

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.

Szám: 11/2023.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság 2023. december 11-én (hétfő) 18 óra 00 perckor tartott nyílt üléséről.

Ülés helye: 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26. Polgármesteri Hivatal Tanácssterem

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív szerint.

Varga Andrea képviselő, bizottsági elnök, köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés a törvényi előírásoknak megfelelően lett összehívva és határozatképes. Ezt követően javaslatot tesz a jegyzőkönyv-hitelesítőre, Nádas Zsolt képviselő személyében, akit a bizottság 6 igen szavazattal elfogad.

Késését jelentette be: Bikfalvi Monika

Hiányzó: Szőnyi József képviselő

Javasolja a napirend elfogadását, a napirendi pontok a következők a meghívóban megjelöltek szerint. A bizottság elfogadta a napirendet, annyi változással. A bizottság elfogadja a javasolt napirendi pontok sorrendjét.

Helye: Szigetmonostor, Polgármesteri Hivatal, Fő utca 26.

Napirendi pontok:

- 1. A Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság 2024. évi munkatervének elfogadása**
Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök
- 2. A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**
Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök
- 3. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepciójának áttekintése**
Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök
- 4. Döntés a TOP_Plusz-1.2.1-21-PT1-2022-00066 (Jövő erdeje) pályázat kivitelezési közbeszerzési eljárások kiírására**
Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök
- 5. 2023 évi Gördülő Fejlesztési Terv módosítása**
Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök
- 6. Az Önkormányzat likviditási helyzete**
Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök
- 7. Az önkormányzati beruházások áttekintése**
Előterjesztő: Molnár Zsolt polgármester

8. Egyebek

1. napirendi pont

A Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság 2024. évi munkatervének elfogadása

Molnár Zsolt Polgármester - 2024-es munkaterv Varga Andrea képviselő, elnök aktualizálja a csütörtöki ülésre. A futó pályázatokat, kérem, beletenni.

2. napirendi pont

A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 119. § írja elő a belső kontrollrendszer működtetését. Ennek keretében a jegyző feladata a belső ellenőrzés kialakítása és működtetése. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzatokra vonatkozó **éves belső ellenőrzési tervet** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a **képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.**

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése tartalmazza az éves ellenőrzési terv tartalmát, melyek az alábbiak:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

A Bkr. 30.§ (1) bekezdése szerint a **belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít**, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – **meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre**, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f)* az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A belső ellenőr elkészítette a stratégiai tervet a 2024-2027. évekre vonatkozóan, mely az előterjesztés melléklete.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, és a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot pedig elfogadni szíveskedjen.

1. Határozati javaslat:

Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési tervet a mellékelt tartalommal elfogadja. A Képviselő-testület felhatalmazza az Aljegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Aljegyző

Határidő: 2023. december 20.

2. Határozati javaslat:

Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a belső ellenőrzési stratégiai tervet 2024-2027. évre vonatkozóan mellékelt tartalommal elfogadja. A Képviselő-testület felhatalmazza az Aljegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Aljegyző

Határidő: 2023. december 20.

Javasolják a testületnek elfogadásra.

3. napirendi pont

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési koncepciójának áttekintése

A 2024-es koncepcióban még nincs benne a vízmű támogatása, és a TOP PLUSZ Közétkeztetési pályázat ÁFÁ-ja.

Magyar Falu Program pályázat keretében lehetőségünk van a régi konyha fejlesztésre, a hivatalba eszközbeszerzésre és az hivatal épületének és kerítésének rendbetételére. Az Egressy féle ingatlan megvásárlása, helyreállítása szolgálati lakás céljára.

Szűr Tímea, alpolgármester – Véleményem szerint eszközfejlesztési pályázatra nagyobb eséllyel indulunk.

Hivatal, óvoda informatika és eszköz fejlesztés. van lehetőségünk. Eszköz. beszerzés 6 millió. MZS-kérem, hogy tegyetek javaslatot melyikre pályázzunk.

Nagyobb összegű - kommunális eszközbeszerzést támogat a Pénzügyi és Fejlesztési bizottság.

2024-es koncepciók:

Óvoda lapostető javítást, felújítást tervez. A nagyobb esőknél beázik a tető. Árajánlat megérkezett.

Faluház-villamoshiba javítás, korszerűsítés. Kamerarendszer kiépítése, mozgáskorlátozott feljáró javítása, kukatároló betonozás, sátrak, hangtechnika beszerzés, kerítés javítás.

Hivatal- kerítésjavítás, penészmentesítés, székek vásárlása, informatikai eszköz beszerzés

Bölcsőde: tető javítás, szúnyogháló beszerzése, terasz javítása,

Önkormányzat: kikötőhely építés, TOP PLUSZ, Posta szivattyú cseré, világítás korszerűsítés, játszótéri csúszda, szárszűz, fűtés, fűnyíró traktor.

Ha eszközbeszerzésre pályázunk, akkor legyenek konkrét céljaink. legyen ajánlatunk, hogy be tudjuk adni a pályázatot.

Molnár Zsolt Polgármester – segélyeknél a 2023-as kerettel legalább tervezzük.

A kérdés az, hogy támogassuk-e a civil pályázatokat 2024-ben. Itt gondolok az orvosi ügyelet és a házigondozottak támogatására.

A bölcsőde - a működése megfelel a tevezettnek, a bevételek is jól alakultak.

A Faluház a bevételi terveket teljesítette, több pályázaton is nyert összegeket.

Csákiné Locher Marianna óvoda vezető – A kollégák iskoláztatásával próbálja pótolni a kieső munkaerőt.

Az idei évbe az élelmiszerekkel nagyon nehéz tervezni, itt is 10 %-ot emeltünk a 2024-es költségvetéshez.

Molnár Zsolt Polgármester - Hivatal – a foglalkoztatottak annyiban fognak változni, hogy a 4 órás hely, nyártól 8 órás lesz

Az önkormányzatnál a bevételeket teljesítettük, a 2024-es évben a telekadóból több bevétel várható kb. 15 millió ez az összeg. a behajtásokat folytatják.

Rózsa József képviselő - a beszámolóról Hantos Zoltán kapjon anyagot, hogy nyilvánossá tudja tenni.

ADÓÜGYI BESZÁMOLÓ 2023.11.29. napi adatokkal

ADÓNEM	ADÓZÓK SZÁMA	FOLYÓ ÉVI KIVETÉSEK	FOLYÓ ÉVI BEFIZETÉS	HÁTRALÉK (összes tartozás) lejárt
Építményadó	1 432 db	57 455 740 Ft	59 084 050 Ft	9 991 501 Ft
Telekadó	1 355 db	27 827 212 Ft	30 194 465 Ft	7 094 946 Ft
Kommunális adó	1 164 db	21 498 601 Ft	20 887 486 Ft	4 049 405 Ft
Helyi iparűzési adó	412 db	78 039 537 Ft	76 090 822 Ft	2 700 870 Ft
Idegenforgalmi adó	16 db	3 910 050 Ft	4 906 329 Ft	45 038 Ft
Talajterhelés	112 db	11 066 076 Ft	10 049 134 Ft	7 371 087 Ft
Gépjármű adó			309 665 Ft	381 318 Ft
Késedelmi pótlék			3 889 770 Ft	8 828 292 Ft
Bírság	130 db	6 194 168 Ft	2 847 436 Ft	9 306 913 Ft
Idegen bevétel			189 500 Ft	709 950 Ft
Összesen:		205 991 384 Ft	208 448 657 Ft	50 479 320 Ft

Összehasonlításképpen 2023.09.30. napon az alábbi adatokkal rendelkezünk

ADÓNEM	ADÓZÓK SZÁMA	FOLYÓ ÉVI KIVETÉSEK	FOLYÓ ÉVI BEFIZETÉS
--------	--------------	---------------------	---------------------

				HÁTRALÉK (összes tartozás)	lejárt
Építményadó	1 468 db.	57 446 763 Ft	59 957 961 Ft	13 280 169 Ft	
Telekadó	1 313 db.	27 772 211 Ft	27 395 497 Ft	9 379 184 Ft	
Kommunális adó	1 212 db.	21 487 545 Ft	20 134 426 Ft	5 011 626 Ft	
Helyi iparüzési adó	410 db.	74 096 032 Ft	73 005 565 Ft	10 613 444 Ft	
Idegenforgalmi adó	19 db.	3 555 900 Ft	3 966 929 Ft	178 838 Ft	
Talajterhelés	78 db.	6 872 220 Ft	8 749 839 Ft	8 468 307 Ft	
Gépjármű adó			206 036 Ft	417 998 Ft	
Késedelmi pótlék			2 954 918 Ft	9 312 109 Ft	
Bírság		1 215 834 Ft	1 064 245 Ft	5 452 261 Ft	
Idegen bevétel			178 750 Ft	716 987 Ft	
Összesen:		192 446 505 Ft	197 804 302 Ft	62 830 823 Ft	

A táblázat adataiból megállapítható, hogy az elmúlt 2 hónap alatt 13 millió forinttal nőtt az adókiivetés, ami nagyrészen iparüzési adóból, talajterhelési díjból és bírságból keletkezett. A bírságok a hiányzó iparüzési adóbevallások miatt kerültek előírásra, továbbá a végrehajtási költségként felszámított 10 000 Ft is itt jelenik meg.

Talajterhelési díj bevallások hiánya miatt ellenőrzéseket indítottunk, ennek hatására sokan megküldték a bevallásokat. Ahol nem történt meg az önkéntes benyújtás, ott a talajterhelési díjak adóhatóságilag kerülnek kiivetésre. Ennek eredménye kb. 2 hónap múlva látható. Körülbelül 50 ingatlan érintett, ezekben az esetekben a talajterhelési díj visszamenőleg, akár több évre kerül kiivetésre.

Az építési tilalom miatt az ideai telekadó 27,7 millió Ft volt, tekintettel arra, hogy az adóalap 50%-ára kellett csak megfizetni az adót. 2024-ben várhatóan 43,2 millió Ft lesz a kiivetés, így **15,5 millió Ft-tal nagyobb telekadó bevételre számíthatunk.**

Az elmúlt két hónapban még nagyobb hangsúly fektettünk a behajtásra, melynek eredménye 11 562 744 Ft, így az éves átlagot jelentősen meghaladtuk.

	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	Október- November	Összesen
Inkasszó	892 899 Ft	293 845 Ft	4 383 486 Ft	6 024 480 Ft	11 594 710 Ft
Jövedelem letiltás	253 213 Ft	642 622 Ft	460 613 Ft	373 794 Ft	1 730 242 Ft
Befizetés vh. cselekmény hatására	538 336 Ft	2 026 283 Ft	5 815 796 Ft	5 164 470 Ft	13 324 952 Ft
					26 649 904 Ft

Az éves átlagok alakulását mutatja a következő táblázat. 2022. év végén Karolina anyakönyvi továbbképzésen vett részt, mely a munkából két hónap kiesést jelentett számára. Látszik az adatokon is, hogy volt némi visszaesés, azonban ezt idén sikerült korrigálni.

	2019.	2020.	2021.	2022.	2023. nov.30-ig
Inkasszó	2 596 293 Ft	10 427 861 Ft	12 252 748 Ft	9 933 568 Ft	11 594 710 Ft
Munkabér letiltás	5 674 640 Ft	2 752 975 Ft	2 596 293 Ft	1 402 278 Ft	1 730 242 Ft
Befizetés vh. cselekmény hatására	nincs adat	7 004 876 Ft	5 674 640 Ft	7 751 715 Ft	13 324 952 Ft
		20 187 732 Ft	20 525 702 Ft	19 089 583 Ft	26 649 904 Ft

(Karolina megjegyzése a táblázathoz: 2019. augusztusa óta dolgozom a Hivatalban, ezért az ezt követő évek adatait tartom fontosnak. 2019 évi adatok tájékoztató jellegűek azzal a kitételrel, hogy a végrehajtási cselekmények hatására történő befizetések (ez alatt a fizetési felhívásra, a munkabérletiltás helyett, illetve az árverezés helyett történő önkéntes befizetéseket értjük) az ASP adó szakrendszeréből akkor még nem voltak kinyerhetők.)

A következő időszak (2023. december + 2024. I. negyedéve) a behajtás tekintetében visszafogottabb lesz. Az év végi és év eleji teendők (zárás, nyitás, elévültetés, adószámlák kiküldése), *nem teszik lehetővé kampányszerű végrehajtás indítását.* Cél, a folyamatban lévő eljárások gondozása. Természetesen ez is folyamatos bevételeket jelent, hiszen jelenleg 121 végrehajtás van folyamatban és 63 felhívás került kiküldésre rövid határidőn belüli teljesítésre.

Nem tudjuk pontosan megmondani, hogy 2024-ben mekkora összegre számíthatunk, hiszen nem lehet megjósolni a fizetési hajlandóságot, a hátralékok alakulását. (A legtöbb végrehajtott jó útra tér 😊.)
A korábbi évek átlagos **20 millió forintos beszedéseit tudjuk tervezni.**

Végrehajtás tekintetében továbbra is fontos, hogy ne hagyjunk elévülni tételeket, a három-négy éves tartozások kiszűrése és behajtása az egyik célcsoport.

Az 50 legnagyobb adós esetében mindig folynak végrehajtási eljárások. Az elhunyt adózók tartozásának örökösökre írása is folyamatos, bár a hagyatéki eljárások elhúzódása miatt ezek is elhúzódnak.

A novemberre tervezett talajterhelési díjak behajtása is elkezdődött.

Az adóknál van lehetőségünk emelni az egyes tételeken.

Rózsa József képviselő – a felfüggesztett megbízásokat szeretném visszahozni, van olyan, aki egész évben ingyen dolgozott.

Molnár Zsolt Polgármester – várjunk még egy kicsit, nézzük meg, hogy alakul a január, amikor a költségvetés már összeáll. Szavazni még nem tudunk, mert még nincsenek konkrét számok.

Gyermekorvos bére- többé kerül, mint amennyi támogatást kapunk. Asszisztens bére + a rendelő felszereléssel is számolni kell.

4. napirendi pont

9. Döntés a TOP_Plusz-1.2.1-21-PT1-2022-00066 (Jövő erdeje) pályázat kivitelezési közbeszerzési eljárások kiírására

A közbeszerzés és a kivitelezés még nem állt össze, a tervezés kész van. A közbeszerzési szakértő dolgozik azon, hogy összerakja a közbeszerzési kiírást. Szeretném, ha támogatnátok, hogy testületin el tudjuk fogadni. Mert utána ki is írjuk a közbeszerzéseket

5. napirendi pont

2023 évi Gördülő Fejlesztési Terv módosítása

Minden évbe aktualizált tervet kell elkészíteni, ezt lehet elfogadni és beadni. ettől az évtől a gördülő fejlesztési tervet a meghatározott határidőig be kell adni, mert nagyon szigorúan büntetik, ha nincs kész határidőben. Az előző évi tervet aktualizálni kell. Ki kell venni azokat, amik nem valósultak meg, ami másként valósult meg, azt is a megvalósult formában kell rögzíteni.

A bizottság elfogadja, javasolja a képviselő testületnek elfogadásra.

6. napirendi pont

Az Önkormányzat likviditási helyzete

20 millió Ft van a bankszámlán. Az óvodai konyha pályázat kapcsán felmerült, hogy terveztessünk-e.

7. napirendi pont

Az önkormányzati beruházások áttekintése

A víziturisztikai pályázat van még hátra. A vízügy nem javasolja azt a helyet a sólyapálya kivitelezésére, ami tervezve lett, a pályát most át szeretnénk tenni a lépcsőhöz, ennek készül a terve. Ha meg van az engedély, akkor kérünk egy határidő módosítást.

A közbeszerzési pályázat 2023. december 15-ig kiírásra kerül. turisztika – tervezési anyag összeállítása, a határidő március. a konyha Áfája még nem dőlt el.

A ravatalozót szeretnénk bérbe adni, az egyháznak.

A TOP PLUSZ Turisztikai pályázatnál lassan összeáll a tervezési anyag. a tervezési anyag utak pályázatra folyik a tervezés. a konyha pályázatnál még mindig reménykedhetünk, hogy megkapjuk az Áfát.

7. napirendi pont

Egyebek

HÉSZ módosítás -az előző módosításba csak az egyszerűsített eljárások kerültek be.

Határcsárda révnél kértük azt, hogy a 050-es övezet is legyen kikötőövezet, ide köt ki a komp.

Kerékpáros túrakörnél kértük, a kerékpáros nyomvonalat, a Szentendrei utat és még más utakat. A vízkelő fölött a gát szántó övezetbe van, javítás szükséges.

EK1 övezet, ami a Fűzeserdő fölött van, 10 hektárba korlátozták, azt amin lehet épület.

Vadvirág- Ibolya utcasarok módosítás, mert ZKK övezet

Szív SE - övezet átsorolás - telephelyen kajak-kenu megállót tervez. Pályázathoz szükséges az átsorolás.

Monostor emlékhely – Áfonya tér közlekedési övezet nem lehet rajta épület.

Egyhangú szavazattal a következő határozat született:

Szigetmonostor Község Önkormányzatának Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága tárgyalta, a 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása, elfogadja, javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

36/2023 (12.11.) PFB határozat

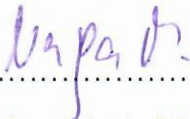
Egyhangú szavazattal a következő határozat született:

Szigetmonostor Község Önkormányzatának Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága tárgyalta, 2023 évi Gördülő Fejlesztési Terv módosítását, elfogadja, javasolja Képviselő-testületnek is elfogadásra.

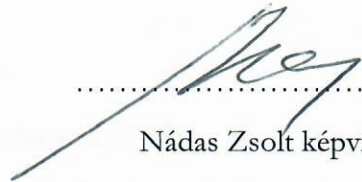
Varga Andrea képviselő, bizottsági elnök-helyettes
Köszönöm szépen a részvételt mindenkinek, az ülést lezárom.

19:50

Kmf



.....
Varga Andrea képviselő, bizottsági elnök



.....
Nádas Zsolt képviselő
jegyzőkönyv hitelesítő