

Előterjesztés

Kunadacs Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok beszámolási kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) szabályozza. E törvény 91.§-a alapján „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő testület elé úgy, hogy 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 kapcsolatban elkészített jelentését.”

Az Áht. 68/B § szerint a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Bács-Kiskun Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya 2022. évre vonatkozóan helyszínen vagy dokumentumok alapján nem végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést Kunadacs Község Önkormányzata, a Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal és a Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda költségvetési beszámolójára vonatkozóan. Az Áht 68/B. § (1) bekezdés b) pontja szerinti adatszolgáltatási kötelezettségek határidőben teljesítésre kerültek, az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésével kapcsolatos jogsértés nem került megállapításra, az Áht. 108. §-a szerinti intézkedés nem történt.

A Kunadacsi Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2022. évi költségvetését a 1/2022. (II.10.) számú önkormányzati rendelettel fogadta el, melyet 5 alkalommal módosított.

A módosító rendeletek a következők:

- 7/2022. (V.19.) számú önkormányzati rendelet
- 12/2022. (VIII.04.) számú önkormányzati rendelet
- 15/2022. (IX.29.) számú önkormányzati rendelet
- 18/2022.(XI.24.) számú önkormányzati rendelet
- 3/2023. (II.23.) számú önkormányzati rendelet

Önkormányzatunk 2022. évi eredeti költségvetése működési és felhalmozási forráshiány nélkül került elfogadásra.

Ezen előterjesztésben a következő anyagok kerülnek bemutatásra az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegek, kimutatások azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni:
 - a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (rendelet 1. számú melléklete)
 - előirányzat felhasználási terv /pénzeszközök változásának bemutatása/ (rendelet 5. számú melléklete)

- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (rendelet 11. számú melléklete)
 - a közvetett támogatások – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás (rendelet 6. számú melléklete) és
 - a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak, és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai. (rendelet 10. számú melléklete)
- a helyi önkormányzat adósságának állománya lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyeletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerintibontásban. (rendelet 6. számú melléklete)
 - Kunadacs Község Önkormányzatának a fenti jogszabály szerinti adósságot keletkeztető jogügyelete nincs.
 - a vagyonkimutatás (rendelet 7., 8., 9. számú melléklete), és
 - a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása (rendelet 10. számú melléklet)

Kunadacs Község Önkormányzata és a hozzá tartozó Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal valamint a Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda gazdálkodásának 2022. évi teljesítési adatairól szóló költségvetési beszámolót a következő részletezéssel készítettük el:

A közszolgáltatási feladatellátás általános értékelése

2022. évben az önkormányzat feladatellátási kötelezettségét tekintve lényeges változás nem történt, az év során intézmény alapítására és megszüntetésére nem került sor. Az év folyamán olyan rendkívüli eseményre nem került sor, amely jelentősen befolyásolta volna a feladatellátást.

A belső ellenőrzési feladatokat az Áht. 61. § (4) bekezdése alapján Vincent Auditor Kft végzi.

A 2022. év során a következő ellenőrzések történtek meg:

- Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal (Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda vonatkozásában) a 2021. évi költségvetési beszámoló megfeleltetése.

Az önkormányzat gazdálkodási adatainak bemutatása

Bevételek alakulása

Működési és felhalmozási bevételek (rendelet 1. számú melléklete) teljesülése összességében 140,42%-os mértékű, amelyből a

- közhatalmi bevételek 100,00%-os
- működési bevételek 99,87%
- felhalmozási bevételek 0%
- működési célú átvett pénzeszközök 100,34%
- működési célú támogatások államháztartáson belülről 100,00%,
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 100,00-ra teljesültek.

Kiadások alakulása:

A működési és felhalmozási kiadások az előirányzathoz viszonyítva 86,08%-ra teljesültek, amelyből a

- személyi juttatások 99,19%-os
- munkaadókat terhelő járulékok 100,00%-os

- dologi kiadások 98,34%-os
- ellátottak pénzbeli juttatásai 81,00%
- egyéb működési célú kiadások 5,63%-os
- beruházás 100,00%
- felújítás 99,94%.

A fentiek alapján az intézményi kiadások összesen 66,26%-ra teljesültek.

A Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak bemutatása (rendelet1. számú melléklete):

Bevételek alakulása

A hivatal bevételei 2022. évben 99,88%-ra teljesültek.

Kiadások alakulása

Személyi juttatások vonatkozásában 100,00% teljesítési adat mutatkozik, a munkaadókat terhelő járulékok tekintetében 100,00% teljesítés mutatkozik.

Dologi kiadások vonatkozásában 85,77%-os teljesítési adat mutatkozik.

Felhalmozási kiadások vonatkozásában 100%-ban teljesítés mutatkozik.

A fentiek alapján az intézményi kiadások összesen 98,87%-ra teljesültek.

A Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda bevételeinek és kiadásainak bemutatása (rendelet 1. számú melléklete):

Az önkormányzat által fenntartott Kunadacsi Igazgyöngy Óvoda 2022. évi gazdálkodásról szóló kimutatás a rendelet 1. mellékletét képezi.

Bevételek alakulása

Az intézmény bevételei 2022. évben 100,00%-ra teljesültek.

Kiadások alakulása

Személyi juttatások vonatkozásában 99,97% teljesítési adat mutatkozik, a munkaadókat terhelő járulékok tekintetében 100,00% teljesítés mutatkozik.

Dologi kiadások vonatkozásában 97,93%-os teljesítési adat mutatkozik.

Felhalmozási kiadások vonatkozásában 100,00%-os a teljesítés.

A fentiek alapján az intézményi kiadások összesen 99,13%-ra teljesültek.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69 § (1) és a (3) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet alapján az önkormányzat vagyona leltározásra került.

Az összes korrigált maradvány összege: 208.207.659, -Ft. Az intézményi maradvány kimutatás a rendelet 2,3,4. számú melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadás megvitatására és a rendelet megalkotására.

Kunadacs, 2023. május 17.

.....
Farkas Ildikó
polgármester