

Szákszend Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

**Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 22-i, munkaterv szerinti ülésére**

Tárgy: Beszámoló Szákszend Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Papp Attila Csaba polgármester

Előkészítő: Dobroczi Bernadett pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásáról rendeletet alkot. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. 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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 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.

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetését a 4/2023. (II.10.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A rendeletben meghatároztuk a 2023. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat, melyeket a gazdálkodási év során betartottunk és intézményeinkkel szemben is érvényesítettünk. A költségvetési rendeletet a képviselő-testület összesen öt alkalommal módosította: a 7/2023.(V.19.), 19/2023.(IX.22.), 22/2023.(X.20.), 23/2023.(XI.17.), valamint az 1/2024.(II.16.) önkormányzati rendeletekkel.

A jelen előterjesztésben szereplő költségvetési beszámoló részét képezi a Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda és a Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ beszámolója.

A 2023. évi költségvetés végrehajtása során az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait az előző évekhez hasonló színvonalon tudta ellátni. Az önkormányzat költségvetésének bevételi kiadási egyensúlya, működése, az intézmények működőképességének megőrzése és a folyamatban lévő beruházások befejezése biztosított volt. Likviditási probléma az év folyamán nem volt. Az adóbevételek és működési bevételek a tervezetthez képest alakultak. Az intézményeknél és az önkormányzatnál is a takarékos gazdálkodás volt a jellemző.

2023. évben a költségvetés előirányzatai az alábbiak szerint alakultak:

I. Az önkormányzat bevétele

Az önkormányzat bevételei mindösszesen 458.178.483.- Ft értékben realizálódtak, a teljesítés 99,74%.

A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja a bevételeket jogcímenként.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 162.849.935.- Ft-tal teljesült.

Önkormányzatok működési támogatására 1.050.000.- Ft-tal több támogatást kapott az önkormányzat. A köznevelési feladatok támogatásánál az óvoda pedagógusok és segítők bértámogatására és a köznevelési intézmények működtetésére érkezett 5.984.631.- Ft összeggel módosult. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 11.739.694.- Ft-tal, a kulturális feladatokra 1.182.848 az működési célú ktgv. támogatásra pedig 1.146.810 Ft-tal több támogatást kaptunk az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Az előző időszak normatíva elszámolása 8.170.423.- Ft többlet támogatást eredményezett, ami az iparüzési adó kiesés ellentételezését jelenti. Az egyéb működési célú támogatások 308.000.- Ft-tal csökkent az eredeti előirányzathoz képest, amit a közfoglalkoztatott kiesése okozott.

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatások 121.958.592.- Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ez a következő elnyert pályázatoknak köszönhető:

- Faluház felújítása 66.506.809.- Ft
- Csapadékvíz elvezető árkok II. részlet 55.451.783.- Ft

Közhatalmi bevételek

Az eredeti előirányzathoz képest 16.917.193.- Ft-tal több közhatalmi bevétel jelent meg. A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz képest túlteljesítettek, az iparüzési adónál a legjelentősebb, 16.106.478.- Ft.

Működési bevételek

A működési bevételek között szerepelnek a beszedett térítési díjak, a bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen jogcímen kerül megtervezésre a különböző eszközök kölcsönzési díjainak bevétele, a vízi közmű vagy bérbeadásából származó bevétel is.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek 2.050.000.- Ft-os emelkedést mutat, amit a be nem tervezett földterület értékesítése okozott.

Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda

Az óvoda bevételi előirányzata az eredetihez képest 5.134.760.- Ft előirányzat növekedés realizálódott a 2023-es évben, ennek fő oka az intézményi finanszírozás 5.085.760.- Ft-os változása.

Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 7.273.797.- Ft-tal nőtt, melyet a finanszírozási bevételek emelkedése okozott. Szociális Központ a bevételeit a módosított előirányzathoz képest 94,2%-ra teljesítette.

II. Az önkormányzat kiadásai

Az önkormányzat kiadásait a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 24.§.(1) bekezdés b.) pont előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kellett megtervezni a helyi önkormányzatok kiadásait, így különösen:

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultság jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot.

Szákszend Község Önkormányzata

A költségvetés egészét tekintve a kiadási előirányzat a módosított előirányzathoz képest 72,8%-ra teljesült, miközben az eredeti előirányzathoz képest 179.029.657.- Ft előirányzat növekedés realizálódott a 2023-as évben, melyet a személyi juttatás 3.038.768.- Ft, munkaadókat terhelő járulékok 196.080.- Ft, dologi kiadások 7.059.820.- Ft, az egyéb működési célú támogatások 16.390.913 Ft.-, a beruházások 82.791.175.- Ft.-, felújítások 51.679.559.- Ft, egyéb felhalmozási célú kiadások 400.000.- Ft, a finanszírozási kiadások 17.873.342.- Ft növekedése, valamint az egyéb nem intézményi ellátások 400.000.- Ft-os csökkenése okozott.

Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda

Kiskuckó Óvoda kiadási előirányzata a módosított előirányzathoz képest 93,38%-ra teljesítette.

Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ

A Szociális Központ a módosított előirányzathoz képest a kiadásait 93,53%-ra teljesítette.

III. A hiány összegének alakulása

Az önkormányzat hiánnyal nem tervezett.

IV. Maradvány

2023. évi maradvány összege 124.193.587.- Ft ebből Szákszend Község Önkormányzatának 123.728.773.- Ft, Kiskuckó Óvoda pénzmaradványa 33.633.- Ft, Szociális Központé pedig 431.181.- Ft

V. A vagyon alakulása

2023. január 1. napján a nyitó mérleg főösszeg: 673.492.942.- Ft.

2023. december 31. napján záró főösszege: 769.731.838.- Ft.

VI. Pályázatok

A 2023. évben az önkormányzat a következő pályázatokon nyert el támogatást:

- Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 2.2.1. pontja szerinti települési önkormányzatok szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó pályázaton az önkormányzat 1.146.810 Ft támogatást nyert 43 köbméter tűzifa vásárlásához. A településen 42 háztartás részesült a támogatásban.
- A Magyar Falu Program keretében a TOP_PLUSZ-1.2.1-21.KO1-2022-00059 kódszámú „A szákszendi Faluház korszerűsítése” elnevezése programban keretében pályázatot került 2022-ben benyújtásra Szákszend belterület 510/6. helyrajzi számú ingatlan, faluház fejlesztésére. 69.999.309 Ft támogatásban részesült az önkormányzat, a fejlesztés 2024.év során teljesül.

VII. Összegzés

A fentiek alapján az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy a működéshez szükséges személyi-és tárgyi feltételek pénzügyi háttere biztosított volt. Elsődleges cél volt a működés színvonalának megtartása és a kiadások bevételi forrásának biztosítása. A fenti beszámolóban leírt teljesülési arányok, előirányzat változások, valamint a bevételek és kiadások különbözete alapján megállapítható, hogy az önkormányzat takarékos és megfontolt gazdálkodást folytatott. Az önkormányzat takarékos gazdálkodása lehetővé tette, hogy saját forrásból a következő támogatásokat nyújtsa:

- A tanévkezdési támogatás feltételeit a 15/2023.(VI.23.) önkormányzati rendelet szabályozta. A tanévkezdési támogatásban 123 fő részesült, 1.230.000 Ft került kifizetésre.
- Az önkormányzat a 2023.évben egyszeri támogatásként mikuláscsomagot ajándékozott 2.000.- Ft/fő értékben a 14 év alatti gyermekek részére. Mikuláscsomagot 250 fő kapott, 483.559 Ft-ért.
- Egyszeri támogatásként a 2023.évben 6000 Ft/fő értékben vásárlási utalványt ajándékozott az önkormányzat azoknak a szákszendi lakosoknak, akik a 70.életévüket betöltötték. Összesen 155 fő kapott karácsonyi utalványt, 930.000 Ft értékben.

Az önkormányzat a következő nagyobb értékű beruházásokat végezte a 2023.évben:

- A TOP-os pályázat keretében kapott támogatásból megvalósult csapadékvíz-elvezető árkok kivitelezési munkái 82.710.321.- Ft értékben
- Kamerarendszer bővítése 787.000.- Ft értékben.
- Gyalogos átkelőhely kialakítása 4.517.864.- Ft értékben.
- Szennyvíztisztítótelepen végzett felújítások, illetve beruházások 3.282.350.- Ft értékben.
- Független, karnis és szalagfüggöny vásárlás a hivatal épületébe 438.934.- Ft értékben.
- Iskolai lakás felújítása 2.156.394.- Ft értékben.
- Bölcsődébe árnyékoló beszerzése 921.448.- Ft értékben.

- Játsszótéri eszközök beszerzése 2.754.489.- Ft értékben.
- Hangtechnikai eszközök beszerzése a faluházba 805.536.- Ft értékben.
- Laptop vásárlása 242.433.- Ft értékben.

Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2021. (IX. 24.) önkormányzati rendelete 27.§ (5) bekezdése szerint a polgármester jutalmát a képviselő-testület állapítja meg. A jutalom megállapítására az önkormányzat költségvetésének teljesítéséről szóló zárszámadási rendelet hatályba lépését követően kerül sor.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testület, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, valamint az önkormányzat 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el!

Szákszend, 2024. május 10.

Papp Attila Csaba
polgármester

**Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének
.../2024. (...) határozata**

**Szákszend Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásához kapcsolódó
döntésről**

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő az alábbi határozatot hozza:

1. Elfogadja az előterjesztés 1-9.számú mellékleteit.
2. A zárszámadási rendelet hatályba lépését követően jóváhagyja a polgármester 2023.évi munkájának elismeréseként bruttó 1.300.000 Ft jutalom összeg kifizetését, amelynek fedezete rendelkezésre áll az önkormányzat 2024.évi költségvetésének választott tisztségviselők juttatásai során.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2024. május 24.

Felelős: a határozat kihirdetéséért: Dr. File Beáta jegyző