéb önkormányzati feladatokra. lakott külterület fenntartására állami támogatást **43 099 706 Ft** támogatást kaptunk. Adóerőképességünk miatt összesen **139 865 241 Ft** befizetési kötelezettségünk keletkezett.

Szociális feladatainkhoz pénzbenei és természetbeni ellátásra, kiemelten a gyermekjóléti feladatokra az alábbi támogatásokat kaptuk:

- intézményfenntartásra, szociális segítőkre (Család- és Gyermekjóléti Központ feladata) 27 126 232 Ft,
- szociális étkeztetésre 1 992 870 Ft érkezett, a beszámoló benyújtásával egyidejűleg 295 240 Ft többletnormatívára váltunk jogosulttá.
- a gyermekétkeztetés támogatására 7 707 362 Ft üzemeltetési, és 16 039 782 Ft dolgozói bértámogatás érkezett, melyből az önkormányzatnak az elszámolásnál 486 054 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.
- a tényleges elszámolást követően a szünidei étkezésnél 8 265 Ft. visszafizetésünk keletkezett

Óvodai ellátás támogatása: Óvodaműködésre (bérek, járulékok,) **66 673 340 Ft** támogatásra voltunk jogosultak a tervezett **64 983 650 Ft-tal szemben, az 1 689 690 Ft** összegű különbséget kapjuk meg. A dologi támogatásokból 130 000 Ft többletre lettünk jogosultak, mivel tervezett 17 029 000 Ft helyett 17 159 000 Ft-ra növekedett a támogatás.

Közművelődési feladatok ellátására 5 961 821 Ft támogatás érkezett, könyvtári érdekeltség-növelésre 856 000, miniszteri döntés alapján közművelődési bértámogatásra 9 378 514 Ft-ot kaptunk.

Egyéb kiegészítő támogatásra (szociális tűzifa) **2 430 780 Ft** érkezett. További kiegészítő támogatás volt a bérintézkedések kompenzálására **3 610 011 Ft** összegben.

Működési bevételek: A Város költségvetésében túlnyomórészt bérleti díjak és étkezési térítési díjak, és a rövidtávú lekötésből származó kamatbevétel szerepelnek a kiemelt előirányzatban.

Az eredeti előirányzatként tervezett **68 422 804 Ft**, és a módosított előirányzat **76 736 873 Ft-tal** szemben 145 922 135 Ft realizálódott (**Ebből az eredetiként nem tervezett kamatbevétel összege 61 471 520 Ft**).

Támogatás értékű bevételek eredeti előirányzata **68 422 804 Ft**, módosított előirányzata **73 736 873**

Ft, teljesítése 75 964 349 Ft. Az egészségügyi feladatok finanszírozására 65 771 700 Ft, közfoglalkoztatás támogatására 8 614 692 Ft, diákmunka támogatására 342 958 Ft érkezett, a Bursa Hungarica pályázatra visszatérítésként 235 000 Ft-ot kaptunk.

Helyi adóbevételek: Az eredetileg tervezett **693 500 000** Ft-tal szemben 588 227 669 Ft realizálódott (ebből 528 111 524 Ft Iparüzési adó, 58 399 408 Ft Építményadó, és 1 716 737 Ft egyéb adó, pótlék, bírság).

Megtérülések (fejlesztési célú bevételek) A korábban adott önkormányzati lakásvásárlási támogatások tekintetében már csak hátralékok vannak, tárgyévi bevétel nem keletkezett. A hitelek kezelője az OTP Bank Nyrt.

Fejlesztésre átvett pénzeszközök: 2023. évben az átvett pénzeszközöknél jelenik meg a „Rétság és térsége szennyvízhálózat fejlesztésére elnyert szállítói finanszírozású projekt 795 868 445 Ft. Bár pénzforgalom nem történt meg, a támogatónál lévő pénzüsszeget előleghszámlán tartjuk nyilván.

Záró pénzkészletünk alakulása:

Bankszámla száma	Neve	2023. dec.31. záró egyenleg
11741031-15451615	Költségvetési számla	474 344 017
11741031-15451615-08970000	Gépjárműadó	27 829
11741031-15451615-06910000	Egyéb elkülönített szla	19 812
10037005-00343309-02020042	TOP p. Templom utca felújítása	55 323 917
Önkormányzat összesen		529 715 575
11741031-15735492	Polgármesteri Hivatal	2 247 287
11741031-16776368	Napköziotthonos Óvoda	959 963
11741031-15453260	VMKK	1 217 593
11741031-15836892	CSGYK	1 152 799
11741000-15848587	Minimanó Bölcsőde	1 072 074
Intézmények összesen		6 649 716
Mindösszesen		536 365 291

Önkormányzat kiadásai

A kiadások tervezése a 2022. évi tapasztalatok alapján történt, figyelembe véve a szerkezeti változásokat. A 2023. évi költségvetés elfogadása feszített szinten történt. Pótelőirányzatok csak testületi döntésre, átvett pénzeszközök és többlet állami támogatás terhére került biztosításra, decemberben bevezetésre került, hogy minden kötelezettségvállaláshoz a Vis-major Munkacsoport ellenjegyzése szükséges.

Jogalkotási tevékenység: Az eredeti előirányzat 39 862 981 Ft, a módosított tervezett kiadása 45 193 861 Ft, a teljesített kiadás 40 457 358 Ft volt.

Településüzemeltetési feladatok

Köztemető működtetése, önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, központi költségvetési befizetési kötelezettség, támogatási célú finanszírozási műveletek (intézményfinanszírozások) a közterületek rendjének fenntartása, közmunkaprogramok, állategészségügyi feladatok, közutak üzemeltetése, szennyvíz gyűjtése, tisztítása és elhelyezése, nem veszélyes települési hulladék gyűjtése víztermelés, kezelés, a zöldterület kezelése, a településfejlesztési projektek, a közvilágítási feladatok tartoznak a feladatcsoportba.

Össességében településüzemeltetési feladatokra 1 439 448 447 Ft-ot költött a város.

A teljesítés összege tartalmaz **278 413 228 Ft** beruházást, **268 364 971 Ft** felújítást és **208 723 550 Ft finanszírozási kiadást.**

Feladatmaradásként kimutatható tételünk nincs. A „Rétság és térsége szennyvízhálózat fejlesztése” pályázat tervezési szakaszban van, a leutalt előleg a következő években kerül elszámolásra.. A bölcsőde és a „Zöld Város” pályázat munkálatai befejeződtek. A Rétsági Minimanó Bölcsőde 2023 szeptember 1-étől várja a gyermekeket.

Egészségüggyel kapcsolatos feladatok

A feladatcsoportba a háziorvosi szolgálat, az orvosi ügyeleti alapellátás, a fogorvosi szolgálat és a védőnői tevékenység (Család és nővédelmi egészségügyi gondozás, Ifjúság egészségügyi ellátás) tartozik, mint kötelező feladat. Szintén a feladatcsoportba tartozik a járóbetegellátás feladat is.

Egészségügyi feladatokra összesen 114 031 470 Ft-ot költöttünk.

A háziorvosi ellátás COFOG terhére történtek a háziorvosok (I. és II. körzet, valamint a gyermekorvosi szolgálat)) bérleti díjainak elszámolása. Háziorvosi ellátással kapcsolatos feladatainkra 28 697 918 Ft-ot költöttünk.

A fogorvosi szolgálat 2023. évi kiadásaink szintje 35 970 534 Ft volt.

A védőnői szolgálatra 13 718 344 Ft-ot költöttünk, a szolgálat működtetését 2023. július 1-étől a Nógrád Vármegyei Szent Lázár Kórház vette át.

Össességében a NEAK által finanszírozott szolgáltatásokra 78 386 796 Ft-ot költöttünk a 65 771 700 Ft-os EÜ támogatással szemben.

Ügyeleti ellátásra 3 049 953 Ft-ot költöttünk. A feladatellátás 2023. december 1. naptól átalakult, ettől a naptól kezdődően az Országos Mentőszolgálat látja el a feladatot. A járóbetegellátás COFOG - melyet 2023. éven 32 594 721 Ft-tal támogatott a képviselő-testület - tartalmazza a melanoma szűrés és az épület munkaidőn túli őrzésének kiadásait.

Szabadidő, sport, kultúra feladatok

Ebben a csoportban szerepel a nyugdíjas klubok támogatása, a civil szervezetek program és működési támogatása és az egyéb szabadidős szolgáltatás COFOG.

A feladatra eredeti előirányzatként **33 268 708 Ft**-ot terveztünk. A módosított előirányzat **37 733 793 Ft**, a teljesítés **33 629 850 Ft**.

A feladat kiadásai között maradéktalanul felhasználásra került az iskola és az óvoda karácsonyi támogatása. Megtakarítás a sporttámogatások tekintetében és a TKB keret fel nem használt részéből keletkezett. Ezen a feladaton az átadott pénzeszközöknél számoltuk el a Katolikus Egyháznak megszavazott 15 000 000 Ft, és az Evangélikus Egyháznak jóváhagyott 416 408 Ft összegű támogatást.

Az **oktatási feladatok**: Szociális ösztöndíjra 1 750 000 Ft-ot költöttünk. Gyermekétkeztetésre 58 698 538 Ft kiadást fordítottunk. A közbeszerzési eljárás lefolytatása után a településen az étkeztetést továbbra is az EBM Trade Kft. látja el.

Szociális feladatokra az eredeti előirányzatként tervezett **106 651 901 Ft**, **118 699 891 Ft módosított előirányzattal szemben 91 792 620 Ft**-ot fordítottunk. A felhasznált összeg tartalmazza a rendkívüli szociális támogatásokon túl a hulladékszállítás átvállalását, 60 év feletti karácsonyi támogatását is. Adóerőképességünk miatt állami támogatást nem kapunk a feladatra. Ha visszaosztjuk a támogatásokat a lakosságszámra, akkor kb. 33.700 támogatás jut minden lakosra. Természetesen ez az összeg nem jutott el minden állandó lakcímmel rendelkező lakoshoz. Viszont aki olyan élethelyzetbe kerül – temetési támogatás, születési támogatás – ettől jóval magasabb összegre jogosult.

Az önkormányzati feladatok összességében a következők szerint alakultak 2023. évben a **kiemelt előirányzatok tekintetében nem történt előirányzat túllépés**.

A város feladatira az eredeti költségvetés szerint **2 174 710 170 Ft**, a módosított költségvetés szerint **3 263 204 854 Ft** előirányzat állt rendelkezésre. Az eredeti és a módosított előirányzatok összegei tartalmazzák a tartalék **207 056 850 Ft-os** összegét is. A teljesített tényleges kiadások együttes összege **1 779 808 283 Ft**. Az előirányzat és a teljesítés közötti jelentős eltérés oka, hogy a csatorna-műfejlesztésre bevételként betervezett 795 868 445 Ft pályázati pénz kiadási oldalát is be kellett építeni a költségvetésünkbe, de ténylegesen a projekthez mindössze 2 118 060 forint összegű kifizetés realizálódott 2023-ban.

Létszámok alakulása:

Az önkormányzati dolgozók létszáma 2023. december 31-én 17 fő volt. Ebből közfoglalkoztatott 4 fő. A létszámok tekintetében sem történt túllépés 2023. évben..

Pénzmaradványunk alakulása:

Pénzmaradvány alakulása (MÁK költségvetési beszámoló 7/A űrlap alapján)

A költségvetési évben képződött bevételek és teljesített kiadások alapján pénzmaradványunk 1.127.752.656 Ft.

Pénzmaradványt terhelő kötelezettségek:

1.) Normatív elszámolás alapján

- szociális étkezésre járó többlettámogatás	+ 295.240 Ft
- intézményi gyermekétkeztetés többletfinanszírozás	- 486.054 Ft
- szünidei étkeztetés többletfinanszírozása	-8.265 Ft
- Óvodai dolgozók támogatása	+1.689.690 Ft

- Óvoda dologi kiadások	+130.000 Ft
2.) Testületi kötelezettségvállalás:	-296.134.187 Ft
3.) Adott előlegek *	904.580.581 Ft
4.) Egyéb átfutó tételek (kapott előlegek, túlfizetések)	-4.063.908 Ft

Kötelezettségvállalással nem terhelt pénzmaradványunk a fentiek figyelembevételével 606.003.097 Ft.

*Az adott előlegek sor tartalmazza a Pritamin Kft-nek adott 67.716.739 Ft. A vállalkozás ellen több végrehajtási eljárás is indult. Tartalmazza a „Rétság és térsége szennyvízhálózat fejlesztésére elnyert szállítói finanszírozású projekt 795 868 445 Ft összegét.

Nettó vagyonunk a 2023. évben **664 123 407 Ft**-tal növekedett, állománya az év utolsó napján **4.952. 236 293 Ft**. A jelentős növekedés oka a beruházások állományának növekedése, illetve a csatornaműhálózat fejlesztésére megnyert támogatás. Fontosnak tartom megemlíteni, hogy a fordulónapon lejárt esedékességű **szállítói tartozásunk nem volt. Hitelünk** 2023. december 31. napon nem volt.

Részesedéseink:

Megnevezés	Mérlegben szerepeltethető Ft
Rétság Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Non-profit Kft.	86 940 000
DMRV	11 000
	86 951 000

2023. december 31-én jelentős részesedésünk volt a Rétsági Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-ben. A Vállalkozás minden évben beszámol a Képviselő-testületnek az előző évi munkájáról, tájékoztatja a tulajdonost mérlegéről. A vállalkozás 2024. június 30-ai törvényi szabályozás miatt megszűnik, a feladatellátást 2024. július 1-étől önkormányzati intézményi formában kell ellátni.

Az intézményi költségvetések beszámolóját javaslom intézményi szinten elemezni.

Polgármesteri Hivatal költségvetési beszámolója

Az intézmény csak kötelező feladatot lát el.

Az intézmény eredeti előirányzata 150 542 629 Ft, módosított előirányzata 173 057 484 Ft, teljesítés a bevételek esetében 141 033 839 Ft, a kiadásoknál 138 786 551 Ft volt.

A kiadások között a személyi juttatások, és a dologi kiadások szintje marad el a tervezettől. Az intézményben kiemelt előirányzat túllépés nem volt.

Az intézményben 2023. évben informatikai eszközfejlesztés volt.

Az intézmény létszáma az év egészében 12,75 fő volt. Engedélyezett létszám 12,5 fő volt. Az engedélyezett létszámból 1 álláshely 2023. 09. 04. napján került betöltésre. 1 fő tartósan távol volt, a státusz 2023.05.31. napon megszűnt. Záró létszámunk 11,5 fő volt, ebből köztisztviselő 11 fő.

Az intézmény nettó vagyona **2 507 812 Ft**, mely **584 269 Ft**-tal csökkent a 2022. évi záróállományhoz képest. A csökkenést a bankszámlaegyenleg csökkenése, és az értékcsökkenés okozza.

Az intézményben jelentős felújítások folytak. Kicserélésre kerültek az 1960-as évek végén beépített ablakok, illetve a tetőhéjazat egy része is felújításra került. A felújítások költségei az önkormányzat kiadási tételei között kerültek elszámolásra.

Napköziotthonos óvoda

Az intézmény csak kötelező önkormányzati feladatot lát el.

Az intézmény eredeti előirányzata 126 674 503 Ft, módosított előirányzata 142 813 947 Ft volt, a teljesítése, a kiadásoknál 128 484 755 Ft volt. Az intézmény bevétele kizárólag az önkormányzati támogatás.

Az intézmény beruházásai:

Laptop, számítógép	254 000
Hangszóró	145 595
Öltözőszekrények	1 495 910
Lepedők	206 200
Beruházás összesen	2 101 705

Az intézmény létszáma az év folyamán 14,0 fő volt, nyugdíjazás miatt új vezető került az intézmény élére.

Az intézmény nettó vagyona **4 287 951 Ft**, a növekedés összege **531 784 Ft** mely a pénzkészlet és a mérleg szerinti eredmény változásából keletkezett.

Az intézményben előirányzat túllépés egyetlen kiemelt előirányzat esetében sem történt.

Városi Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézmény jogszabályokon alapuló és a Képviselő-testülettől, az Alapító okiratban kapott feladatokat látja el.

Az intézmény eredeti előirányzata 109 166 014 Ft, módosított előirányzata 139 994 893 Ft. A bevételek teljesítése **113 218 599 Ft**, a kiadásoké **112 021 471 Ft**.

2023 évben eszközpótlások a tervezés ellenére nem valósultak meg.

Az intézmény nyitó és zárólétszáma 10 fő volt.

Az intézmény nettó vagyona **1 300 543 Ft**, az elmúlt évhez képest **2 292 244 Ft**-tal csökkent, melynek oka az értékcsökkenés.

Az intézményben jelentős felújítások folytak és folynak. A felújítások költségei az önkormányzat kiadási tételei között kerültek elszámolásra.

Család- és Gyermejjóléti Központ

Az intézmény csak kötelező önkormányzati feladatot lát el.

Az intézmény eredeti előirányzata **72 398 392 Ft**, módosított előirányzata **82 434 155 Ft**. Teljesítés a bevételi oldalon **71 039 545 Ft**, a kiadási oldalon **69 886 746 Ft**.

Fejlesztési kiadás az intézménynél 2023. évben nem volt. Az intézmény létszáma 7 fő volt.

Nettó vagyona az év végén: **1 152 799 Ft** volt (**340 697 Ft**-os csökkenést mutat), melyet bankszámla záróegyenleg csökkenése eredményezte.

Rétsági Minimanó Bölcsőde

Az intézmény csak kötelező önkormányzati feladatot lát el, 2023 szeptemberétől fogadja a gyerekeket.

Az intézmény módosított előirányzata 14 013 371 Ft, teljesítés a bevételi oldalon 8 791 183 Ft, a kiadási oldalon 7 719 109 Ft.

Fejlesztési kiadás az intézménynél 2023. évben nem volt. A pályázati forrás miatt az induló eszközeit az önkormányzatnál kell nyilvántartani Az intézmény létszáma 4 fő volt.

Nettó vagyona az év végén: 1 072 074 Ft, ami gyakorlatilag az intézmény bankszámláján lévő év végi pénzeszköze volt.

II. Ellenőrzések tapasztalatai

Az ellenőrzések 2023. évben lefolytatásra kerültek, elmaradt ellenőrzés nem volt. Rétság Város Önkormányzat Képviselő- Testülete határozatában az alábbi ellenőrzési tervét fogadta el:

- 1.) A költségvetés készítésének vizsgálata
- 2.) FEUVE vizsgálata
- 3.) Áfa bevallás ellenőrzése
- 4.) Pénzkezelés ellenőrzése
- 5.) Óvodai statisztika, normatíva ellenőrzése
- 6.) Bölcsőde normatíva igénylés ellenőrzése

Soron kívüli, céll ellenőrzés elrendelésére nem történt az év folyamán, így terven felüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzések tapasztalataként megállapítható, hogy jelentős hibákat az ellenőrök nem állapítottak meg, a kockázatokra tekintettel javaslatokat tettek a helyes gyakorlat kialakítására, a vonatkozó szabályzatok pontos betartására.

A Nógrád Vármegyei Önkormányzat törvényességi ellenőrei ellenőrizték a polgármester és a hivatali dolgozók szabadságnylvántartási dokumentumait. Az ellenőrzés kiterjedt a polgármester bérére, költségterítésére és nyelvpótlékára is. A szabadságnylvántartással kapcsolatban néhány esetben olyan hibát találtak, hogy nem volt kitöltve az engedélykérés dátuma. Megállapításra került, hogy a dolgozók több esetben nem a január-február hónapban készült ütemezés szerint vették ki a szabadságot. Az ütemezés szerinti szabadságok kivételét a jövőre nézve sem tudjuk megígérni, hiszen első minden esetben a feladatellátás, különösen a határidő feladatok ellátása. Az engedély kérés dátumát beírjuk. A polgármester esetében is

kifogás volt a szabadságotól való eltérés. Bére, költségtérítése jogszabályon alapul, nyelvpótlékot nem kap. Az ellenőrzés intézkedési terv készítését nem tartotta indokoltnak.

A Nógrád Vármegyei Önkormányzat törvényességi ellenőrei a helyi iparüzési adóügyintéző munkáját is ellenőrizték. Egy észrevételt tettek, de az sem az adófizetőt, sem az önkormányzatot számszakilag nem érinti. Az ellenőrzés intézkedési terv készítését nem tartotta indokoltnak.

A Magyar Államkincstár minden évben ellenőrzi a normatívák jogosságának igénylését. Az ellenőrzések során eltérést nem találtak az ellenőrzött és az általunk közöl adatok között.

Visszatérő ellenőrzés minden évben a közfoglalkoztatás témakör. E témakörben sem találtak az ellenőrzések eltérését az adataink és a tapasztalt adatok között.

Utóellenőrzés zajlott a 2013. évben megvalósult Városközpont rehabilitációs pályázat fenn tartási időszakának lezárása tárgyában. Az ellenőrzés minden dokumentumot rendben talált, a megépült, felújított projektelemek használata rendeltetésszerű. A pályázat sikeresen lezárult.

A – sajnos még folyamatban lévő – projektek ellenőrzéseivel kapcsolatban folyamatosan előterjesztések készültek.

A jelenlegi állás: a közlekedésfejlesztési pályázatban megvalósult kerékpárút projektelem esetében a Rákóczi út 34-42. számú ingatlanok előtti 10 cm-es ráépítés nem került a tervezés időszakában rendezésre. Már-már úgy éreztük, hogy minden rendben. Az utolsó és remélem tényleg az utolsó hiánypótlás a Földhivataltól érkezett. Rendezni kell a Rákóczi út 34. szám alatti ingatlanunk Társasházi alapító okiratát. Ügyvédúr már dolgozik a feladaton.

A Városi piac használatbavételi engedélyének kiadásához számos hiánypótlás érkezett, ezekkel kapcsolatban az előterjesztések benyújtásra kerültek. A jelenlegi feladatok: új víz-minta elemzése (megrendelve, ezt meg kell előznie a rendszer átmosása- szintén megrendelve), parkolók felfestése (Városüzemeltetési csoport részére a feladat kiadva).

NVKH Balassagyarmati Járási Hivatala már tartott ellenőrzést a használatbavételi eljárás-hoz, mindent rendben találtak. A mai napon tartott ellenőrzést a Nógrád Vármegyei Kormányhivatal Közlekedési, Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály munkatársai, ők rendelték el a parkolók felfestését.

Összességében elmondható, hogy 2023. évben kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodást folytattunk. A gazdaságos működéshez a Képviselő-testület biztosította az anyagi és személyi fedezetet. A kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó Vis major Munkacsoport felülvizsgálatok segítették a biztonságos működést, az utalványozók, kötelezettségvállalók a rendelkezésre álló kereteken belül felelősségteljesen gazdálkodtak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a zárszámadásról készített beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2023. május 23.

Mezőfi Zoltán
polgármester

2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása

3. Jogszabályi hivatkozások

Fentiekben felsorolva

4. Rendelet-tervezet - csatolva

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

Fodor Rita Mária
jegyző