



ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2024. április 24-i ülésére:

Mogorósbánya Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének zárása

Tisztelt Képviselő-testület!

Szöveges beszámoló a 2023. évről

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az adatszolgáltatási kötelezettségek a 2023. évben is folyamatosak voltak. Önkormányzatunk a kötelezően ellátandó feladatokat 2023-ban is biztosította. Az Önkormányzat önálló gazdálkodási szervként létrehozta az Erdőszéli Óvodát.

A vagyon alakulása

Eszközök:

A költségvetési beszámoló Mérlegében a pénzeszközök összege 115 013 337 Ft.

Önkormányzatunk befektetett pénzügyi eszközökkel rendelkezik, 1 darab kötvényünk van az Észak-dunántúli Vízműben 24 867 Ft értékben.

A követelések összege a nettó adóhátralékokat és a még teljesületlen befizetéseket tartalmazza.

Források:

A mérleg szerinti eredmény 100 087 870 Ft lett.

Szállítói tartozás fennállása nem volt.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettség az állami finanszírozás megelőlegezése.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között a 2023. évi adótúlfizetések szerepelnek.

Értékpapír- és hitelműveletek

Önkormányzatunk értékpapírral nem rendelkezik, kötvényt nem bocsátottunk ki.

2023-as év folyamán, továbbá hitelt nem vettünk fel.

Bevételek és kiadások összetételének értékelése

BEVÉTELEK

- Önkormányzat működési támogatásai rendben megérkeztek, melyeknek teljesülése a bérintézkedési támogatáson kívül 100%-ban teljesült, azonban utóbbi csak 44%-ban kerülhetett felhasználásra. Az állami támogatások megoszlását, a központosított és egyéb támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesülése 100%-os, mely a Munkaügyi Központtól a közmunkára, illetőleg a nemzetiségi önkormányzattól érkezett támogatást tartalmazza.

- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről teljesülése 100%-os.
- Közhatalmi bevételek teljesülése 142 %-os. A hátralékok és túlfizetések, valamint az értékvesztés alakulásáról a beszámoló mellékelt táblázatai nyújtanak tájékoztatást.
- Működési bevételek teljesülése 94 %-on teljesült, az év elejei tervszámhoz képest, több bevétel folyt be. Az önkormányzat működési bevételein belül találhatóak az intézményi működési bevételek, melyek tartalmazzák az intézményi ellátottak (óvodások és iskolások) étkezési térítési díját. Itt találhatóak a szolgáltatások, bérletdíjak, illetve kamatbevételek is.
- Felhalmozási bevételek itt ingatlanértékesítés, telek eladás jelenik meg.
- Működési célú átvett pénzeszközök nem voltak a 2023-es évben.
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz nem voltak a 2023-es évben.
- Hitelfelvételre nem került sor.
- Előző évek pénzmaradványának igénybevétele
A 2023. évi helyesbített pénzmaradványt tartalmazza. A záró pénzkészlet a bankszámlák és a pénztárak összesített egyenlegét képezi, melyek pályázatokból, illetve tartalék keretből a következő évben felhasználható összegek.
- Belföldi finanszírozás bevételei teljesülése 100%-os. A 2023. évi állami támogatás megelőlegezését tartalmazza, 3 832 698 Ft.

KIADÁSOK

Működési költségvetés kiadásai

- Személyi juttatások, Szociális hozzájárulási adó
A működési kiadáson belül a személyi juttatások teljesítése 104 %-os, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése 84 %-os.
- Dologi kiadások
A dologi kiadások teljesítése 115 % -os.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai
Az adott települési támogatások szerepelnek itt, melynek teljesülése 75 %.
- Egyéb működési célú kiadások teljesítése. Szintén az év elejei tervezést felülmúlta. Az államháztartáson kívülre eső támogatások jelennek itt meg, valamint a helyi Önkormányzatok törvényen alapuló befizetése.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

- A felhalmozási kiadások melyek a beruházások és felújítások sorait tartalmazza, 83 %-on teljesültek, az erről szóló részletes kimutatás 4. *melléklet* tartalmazza. A felhalmozási bevételek – kiadások mérleghesztű kimutatását a 1. számú melléklet tartalmazza. A maradvány érték meghatározása esetében az itt felmerült és fel nem használt összegek képezik legnagyobb részében.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. § (2) a) bekezdése szerint a zárszámadás előterjesztésekor a Testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközök változását,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást és
- az Áht. 29/A. szerinti (adósságot keletkeztető ügylet) tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Szöveges indoklás

Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (2.melléklet)

A közgazdasági tagolás a bevételek és kiadások jellege alapján történik. Tartalmazza összehasonlításként az eredeti előirányzat, a módosított előirányzat és a teljesítés adatait. A bevételek és kiadások oldala egyezőséget mutat, 417 548 775 Ft értékben.

Pénzeszközök változásának bemutatása (10.melléklet)

A pénzkészlet 115 013 337 Ft.

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek bemutatása (5. melléklet)

Adósságok keletkeztető mindennemű fizetési kötelezettségek, illetve célok nemleges státuszban szerepelnek az Önkormányzat Költségvetési beszámolójában.

Az Áht.29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait mutatja be főbb csoportokban a 12. mellékletben.

Pénzmaradvány (8. melléklet)

113 792 845 Ft az összes maradvány, amely tartalmazza több pályázat kötelezettséggel terhelt összegeit.

Kérem fentiek szíves tudomásul vételét.

Mogyorósbánya, 2024. április 18.

Havrancsik Tibor
polgármester

Kozlik Zsolt
jegyző