



Tiszaszentimre Község Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottságának Elnökétől
5322 Tiszaszentimre, Hősök tere 7.
Telefon: 59/516-047; Fax: 59/516-031;
e-mail: titkarsag@tiszaszentimre.hu

MEGHÍVÓ

Tiszaszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának ülését

2024. május 30-án (csütörtökön) du. 13,00 órára

összehívom.

Az ülés helye: Községháza Nagyterme

Napirend:	Előadó:
1. Előterjesztés: Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet megtárgyalásáról	Postás Imre Pü. biz. elnök

Tiszaszentimre, 2024. május 21.


(: Postás Imre :)
elnök
**Tiszaszentimre Község
Önkormányzata
Képviselő-testületének
Pénzügyi Bizottsága**



**Tiszaszentimre Község Képviselő-testülete Pénzügyi
Bizottságának Elnökétől**

5322. Tiszaszentimre, Hősök tere 7.
Telefon: 59/516-047; Fax: 59/516-031;
e-mail: titkarsag@tiszaszentimre.hu

Határozati javaslat

**a Képviselő-testület 2024. május 30-án tartandó ülésére
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet
megtárgyalásáról**

.../2024. (V.30.) számú Pénzügyi bizottsági határozat:

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet megtárgyalásáról

Tiszaszentimre Községi Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága, figyelemmel a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023.(VII.14.) önkormányzati rendelet 44.§-ában foglalt véleményezési jogkörében eljárva, megtárgyalta Tiszaszentimre Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést és a rendelet-tervezetet és azt elfogadásra alkalmasnak tartja.

A Pénzügyi Bizottság felkéri Postás Imre elnököt, hogy a Bizottság határozatáról tájékoztassa a Képviselő-testületet.

A határozatról értesülnek:

1. Képviselő-testület a bizottság elnöke útján
2. Pénzügyi Bizottság tagjai
3. Jegyző
4. Tiszaszentimrei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi ügyintéző

Tiszaszentimre, 2024. május 21.


Postás Imre
Tiszaszentimre Község
Önkormányzata
Képviselő-testületének
Pénzügyi Bizottsága
Elnök



Tiszaszentimre Község Polgármesterétől
5322. Tiszaszentimre, Hősök tere 7.

Telefon: 59/516-029; Fax: 59/516-031;
e-mail: polgarmester@tiszaszentimre.hu

Előterjesztés
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

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. Tiszaszentimre Községi Önkormányzat 2023. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet tervezete elkészült, melyet a képviselő-testület fogad el.

I.

BEVEZETŐ

Tiszaszentimre Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Tiszaszentimre lakosainak száma 2023. január 1-jén 1908 fő volt.

Az önkormányzat 2023-ban beruházásra és felújításra összességében 37.758.505 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2022-ben. A beruházások és felújítások egy része befejeződött pl. a Tisza-tavi templomok útján II. projekt keretében, elkészült a játszótér a Hősök erdejében, a Vidékfejlesztési Programban aszfaltozásra kerülő földút és a Magyar Falu Programban felújításra kerülő Kossuth út 2. számú Gyógyszertár feletti szolgálati lakás kivitelezése, valamint a TOP PLUSZ Program keretein belül megvalósuló idősek otthona tetőfelújítás. A TOP Plusz Programban megvalósuló művelődési ház és általános iskolai tornaterem kivitelezése áthúzódik 2024-re is.

Működési forráshiányra az önkormányzat nem pályázott az év folyamán.
A beszámolási időszakban fejlesztési célú hitelt nem vettünk fel.

A 2023. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani. Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- vagyonkimutatást, és
- helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az 1-8. mellékletek tartalmazzák.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2023. január 1-jén 334.976.195 Ft volt. Bevételeként 1.131.873.328 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 890.748.481 Ft kifizetését követően a 2023. december 31-i záró pénzkészlet 252.765.048 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

Az önkormányzatnak hitelállománya 2023. december 31-én nem volt.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2024. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2023. december 31. napjával nem volt kezességvállalása. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Vagyoni helyzet alakulása

Az immateriális javak állománya 701.000 Ft-tal nőtt a 2022. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 2.381.091.203 Ft. A 2022. december 31-i adathoz viszonyítva 12.936.799 Ft növekedés figyelhető meg.

Az önkormányzat intézményei és az Önkormányzati Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát külön leltárban mutattuk ki.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott, mivel az önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetései nem változtak, a könyv szerinti értékük 58.200 Ft.

A vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya 220.082.408 Ft.

A készletek állománya a mérleg fordulónapján 24.165.209 Ft, mely 1.828.347 Ft-tal, azaz 8%-kal csökkent az előző évhez képest.

Csökkenés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 252.765.048 Ft. 2023. év végén meglévő értékpapírok állománya 0 Ft.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Nincsenek az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2023-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek.

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

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását. A megemelt segélyösszegeknek köszönhetően a szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt. Az önkormányzat továbbra is működteti a közfoglalkoztatási programot.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

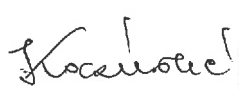

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tiszaszentimre, 2024. május 29.


Koczúrné Tóth Ibolya Rozália
polgármester


Tiszaszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../.... (... .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tiszaszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

- (1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
- a) 792.569.709 Ft költségvetési bevétellel
 - b) 882.734.723 Ft költségvetési kiadással
 - c) -90.165.014 Ft költségvetési maradvánnyal
 - d) 339.303.619 Ft finanszírozási bevétellel
 - e) 8.013.758 Ft finanszírozási kiadással
 - f) 331.289.861 Ft finanszírozási maradvánnyal
 - g) 1.131.873.328 Ft összes teljesített bevétellel
 - h) 890.748.481 Ft összes teljesített kiadással hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket, valamint azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat, a Tiszaszentimrei Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet *tartalmazza*.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 8. melléklet *szerint* hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a 2023. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 9. melléklet *szerint* hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat pénzügyi mérlegét a 2022. évi tényadatok figyelembevételével a 10. melléklet tartalmazza.

- (9) Az önkormányzat több éves kihagyással járó kötelezettségét a 11. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat adósság állományának alakulását a 13. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat által nyújtott hitelek, kölcsönök alakulását a 14. melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat vagyonkimutatását az eszközök és források tekintetében a 15. melléklet tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat részesedéseinek alakulását a 16. melléklet tartalmazza.
- (15) Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 17. melléklet mutatja be.

3. §

- (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérvé figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet év hó nap lép hatályba.

Tiszaszentimre, év. hó nap

Koczúrné Tóth Ibolya Rozália
polgármester

Juhászné Papp Irén
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet év. hó ... nap kihirdetésre került.

Kelt: Tiszaszentimre, hó nap

Juhászné Papp Irén
jegyző