



# KISTARCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2143 Kistarcsa, Szabadság út 48.

Telefon: (28)- 507-133

---

## ELŐTERJESZTÉS

### a Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

**Tárgy:** Kistarcsa Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása  
**Érintett bizottság:** Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

### Tisztelt Bizottság/Képviselő-testület!

Kistarcsa Város Önkormányzata (továbbiakban az Önkormányzat) 2023. évi zárszámadásról szóló rendelete az alábbi fő jogszabályok rendelkezéseire tekintettel került összeállításra:

- ✓ Magyarország 2023.évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban **2023.évi Kvtv. tv.**)
- ✓ Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.)
- ✓ Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Stabilitási tv.)
- ✓ az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- ✓ az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- ✓ 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (Áhsz.)

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján 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 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. (2023. éves beszámolóról ilyen jelentés nem készült.)

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) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv 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 2023. költségvetési évről az önkormányzatok éves beszámolási kötelezettségüket a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (Áhsz.) államháztartási számviteli szabályai szerint kell teljesítsék. Az Önkormányzat az év során pénzforgalmi teljesítéséről havonta szolgáltat adatot a Magyar Államkincstár elektronikus rendszerén keresztül, az éves teljesítési tényadatokról pedig rendeletet alkot. A **költségvetési számvitel** a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének, továbbá a központi költségvetés fejezetéből kapott támogatások felhasználásának a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését biztosítja. (fő részei a tervezett előirányzatok teljesítését rögzítő **költségvetési jelentés és maradvány** kimutatás)

A **pénzügyi számvitel** - a vállalkozási számviteli előírásokhoz közelítő szemléletben a mérleg és eredmény adatokra van hatással - a vagyon és annak összetétele, a **tevékenység eredménye** valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését biztosítja. Az Önkormányzat összevont eredmény adatait a zárszámadási rendelettervezet 18. számú melléklete részletezi. A 2023.évi **72 605 867 Ft pozitív eredmény** összegében jelentős szerepet játszik, hogy a 2022. évhez viszonyítva a nettó eredményszemléletű bevételek jelentős növekedése mellett (+39%), a különféle egyéb eredményszemléletű bevételek is nőttek (+6%), továbbá a pénzügyi műveletek eredménye is nagyságrendileg nőtt 27 713 604 Ft-ról 74 102 262 Ft-ra, míg emellett az anyagjellegű ráfordítások 31%-kal, a személyi jellegű kiadások 12%-kal, az egyéb ráfordítások 16% százalékkal növekedtek.

Az éves elszámolt értékcsökkenés összege 2 %-kal haladja meg a 2022.évi szintet, az értékcsökkenés összegében igen jelentős : 356 852 560 Ft. Az államháztartási számviteli szabályok szerint beszámolásra kötelezett szervezetek, önkormányzatok, éves adataiban a negatív eredmény jelenléte kifejezetten jellemző, tekintettel arra, hogy a legtöbb önkormányzat/költségvetési szerv nem rendelkezik olyan extra eredményszemléletű bevétellel, mely a normál működésen túl a már meglévő vagyon értékcsökkenésének folyamatos pótlását is lehetővé tenné.

Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 1/2023. (II. 9.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban költségvetési rendelet) hagyta jóvá az Önkormányzat 2023. évi költségvetését. A költségvetési rendelet módosítására 3 alkalommal került sor. Az eredeti költségvetésben jóváhagyott kiadási-bevételi előirányzatok, a főösszegéhez képest, a módosítások során **az összevont költségvetés 3 738 339 eFt főösszegről, 3 949 798 eFt -ra nőtt.**

Az éves összevont beszámolóban megjelenő pénzforgalmi teljesítés a finanszírozási bevételek nélküli **költségvetési bevételek (B1-B7)** vonatkozásában, **2 812 418 602 Ft** módosított előirányzat mellett **3 059 228 710 Ft** összegű, mely **109 %** teljesítést mutat.

A 2023. éves költségvetési **kiadások teljesítése (K1-K8)** - a módosított előirányzathoz (**3 875 530 377 Ft**) képest **2 394 016 561 Ft** összegben, **62 %-on** teljesült.

### **Finanszírozás egyenlege**

**(Finanszírozási bevételek-finanszírozási kiadások teljesülése: 1 102 562 464 Ft)**

### **Finanszírozási bevételek (B8 rovatok)**

A finanszírozási bevételek 2023.12.31-ig teljesült összege (lekötött betét visszavezetés nélkül) 1 137 379 832 Ft módosított előirányzat mellett **1 176 480 487 Ft (103%)**. Az állami támogatás 2023.évi megelőlegezése 39 101 eFt indokolja a teljesítést. Az év során a lehetséges szabad pénzeszközök lekötésre kerültek, egyedi lekötési megbízások szerint a számlavezető pénzügyintézetnél A lekötött tőkeösszegek visszavezetése az önkormányzati bankszámlára a

vonatkozó nyilvántartási szabályok szerint megjelenik, mint teljesítetett finanszírozási bevétel. Előbbi bevételi teljesítéshez nem kötelező a bevételi előirányzat módosítása, így ez az adat a teljes finanszírozási bevételi előirányzatok és teljesítés adatok összehasonlításában 0 Ft módosított előirányzat mellett 1 340 000 000 Ft teljesítést mutat.

**Finanszírozási kiadások** teljesített összege (lekötött betét elhelyezés nélkül) **73 918 023 Ft**, mely **tartalmában** a 2023. évre (2022. decemberében kiutalt) állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése (35 150 682 Ft), valamint lízing és hitelkiadások összegéből adódik. Magyarország Kormánya (továbbiakban **Kormány**) által jóváhagyott fejlesztési célokhoz (KEHOP-5.2.9-16-2016-00005 projekt -Energetikai korszerűsítés Simándy Iskola és Polgármesteri Hivatal; Ifjúság tér fejlesztése; és a VEKOP-6.1.1-21-2021-00020 azonosító számú projekt - Kistarcsai Tipegő Bölcsőde építésével összefüggésben) jóváhagyott hitelügyletek tőke terhei merülnek fel az itt tervezett és teljesült kiadások összegében.

A **2023. évi adósságszolgálattal összefüggő tőketörlesztés** az Energetika projekt finanszírozásával összefüggésben: **7 192 eFt**, az Ifjúság tér projekt finanszírozásával összefüggésben **21 429 eFt**, a Kistarcsai Tipegő Bölcsőde építése projekt finanszírozásával összefüggésben **8 331 eFt**. Az önkormányzati tulajdonú gépjármű lízing kötelezettségeivel kapcsolatban **1 816 eFt** kiadás teljesült 2023. évben.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 13. §-ban rögzített kötelező és a testület által önként vállalt feladatokat az Önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosítja a 2023. évben:

- Kistarcsai Gesztenyés Óvoda
- Alapszolgáltatási Központ
- Kistarcsai Polgármesteri Hivatal
- Kistarcsai Tipegő Bölcsőde.

### **Létszámgazdálkodás alakulása**

Az engedélyezett álláshelyek (4 órás foglalkoztatás 0,5 főként értendő) számának önkormányzati intézményenkénti 2023.12.31-i időállapotra vonatkozó teljesítés adatait a lenti táblázat szemlélteti. Az engedélyezett létszámok a feladatellátást biztosították.

Költségvetési szerv megnevezése	Előirányzat/ Engedélyezett álláshelyek száma	
	2023.12.31.előirányzat (álláshely)	2023.12.31. betöltött álláshelyek száma
<b>Alapszolgáltatási Központ</b>	12,00	12,50
<b>Kistarcsai Gesztenyés Óvoda</b>	67,50	67,50
<b>Kistarcsai Polgármesteri Hivatal</b>	34,00	34,00
<b>Kistarcsa Város Önkormányzata</b>	4,75	4,75
<b>Kistarcsai Tipegő Bölcsőde</b>	22,50	19,00
<b>MIND ÖSSZESEN :</b>	<b>140,75</b>	<b>137,75</b>

## 1. A költségvetési bevételi előirányzatok időarányos alakulásának bemutatása

1.1. **Önkormányzati összevont bevételek- pénzügyi teljesítése 141%.** A teljesített bevételek kiemelt előirányzatonkénti adatait az alábbi táblázat szemlélteti, **(Ft-ban)**:

Kiemelt bevételi előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023.12.31. módosított előirányzat (Ft)	2023.12.31. teljesítés (Ft)	teljesítés %-ban
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 011 959 046	1 129 561 787	1 131 686 643	100%
Közhatalmi bevételek (B3)	727 045 000	738 816 433	950 052 869	129%
Működési saját bevételek (B4)	190 372 000	248 367 211	282 044 905	114%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	10 000 000	12 431 125	11 446 028	92%
<b>Működési bevételek</b>	<b>1 939 376 046</b>	<b>2 129 176 556</b>	<b>2 375 230 445</b>	<b>112%</b>
Felhalmozási célú támogatások (B2)	612 270 000	597 490 000	597 490 163	100%
Felhalmozási saját bevételek (B5)	57 414 000	72 226 161	72 982 217	101%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	12 000 000	13 525 885	13 525 885	100%
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>681 684 000</b>	<b>683 242 046</b>	<b>683 998 265</b>	<b>100%</b>
<i>Finanszírozási bevétel</i>				
Külső finanszírozás igénybevétele (hitel) (B811)	0	0	0	
Maradvány igénybevétele (B813)	1 117 279 000	1 137 379 832	1 137 379 832	100%
Előző évi belső maradvány, éven belüli megelőlegezés (B814)	0	0	39 100 655	
Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0	1 340 000 000	
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>1 117 279 000</b>	<b>1 137 379 832</b>	<b>2 516 480 487</b>	<b>221%</b>
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN(Ft)</b>	<b>3 738 339 046</b>	<b>3 949 798 434</b>	<b>5 575 709 197</b>	<b>141%</b>

**1.2. Az önkormányzatok működése állami támogatása** a Mötvtv. 13. § (1) alapján meghatározott helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok finanszírozásához kapcsolódik, melynek keretösszegeit 2023.évi Kvtv. tv. rögzíti. A jogcímenkénti támogatások 2023. éves alakulását, 2023.12.31-ig a következő táblázat mutatja be.

BEVÉTELEK	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi módosított előirányzat (Ft)	2023.12.31. teljesítés (Ft)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	267 873 156	303 723 779	303 723 779
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	354 293 880	411 408 813	411 408 813
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	99 518 008	122 837 443	122 837 443
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	126 552 422	133 389 557	133 389 557
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	226 070 430	256 227 000	256 227 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	30 229 580	32 900 900	32 900 900
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	25 394 500	0	0
Elszámolásból származó bevételek (B116)	30 000 000	62 975 815	62 975 815
<b>Önkormányzatok működési támogatásai (B11)</b>	<b>933 861 546</b>	<b>1 067 236 307</b>	<b>1 067 236 307</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	21 417 500	26 912 480	27 231 736
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>955 279 046</b>	<b>1 094 148 787</b>	<b>1 094 468 043</b>

Az önkormányzatok **általános működési támogatása** a településünkre vonatkozó 2023. évi egyes kötelező feladatokat finanszírozza az év közti adatszolgáltatásoknak megfelelő módosított összegben. Ez a jogcím a településüzemeltetés (közutak, közvilágítás, zöldterület-gazdálkodás feladatainak támogatását biztosítja (**közutakra 16 664 eFt, köztemető fenntartásra 100 eFt, közvilágításra 28 441 eFt, zöldterület-gazdálkodásra 12 108 eFt** ) és a **Hivatal működése támogatását 172 311 eFt összegben, továbbá az egyéb önkormányzati feladatok támogatása összege 2023.évben 38 248 eFt.** A 2023.évi bérintézkedések támogatása érdekében kiutalt összeg a központi költségvetésből 10 456 320 Ft. Előbbi jogcímen összesen 2023.évben, a B111 rovaton tárgyevre kiutalva **303 723 779 Ft** összegű bevétel teljesült. Az elismert hivatali létszám támogatására biztosított összeg (172 311 eFt), 31,12 főre vonatkozik, a 2023.év végi engedélyezett és év végén betöltött létszám 34 fő.

Települési önkormányzatok egyes **köznevelési feladatainak támogatása** (B112) településünk esetében a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda által ellátott **óvodai nevelési feladatok ellátásához** kapcsolódóan került kiutalásra, **411 408 813 Ft** összegben, melyből a 2023.évi bérintézkedések kiadásnövekedést okozó ellentételezésére rendelkezésre bocsátott központi támogatás összege 43 867 481eFt. A múlt évi beszámoló Államkincstár általi jóváhagyását követően , a

2024.januárban történt elszámolás szerint az Önkormányzat a köznevelési feladatok 2023.évi ellátási adataira tekintettel -234 265 Ft támogatás csökkenésre számíthat.

Az Önkormányzat elemi költségvetésébe központi költségvetésből kiutalásra került szociális ágazati pótlék (szociális ágazatban dolgozók bérének finanszírozása érdekében) 2023. évre vonatkozóan, **B1131 rovaton 14 593 eFt**, a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet „a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról” szerint. A támogatások 12 592 eFt összegben az Alapszolgáltatási Központ költségvetése javára lettek megállapítva, 2 001 eFt a Kistarcsai Típegő Bölcsőde dolgozóit illetik.

**A gyermekétkeztetési feladatokhoz** nyújtott támogatás (B113 rovaton) biztosította a hatályos szolgáltatói szerződés (Sapezok Kft. közétkeztetést nyújtó vállalkozó) szerinti vásárolt élelmezési költségek fedezetét ,kiegészülve a szülők által megfizetett térítési díjakkal. **Az állami támogatás 2023.évi kiutalt összege 128 300 693 Ft**, 5 138 397 Ft a központi béremelési intézkedések ellentételezésére került kiutalásra. A 2023.évi beszámoló Magyar államkincstár általi jóváhagyását követően -593 397 Ft összegű bevétel csökkenés várható a 2024.évben.

2016.évtől hatályos jogszabályi rendelkezés teszi kötelezővé a hátrányos helyzetű gyermekek szünidei étkeztetésének biztosítását (2023-ban a végleges elszámolás szerint ellátottak száma 17 fő/nap). Az állami támogatás múlt évben befolyt összege 230 223 Ft, a beszámoló Államkincstár általi jóváhagyását követően jogosultságunk csökken 26 eFt-tal)

Települési önkormányzatok **szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása** (gyermekétkeztetésen kívüli feladatok) (B113) keretében a kiutalt bevétel év végéig teljesített adatai jogcímenként, **Ft-ban**:

Jogcím (szociális-, és gyermekjóléti feladatok)	teljesített bevétel 2023.12.31.	2023.évi beszámoló jóváhagyásával várható támogatás
szociális, gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	5 935 000	5 935 000
család- és gyermekjóléti szolgálat	13 848 138	13 848 138
szociális étkezés	3 764 310	3 985 740
szociális segítség, személyi gondozás	5 557 560	5 557 560
időskorúak nappali ellátása	282 630	282 630
bölcsődei feladatok támogatása(bér és üzemeltetés)	67 312 480	75 393 780
<b>összes támogatás (Ft-ban ) szociális és gyermekjóléti feladatok gyermekétkeztetés nélkül</b>	<b>96 700 118</b>	<b>105 002 848</b>

A B1 rovatokat érintő állami támogatás a korábbi évekhez képest, jelentősen növekedett 2023. évben, mely növekedés elsősorban abból adódik, hogy a helyi iparüzési adóban -a mikro-, közép, és kisvállalkozóknak biztosított állami kedvezményekre tekintettel- az önkormányzatokat megillető iparüzési adó mértékének „felezése” okán, **a központi költségvetés pótolta a kieső bevételeket ( továbbiakban: IPA kompenzáció).** Az ezen jogcímen elszámolt bevétel 2023.évi teljesült összege **60 915 eFt. (B116 rovaton).**

A B1 rovatokat érintően az Önkormányzat összevont költségvetésében az államháztartáson belülről átvett működési támogatások jellemzően az MötV-ben nevesített „klasszikus” kötelező feladatok finanszírozásán túl az alábbiakhoz kötődnek:

- **közfoglalkoztatási feladatok** támogatásához (2023.12.31-ig **344 426 Ft**);
- **jelzőrendszeres házi** segítségnyújtáshoz működési támogatás központi költségvetési szervtől **4 462 000 Ft**;
- a **gyermek háziorvos tartós helyettesítése** érdekében, finanszírozási szerződés alapján **18 561 200 Ft** értékben érkezett támogatás (B16), a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK), mely összeg a gyermek háziorvosi (2.körzet helyettesítés) ellátás költségeinek fedezésére került tervezésre. (55/2022. (III. 23.) sz. testületi határozat szerint, Dr. Horváth Eszter Mária egyéni vállalkozóval kötött megállapodás)
- **Köztetések megtérítéseként 3 814 110 Ft** bevétel érkezett más önkormányzatoktól;
- **Bursa Hungarica** felsőoktatási ösztöndíj támogatás visszautalása **50 000 Ft összegben realizálódott**;

**1.3. Felhalmozási célú támogatások (B2)** teljesített összege az EU-s vagy hazai forrás kiegészítéssel megvalósult projekthez kapcsolódik. 2023.12.31-ig összességében **597 490 163 Ft felhalmozási célú támogatási bevétel teljesült** az alábbi részletezettségben:

- TOP\_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00044 kódszámú, Kistarcsai Típegő Bölcsőde infrastruktúra fejlesztése célú projekthez kapcsolódóan támogatási előleg **347 490 163 Ft**
- TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00042 azonosítószámú projekthez kapcsolódóan átutalásra került **250 000 000 Ft**.

**1.4. A közhatalmi bevételek köre (B3)** az önkormányzati adóhatóság által beszedett bevételek teljesítéséből származik, mely teljesült összeg a várakozásokat jelentősen meghaladta. **Az önkormányzati összes közhatalmi bevétel teljesülése 129%-os, 950 017 869 Ft összegű.**

Az Önkormányzat elemi költségvetésében, a B3 összevont rovaton belül az egyéb közhatalmi bevételek **B36 rovat teljesülése 9 292 918 Ft**, ebből, egyéb bírságok 190 000 Ft, egyéb települési adók, késedelmi pótlékok 2 204 725 Ft, talajterhelési díj 3 340 744 Ft összegben teljesült.

A beszedett **telekadó** bevétel (B 34) **2023.12. 31-ig 26 685 971 Ft** ,mely az előző évhez és a tervezett mértékhez képest kisebb, alul teljesítést mutat (**86 %**), összefüggésben a településen adóztatható beépítetlen telkek határozott „fogyásával.”.

A saját bevételek között legjelentősebb önkormányzati közhatalmi bevétel az **iparűzési adó**. Az év végén a módosított előirányzat teljesítése **130 % -os, 914 038 980 Ft** összeggel.

**1.5.**Az Önkormányzat elemi költségvetésében a **saját működési bevételek (B4)** teljesítése a módosított előirányzat **113 %-a**.

A működési bevételek között a szolgáltatások ellenértékéeként (B402) a **terv 105 %-os** mértékében, **24 043 102 Ft** összegben teljesült, a különböző **szolgáltatási bevételek**, elsősorban önkormányzati **vagyontárgyak és helyiség bérleti díjakból származnak** (lakás Eperjesi út, közterület használati díjak, behajtási díjak, temető fenntartásával kapcsolatos bérleti/szolgáltatási díj bevételek, távközlési berendezések bérleti díja).

**Közvetített szolgáltatási bevételeként (B403)** 2023. 12.31-ig **32 997 620 Ft teljesült**, jellemzően az önkormányzati tulajdonú helyiségek használatával összefüggő díjak áthárított kiadásai megtérítéséből (az Egészségházban tevékenykedő orvosoknak ill. önkormányzati fenntartású Alapszolgáltatási Központnak továbbszámlázott közüzemi díjakból, valamint az Alapszolgáltatási Központnak továbbszámlázott, vásárolt (szociális) étkeztetés díjakból, továbbá a Szabadság út 52.szám alatti ingatlan, és az Oázis helyiségbérlettel összefüggő, továbbhárított közüzemi költségek megtérüléséből ).

**Tulajdonosi bevételek (B404)** éves teljesült összege **8 193 238 Ft**, amely a DPMV Zrt. víz- és szennyvíz közmű szolgáltató által az üzemeltett vagyoneért 2023.évben elszámolt és teljesített bevételeiből származik. A teljesítés nem pénzforgalomban, hanem az Önkormányzatnak járó használati díj terhére, beszámítás útján került elszámolásra.

Az **ellátási díjak (B405)** az Önkormányzat költségvetésében a köznevelési intézményekben (Kistarcsai Gesztenyés Óvoda és Simándy József Általános Iskola) biztosított gyermekétkeztetés bevételeiből származnak, mely bevételek teljesítése 2023.12.31-ig **60 327 215 Ft összeg (101%)**. A 2023.évi elszámolás alapján a **gyermek étkeztetésben részt vevő ellátottak átlagos napi száma az óvodában 349 fő gyermek**, általános iskolában **492 fő**, További étkezők száma 2023.évben átlagosan 39 fő volt a Kistarcsai Típegő Bölcsődében, ahol a bevételek az intézmény saját konyhájával ellátott étkezéssel, az intézmény költségvetésében realizálódnak. A rászoruló gyermekek a nyári, őszi , tavaszi és téli szünidőkben is igényelhetnek ingyenesen napi egyszeri meleg étkezést. 2023.évi tényleges igénybe vevők száma a szünidei napokon, átlagosan 8 fő.

A fenti rovatokhoz kapcsolódó **Afa bevételek (B 406)** teljesült összege az éves terv 132%-a (48 710 572Ft).

Jelentős túlteljesítést mutat az év elején tervezett bevételi prognosztizációhoz képest a **kamatbevételek (B408)** teljesülése, mely az év során végrehajtott folyamatos és jelentős jegybanki alapkamat emelések következménye. Az eredeti előirányzott 24 000 000 Ft kamatbefolyáshoz képest az év során, végrehajtott előirányzat módosítások mellett az Önkormányzat elemi költségvetésében **72 355 937 Ft összegű kamatbevétel realizálódott**, mely az éves módosított előirányzat 138%-os összege. A kamat bevétel elérése érdekében 6 alkalommal történt az átmenetileg szabad pénzeszközök rövid távú lekötése polgármesteri átruházott hatáskörben a számlavezető hitelintézetnél, alkalmanként változó összegben, összesen 1 340 000 000 Ft tekintetében. Ez a kamatbevételi növekedés tette lehetővé a drasztikusan emelkedett fejlesztési hitel kamatok törlesztését.

Az Önkormányzat elemi költségvetésében **teljesült (B410)** működési bevétel **biztosító által fizetett** kártérítésből, **630 874 Ft** összegben. (kártérítésekből tevődik össze).

Egyéb működési bevételek **(B411)** teljesült éves **összege 3 596 254 Ft**, mely tartalmában a következő:

- Közüzemi, gázdíj visszatérítés: 2 543 523 Ft
- Kötbér (ELMŰ, egyéb) 70 000 Ft
- Étkezési térítési díj túlfizetések 7 756 Ft
- Kártérítés megállapodás alapján (Ifjúság téren autóbusz) 439 420 Ft
- Egyéb befizetések: 260 822 Ft
- Követelés azon.: Szerződés, 9/2019.(I.28) sz.hat. Névhasználat: 260 000 Ft
- Kerekítési bevétel: 14 733 Ft

**1.6. Az ingatlan értékesítésből származó (B5)** bevételeként elszámolt összeg 2023. évben **72 982 217 Ft**, mely az ezen jogcímen tervezett összeg 101 %-a.



A 2023.évi pénzügyi teljesítés az alábbi ingatlanok értékesítésének vételárai törlesztéséből származó folyt be:

- Kistarcsa, Szabadság út 38. sz. alatti lakás vételár visszatérítés: 294 329 Ft
- Ingatlan értékesítés 2019.05.16- án kelt szerződés szerint: 3 584 261 Ft
- Szerződés szerinti értékesítés, Kistarcsa 6092/4 hrsz-ú ingatlan: 52 000 000 Ft
- Szerződés, Kistarcsa belterületi 1393/6/A/1, Deák F. u. 2. (OÁZIS) helyiség értékesítése: 12 000 000 Ft
- Kistarcsa 1878/3 hrsz-ú, 141 m<sup>2</sup> területű (Kistarcsa, Síp utca 15. és 17. szám közötti) korábbi közmű vezetékjoggal terhelt, használaton kívüli ingatlan vásárlására érkezett lakossági vételi szándék szerinti bevétel teljesülése 2 600 000 Ft.
- 1640/31 hrsz-ú, közterület ~40 m<sup>2</sup> terület értékesítéséből a tényleges pénzbefolyás (2 800 000 Ft)
- Eperjesi úti-egykor önkormányzati lakás(ok) értékesítésének törlesztése 292 255 Ft;

**1.7.Működési célú átvett pénzeszközök (B6) kiemelt előirányzaton 11 446 028 Ft teljesítés történt**

- Közérdekű kötelezettségvállalás környezetvédelmi feladatokhoz, a lebomló hulladékok elszállításának közvetített költségéből származó bevétel -Biotrans Kft. használt olaj hasznosításából származott.
- A B65 rovatra tervezett bevétel befolyása 2023. évben realizálódott, a bevétel a „STRONG” Európai Uniós forrásból tervezett, mely az Európai Bizottság Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynöksége által kiírt „Európa a polgárokért pályázat 2.1. testvérvárosi program alprogramja keretében került megítélésre, és a COVID járványhelyzet okán, csak a 2022.évi augusztus 20-i Kakasfőző Fesztivállal egybekötött testvérvárosi találkozó alkalmával kerülhetett felhasználásra 9 165 000 Ft összegben.
- A számlavezető pénzintézettől működési célú átvett pénzeszköz érkezett 500 000 Ft összegben Kistarcsa Karácsonyi rendezvénysorozat megvalósításához.
- Támogatottak által fel nem használt támogatások visszautalása 1 696 eFt összegben.

**1.8. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) teljesítése 100 % mértékű, 13 525 885 Ft, a lentiek szerint:**

- A Helyi Építési szabályzat módosítása **érdekében, közérdekű célra felajánlott 12 000 000 Ft** pénzbefolyás teljesült a LAVET Gyógyszeripari Kereskedelmi Kft. részéről az év első felében.
- Közérdekű felajánlás érkezett az Egyházmegyei Katolikus Iskolák Főhatósága részéről, mely **1 525 885 Ft összegben teljesült**, a Szent Anna Katolikus Óvoda előtti csapadékvíz elvezetés megvalósítása céljából.

Az Önkormányzat elemi költségvetésében teljesült bevételeinek fent részletezett alakulását, azok módosított előirányzat és teljesítés adatait a Rendelet-tervezet 4. számú melléklete rögzíti.

## **1.2. Költségvetési szervek működési bevételei- az előterjesztés 5-8. mellékletekben kerülnek bemutatásra**

Az egyes költségvetési szervek elemi költségvetésén belül, viszonylag kis mértékű saját bevétellel gazdálkodnak. Az önkormányzati fenntartású intézmények bevételeinek meghatározó része az Önkormányzat által - a felmerülő kiadásoknak megfelelő ütemben- biztosított fenntartói támogatásból származik. Az irányító szervek támogatással kerülnek átadásra az intézmények által ellátott feladatokhoz kötődő- fent kimutatott - központi állami támogatások.

**1.2.a) A Kistarcsai Polgármesteri Hivatal** (továbbiakban Hivatal) **saját tervezett bevételei** csekély összegűek (anyakönyvi események, igazgatási szolgáltatások díja), jellemzően a közvetített szolgáltatásokból adódnak (továbbszámlázott közüzemi díjak, mobil telefon flottahasználatból, üzemanyag vásárlásból, postaköltségekből adódó továbbszámlázott szolgáltatási bevételek). Éves szinten 1 680 000 Ft módosított terv mellett a teljesítés **2 886 941 Ft**, a tervezettnél kisebb teljesülést esküvői rendezvény díjának visszaesése okozta. **(B4)**

A 2023.évben beszédett **igazgatási szolgáltatási díjakból adódott 35 000 Ft** bevétel. **(B3)**

A Hivatal közvetlen **működési célú támogatásokat is kapott 3 966 300 Ft** összegben az alábbi célokkal **(B16)**:

- Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati **Társulás munkaszervezet költségeinek térítése, 3 966 300 Ft teljesült**, megállapodás szerint.

Az Önkormányzat által a Hivatal elemi költségvetése végrehajtásához biztosított fenntartói támogatás 2023. 12.31-ig a módosított előirányzat 93%-a, összességében **289 261 054 Ft**.

**1.2.b) A Kistarcsai Gesztenyés Óvoda** helyiségeinek hasznosításából adódó bevétel 2023. évi teljesítése a várt előirányzatnak megfelelően realizálódott, viszont a kamatbevételek a vártnál nagyobb mértékben teljesültek. **A 1 430 056 Ft működési bevétel 477%-os a tervezetthez képest. A fenntartó által az Óvoda intézménynek biztosított támogatás igénybevétele az év végéig 434 109 283 Ft (93%).**

**A Kistarcsai Tipegő Bölcsőde** intézmény által 2023. évben beszédett saját bevételek **(B4)** összege **17 203 110 Ft**, melynek összetétele:

15 150 008 Ft (101%) ellátási díjakból, 765 600 Ft a bölcsőde épületének egyes helyiségeinek hasznosításából, kiszámlázott áfából 505 346 Ft (125%), és kamatbevételekből 190 800 Ft összegben származott. A tervezettnél nagyobb bevétel a bölcsőde tervezettnél nagyobb kihasználtságából, a gondozási díjak magasabb mértékű teljesüléséből, valamint a megemelkedett kamat mértékéből adódik

A fenntartó által az intézménynek biztosított intézményfinanszírozás igénybevétele az évben **118 574 729 Ft (86%)**.

Az **Alapszolgáltatási Központ** intézményi saját bevételei az általa biztosított szociális étkeztetés térítési díjaiból (az éves elszámolás szerint az ellátottak létszáma naponta átlagosan 54 fő) és gondozási díjakból (házi segítségnyújtás-személyi gondozás keretében 12 fő napi ellátással,

és nappali ellátás feladatira vonatkozóan átlagosan 1 fő/nap), valamint kis mértékben (176 eFt) helyiség bérbeadásból származnak.

A tervezett saját bevételek összegéhez viszonyítva a 2023. évi befolyt működési bevételek összege 116%-kal, 9 669 986 Ft összegben teljesült. A bevételek között jelenik meg a kamatbevételek összege is 1 109 006 Ft összegben.

A fenntartói támogatás a módosított előirányzat 78%-ban került átadásra, **72 375 305Ft** összegben.

Az Alapszolgáltatási Központ által biztosított, védőnői feladatok ellátásához kapcsolódó, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől, tehát **társadalombiztosítási alapoktól** származó finanszírozás közvetlenül az intézményi számlán teljesül (B16 rovat). A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által átadott működési támogatás összege 30 733 000 Ft módosított előirányzattal szemben, **33 252 300 Ft összegű (108%)**.

Az Önkormányzat és intézmények teljesült bevételeit a következő táblázat mutatja be (adatok Ft-ban)

Költségvetési szerv megnevezése	Kistarcsai Gesztenyész Óvoda	Alapszolgáltatási Központ	Kistarcsai Polgármesteri Hivatal	Kistarcsai Típegő Bölcsőde	Kistarcsa Város Önkormányzata	ÖSSZESEN konszolidált BEVÉTELEK int.fin. kiszűrésével (Ft)
Működési célú támogatások (B1)	0	33 252 300	3 966 300	0	1 094 468 043	<b>1 131 686 643</b>
Felhalmozási célú támogatások (B2)	-	-	-	-	597 490 163	<b>597 490 163</b>
Közhatalmi bevételek (B3)	-	-	35 000	-	950 017 869	<b>950 052 869</b>
Működési bevételek (B4)	1 430 056	9 669 986	2 886 941	17 203 110	250 854 812	<b>282 044 905</b>
Felhalmozási bevételek (B5)	-	-	-	-	72 982 217	<b>72 982 217</b>
Működési célú átvett pénzeszk. (B6)	-	-	-	-	11 446 028	<b>11 446 028</b>
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	-	-	-	-	13 525 885	<b>13 525 885</b>
Finanszírozási bevételek intézményfinanszírozásból (B816)	434 109 283	72 375 305	289 261 054	118 574 729	-	<b>914 320 371</b>
Finanszírozási bevételek (B8)	2 739 842	7 448 182	8 092 963	1 669 840	2 496 529 660	<b>2 516 480 487</b>
Költségvetési szervenként bevétel összesen	<b>438 279 181</b>	<b>122 745 773</b>	<b>304 242 258</b>	<b>137 447 679</b>	<b>5 487 314 677</b>	<b>5 575 709 197</b>

## 2. Kiadási előirányzatok teljesülése

A kiadások önkormányzati szinten összességében **96 %-on, 3 807 934 584 Ft összegben teljesültek**. A 2023. év folyamán folyamatosan teljesült a gazdálkodás végrehajtásában a fegyelmezetttség.

Az alábbi összefoglaló táblázat szemlélteti a tervezett kiemelt előirányzatok év végi teljesítésének alakulását összevont **(Önkormányzat és intézmények együtt)** adatokkal, Ft-ban.

<b>Kiemelt kiadási előirányzat megnevezése</b>	<b>2023. évi eredeti előirányzat (Ft)</b>	<b>2023.12.31. módosított előirányzat (Ft)</b>	<b>2023.12.31. teljesítés (Ft)</b>	<b>teljesítés %-ban</b>
Személyi juttatások (K1)	898 031 750	894 152 774	834 954 406	93%
Járadékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	130 500 113	134 014 404	125 150 271	93%
Dologi kiadások (K3)	927 805 278	1 019 203 897	685 633 479	67%
Ellátottak juttatásai (K4)	14 000 000	16 392 980	12 813 425	78%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	476 136 120	602 104 882	440 282 914	73%
<b>Működési kiadások</b>	<b>2 446 473 261</b>	<b>2 665 868 937</b>	<b>2 098 834 495</b>	<b>79%</b>
Beruházások (K6)	1 166 355 495	1 118 866 004	230 291 540	21%
Felújítások (K7)	47 363 000	55 662 450	29 761 853	53%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	4 000 000	35 132 986	35 128 673	100%
<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>1 217 718 495</b>	<b>1 209 661 440</b>	<b>295 182 066</b>	<b>24%</b>
<i><b>Finanszírozási kiadás</b></i>				
Finanszírozási kiadásból adósságot keletkeztető ügylet tőke-terhei (K911)	36 952 000	36 952 000	36 951 284	100%
Finanszírozási kiadásból állami támogatás megelőlegezés visszafizetése (K914)	35 500 000	35 500 000	35 150 682	99%
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0	1 340 000 000	
Finanszírozási kiadás pénzügyi lízing kötelezettségre(K917)	1 695 290	1 816 057	1 816 057	100%
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>74 147 290</b>	<b>74 268 057</b>	<b>1 413 918 023</b>	<b>215%</b>
<b>KIADÁS ÖSSZESEN (Ft)</b>	<b>3 738 339 046</b>	<b>3 949 798 434</b>	<b>3 807 934 584</b>	<b>96%</b>

A 2023. évi költségvetésben teljesített kiadások jelentősebb hányada **működési jellegű kiadás (79 %, 2 098 834 495 Ft)**. A teljesített működési kiadásokon belül a személyi juttatások aránya a legnagyobb, a teljesített kiadások **40%-a személyi jellegű (834 954 406 Ft)** a dologi kiadásoké (685 633 479 Ft) **33%**. Az egyéb működési kiadások teljesítése az összes teljesített

kiadáshoz viszonyítva 21%, a járulékok és szociális hozzájárulási adóké 6%, a szociális ellátásoké mindössze 1%.

Az egyes intézmények költségvetésében teljesített kiadások 2023.12.31-ig költségvetési szervenként az alábbiak szerint alakultak:

Kiadási előirányzat megnevezése	Kistarcsai Gesztenyés Óvoda	Alapszolgáltatási Központ	Kistarcsai Polgármesteri Hivatal	Kistarcsai Tipegő Bölcsőde	Önkormányzat elemi kiadásai	Összesen Kiadás:
2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	473 584 000	150 004 000	309 266 000	151 799 000	2 653 686 046	3 738 339 046
2023. évi módosított előirányzat	469 211 842	139 111 641	325 897 910	154 839 185	2 860 737 856	3 949 798 434
Teljesítés 2023.12.31.	435 804 373	120 492 878	301 618 977	135 965 150	2 814 053 206	3 807 934 584

A kiadások feladatonkénti teljesítése adatai a fenti intézményeken és az Önkormányzaton keresztül 2023.12.31-ig, a Rendelet-tervezet 10-11.számú mellékletei szerint alakultak. Az Önkormányzat (Intézmények nélküli) elemi kiadási adatai feladatonként az alábbiak szerint teljesültek (adatok Ft-ban).

Kiemelt kiadási előirányzatok Feladatok/kormányzati funkcióként	Kiadási előirányzat Önkormányzat összesen:		
	2023. évi eredeti előirányzat	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés
önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége feladatai	115 368 000	122 463 000	114 101 198
önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	749 675 000	773 547 000	166 979 841
önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	38 194 000	38 280 000	35 261 854

<b>központi költségvetési befizetések</b>	61 735 000	61 734 000	61 734 321
<b>Közterület rendjének fenntartása</b>	2 000 000	12 406 000	12 405 875
<b>Bűnmegelőzés</b>	-	10 532 000	8 583 019
<b>hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás</b>	-	505 000	505 317
<b>közúti közlekedés igazgatása</b>	2 106 000	2 126 000	501 269
<b>helyi városi közúti személyszállítás</b>	21 600 000	21 600 000	21 600 000
<b>út, autópálya építés</b>	580 419 000	580 494 000	23 264 012
<b>közutak, hidak alagutak üzemeltetése fenntartása</b>	58 706 000	65 592 000	41 325 208
<b>Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek</b>	-	-	-
<b>szennyvíz gyűjtési, tisztítása, elhelyezése</b>	632 000	632 000	632 000
<b>szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése</b>	19 812 000	11 076 000	1 833 808
<b>vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása</b>	-	8 572 000	8 571 605
<b>közvilágítás</b>	17 577 000	18 460 000	16 599 231
<b>zöldterület kezelése</b>	10 629 000	12 836 000	11 824 882
<b>város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások</b>	135 000 000	137 761 000	132 189 380
<b>házi orvosi alapellátás</b>	18 156 000	18 156 000	16 499 300
<b>házi orvosi ügyeleti ellátás</b>	9 679 000	9 679 000	9 544 530
<b>ifjúság - egészségügyi gondozás</b>	778 000	778 000	589 200
<b>sportlétesítmények működtetése, fenntartása</b>	-	259 000	258 536
<b>Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása</b>	4 000 000	4 300 000	4 300 000
<b>Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás</b>	-	-	-
<b>könyvtári állomány gyarapítása</b>	-	3 028 000	3 027 690
<b>közművelődés, hagyományos kulturális értékek gondozása</b>	203 360 000	203 004 000	203 003 630
<b>lapkiadói tevékenység</b>	-	5 379 000	4 622 415
<b>televízió-műsor szolgáltatás támogatása</b>	9 643 000	10 109 000	9 558 500
<b>óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai</b>	11 463 000	11 463 000	11 462 537

<b>köznevelési intézmény működtetési feladatai</b>	-	-	-
<b>gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</b>	212 774 000	226 415 000	225 676 162
<b>gyermek napközbeni ellátása</b>	-	-	-
<b>gyermek bölcsődei ellátása</b>	200 182 000	185 614 000	185 380 780
<b>intézményen kívüli gyermekétkeztetés</b>	1 044 000	1 244 000	1 067 871
<b>gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások</b>	-	-	-
<b>lakhatással összefüggő ellátások</b>	-	-	-
<b>szociális étkeztetés</b>	11 157 000	15 831 000	15 831 516
<b>önkormányzati egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások</b>	14 000 000	16 392 000	12 813 425
<b>civil szervezetek működési támogatása</b>	10 900 000	10 860 000	10 055 000
<b>nemzetközi kulturális együttműködés- testvérvárosok</b>	983 000	2 889 000	2 628 835
<b>kiemelt állami és önkorm.rendezvények</b>	152 000	3 960 000	1 211 999
<b>jelzőrendszeres házi segítségnyújtás</b>	2 286 000	2 286 000	1 848 720
<b>Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatás</b>	2 286 000	2 286 000	1 800 000
<b>tartalékok</b>	35 000 000	152 929 000	-
<b>Támogatási célú finanszírozási művelet- intézményfinanszírozás</b>	1 006 011 000	1 009 342 000	915 420 371
<b>támogatási célú finanszírozási műveletek- hiteltörlesztés</b>	91 040 000	93 860 000	1 433 859 740
<b>Összesen (Ft)</b>	<b>3 658 347 000</b>	<b>3 868 679 000</b>	<b>3 728 373 577</b>

Az intézmények által ellátott feladatok tervezett kiadási előirányzatának felhasználása jellemzően időarányos. A tervezés alaposságát mi sem indokolja jobban, mint az, hogy a feladatok kiemelt eredeti előirányzatai nem igényeltek érdemi módosítást, ill. a forrásfelhasználás tekintetében is visszaigazolódnak a végrehajtás következetessége.

Feladatok		Kiemelt kiadási előirányzatok Intézmények (Ft)			
		Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés (Ft)
Kistarcsai Polgármestéri Hivatal	kötelező feladatok	Önkormányzati Hivatal igazgatási tevékenysége	295 753 000	285 988 000	265 511 360
		Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások (népszámlálás)	0	14 646 000	11 224 928
		Közterület rendjének fenntartása	0	25 263 000	24 882 689
Kistarcsai Gesztenyész Óvoda	kötelező feladatok	Óvodai nevelés működtetési feladatai	51 757 000	54 497 000	36 187 121
		Óvodai SNI	3 987 000	3 987 000	1 359 208
		Óvodai nevelés szakmai feladatai	417 840 000	410 728 000	398 258 044
Alapszolgáltatási Központ	kötelező	családsegítés és gyermekjólét	58 798 000	50 180 000	41 607 151
		házi segítségnyújtás	22 723 000	22 441 000	17 762 884
		idősek nappali ellátása	3 466 000	12 828 000	12 749 096
		szociális étkezés	15 416 000	15 563 000	14 330 374
		ifjúsági egészségügy	0	4 060 000	4 089 480
	védőnői szolgálat	48 888 000	28 275 000	28 010 196	
	önként	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	713 000	5 765 000	1 943 697
Kistarcsai Tipegő Bölcsőde	kötelező feladatok	Gyermekek bölcsődei ellátása	124 099 000	125 156 000	111 609 775
		Gyermekétkeztetés bölcsődésben	27 700 000	29 683 000	24 355 375
Költségvetési szervek Összesen (Ft)			<b>1 071 140 000</b>	<b>1 089 060 000</b>	<b>993 881 378</b>



**Kistarcsa Város Önkormányzata elemi költségvetésében tervezett kiadási előirányzatok részletes teljesítése 2023-ben az alábbiak szerinti (Ft-ban):**

<b>KIADÁSOK</b>	<b>2023 évi eredeti előirányzat (Ft)</b>	<b>2023.évi módosított előirányzat (Ft)</b>	<b>2023.12.31. teljesítés (Ft)</b>	<b>Teljesítés %-ban</b>
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	6 146 000	7 527 158	7 219 673	96%
Béren kívüli juttatások (K1107)	625 000	1 193 000	1 143 000	96%
Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	36 000	26 935	75%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	300 000	30 000	29 640	99%
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>7 071 000</b>	<b>8 786 158</b>	<b>8 419 248</b>	96%
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	45 766 000	47 921 000	47 818 901	100%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 500 000	9 660 143	9 566 264	99%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	43 088 000	39 608 848	15 798 208	40%
<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>90 354 000</b>	<b>97 189 991</b>	<b>73 183 373</b>	75%
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>97 425 000</b>	<b>105 976 149</b>	<b>81 602 621</b>	77%
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>12 442 000</b>	<b>12 699 424</b>	<b>10 017 698</b>	79%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 020 701	20 943 665	18 401 845	88%
<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>9 020 701</b>	<b>20 943 665</b>	<b>18 401 845</b>	88%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	9 564 852	1 806 915	1 345 130	74%
<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>9 564 852</b>	<b>1 806 915</b>	<b>1 345 130</b>	74%
Közüzemi díjak (K331)	12 083 287	15 064 836	14 052 565	93%
Vásárolt étellemezés (K332)	168 237 000	178 634 764	178 538 606	100%
Bérleti és lízing díjak (K333)	29 000	228 500	199 500	87%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	57 238 946	63 803 773	38 984 433	61%
Közvetített szolgáltatások (K335)	21 853 505	42 826 206	38 733 433	90%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	57 525 000	56 037 172	42 979 674	77%
Egyéb szolgáltatások(K337)	42 012 000	69 741 294	50 840 450	73%

<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>358 978 738</b>	<b>426 336 545</b>	<b>364 328 661</b>	<b>85%</b>
Kiküldetések kiadásai (K341)	571 000	189 428	152 223	80%
Reklám- és propagandakiadások (K342)	14 670 200	14 876 000	13 846 437	93%
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>15 241 200</b>	<b>15 065 428</b>	<b>13 998 660</b>	<b>93%</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	88 833 959	102 296 775	89 846 133	88%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	236 642 482	233 529 538	24 550 408	11%
Kamatkiadások (K353)	52 393 408	57 051 073	57 050 712	100%
Egyéb dologi kiadások (K355)	3 246 400	3 321 400	2 425 136	73%
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>381 116 249</b>	<b>396 198 786</b>	<b>173 872 389</b>	<b>44%</b>
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>773 921 740</b>	<b>860 351 339</b>	<b>571 946 685</b>	<b>66%</b>
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	14 000 000	16 392 980	12 813 425	78%
<i>ebből: köztemetés (K48)</i>	0	0	3 290 720	
<i>ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)</i>	0	0	9 522 705	
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>14 000 000</b>	<b>16 392 980</b>	<b>12 813 425</b>	<b>78%</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	2 694 200	2 694 200	29 220	1%
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	61 734 321	61 734 321	61 734 321	100%
Elvonások és befizetések (K502)	64 428 521	64 428 521	61 763 541	96%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 350 000	1 200 000	1 100 000	92%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	372 860 000	380 845 231	374 718 272	98%
Tartalékok (K513)	35 000 000	152 929 531	0	0%
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>473 638 521</b>	<b>599 403 283</b>	<b>437 581 813</b>	<b>73%</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	13 549 213	26 394 200	12 500 000	47%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	1 037 805 450	966 051 968	142 054 084	15%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	787 402	656 814	608 467	93%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	43 758 069	53 506 754	36 945 876	69%

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	60 848 361	54 558 952	29 491 488	54%
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>1 156 748 495</b>	<b>1 101 168 688</b>	<b>221 599 915</b>	<b>20%</b>
Ingatlanok felújítása (K71)	37 293 701	43 578 701	23 184 530	53%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	10 069 299	11 766 249	6 259 823	53%
<b>Felújítások (K7)</b>	<b>47 363 000</b>	<b>55 344 950</b>	<b>29 444 353</b>	<b>53%</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	31 132 986	31 128 673	100%
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100%
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>4 000 000</b>	<b>35 132 986</b>	<b>35 128 673</b>	<b>100%</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>2 579 538 756</b>	<b>2 786 469 799</b>	<b>1 400 135 183</b>	<b>50%</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)	36 952 000	36 952 000	36 951 284	100%
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	36 952 000	36 952 000	36 951 284	100%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	35 500 000	35 500 000	35 150 682	99%
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	1 004 661 000	1 007 941 609	914 320 371	91%
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0	1 340 000 000	
Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	1 695 290	1 816 057	1 816 057	100%
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 078 808 290	1 082 209 666	2 328 238 394	215%
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>1 078 808 290</b>	<b>1 082 209 666</b>	<b>2 328 238 394</b>	<b>215%</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)</b>	<b>3 658 347 046</b>	<b>3 868 679 465</b>	<b>3 728 373 577</b>	<b>96%</b>

A szolgáltatási kiadások (K33) 2023. évi tervezett, módosított összege **85%-ban teljesült, 364 328 661 Ft** értékben a lenti részletezettségben:

- Közüzemi díjak 2023. évi teljesítése 14 052 565 Ft, a tervezett 93%-a, mivel egyes éves elszámolások és a téli időszak magasabb összegű gázszámlái jellemzően az év végéig nem érkeztek meg, így keletkezett az előirányzatok alulteljesítése. A tárgyévben

teljesített közüzemi költségek növekedése előző évhez képest így is 46 %-os, 2022.évi tényadata 9 635 000 Ft nettó összeg volt.

➤ Vásárolt élelmezési kiadásként (K332) nettó 178 538 606 Ft összeg teljesült, az éves terv 100%-a. Az étkeztetésben ellátottakra vonatkozó adatok a 2022.évihez (151 537 000 Ft) viszonyítva 12 %-kal növekedtek.:

Megnevezés	100% támogatás-nem fizet étkezésért térítést			50% támogatás			nem támogatott-teljes árat fizető			Összes napi étkező szám(fő)
	3x	2x	1x	3x	2x	1x	3x	2x	1x	
Napi étkezések száma	3x	2x	1x	3x	2x	1x	3x	2x	1x	
Óvodai étkezők átlagos napi létszáma (fő)	220	4	2	0	0	0	116	6	1	<b>349</b>
Általános Iskolai étkezők átlagos napi létszáma (fő)	23	2	0	72	26	59	110	65	135	<b>492</b>
Bölcsődei étkezők száma 4*-i étkezés	27	0	0	0	0	0	12	0	0	39
<b>Összesen átlagos napi ellátotti létszám(fő)</b>	<b>270</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>72</b>	<b>26</b>	<b>59</b>	<b>238</b>	<b>71</b>	<b>136</b>	<b>880</b>

**A 2022.évi 908 fő napi átlagos étkezői létszám 3%-kal csökkent 2023-ban 880 főre.**

➤ **Karbantartási kisjavítási szolgáltatási kiadások (K334) éves teljesítése 38 984 433 Ft. (85%)**

Előbbi összeg a teljesség igénye nélkül fedezi a következő legjellemzőbb tételeket:

- Szerződés szerinti éves út kátyúzások 22 753 226 Ft (keretszerződés)
- Csapadékvíz karbantartás 1 390 000 Ft (Kistarcsa, Malom árok, Kölcsey utca és Kápolna u. közötti szakaszon)
- Baross Gábor utca és Hunyadi u. kereszteződésében karbantartási munkálatok: 998 800 Ft, Kistarcsa, valamint a Tulipán utca és Tulipán köz kereszteződésénél történt munkálatokra 475 447 Ft került kifizetésre.
- Kistarcsa Deák Ferenc u. 31.- vízelvezetési munkák: 1 754 895 Ft összegben.
- Gift Box 3D karácsonyi dekorációs doboz javítása: 489 031 Ft
- Kistarcsai Egészségházban felvonó vizsgálata, karbantartási díja 491 490 Ft, felvonó hajtásszabályozó: 1 490 000 Ft, valamint egyéb karbantartási munkálatok az Egészségházban (dugulás elhárítás, pincei állókazán szerelvényeinek cseréje, kazán karbantartás) 410 000 Ft
- Gesztenyés Óvoda világítás korszerűsítése: 4 781 573 Ft

**Közvetített szolgáltatások (K335) 38 733 433 Ft nettó összegben teljesültek. (90%)**

Jellemzően itt kerülnek elszámolásra a helyiségek használatával összefüggő közüzemi díjak továbbhárított összegei, a szociális étkeztetés továbbszámolása a feladatellátó Alapszolgáltatási Központ felé, valamint egyes eljárási díjak és köztemetések más önkormányzatokra, hatóságokra áthárított összegei.

**➤ Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) nettó éves teljesítése 42 979 674 Ft (77%).**

- A NEAK által finanszírozott házi gyermekorvos és iskola egészségügyi feladatok ellátása és járóbeteg-ellátás ügyeleti ellátás keretében feladat is ezen rovaton került 2023-ban elszámolásra 18 549 500 Ft összegben.
- Jellemzően közbeszerzési tanácsadások TOP-PLUSZ-1.2.3.-PT1-2022-00042-Kistarcsa, Eperjesi úton történő fejlesztések 1 960 000 Ft összegben, valamint a Simándy József Általános Iskola energetikai korszerűsítés pályázatához kapcsolódóan 1 500 000 Ft.
- Házi orvosi ügyeleti ellátás 9 544 530 Ft, Főépítészeti tevékenység 3 330 000 Ft, valamint Belső ellenőri tevékenység 2 310 000 Ft
- Kistarcsai Tipegő Bölcsőde bővítésével kapcsolatos díjak 390 000 Ft.

**➤ Egyéb szolgáltatások (K337) 2023.évi nettó tényadat 50 840 450 Ft (73%)**

Előbbiek- a teljesség igénye nélkül a mindennapi működés különböző szolgáltatás vásárlásai teljesültek, mint:

- Bankköltségek 5 271 093 Ft
- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2 800 000 Ft
- Bünmegelőzés, közbiztonsági járőrszolgálat szerződés szerint 4 780 000 Ft
- Köztemetések költségei: 554 677 Ft
- Zöldterület karbantartása: 5 742 184 Ft
- Kistarcsai híradó-Nyomdai szolgáltatás 4 402 298 Ft
- Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások 1 800 000 Ft
- Állateredetű maradványok elszállítása: 72 000 Ft
- Kártevőirtás- (Önkormányzat+Egészségház+Hivatal+Önk.telkeken) 2 760 000 Ft
- Konténeres hulladékszállítás: 212 800 Ft
- Kistarcsa területén több helyszínen térfigyelő kamerarendszer hibaelhárítás 2 707 491 Ft
- Havi rendszergazdai karbantartás 8 400 000 Ft
- Kistarcsa Holló u. 44. szám előtt (6032 hrsz.) földmedrű árok: 480 600 Ft
- Kistarcsa, Magyar utcában betoncső-rendszer duguláselhárítási munkálatok: 281 500 Ft
- Karácsonyi díszvilágítás leszerelése: 236 000 Ft

A K34 és K35 összevont rovatok teljesítésének részletei az alábbiak, Ft-ban:

Kiadásnem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.12.31. (Ft)
Kiküldetések kiadásai (K341)	571 000	189 428	152 223
Reklám- és propagandakiadások (K342)	14 670 200	14 876 000	13 846 437
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	15 241 200	15 065 428	13 998 660

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	88 833 959	102 296 775	89 846 133
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	236 642 482	233 529 538	24 550 408
Kamatkiadások (K353)	52 393 408	57 051 073	57 050 712
<i>ebből: államháztartáson belül (K353)</i>	0	0	1 958 313
Egyéb dologi kiadások (K355)	3 246 400	3 321 400	2 425 136

Önkormányzat által biztosított ellátások részletezése (K4)	2023. évi előirányzat és teljesítés (Ft)	
	módosított előirányzat	teljesítés
<b>Egyéb nem intézményi ellátás /települési támogatás és önkormányzat rendeletében foglalt feltételek szerint (életkezdéshez, lakhatáshoz, rendkívüli élethezetre, gyógyszerkiadáshoz, temetési költséghez)</b>	16 392 980	<b>12 813 425</b>

Ellátottak pénzbeli juttatása (K4) az éves előirányzat 78%-ban teljesült.

Települési támogatások jogcímenként	Teljesítés ( Ft)
életkezdéshez nyújtható támogatás	50 000
rendkívüli élethezethez	3 043 000
lakhatási támogatás	1 956 000
gyógyszertámogatás	2 350 605
18. életévét be nem töltött gyermek neveléséhez tám.	1 244 000
méltányossági támogatás	714 000
köztemetés	3 455 820
<b>Összesen Ft</b>	<b>12 813 425</b>

4. A kiadási teljesítési adatok alakulását- költségvetési szervenként - részletesen a rendelet tervezet 5-8. számú mellékletei részletesen tartalmazzák.

A Kistarcsai Polgármesteri Hivatal 2023.évi költségvetési kiadásainak részletes teljesítés adatai a következők szerint alakultak (adatok Ft-ban):

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023.évi módosított előirányzat (Ft)	2023.12.31. teljesítés (Ft)	Teljesítés %-ban
<b>KIADÁSOK</b>				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	210 605 845	221 328 482	220 907 340	100%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	9 748 556	7 213 586	4 260 800	59%

Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 500 000	2 500 000	435 572	17%
Külső személyi juttatások (K12)	12 248 556	9 713 586	4 696 372	48%
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>222 854 401</b>	<b>231 042 068</b>	<b>225 603 712</b>	<b>98%</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>33 965 000</b>	<b>36 800 663</b>	<b>35 138 820</b>	<b>95%</b>
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	800 000	750 000	693 805	93%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 500 000	4 623 895	4 508 225	97%
Készletbeszerzés (K31)	5 300 000	5 373 895	5 202 030	97%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 012 000	2 982 223	2 551 033	86%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	800 000	829 921	824 043	99%
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	3 812 000	3 812 144	3 375 076	89%
Közüzemi díjak (K331)	9 500 000	9 500 000	7 157 387	75%
Bérelti és lízing díjak (K333)	200 000	241 800	205 800	85%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 000 000	1 947 364	1 109 755	57%
Közvetített szolgáltatások (K335)	500 000	536 915	532 714	99%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 300 000	1 295 800	330 702	26%
Egyéb szolgáltatások (K337)	9 878 000	9 826 200	7 180 369	73%
Szolgáltatási kiadások (K33)	23 378 000	23 348 079	16 516 727	71%
Kiküldetések kiadásai (K341)	2 000 000	2 000 000	1 867 760	93%
Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	11 000	11 000	100%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	2 000 000	2 011 000	1 878 760	93%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	8 772 000	8 550 882	5 123 364	60%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	300 000	300 000	62 000	21%
Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000	82 000	63 680	78%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	9 122 000	8 932 882	5 249 044	59%
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>43 612 000</b>	<b>43 478 000</b>	<b>32 221 637</b>	<b>74%</b>
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	2 497 599	498	0	0%
Elvonások és befizetések (K502)	2 497 599	498	0	0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	2 497 101	2 497 101	100%

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	204 000	204 000	100%
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>2 497 599</b>	<b>2 701 599</b>	<b>2 701 101</b>	100%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	1 737 000	1 268 010	0	0%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	2 112 205	1 451 282	69%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	3 300 000	2 353 882	89 103	4%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 300 000	3 003 000	2 916 706	97%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	2 820 983	1 179 116	42%
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>6 337 000</b>	<b>11 558 080</b>	<b>5 636 207</b>	49%
Ingatlanok felújítása (K71)	0	250 000	250 000	100%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	67 500	67 500	100%
<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>317 500</b>	<b>317 500</b>	100%
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>309 266 000</b>	<b>325 897 910</b>	<b>301 618 977</b>	93%
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	-	-	-	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>309 266 000</b>	<b>325 897 910</b>	<b>301 618 977</b>	<b>93%</b>

**A Kistarcsai Gesztenyés Óvoda által tárgyévben teljesített részletes kiadásai adatok (Ft):**

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023.évi módosított előirányzat (Ft)	2023.12.31. teljesítés (Ft)	Teljesítés %-ban
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai(K11)</b>	<b>361 028 000</b>	<b>353 775 000</b>	<b>343 306 065</b>	97%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 528 000	3 528 000	1 237 000	35%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	680 000	680 000	574 321	84%
<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>4 208 000</b>	<b>4 208 000</b>	<b>1 811 321</b>	43%



<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>365 236 000</b>	<b>357 983 000</b>	<b>345 117 386</b>	96%
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>56 381 000</b>	<b>56 522 000</b>	<b>54 494 845</b>	96%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	678 000	679 779	679 779	100%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 040 000	6 479 914	5 276 696	81%
<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>7 718 000</b>	<b>7 159 693</b>	<b>5 956 475</b>	83%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	189 000	542 970	542 970	100%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	201 000	259 341	228 035	88%
<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>390 000</b>	<b>802 311</b>	<b>771 005</b>	96%
Közüzemi díjak (K331)	23 000 000	23 962 000	14 212 244	59%
Bérelti és lízing díjak (K333)	268 000	268 000	168 238	63%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 429 000	2 986 524	2 757 577	92%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	350 000	710 000	537 490	76%
Egyéb szolgáltatások(K337)	3 230 000	3 159 091	2 440 319	77%
<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>30 277 000</b>	<b>31 085 615</b>	<b>20 115 868</b>	65%
Kiküldetések kiadásai (K341)	210 000	210 000	5 021	2%
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>	<b>5 021</b>	2%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 483 000	10 403 148	6 869 255	66%
Kamatkiadások (K353)	0	12 000	4 453	37%
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>10 483 000</b>	<b>10 415 148</b>	<b>6 873 708</b>	66%
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>49 078 000</b>	<b>49 672 767</b>	<b>33 722 077</b>	68%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	2 220 000	2 164 890	227 630	11%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	55 000	1 809 491	1 744 920	96%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	614 000	1 059 694	497 515	47%
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>2 889 000</b>	<b>5 034 075</b>	<b>2 470 065</b>	49%
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>473 584 000</b>	<b>469 211 842</b>	<b>435 804 373</b>	93%
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	-	-	-	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>473 584 000</b>	<b>469 211 842</b>	<b>435 804 373</b>	<b>93%</b>

**Az Alapszolgáltatási Központ által tárgyévben teljesített részletes kiadásai adatok (Ft-ban):**

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023.évi módosított előirányzat (Ft)	2023.12.31. teljesítés (Ft)	Teljesítés %-ban
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>112 137 000</b>	<b>96 998 054</b>	<b>86 352 343</b>	89%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	54 000	54 000	0	
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	561 460	561 460	100%
<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>54 000</b>	<b>615 460</b>	<b>561 460</b>	14122%
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>112 191 000</b>	<b>97 613 514</b>	<b>86 913 803</b>	
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>14 580 000</b>	<b>14 702 553</b>	<b>12 444 535</b>	85%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	40 000	93 149	59 350	64%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	740 000	786 851	691 243	88%
Készletbeszerzés (K31)	780 000	880 000	750 593	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	690 000	549 600	490 941	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	152 000	155 000	140 345	91%
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	842 000	704 600	631 286	90%
Közüzemi díjak (K331)	3 700 000	3 845 182	1 580 596	41%
Vásárolt ételmezés (K332)	10 296 000	12 466 000	11 283 710	91%
Bérelti és lízing díjak (K333)	313 000	313 000	279 984	89%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	387 000	371 500	54 185	15%
Közvetített szolgáltatások (K335)	0	532 507	488 277	92%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	98 000	87 465	60 000	69%
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 672 000	2 103 279	1 663 532	79%
Szolgáltatási kiadások (K33)	16 466 000	19 718 933	15 410 284	78%
Kiküldetések kiadásai (K341)	225 000	195 000	104 342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	225 000	195 000	104 342	54%

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 920 000	4 998 056	4 218 281	84%
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	1 300	69	
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	4 920 000	4 999 356	4 218 350	84%
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>23 233 000</b>	<b>26 497 889</b>	<b>21 114 855</b>	<b>80%</b>
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	27 559	0	0%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	15 500	15 500	100%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	254 626	4 185	
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>297 685</b>	<b>19 685</b>	
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>150 004 000</b>	<b>139 111 641</b>	<b>120 492 878</b>	<b>87%</b>
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	-	-	-	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>150 004 000</b>	<b>139 111 641</b>	<b>120 492 878</b>	<b>87%</b>

**A Kistarcsai Típegő Bölcsőde 2023.évben teljesített részletes kiadásai (adatok Ft-ban):**

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi módosított előirányzat (Ft)	2023.12.31. teljesítés (Ft)	Teljesítés %-ban
<b>KIADÁSOK</b>				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	99 440 349	100 653 043	95 188 110	95%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	420 000	420 000	420 000	100%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	465 000	465 000	108 774	23%
Külső személyi juttatások (K12)	885 000	885 000	528 774	60%
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>100 325 349</b>	<b>101 538 043</b>	<b>95 716 884</b>	<b>94%</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>13 132 113</b>	<b>13 289 764</b>	<b>13 054 373</b>	<b>98%</b>
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	828 000	828 000	464 742	56%

Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	13 037 000	13 101 192	8 526 772	65%
Készletbeszerzés (K31)	13 865 000	13 929 192	8 991 514	65%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	815 000	735 000	557 785	76%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	80 000	41 475	52%
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	815 000	815 000	599 260	74%
Közüzemi díjak (K331)	10 200 000	11 178 888	9 034 118	81%
Bérelti és lízing díjak (K333)	280 000	280 000	186 000	66%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 801 000	1 795 000	440 500	25%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	350 000	350 000	200 000	57%
Egyéb szolgáltatások (K337)	2 489 817	2 495 817	2 409 004	97%
Szolgáltatási kiadások (K33)	15 120 817	16 099 705	12 269 622	76%
Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	100 000	0	0%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	100 000	100 000	0	0%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	8 059 721	8 011 893	4 535 374	57%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	211 000	211 000	100%
Kamatkiadások (K353)	0	17 000	3 278	19%
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	20 112	18 177	90%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	8 059 721	8 260 005	4 767 829	58%
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>37 960 538</b>	<b>39 203 902</b>	<b>26 628 225</b>	<b>68%</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	109 600	109 600	100%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	200 000	90 400	0	0%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	100 000	100 000	0	0%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	335 808	335 808	100%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	81 000	171 668	120 260	70%
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>381 000</b>	<b>807 476</b>	<b>565 668</b>	<b>70%</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>151 799 000</b>	<b>154 839 185</b>	<b>135 965 150</b>	<b>88%</b>
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	-	-	-	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>151 799 000</b>	<b>154 839 185</b>	<b>135 965 150</b>	<b>88%</b>

5. Az Önkormányzat a 2023. évben is érdemi összegben támogatta a sport, kulturális és egyéb civil szervezeteket Képviselő-testületi hatáskörben, továbbá átruházott Humán Bizottsági és polgármesteri hatáskörben. A támogatások tárgyévi teljesített összegét támogatottanként a rendelet tervezet **12. számú melléklete** mutatja be. A támogatott szervezetek részére teljesített összegek (*K5 egyéb működési célú kiadások között elszámolva, illetve beruházásként és dologi kiadásként*) 2023-ban az alábbiak (*Ft-ban*):

Megnevezés	Támogatás célja	2023. 12.31. teljesítés (adatok Ft-ban)
<b>Humánpolitikai és Sport, Közlekedési és Közbiztonsági Bizottsági hatáskörben megítélendő pályázati támogatási keretösszeg</b>		<b>8 600 000</b>
Kistarcsai Kulturális Egyesület	2023. évi egyesületi rendezvényekhez kapcsolódó kiadások	900 000
Kistarcsai Városi Sport Club	működési és beruházási költségek (versenyeztetés, eszközbeszerzés, sportszakemberek költségei)	1 100 000
Dömötör Alapítvány	Egészségmegőrzés a nyári élethez tartozó folyadékpótlás megkönnyítése" című projekt támogatása	900 000
Kistarcsai Internáltak Emlékeért Alapítvány	Nemzeti ünnepek megemlékezéseihez kapcsolódó költségek	50 000
Fenyvesliget Egyesület	Egyesületi rendezvények költségei	300 000
Marcipán Tánc és Fitnesz Közhasznú Sportegyesület	Működési költségek	200 000
V.U.K. Vízilabda és Úszó Klub S.E	Működési költségek	900 000
Simándy Iskoláért Alapítvány	hangszerállomány bővítése, hangosítási rendszer korszerűsítése	900 000
Attila Nyilai Egyesület	Íjászbajnokság színvonalának emelése	200 000
ADGAR SPORT ÉS REKREÁCIÓS EGYESÜLET	„A sport mindenkié" c. pályázat támogatása	300 000
Közösen Értük Alapítvány	Az alapítvány 2023. programjainak támogatása	400 000
Kistarcsai Vízisport és Rekreációs Club	Versenyzési, edzőtábori, működési költségek, kisbusz beszerzés támogatása	1 000 000

Villámtánc Kulturális, Művészeti, Sport és Tánc Egyesület	tánc- és hareművészeti, kulturális műsorainak, előadásainak és hagyományőrző kurzusainak, közhasznú tevékenységnek támogatása	100 000
Villámtánc Kulturális, Művészeti, Sport és Tánc Egyesület	közösségteremtés, közösségépítés, művészeti tevékenység támogatása.	200 000
Magyar Dámalovas Egyesület	Lóval a környezetért'c. programjának támogatása	300 000
Databall 6. Kft.	Kistarcsai Kézisuli működési költségeinek és eszközbesz. Támogatása	400 000
Szegletház Gyermekfejlesztő Alapítvány	Működési költség támogatása	150 000
Pannónia Néptáncgyűttes	Szívvvel lélekkel! 30 éves jubileumi gálaműsor támogatása	300 000
<b>Képviselő-testületi hatáskörben támogatott szervezetek</b>		<b>9 683 911</b>
Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj pályázat kiadásai	Ösztöndíj	100 000
Kutyamentsvár Alapítvány	Kóbor ebek befogása	300 000
Kistarcsa Városi Polgárőr Egyesület	2023.évi működési költségek támogatása, közbiztonsági, bűnmegelőzési feladatok ellátására	3 595 875
Kistarcsai Kulturális Egyesület(KIKE)	2023. évi főbb programjainak támogatása – közművelődési megállapodás szerint	550 000
Villámtánc Kulturális Művészeti Sport és Tánc Egyesület	2023. évi közművelődési feladatok szerződés szerinti ellátása	910 000
Pannónia Néptánc Együttes Egyesülete	Közművelődési feladatok támogatása	1 900 000
Római Katolikus Egyházközség	2023.évi működés biztosítása	400 000
Református Egyházközség	2023.évi működés biztosítása	400 000
Safi Cicamenedék Alapítvány	2023.évi működés biztosítása	100 000
Kistarcsai Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Kistarcsa, Rózsa u. 6. "Szlovák ház" közüzemi költségeinek támogatása	1 000 000
Kistarcsai rendőrőrs munkavállalójának lakhatási támogatása		169 500
Magyar Labdarúgó Szövetség részére fejlesztési támogatás kiegészítés		258 536

<i>Gazdasági társaságoknak nyújtott működési jellegű támogatások (18-20.sor):</i>		
Kistarcsai VMSK Nonprofit Kft.	Közművelődési-, kulturális- és sport feladatok ellátása; Cseh testvérváros által kezdeményezett iskolai-diák látogatás	204 671 320
Kistarcsai KÖFE Kft.	Városgazdálkodás, településüzemeltetési, közszolgáltatási feladatok ellátása	130 877 541
Szekér-Transz 99. Bt.	Helyi közösségi busz közlekedés ellátásának biztosítása	21 600 000
<b>Működési célú támogatások:</b>	-	<b>376 371 301</b>

Kistarcsa Város Önkormányzatának Humánpolitikai Bizottsága a 2023.évi költségvetési rendeletben biztosított, átruházott hatáskörben megítélt bizottsági támogatások felhasználására vonatkozó elszámolásait a 31/2024. (II. 26.) sz. határozat és 33/2024. (II. 26.) számú határozataival, Kistarcsa Város Önkormányzatának Sport, Közlekedési és Közbiztonsági Bizottsága a 15/2024. (II. 26.) sz. határozatával hagyta jóvá.

Kistarcsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az egyházi szervezetek és egyéb testületi hatáskörben nyújtott 2023. évi támogatásokra vonatkozó elszámolásokat a 46/2024. (II. 28.) számú határozatával hagyta jóvá.

Az Alapítványok 2023. évi támogatásainak felhasználására vonatkozó elszámolásokat a testület 45/2024. (II. 28.) és 62/2024. (III. 27.) határozataival hagyta jóvá, A VMSK Kft. 2023.éves támogatásának elszámolását 12/2024. (I.31.), a KÖFE Kft. éves működési támogatásának felhasználását 16/2024. (I.31.) számú testületi jóváhagyások rögzítik.

A képviselő-testület 1/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelete 14. § (3) bekezdésében biztosított, **1,5 millió Ft módosított keretösszegeből, 2023.évben a polgármester a következő célokat/szervezeteket támogatta egyedi támogatói döntésével a testület által átruházott hatáskörben.**

<b>Polgármesteri hatáskörben odaitérendő támogatási keretösszeg felhasználása (Ft)</b>		<b>1 179 029</b>
Polgármesteri keret terhére Fénymásoló papír vásárlás helyi Rendőrség részére	Fénymásoló papír vásárlás helyi Rendőrség részére	190 500
Polgármesteri keret terhére 2023.évi "Sportnap" támogatása utalvány vásárlással	2023.évi "Sportnap" támogatása utalvány vásárlással	50 000
ADGAR SPORT ÉS REKREÁCIÓS EGYESÜLET	Az Egyesület balatonboglári sporttábori programjának támogatása	70 000
Aranycsapat Alapítvány	működési támogatás	50 000

Kálmán Éva	XIV. Országos Senior Táncfesztiválon való részvétel kapcsán felmerülő utazási költségek támogatása a Senior Örömtánc Csoport tagjai részére	100 000
Közösen Értük Alapítvány	Az alapítvány által fogyatékkal, vagy h. helyzetű gyermekek és felnőttek részére szerv. Kirándulási költségek támogatása	200 000
Simándy Iskoláért Alapítvány	Simándy József Iskola és AMI kisudvarának megújítási munkálatainak támogatása	135 000
Magánszemélyek támogatása	Rendkívüli élethelyzet megsegítése	383 529

**6. A 2023. évben tervezett beruházási, felújítási kiadások megvalósulását** célonként a rendelet tervezet 13. számú melléklete mutatja be. A beruházások, felújítások tervezett előirányzatához viszonyítottan a teljesítés 21%-a, ennek egyik oka, hogy a 2023. évi tervezett fejlesztések pénzügyi teljesítésének összességében nagy része 2024.évre áthúzódik.

Teljesítés adatok alakulása (Ft-ban):

Sorszám	Felhalmozási (beruházás/felújítás) cél megnevezése	2023.12.31. teljesítés - beruházás	2023.12.31. teljesítés - felújítás	2023.12.31. teljesítés összesen - beruházás, felújítás
1	Kistarcsa, Völgy utca (hrsz 378/5.) fejlesztése érdekében hazai pályázathoz önerő („Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása” )			-
2	VEKOP-6.1.1-21-2021-00020 számú Kistarcsai Tipegő Bölcsőde bővítése (2 csoportszobával) projekt	81 807 972	-	<b>81 807 972</b>
3	TOP_ PLUSZ-3.3.1-21-PT1-2022-00044 kódszámú, Kistarcsai Tipegő Bölcsőde infrastruktúra fejlesztése Projekt	35 230 614		<b>35 230 614</b>
4	TOP_ PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00013 számú, „a Simándy József Általános Iskola energetikai korszerűsítése” Projekt	-		-
5	TOP_ PLUSZ 3.3.2-21-PT1-2022-00044- számú "Kistarcsai Egészségház bővítése és infrastruktúra fejlesztése"Projekt	5 016 500		<b>5 016 500</b>
6	TOP_ PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00055 kódszámú – „Kerékpáros infrastruktúra bővítése Kistarcsán „ Projekt	5 684 360		<b>5 684 360</b>



7	TOP_PLUSZ 1.2.3-21-PT1-2022-00042 számú "Kistarcsa, Eperjesi úton útfelújítás, parkoló építése és kerékpársáv kialakítása" Projekt	304 800		<b>304 800</b>
8	Kistarcsa, Szabadság út 52.szám alatti önkormányzati tulajdonú épület homlokzati hőszigetése-közérdekű felajánlásból		9 999 866	<b>9 999 866</b>
9	Kistarcsa, Tulipán köz szikkasztó árok burkolása gyephézagos mederlappal			-
10	Vagyoneértékelés kiadásai víziközmű hálózatra vonatkozóan-2021.évi kötelezettségvállalásból			-
11	Térfigyelő kamerák kihelyezése Kistarcsa Hunyadi utca- Megyeri Margit utca sarok és a Határ út- Megyeri Margit utca sarok helyszínekre	4 488 797		<b>4 488 797</b>
12	Városi közlekedés monitorozó és modellező eszköz fejlesztésében részvétel ennek érdekében áramvételi pontok kiépítése	1 385 667		<b>1 385 667</b>
13	Járda fejlesztések éves keretösszege	10 827 217		<b>10 827 217</b>
14	Egyes tervezési kiadások/tervkorszerűsítés-Civilház régi rész felújításának tervezése	656 000		<b>656 000</b>
15	Közvilágítás bővítése -keretösszeg	774 700		<b>774 700</b>
16	Közterületi padok, szeméthyűjtők, virágládák-keretösszeg	646 049		<b>646 049</b>
17	Játszóterek karbantartása, játékok cseréje	744 856		<b>744 856</b>
18	Önkormányzati feladatokat szolgáló informatikai eszközök beszerzése (vezetői ,képviselői eszközök pótlása, cseréje)	1 221 037		<b>1 221 037</b>
19	DPMV Zrt.-bérleti díj terhére végzett fejlesztések víziközmű (szennyvíz-, ivóvíz) hálózaton évi kiadásai	2 063 750	7 981 950	<b>10 045 700</b>
20	Közlekedési jellegű fejlesztések(sebesség csökkentő műtárgy létesítése Aradi és Késmárki utcákban)	2 018 906		<b>2 018 906</b>
21	HÉV aluljáró megvilágításának kivitelezése (idegen tulajdonon végzendő beruházás)	3 830 381		<b>3 830 381</b>
22	"Martaszfalt, fekvőrendőr létesítés" keretösszeg lakossági hozzájáruláshoz	2 514 600		<b>2 514 600</b>
23	HÉSZ módosítás kiadásai -közérdekű kötelezettségvállalás terhére	14 427 200		<b>14 427 200</b>
24	Kistarcsa, Búcsú térnél útsatlakozás kialakítása-áteszrész beépítése	1 499 958		<b>1 499 958</b>

25	Katolikus templom környezetében a csapadékvíz elvezető csövek cseréje	15 985 755		<b>15 985 755</b>
26	Széchenyi utca 1. szám alatti ívben csapadékvíz elvezető árok kiépítése			-
27	Gyalogátkelő kivitelezése (Katolikus templomnál)			-
28	Civil ház előtti közterület burkolása			-
29	Fasor utca egy szakaszának martaszfaltos útfelújítása érdekében kiadási előirányzatok tervezése	3 902 456		<b>3 902 456</b>
30	Kutyafuttató építése			-
31	Pozsonyi utcában csapadékvíz elvezetés (Katolikus Óvodánál) -közérdekű felajánlás felhasználásával	3 051 769		<b>3 051 769</b>
32	Pályázati önerő beruházási tartalék			-
33	Kistarcsai Gesztenyés Óvoda udvari terasz felújítása (5-8.csoport)		11 462 537	<b>11 462 537</b>
34	Kistarcsa, Nagytarcsai utca 6092/7 hrsz közúti csatlakozás tervezése	889 000		<b>889 000</b>
35	Közbiztonsági és bűnmegelőzési program végrehajtása érdekében térfigyelő kamera beruházás KT határozat szerint	9 292 626		<b>9 292 626</b>
36	Suzuki Vitara gépjármű vásárlás közterületfelügyelet használatába közbiztonsági program keretében	5 500 000		<b>5 500 000</b>
37	Dacia gépjármű vásárlás közterületfelügyelet használatába közbiztonsági program keretében	2 850 000		<b>2 850 000</b>
38	Karácsonyi díszvilágító elemek	302 125		<b>302 125</b>
39	Közterület felügyelet részére hangosbemondó, figyelmeztető jelzés és fényhíd vásárlás gépjárművekre	460 000		<b>460 000</b>
40	Közbiztonsági és bűnmegelőzési program végrehajtása érdekében mezőőr részére fegyervásárlás	310 401		<b>310 401</b>
41	Tűzoltó készülék vásárlása	102 419		<b>102 419</b>
42	Közlekedési jellegű fejlesztések(sebesség csökkentő műtárgy létesítése Burillák Mihály és Balczó István utcák kereszteződésében)	3 810 000		
<b>43</b>	<b>ÖSSZES Felhalmozási cél szerinti kiadás Ft-ban</b>	<b>221 599 915</b>	<b>29 444 353</b>	<b>251 044 268</b>

## 7. Költségvetési tartalék felhasználása

A 2023. évi költségvetés 35 000 ezer Ft összegben tervezett tartalékot eredeti előirányzatként A tartalékok előirányzata év végi összege- 2023.12.31-én 152 929 eFt. *(teljesítés ezen az előirányzat soron nem jelentkezhethet)*. Az összefoglaló táblázat alatt részletezésre kerültek a változások indokai:

Megjegyzés	Tételérték (Ft)
<b>1/2023.(II.9) rendelet szerinti eredeti tartalék</b>	<b>35 000 000,00</b>
2023.(II.9)r.mód.-tartalék Alapszolgáltatási Központ maradványának összegébe tartalék gyarapítás	5 000 000,00
2023.(II.9).mód.- Közbiztonsági kiadások (térfigyelő kamerák telepítése) kiegészítése tartalékból	- 739 000,00
2023.(II.9)r.mód.- HÉSZ készítésekor felmerült hatástanulmány készítési kötelezettség érdekében tartalék csökkenés	- 2 476 500,00
2023.(II.9)r.mód.- Csapadékvíz karbantartás kiadások érdekében kiadási előirányzatok tervezése tartalék terhére	- 4 000 000,00
2023.(II.9)r.mód.-Oázis Deák F. u.2.ingatlan értékesítés tartalék gyarapítás	12 000 000,00
2023.(II.9)r.mód.- Kistarcsa Egészségház lift hajtásszabályozó cseréje és ezzel összefüggő karbantartási kiadások tartalék terhére történő átcsoportosítása	- 1 900 000,00
2023.(II.9)r.mód.- Cseh testvérváros által kezdeményezett iskolai diák látogatás 2023.szeptemberben- lebonyolító VMSK Kft.-tartalék terhére működési támogatás gazdasági társaságnak	- 2 000 000,00
2023.(II.9)r.mód.-maradvány többletének tartalékba helyezése	150 000,00
1/2023.(II.9)r.mód.- Járda keret kiadási előir .kiegészítése tartalékból	- 2 000 000,00
2023.(II.9)r.mód.-kiegészítő támogatás összegében tartalék képzés	65 211 573,00
támogatási többlet (2022.évi iparűzési adó többlet kompenzáció, 2023.évi októberi támogatási pótigény többlet, bérintézkedések támogatása) tartalék képzés	48 683 458,00
<b>Tartalék előirányzat 2023.12.31.</b>	<b>152 929 531,00</b>

## 8. Európai Unió forrásból megvalósuló projektek

Az Önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló felhalmozási célú programjai, projektjeihez kapcsolódó kiadásai-bevételei teljesülése 2023-ban:

Projekt megnevezése	Bevételi Teljesítés EU-s forrásból 2023.12.31.teljesítés	Kiadás Teljesítés EU-s projekttel összefüggésben 2023.12.31.
VEKOP-6.1.1-21-2021-00020 Bölcsődei férőhelyek kialakítása,	0	143 150 124
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00042 Belterületi utak fejlesztése Kistarcsa, Eperjesi úton útfelújítás, parkoló és kerékpársáv kialakítása	250 000 000	7 902 040
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00044 Kistarcsai Egészség ház bővítése és infrastruktúrális fejlesztése	347 490 163	11 287 393
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00055 Kerékpáros infrastruktúra bővítése Kistarcsán	0	6 449 010
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-PT1-2022-00044 Kistarcsai Típegő Bölcsőde infrastruktúra fejlesztése	0	42 194 701
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00013 Simándy József Általános Iskola energetika korszerűsítése	0	2 254 250

## 10. Maradvány változása:

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése és az Ávr. vonatkozó szabályai alapján az önkormányzati alrendszerhez tartozó költségvetési szerv esetében az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. A 2023. évi beszámoló adatai szerint a tárgyévi **összevont maradvány összege 1 767 774 613 Ft**, részletesen a rendelet tervezet 16. számú melléklete szerint, melyből **1 768 834 eFt** összegben már tervezésre került az **Önkormányzat** 2024.évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.1) önkormányzati rendeletében. Az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek maradványai a 2024.évi költségvetési rendelet szerint biztosítottak. Kistarcsa Város Önkormányzata a zárszámadási rendelet jóváhagyását követően - 1 059 eFt maradványa a 2024. évi módosított előirányzatát fogja érinteni a költségvetési előirányzatok között.

Kistarcsa Város Önkormányzata és intézményei 2023.évi maradványának kimutatása	Kistarcsa Város Önkormányzata	Alapszolgáltatási Központ	Kistarcsai Polgármesteri Hivatal	Kistarcsai Típegő Bölcsőde	Kistarcsai Gesztenyés Óvoda
<b>I. Alaptevékenység kölségvetési egyenlege</b>	1 590 649 834	-77 570 592	-294 730 736	-118 762 040	-434 374 317
<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	168 291 266	79 823 487	297 354 017	120 244 569	436 849 125
<b>A) Alaptevékenység maradványa</b>	<b>1 758 941 100</b>	<b>2 252 895</b>	<b>2 623 281</b>	<b>1 482 529</b>	<b>2 474 808</b>
<b>C) Összes maradvány</b>	<b>1 758 941 100</b>	<b>2 252 895</b>	<b>2 623 281</b>	<b>1 482 529</b>	<b>2 474 808</b>

### **11. Adósságszolgálattal összefüggő 2023.évi teljesített kiadások:**

2017. évben és 2019. évben keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből (hitelszerződések) és 2020. évi lízingszerződésből eredő 2023. évi kiadások 4 fejlesztési célhoz kapcsolódnak:

- **a kamatkiadás az előző évihez képest jelentősen emelkedett, 34 319 eFt-ról 55 092 eFt-ra**
- a) KEHOP-5.2.9-16-2016-00005 kódszámú „Simándy József Általános Iskola, valamint a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai felújítása” megnevezésű pályázat önrészeként, 2017.évi hitelszerződés alapján keletkezett adósságállomány törlesztésére **7 192 eFt tőketörlesztés és 4 913 eFt összegben kamatterhek.**
- b) Kistarcsa, Ifjúság tér korszerűsítése érdekében, 2017.évi hitelszerződés alapján keletkezett adósságállomány törlesztéseként **21 429 eFt évi tőketörlesztés és 34 044 eFt kamat kiadás. Kistarcsa, Ifjúság tér fejlesztése érdekében** 299 996 eFt hitel lehívása megtörtént 2017-ben a 2058/2017. (XII. 27.) Korm. határozat szerint
- c) 2019. évben keletkezett hitelügyletből eredő összes kötelezettség **15 978 eFt kamat és 8 331 eFt tőketörlesztés** volt. E hitelt 2020.év során vette igénybe az Önkormányzat a **"Kistarcsai Típegő Bölcsőde építése" projekt finanszírozására, 1356/2019 (VI.14.) Korm. határozat alapján.**
- d) 2020.év során beszerzett önkormányzati tulajdonú gépjármű lízing kötelezettségeivel kapcsolatban **1 816 eFt tőketörlesztés** teljesült. A 2023.évi kapcsolódó kamatkiadások összege **157 eFt.**

A 2023. évi költségvetést terhelő adósságszolgálat vonatkozásában kijelenthető az Önkormányzat terhei a kamatkiadások miatt jelentősen nőttek. A tárgyévét azt követő évekre vonatkozóan a futamidő végéig a testületnek mindenkor figyelembe kell vennie jelen döntése folyamánként, az évenként betervezendő fejlesztési célú adósságszolgálati terheket, mint egyéb fejlesztési célok megvalósulását megelőzendő tervezni és finanszírozni szükséges költségvetési kiadást.

### **12. Az Önkormányzat összevont éves mérlegének adatai 2023. 12.31-i fordulónapra vonatkozóan az alábbiak:**

Az Önkormányzat és intézményei összevont (konszolidált) mérlegének adatait a rendelet tervezet 17. számú melléklete mutatja be.

Megnevezés	Előző időszak 2022. 12.31. (Ft)	Tárgyidőszak 2023.12.31. (Ft)
A/I Immateriális javak	23 338 495	18 996 707
A/II Tárgyi eszközök	7 971 675 310	7 869 634 559
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	51 154 000	51 154 000
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>8 046 167 805</b>	<b>7 939 785 266</b>
B/I Készletek	289 802	355 035
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>289 802</b>	<b>355 035</b>
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 089 515	1 002 310
C/III Forintszámlák	1 194 173 999	1 849 983 024
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 195 263 514</b>	<b>1 850 985 334</b>
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	38 597 027	41 347 780
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	3 099 112	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	61 949 561	37 303 402
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>103 645 700</b>	<b>78 651 182</b>
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	6 646	511 394
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	8 234 967	7 310 061
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>8 241 613</b>	<b>7 821 455</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>878 995</b>	<b>33 596</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>9 354 487 429</b>	<b>9 877 631 868</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 279 923 042	7 279 923 042
G/II Nemzeti vagyon változásai	-289 528 106	-289 528 106
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	558 425 984	558 425 984
G/IV Felhalmozott eredmény	-1 501 437 816	-1 462 524 713
G/VI Mérleg szerinti eredmény	38 913 103	72 605 867
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>6 086 296 207</b>	<b>6 158 902 074</b>
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>4 922 057</b>	<b>8 424 629</b>
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>384 399 546</b>	<b>349 436 692</b>

<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>123 447 416</b>	<b>120 514 123</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>512 769 019</b>	<b>478 375 444</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>2 755 422 203</b>	<b>3 240 354 350</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>9 354 487 429</b>	<b>9 877 631 868</b>

**Az Önkormányzat konszolidált eszközei állományának 2023.12.31-i alakulásáról az alábbi táblázat nyújt részletes tájékoztatást. (adatok Ft-ban)**

***Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról:***

<b>Megnevezés</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>Beruházások és felújítások</b>	<b>Összesen</b>
<b>Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)</b>	<b>148 524 558</b>	<b>11 476 589 766</b>	<b>334 030 853</b>	<b>112 446 705</b>	<b>12 071 591 882</b>
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	12 500 000	0	0	179 608 427	192 108 427
Nem aktivált felújítások	0	0	0	23 184 530	23 184 530
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	262 342 319	37 654 343	0	299 996 662
Térítésmentes átvétel	0	49 454 126	20 000	0	49 474 126
Egyéb növekedés	46 470 133	355 200	17 913 939	0	64 739 272
<b>Összes növekedés</b>	<b>58 970 133</b>	<b>312 151 645</b>	<b>55 588 282</b>	<b>202 792 957</b>	<b>629 503 017</b>
Értékesítés	0	42 778 146	0	0	42 778 146
Egyéb csökkenés	46 470 133	355 200	17 913 939	299 996 662	364 735 934
<b>Összes csökkenés</b>	<b>46 470 133</b>	<b>43 133 346</b>	<b>17 913 939</b>	<b>299 996 662</b>	<b>407 514 080</b>
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>161 024 558</b>	<b>11 745 608 065</b>	<b>371 705 196</b>	<b>15 243 000</b>	<b>12 293 580 819</b>
<b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>125 186 063</b>	<b>3 675 790 411</b>	<b>292 098 303</b>	<b>0</b>	<b>4 093 074 777</b>
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	16 841 788	378 585 435	23 057 083	0	418 484 306
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	88 875 275	0	0	88 875 275
<b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya</b>	<b>142 027 851</b>	<b>3 965 500 571</b>	<b>315 155 386</b>	<b>0</b>	<b>4 422 683 808</b>
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>142 027 851</b>	<b>3 965 500 571</b>	<b>315 155 386</b>	<b>0</b>	<b>4 422 683 808</b>

<b>Eszközök nettó értéke</b>	<b>18 996 707</b>	<b>7 780 107 494</b>	<b>56 549 810</b>	<b>15 243 000</b>	<b>7 870 897 011</b>
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	130 510 058	781 000	279 379 473	0	410 670 531

Az Önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Korm. rendelet (továbbiakban: kataszter rendelet) 1. §-a szerint az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanvagyonról ingatlanvagyon-katasztert kell felfektetni és folyamatosan vezetni és arról minden évben statisztikai adatszolgáltatást nyújtani.

**A befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott tartós részesedések állománya 2023. december 31-i fordulónappal 51 154 eFt, a következő gazdasági társaságokban fennálló önkormányzati részesedések alapján:**

- Kistarcsai VMSK Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 46 454 eFt.
- Dél- Pest megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság. 1 700 eFt,
- Kistarcsai KÖFE Közterület-fenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság 3 000 eFt.

A zárszámadási rendelettel egyidejűleg a Képviselő-testület részére bemutatásra kerül az Áhsz. 30.§ bekezdése szerinti **vagyonkimutatás**, mely a rendelet 19. számú mellékletét képezi.

A vagyonkimutatás a vagyont legalább (mérlegben) római számmal jelzett eszköz-, illetve forráscsoportonkénti – a tárgyi eszköz és a befektetett pénzügyi eszközcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételei szerinti–tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza, valamint a mérlegben szereplő eszközökön és kötelezettségeken kívül tartalmazza:

a) a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01–02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát is.

Az Önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott besorolásnak megfelelően, a számviteli nyilvántartás szerinti értékadatok és az ingatlanvagyon kataszterben felfektetett vagyontárgyak értékegyezősége 2023.12.31-i állapot szerint megvalósult. Az Önkormányzat 2023. éves beszámolója könyvvizsgálattal nem alátámasztott.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, a 2023. évi zárszámadási rendelet előkészítése során az előzetes hatásvizsgálat a szabályozás várható következményeiről megtörtént. A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

költségvetési hatása jelentős, mivel a rendelet rögzíti/számba veszi a 2023. év során ellátott feladatokhoz szükséges források felhasználását, az ellátott feladatokhoz mérten rögzíti az állami finanszírozás 2023. évre vonatkozó végleges összegét, rendelkezik a maradvány felosztásáról.

b) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:



a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodájának el kell látnia az éves beszámoló készítésével kapcsolatos feladatokat, melyhez szükséges személyi állomány rendelkezésre áll.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

a zárszámadásra vonatkozó rendelet megalkotása kötelező, a rendeletalkotás elmaradásának következménye a törvényességi észrevétel és az állami támogatás felfüggesztése lehet.

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

Az előterjesztésben megjelenő részletes adatokra tekintettel indokolt Kistarcsa Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet tervezet megalkotása.

### **Rendeletalkotás!**

**Kistarcsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja Kistarcsa Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról szóló .. /2024. (..) számú önkormányzati rendeletét.**

Kistarcsa, 2024. május 17.

**Juhász István**  
polgármester