



Szigetmonostor Község Önkormányzat Polgármesterétől

✉ 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.

☎ Telefon: (26) 393-512 108. mellék

Telefax: (26) 393-464

e-mail: polgarmester@szigetmonostor.hu

ELŐTERJESZTÉS

A 2023. évi zárszámadás elfogadása

(Készült a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság 2024. május 27-i, valamint a Képviselő-testület 2024. május 30-i rendes ülésére)

Tisztelt Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság!

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően **zárszámadást kell készíteni**. Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a **polgármester** a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a **képviselő-testület elé terjeszti** úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a **költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen**.

Szigetmonostor Község Önkormányzata által ellátandó közfeladatok körét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel látja el.

A Képviselő-testület Szigetmonostor Község Önkormányzat 2023. évi költségvetését **1.228.913 EFt** bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. Az évközi változások eredményeként a módosított előirányzat **2.065.606 EFt lett**. A pénzügyi teljesítés a bevételek vonatkozásában 89,85 %, a kiadások esetében 46,34 %.

Szigetmonostor Község Önkormányzat feladatellátása és finanszírozhatósága állami támogatással és saját forrással volt biztosítható.

I.) A 2023. évi gazdálkodás általános bemutatása

A 2023. költségvetési évben az önkormányzat és intézményei erősen megszorított gazdálkodást folytattak! A Képviselő-testület által engedélyezett átcsoportosításokat elvégeztük, illetve az intézményeknél év közben csak a legszükségesebb beruházásokat hajtottuk végre a felhalmozási előirányzatokon belül.

A közhatalmi bevételek 80,94 %-ban teljesültek, az intenzíven végzett adóbehajtások ellenére is!

A folyó évi működési bevétellel 46,89%-ban teljesült.

A kintlévőségek behajtását prioritásként kell kezelni az elkövetkezendő években is!

A zárszámadás keretében a 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján előterjesztjük a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentését. A jelentés tartalmazza az ellenőr által elvégzett ellenőrzési feladatokat, azok megállapításait, a szükséges intézkedési javaslatokat, valamint bemutatja az ellátott tanácsadói tevékenységet is.

II.) Bevételi források

Központi költségvetési kapcsolatból származó bevételek

Működési célra 501.446 EFt állami támogatást kaptunk. Felhalmozási célra 652.223 EFt állami támogatást kaptunk. (TOP_PLUSZ Konyha, valamint Turisztika) Az állami támogatások folyósításának üteme kiegyensúlyozott volt.

Működési bevételek

A lakosság által fizetett működési bevételek, így pl. közterület-foglalás, szolgáltatások igénybevétele, étkezési- és gondozási térítési díjak, stb. 46,89 % -ban teljesültek.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A két TOP_PLUSZ pályázat (652.223 E Ft) mellett ingatlan és tárgyi eszköz értékesítés (68.320 E Ft), valamint egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (2.232 E Ft) áll rendelkezésre.

Hitelfelvétel, kötvény bevételének igénybevétele

Hitel felvételére nem került sor.

III.) Költségvetési kiadások

Részletes információt az bevételek és kiadások alakulásáról a mellékletek nyújtanak.

Pénzügyi-gazdasági helyzet értékelése

Szigetmonostor Község Önkormányzata pénzügyi-gazdasági helyzetének részletezésére a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása szolgál, amely a rendelet mellékletében történik.

Az Önkormányzatnak 2023.12.31-én nincs fennálló hitele.

Kérem a Tisztelt Pénzügyi és Fejlesztési Bizottságot, valamint a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendeletet az Möt. 50.§ alapján minősített többséggel elfogadni szíveskedjenek!

Szigetmonostor, 2024. május „....”.



Molnár Zsolt
polgármester

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Szigetmonostor, 2024. május „15.”.


Bottlik-Szilágyi Szabina
aljegyző



Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

- 1. Társadalmi-gazdasági, költségvetési hatása:** az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet elfogadása a fenti kötelezettségeken alapul, általa biztosítható az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának lezárása.
- 2. Környezeti, egészségi következményei:** nincsenek
- 3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** a rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.
- 4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennénk eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírt kötelezettségeinknek.
- 5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre állnak

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(1) 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.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. §. (2) bekezdése 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.

Szigetmonostor Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról

Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

2. §

(1) Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1.855.937 e Ft bevétellel,
- b) 956.626 e Ft kiadással,
- c) 899.311 e Ft maradvány, melyből pályázatokra 877.715 e Ft valamint 21.596 e Ft szabad maradvánnyal jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten a Képviselő-testület az 1. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

- a) A Képviselő-testület a kiemelt bevételi előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:
 - aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 510.016 e Ft
 - ab) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 652.223 e Ft
 - ac) Közhatalmi bevételek: 174.325 e Ft
 - ad) Működési bevételek: 78.351 e Ft
 - ae) Felhalmozási bevételek: 68.320 e Ft
 - af) Működési célú átvett pénzeszközök: 218 e Ft
 - ag) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2.232 e Ft
 - ah) Finanszírozási bevételek: 370.252 e Ft
- b) A Képviselő-testület a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:
 - ba) Személyi juttatások: 421.778 e Ft
 - bb) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 55.513 e Ft
 - bc) Dologi kiadások: 336.798 e Ft
 - bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.078 e Ft
 - be) Egyéb működési célú kiadások: 34.743 e Ft
 - bf) Beruházási kiadások: 44.323 e Ft
 - bg) Felújítások: 43.485 e Ft
 - bh) Egyéb felhalmozási célú kiadások: 230 e Ft
 - bi) Finanszírozási kiadások: 17.678 e Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatonként és intézményenként az 1. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az intézmények bevételeit 3.-6. munkalapok és kiadásait a 9.-12. munkalapok szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit a 8. munkalap és kiadásait a 2. munkalap szerint fogadja el.

4. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és évenkénti alakulását, hitelállományát, hiteltörlesztés évenkénti alakulását az 20. munkalap szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei záró létszámát a 14. munkalap szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 23. munkalap szerint fogadja el.

7. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat mérlegadatokat szerinti vagyonát a beszámoló 26.-31. munkalapoknak megfelelően, valamint az önkormányzati ingatlan-vagyonkataszter nyilvántartása alapján a 47. munkalap és a 41. munkalap szerint az Önkormányzat összevont mérlegét 6.487.705 e Ft eszköz és forrásértékkel fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi vagyonkimutatását a 40. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi egyszerűsített maradvány-kimutatását, szabad maradványát a 35. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

8. §

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba.

(A melléklet szövegét a(z) melléklet zárszámadás 2023.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)