



S Z A D A N A G Y K Ö Z S É G P O L G Á R M E S T E R E
2111 Szada, Dózsa György út 88.
Tel.: 06-70-396-2801 • Fax: 28/503-066 • E-mail: polgarmester@szada.hu

Előterjesztés száma: **63/2024.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2024. május 23-i** rendkívüli ülésére

Előterjesztés tárgya:	Rendelet-tervezet az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Törvényességért felelős:	Tóth László jegyző	
Tárgyalja:	Ügyrendi Bizottság, Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített szavazattöbbség</u>	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	igen <u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) vonatkozó rendelkezései alapján Szada Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi szöveges költségvetési beszámolója a jelen előterjesztésben foglaltak szerint nyújtjuk be.

A zárszámadási rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(4) bekezdés alapján kerül sor. Ezen jogszabályi hely értelmében 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.

A zárszámadási rendelet 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 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. 3. §-a 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.

A beszámolási kötelezettség

Az Áht. 87. § b) pontja értelmében a vagyonról és a költségvetési végrehajtásáról az éves beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendben megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni. A 2023. éves elemi költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstárhoz határidőben benyújtottuk.

Az önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik az adatszolgáltatás keretében elkészített beszámolóhoz, amely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt.

Ennek megfelelően az önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény) értelmében az éves beszámoló célja, hogy az adott gazdálkodó szerv vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve annak változásáról adjon megbízható és valós képet mind a tulajdonosok, mind a hitelezők, szállítók és befektetők számára. (Az önkormányzat esetében a *jövedelmi helyzet* értékeléséről és bemutatásáról nem lehet szó, mivel nem teljesítményelvű elszámolás érvényesül.)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét is. A vezetői nyilatkozatok a jelen előterjesztés 3. sz. *mellékletét* képezik.

I. BEVEZETŐ

Szada Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. február 23-án fogadta el az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amelyet a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosított:

- 8/2023.(V.26.) önkormányzati rendelet
- 13/2023.(IX.29.) önkormányzati rendelet
- 18/2023.(X.15.) önkormányzati rendelet
- 2/2024.(III.1.) önkormányzati rendelet

A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódhatott a féléves beszámolóból, az időarányos teljesítésekről, a költségvetés módosításairól.

Szada Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.24.) számú önkormányzati rendelete a kiadási és bevételi főösszeget eredetileg 2 974 331 268,- Ft-ban határozta meg, amely a módosítások nyomán 2023. december 31-i fordulónappal 6 654 160 569,- Ft-ra emelkedett.

Az Önkormányzat 2023-ben felhalmozásra és felújításra összeségében 270.495.143,- Ft-ot fordított. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évben a rendelet-tervezet 4-5. számú mellékletében felsorolt felhalmozási kiadásokat és felújításokat valósították meg.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését 60 000 000,- Ft általános céltartalékkal fogadta el. Többszöri módosítás után a céltartalék összege 36 829 928,- Ft-ra módosult.

Az Önkormányzat fizetőképességét az egész beszámolási időszakban sikerült biztosítani.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, beszámolóik továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént. A Polgármesteri Hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁSRÓL SZÓLÓ 2011. ÉVI CXCV. TÖRVÉNY 91. § (2) BEKEZDÉS A)-D) PONTJAIBAN ELŐÍRT INDOKLÁSOK

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 1 324 833 638 Ft volt.

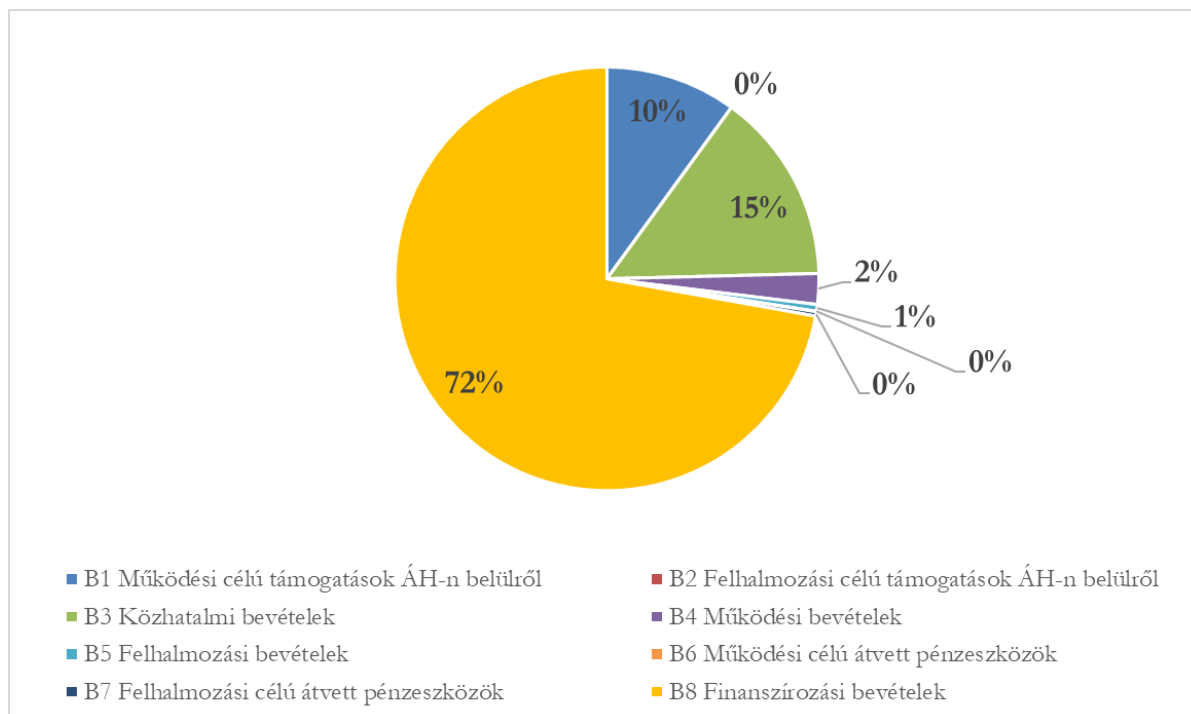
Bevételként 6 550 745 217 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 5 364 286 405 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 1 266 516 602 Ft volt.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE:

Az Önkormányzat bevételi forrását a saját bevételek, állami normatív és kötött felhasználású támogatások, működésre és felhalmozásra átvett pénzeszközök és a korábbi évek megtakarításának igénybevételéből adódó ún. pénzügyi műveletek jelentik.

Sorrendben vizsgálva, a 2023. évi gazdálkodásra meghatározott költségvetés bevételi és kiadási főösszegéhez képest (2 974 331 ezer Ft eredeti előirányzathoz képest 6 647 812 ezer Ft a teljesítés) a teljesítési adatokat elemezve – az általános megállapításokban említetteken kívül – a következő összetevőkről és azok alakulásáról adhatunk számot:

1. számú ábra



Az önkormányzatok működési támogatása, mint a támogatás második legnagyobb köre,

- a lakosságszámhoz, feladatmutatókhoz tartozó normatív módon elosztott működési támogatást,
- a köznevelési, szociális és gyermekjóléti és kulturális feladatokhoz nyújtott kiegészítő támogatásokat,
- valamint a központosított előirányzatok keretében biztosított támogatásokat

foglalja magában.

Az eredetileg tervezetthez képest 49 760 768 Ft-tal több támogatást kapott az Önkormányzat a lemondások és többletigénylések egyenlegeként, azaz 604 611 655,- Ft eredeti előirányzattal szemben **állami normatíva támogatásból 654 372 423,- Ft-ot realizált az Önkormányzat**. A tényleges adatok elszámolása után az Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás 17 543 892 Ft lett, melyet várhatóan a Magyar Államkincstár május hónapban fog kiutalni.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről tekintetében 2023-ban 10 229 500 Ft érkezett, az OEP-től a Védőnői Szolgálatra ellátásra kapott támogatás.

Közhatalmi bevételek közé a helyi adóbevételek, pótlékok és átengedett központi adók tartoznak. A vállalkozások, építmények, valamint a belterületbe csatolt telkek számának növekedése mind az adóbevételeket növelik. 2023. évben 970 665 955 Ft-ot szedett be a Polgármesteri Hivatal ezen a jogcímen.

A közhatalmi bevételekre 2023. évben **54 957 816 Ft-tal több** bevételt realizáltunk az eredeti előirányzathoz képest -legmagasabb teljesítés az iparüzési adó bevétel előirányzaton van-melynek egyik fő oka az adóhatóság végrehajtási, behajtási, ellenőrzési tevékenységeinek hatására is.

Szada Nagyközség belterületén a csatornázott utcákban kötelező az ingatlantulajdonosoknak a szennyvízcsatornára rákötni. Aki nem köt rá a csatornára, annak talajterhelési díjat kell fizetnie. Ennek eredményeként 2 963 639,- Ft bevételre tett szert az Önkormányzat. A rákötések miatt ez a bevétel évről-évre csökken.

Minden adónemben növekedés tapasztalható az előirányzathoz, valamint az előző évekhez képest is.

Intézményi működési bevételek: A 2023. évben az intézményi működési bevételek 155 358 507,- Ft-ban teljesedtek. Ide tartoznak:

- tulajdonosi bevételek
- különböző térítési díjak (étkezési térítések, tagdíjak)
- szolgáltatások ellenértéke
- igazgatási szolgáltatások díjbevétele (adatszolgáltatásért számlázott befizetések)
- továbbszámolt szolgáltatások bevétele (közüzemi díjak, telefondíjak térítése)
- valamint a bevételekhez tartozó áfa

Az eredeti előirányzathoz képest (133 679 613,- Ft) a teljesítés közel 22 MFt-tal magasabb, amely bevétel többlet kamatbevételek okozták.

Felhalmozási bevételek ingatlanok és tárgyi eszközök értékesítéséből 34 531 874,- Ft folytak be.

Működési célú átvett pénzeszközök bevétele:

Ezen a címen 1 891 197 forint realizálódott, mely soron a karácsonyi csomagok támogatása szerepel.

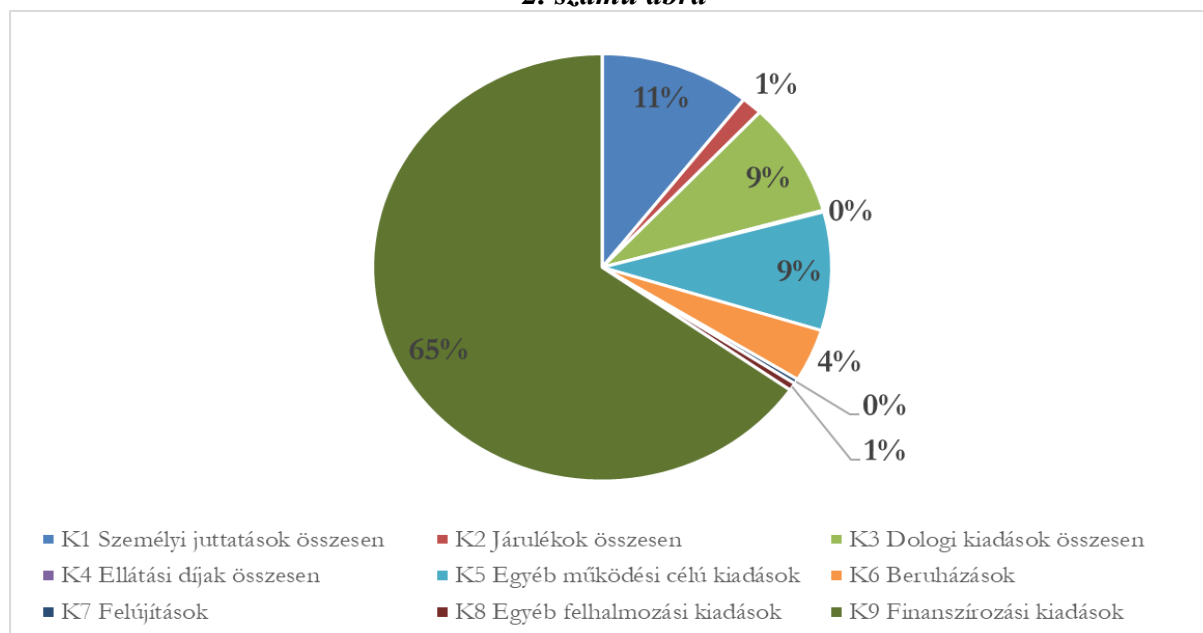
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétele:

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (22 316 466,-Ft) között került kimutatásra Útépítési érdekeltségi hozzájárulás.

A KIADÁSOK ALAKULÁSA:

Az Önkormányzat a pénzügyi tervében a kötelező és önként vállalt feladatai teljesítéséhez rendelkezett szükséges fedezetről.

2. számú ábra



Felhalmozási kiadások

Fejlesztésre (beruházásra, felújításra) az önkormányzat **270.495.143 Ft-ot**, az összkiadás 5 %-át **fordította** a beszámolás évében. Beruházásokra 218 469 323 Ft, felújítási kiadásokra 20 664 346 Ft (rendelet-tervezet 4-5. sz. melléklete).

Működési kiadások

2023. évi költségvetésünket a takarékos gazdálkodás jellemezte. A **személyi juttatások (577 898 530 Ft, amely 75 294 064Ft-tal nőtt előző évhez képest) 35 %-át** képviselik a működési kiadásoknak. A **dologi kiadások (471 312 714 Ft, amely 15 327 ezer Ft-tal nőtt)** teljesítése a működési kiadások **29 %-át** teszi ki. Az egyéb működési célú kiadások között szerepelnek olyan **átadott pénzeszközök**, melyek nagyrészt a **civil szervezetek, alapítványok, egyházak támogatására szolgálnak**, továbbá a Szada Nova Kft-nek nyújtott támogatásból tevődnek össze. **2023-ban erre a célra 489 349 146 Ft került kifizetésre, ami a működési kiadások 30 %-át teszi ki.**

Szociális kiadásokra 6 582 110 Ft-ot fordítottunk. Ezen kiadások között szerepel a települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás.

Az Önkormányzat pénzeszközeinek alakulása

Nyitó önkormányzati pénzkészlet (adatok Ft-ban)	1 324 833 638
+ összes bevétel (pénzforgalmi)	5 317 043 792
- összes kiadás	-5 364 286 405
+ korrekciós tételek	-11 074 423
Záró önkormányzati pénzkészlet	1 266 516 602

1. számú táblázat

<i>Záró pénzkészlet részletezése:</i>	<i>adatok forintban</i>
Önkormányzat pénztár	417 395
Polgármesteri Hivatal pénztár	218 410
Önkormányzati Óvoda pénztár	155 590
Művelődési Ház pénztár	497 815
SZAK pénztár	111 900
Konyha pénztár	321 710
Önkormányzat és alszámlák egyenlege	1 260 675 665
Polgármesteri Hivatal bankszámla	1 080 788
Önkormányzati Óvoda bankszámla	278 741
Művelődési Ház bankszámla	130 008
SZAK bankszámla	578 142
Konyha bankszámla	2 050 438
MINDÖSSZESEN	1 266 516 602

Az Önkormányzatnak 2023. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Adósságállomány alakulása

2023. december 31-én az Önkormányzatnak és intézményeinek külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

2.számú táblázat – a kötelezettségekről

		<i>adatok forintban</i>	
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/I/2	Költségvetési évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 605 473	4 463 601
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/I/5	Költségvetési évben esedékes köt.egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	600 000
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	3 605 473	5 063 601
H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/II/2	Költ.évet követően esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 211 092	3 604 911
H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes köt.egyéb műk.célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0
H/II/5a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.műk.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére ÁH belülré	0	0
H/II/5b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	1 807 984
H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
H/II/8	Költ.évet követően esedékes köt.egyéb felh.célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0
H/II/8a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére ÁH belülré	0	0
H/II/8b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/II/9	Költ.évet követően esedékes kötelezettségek finansz.kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	24 184 466	24 487 125
H/II/9e	- ebből: költ.évet követően esedékes kötelezettségek ÁH belüli megelőlegezések visszafizetésére	24 184 466	24 487 125
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	29 395 558	29 900 020
H/III/1	Kapott előlegek	79 108 080	54 938 517
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	825 145	50 310
H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
H/III/5	Nemzeti vagyonba tartozó bef.eszközökkel kapcs.egyeb köt.jellegű sajátos elszámolások	0	0
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elsz.	0	0
H/III/7	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	8 003 500	31 353 500
H/III/8	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
H/III/9	Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	87 936 725	86 342 327
H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	120 937 756	121 305 948

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak év végi alakulását, illetve azok változását az előző évhez képest a 3. számú táblázat mutatja be, valamint a zárszámadási rendelet-tervezet 20. sz. tájékoztató táblái részletezik.

3.számú táblázat

Az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
1	I. Immateriális javak	2 372 727	2 342 133	-30 594 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	8 141 548 910	8 145 130 406	+3 581 496 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	3 011 000	3 011 000	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	8 146 932 637	8 150 483 539	+3 550 902 Ft
6	B. Forgóeszközök	1 389 723	1 841 791	+452 068 Ft
7	C. Pénzeszközök	1 324 833 638	1 266 516 602	-58 317 036 Ft
8	D. Követelések	422 730 833	487 665 340	+64 934 507 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	1 845 000	9 613 000	+7 768 000 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	594 902	768 135	+173 233 Ft
11	ESZKÖZÖK	9 898 326 733	9 916 888 407	+18 561 674 Ft
12	G. Saját tőke	8 582 276 473	8 641 721 220	+59 444 747 Ft
13	H. Kötelezettségek	120 937 756	121 305 948	+368 192 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	1 195 112 504	1 153 861 239	-41 251 265 Ft
16	FORRÁSOK	9 898 326 733	9 916 888 407	+18 561 674 Ft

Az **Önkormányzat mérlegének főösszege 2023. december 31-én 9.916.888.407 Ft volt**, mely (18.561.674 Ft-tal) emelkedett az előző évhez képest.

Az Önkormányzat **befektetett eszközeinek értéke 3.550.902 forinttal nőtt 2023. év végére** az előző évhez képest, az aktivált beruházások, döntően az ingatlan beruházások értéknövelő beruházásából.

A pénzeszközök állománya 1.324.833.638 forintról 1.266.516.602 forintra csökkent, ami 758.317.036 **forint** csökkenést jelent 2022-ről 2023. év végére.

A követelések állománya 64 934 507 **forinttal** emelkedett az előző évhez képest, amit döntő többségében a közhatalmi bevételek követeléseinek (főként a következő évben esedékes) növekedése miatt.

4.számú táblázat

Követelések

D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	23 282 560	69 125 270	208 484 510	69 125 270
D/I/3d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	11 053 110	12 774 748	69 567 013	12 774 748
D/I/3e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	9 502 489	6 761 976	29 637 106	6 761 976
D/I/3f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 726 961	49 588 546	109 280 391	49 588 546
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	12 866 760	16 613 488	16 613 488	16 613 488
D/I/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	6 020 114	9 067 329	9 067 329	9 067 329
D/I/4b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0
D/I/4c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	5 081 088	5 638 869	5 638 869	5 638 869
D/I/4d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 765 558	1 907 290	1 907 290	1 907 290
D/I/7	Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	9 122 069	3 873 603	3 873 603	3 873 603
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	45 271 389	89 612 361	228 971 601	89 612 361
D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	376 889 461	388 487 516	388 487 516	388 487 516
D/II/3d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	10 256 150	122 000	122 000	122 000
D/II/3e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	366 622 082	388 351 611	388 351 611	388 351 611
D/II/3f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	11 229	13 905	13 905	13 905
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	376 889 461	388 487 516	388 487 516	388 487 516
D/III/1	Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	469 983	8 565 463	8 565 463	8 565 463
D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
D/III/1b	- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	7 942 795	7 942 795	7 942 795
D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	75 001	75 001	75 001
D/III/1d	- ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0
D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	335 981	541 667	541 667	541 667
D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	134 002	6 000	6 000	6 000
D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0
D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0
D/III/4	Forgótőke elszámolása	100 000	100 000	100 000	100 000
D/III/9	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	900 000	900 000	900 000
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	569 983	9 565 463	9 565 463	9 565 463
D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	422 730 833	487 665 340	627 024 580	487 665 340

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások mérlegsonon kerül kimutatásra az áthúzódó személyi és egyéb személyi jellegű kiadások tárgyévét követő évben esedékes összege, 9 613 000 Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 1 153 861 239 forint. Az elhatárolások között jelenik meg a 2023. évi decemberi bérek, pályázati bevételek elhatárolása.

5.sz. táblázat

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	869 437 887	0	869 437 887
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	91 312 145	0	91 312 145
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	960 750 032	0	960 750 032
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 423 026 947	-768 654 524	654 372 423
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	12 120 697	0	12 120 697
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	67 797 936	0	67 797 936
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	252 805 099	0	252 805 099
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	1 755 750 679	-768 654 524	987 096 155
13	10 Anyagköltség	133 796 743	0	133 796 743
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	222 154 851	0	222 154 851
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 536 311	0	13 536 311
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	369 487 905	0	369 487 905
18	14 Bérköltség	477 625 644	0	477 625 644
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	104 872 498	0	104 872 498
20	16 Bérjárulékok	78 434 054	0	78 434 054
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	660 932 196	0	660 932 196
22	VI Értékcsökkenési leírás	169 134 658	0	169 134 658
23	VII Egyéb ráfordítások	1 485 535 408	-768 654 524	716 880 884
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	31 410 544	0	31 410 544
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	28 034 203	0	28 034 203
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	28 034 203	0	28 034 203
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	28 034 203	0	28 034 203
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	59 444 747	0	59 444 747

IV. ÖSSZEGZÉS

Szada Nagyközség Önkormányzata 2023. évi gazdálkodása az alábbi elvek alapján történt:

- intézményeink működésének folyamatos biztosítása maximális takarékosság mellett
- az önkormányzati intézmények bevételeinek maximalizálása
- pályázati lehetőségek kihasználása, elsősorban az önerőt nem igénylő pályázatok vonatkozásában,
- törekedni kellett a már bevezetett adók tekintetében az adóbeszedések hatékonyságára.

A finanszírozásból eredő hiányokat az Önkormányzat a folyamatosan szűkülő saját bevételeiből egyre nehezebben tudja pótolni.

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.

2023. évben több képviselő-testületi döntés is a fejlesztésekre helyezte a hangsúlyt, a korábban megindított beruházások a záró szakaszba értek, illetve új beruházás (pl. a belterületi utak aszfaltozása, valamint játszótér létrehozása) mellett a meglévők felújítása is folytatódott.

Mindent összegezve 2023. évben a felmerülő nehézségeket az Önkormányzat jól oldotta meg, a pénzügyi stabilitását mindvégig meg tudta őrizni.

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

A Képviselő-testületnek a zárszámadási rendelet megalkotásakor döntenie kell a maradványokról is. Az intézmények esetében a 2023. évben vállalt kötelezettségekkel azonos összegben javasoljuk az intézményt megillető maradványt jóváhagyni – amelyre az alábbi határozat-tervezet formájában teszünk javaslatot.

A 2024. évi költségvetésnél 1 129 945 009 Ft (mint várható maradvány) az Önkormányzatnál már „visszaterveztünk” – azaz a 2024. évi költségvetésről szóló rendelet eleve jelenleg az előbbi összeget tartalmazza, amely 67 464 765 Ft „alultervezést” jelent, amely összeggel a párhuzamosan előterjesztett, 2024. évi költségvetés I. sz. módosításakor megemeltük a bevételi előirányzatot.

Az előterjesztés melléklete:

- 1. sz. melléklet – rendelet-tervezet az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**
- 2. sz. melléklet – rendelet-tervezet mellékletei (pdf-formátumban)**
- 3. sz. melléklet – a költségvetési szervek vezetőinek a belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló nyilatkozatai**

A fentiek alapján a következő határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

.../2024.(V.23.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- Önkormányzat pénzmaradványa:	1.186.458.812 Ft
- Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa:	1.840.865 Ft
- Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde pénzmaradványa:	440.331 Ft
- Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	627.823 Ft
- Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	1.826.420 Ft
- Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	690.042 Ft
Maradvány összesen:	1.191.884.293 Ft

A megállapított maradványokból a költségvetési intézmények saját hatáskörükben legfeljebb a jóváhagyott maradvány szerinti összegekkel emelethetik meg költségvetésük főösszegét ezen belül személyi, járulék, dologi és felhalmozási előirányzataik összegét.

2./ A Képviselő-testület Szada Nagyközség Önkormányzat és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek a 2023. évi belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés működtetéséről szóló nyilatkozatait tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester