



Mogyorósbánya Község Polgármestere

2535 Mogyorósbánya Szőlősor utca 1.

Tel./ Fax: 06 (33) 507-855

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2023. október 26-i ülésére:

A Tát-Mogyorósbánya Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról és a 2023. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Szöveges beszámoló a 2023. évről

1. A feladatellátás általános értékelése

A 2012. július 1-jén létrejött társulási megállapodást Tát és Mogyorósbánya Önkormányzatok Képviselő-testülete 2013. június hóban kötelezően módosította. A közösen létrehozott társulás 2013. július 1-jétől jogi személyiségűvé alakult. A Társulás által működtetett intézmény a Tát Város Önkormányzati Napköziotthonos Óvoda. Kötelező feladatai: óvodai ellátás, ezen belül nemzetiségi óvodai ellátás, továbbá bölcsődei ellátás.

A fenti összetett feladat ellátását a Társulás 2023. augusztus 31-éig megfelelően biztosította. Ezt követően a Társulási tanács megszüntette. Az eddig fenntartásában lévő Tát Város Önkormányzati Napköziotthonos Óvoda Tát Város Önkormányzata működtetéséhez került át, így a továbbiakban fenntartója az Önkormányzat. Illetőleg, a Mogyorósbányai tagintézmény kivált a Tát Város Önkormányzati Napköziotthon Óvodából, melynek fenntartója a továbbiakban a Mogyorósbánya Község Önkormányzata. A Társulás az önkormányzatok által biztosított támogatásból működtette 2023. augusztus 31-éig az intézményt és tagintézményét, az intézmény továbbá tagintézménye pedig a fenntartó által biztosított forrásból, valamint a saját bevételeiből gazdálkodott.

Az előirányzatok rendezésére az utolsó költségvetés-módosításkor sor került, így túlteljesítés sehol nem történt.

Bevételek alakulása:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről való bevételek eredeti előirányzata és a módosított előirányzata között nagyobb mértékű eltérés tapasztalható, mivel a költségvetés tervezésekor a teljes évre vetítettük az előirányzatok alakulását, azonban a 2023. 08.31-ei megszűnéssel az előirányzatokat a teljesítésekkel azonos módon összehangoltuk. Működési bevétel gyanánt elenyésző összegben mutatható ki érték.

Kiadások alakulása:

A működésre fordított kiadások tekintetében a dologi kiadások között az egyéb szolgáltatások rovaton mutatható ki érték, mely banki műveletek ráfordításaként a költségvetés tervezésekor szintén az egész évre vonatkozóan lett betervezve, azonban a 2023. 08.31-ei megszűnést követően az előirányzatokat a teljesítésekkel azonos módon összehangoltuk.

2. A vagyon alakulása

Eszközök:

A Társulás, valamint a fenntartott intézménye nemzeti vagyonba tartozó befektetett és forgóeszkővel nem rendelkezett. Aktív időbeli elhatárolások értéke 0 Ft. A költségvetési évben esedékes követelések értéke mutatható ki.

Eszközök értéke: 140 494 282 Ft.

Források:

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 0 Ft. Saját tőke értéke nem volt. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek értéke mutatható itt ki.
Források összesen: 140 494 282 Ft.

3. Értékpapír - és hitelműveletek

A Társulás és az általa fenntartott intézmény értékpapírral nem rendelkezik, kötvényt nem bocsátott ki. Az adósságkonszolidációban nem vett részt, a 2023-es év folyamán hitelt nem vett fel.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. § (2) a) bekezdése szerint a zárszámadási 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.

A zárszámadási tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a vagyonkimutatást, és
- a társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Szöveges indoklás

A közgazdasági tagolás a bevételek és kiadások jellege alapján történik. Tartalmazza összehasonlításként az eredeti előirányzatot, a módosított előirányzatot és a teljesítés adatait. A szöveges beszámoló mellékletként kiadott zárszámadási határozatban szereplő 2. sz. mellékletben jól láthatóan megjelenik ez a fajta tagolás, a mérleg két oldalaként a kiadások és bevételek egyezősége fennáll, mely a Társulás esetében 140 494 282 Ft volt a 2023.as évet érintően, 2023. 08.31. állapotra való költségvetési beszámoló készítésekor. Ezen egyenlegben működési bevételek, illetve kiadások szerepelnek, felhalmozási kiadás-bevételről a Társulás esetében nem beszélhetünk. A működési kiadások között is az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron látható összeg, a Társulás intézményének, illetve tagintézményének fenntartó általi forrását jelöli, vagyis tehát az Óvodákét. Továbbá a banki műveletek ráfordítására a dologi kiadásokon belül, mint szolgáltatási kiadások rovaton megjelenített összeget, melyek a forrás átadásakor felmerülő költségek fedezetére szolgált. A Társulás feladatainak kimutatásában kötelező feladatokat lát el, melyet a 3. sz. melléklet részletez.

Záró pénzkészlettel nem rendelkezett a Társulás. Maradványt nem keletkeztetett, ezáltal a felosztás nem történt meg. A főkönyvi számlák záróegyenlege 0. Mérleg szerinti eredménye 0, melyben látható, hogy a tevékenység eredménye és a pénzügyi műveletek eredménye pozitív negatív párban alkotja a mérleg szerinti eredmény 0 értékét.

A Társulás működésének fennállásában nem történt hitelfelvétel. Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és fejlesztési céljai, továbbá a saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához és annak ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek tárgyév + 2évi bontásban szereplő kimutatásában sem szerepelt hitelfelvétel, adósság keletkeztetés.

A Mogyorósbánya Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározottak alapján eljárva a 2023. évi költségvetés teljesítéséről a következő határozatot alkotja:

1. § A Képviselő - testület a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

140 494 282 Ft működési bevétellel
és
140 494 282 Ft működési kiadással hagyja jóvá.

2. § A költségvetési bevételek forrásonként, a költségvetési kiadások jogcímenként való megoszlását, a költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban, továbbá a kiemelt előirányzatok és azon belül a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontását, valamint a foglalkoztatottak létszámát társulási szinten a zárszámadás *2. és 3. mellékletei* tartalmazzák.

3.§ A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását társulási szinten az *1. melléklet* részletezi.

4.§ A Társulás az adósságállományát lejárat szerint, az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségeit az *5. melléklet* szerint határozza meg, továbbá a 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célok megvalósulását is az *5. melléklet* tartalmazza. A társulás saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *6. melléklet*.

5.§ A Társulás költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak részletezését a *4. melléklet* tartalmazza.

6.§ A Társulás költségvetésében szereplő felújítási kiadások részletezését a *4. melléklet* tartalmazza.

7. § A Társulás egyszerűsített mérlegfőösszege

eszközök	140 494 282 Ft
források	140 494 282 Ft

melyet a 7. sz. melléklet részletez.

8.§ A Társulás maradvány-kimutatását a *8. melléklet* tartalmazza, amely szerint a maradvány 0 Ft.

9.§ A Társulás eredmény-kimutatását a *9. melléklet* tartalmazza, a mérleg szerinti eredmény 0 Ft.

10. § A Társulás pénzeszközeinek változását a *10. melléklet* tartalmazza. A költségvetési bankszámlák maradványa 0 Ft.

11. § A Társulás forgalomképes, korlátozottan forgalomképes és forgalomképtelen vagyonának listáját, a tárgyi eszközök és immateriális javak értékét a *7. melléklet* tartalmazza.

12.§ A Társulás intézményének belső kontroll rendszereinek működéséről szóló nyilatkozatát a *12. melléklet* tartalmazza.

13. §

- (1) A Képviselő-testület az 1-7.§ szerinti teljesítést jóváhagyja.
- (2) A Képviselő-testület a 8. § szerinti bankszámla-maradványt tudomásul veszi.
- (3) A Képviselő-testület a 8. § szerint pénzmaradványt és felosztását jóváhagyja.
- (4) A Képviselő-testület a társulás egyszerűsített beszámolóját a 1-12. § szerint jóváhagyja.
- (5) A Képviselő-testület a 1-12. § szerinti tájékoztatókat elfogadja.

19.§ Mogyorósbánya Község Önkormányzatának Képviselő – testülete utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

Felelős: Havrancsik Tibor polgármester

Határidő: azonnal



Havrancsik Tibor
polgármester