

J e g y z ő k ö n y v

Készült Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága 2024. május 21-i 13,30 órai kezdettel megtartott soros nyílt ülésén.

A bizottsági ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácsterme

Jelen van: Pócze Levente bizottság elnöke – tanácsnok, Nyerges Zsolt István képviselő - bizottsági tag, Tóth István Dezső bizottsági tag, Bálint László képviselő – bizottsági tag,

Távoll maradó: Váraljai László bizottsági tag

Tanácskozási joggal jelen van: dr. Hajnal Péter jegyző, Rutainé Földes Diána gazdálkodási osztályvezető

Pócze Levente bizottság elnöke - tanácsnok megnyitja a Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottság ülését. Megállapítja, hogy az elnök, 2 fő képviselő bizottsági tag és 2 fő külsős bizottsági tag jelen van, A kiadott meghívó szerinti napirendi pontok szerint javasolta az ülés megtartását, majd szavazásra bocsátotta. (A kiküldött meghívó a jegyzőkönyv **1. melléklete** tartalmazza)

A Bizottság Pócze Levente bizottság elnöke - tanácsnok javaslatát 4 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

36/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: A Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottság 2024. május 21-i soros nyílt ülés napirendjének megállapítása

H a t á r o z a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága (továbbiakban: Bizottság) egyetért a tárgyi indítvánnyal és az alábbiak szerint dönt:

A Bizottság 2024. május 21-i soros ülést tart, melynek napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

Az ülés napirendje:

1. **Tájékoztató az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről**
Előadó: Papp Renáta polgármester
2. **Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
3. **Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletének elfogadása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
4. **Várostanys Kft. 2023. évi mérlegbeszámoló elfogadása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
5. **Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése**

Előadó: Papp Renáta polgármester

6. Egyebek

Előadó: Papp Renáta polgármester

A Bizottság a határozatról nem kér jelentést.

I. napirendi pont

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről

Előadó: Papp Renáta polgármester

(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv 2. melléklete tartalmazza)

Pócze Levente bizottsági elnök megállapította, hogy az előterjesztést mindenki megkapta, és megkérdezte, hogy van-e valakinek kérdése, hozzászólása, kiegészítése.

Mivel kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így szavazásra bocsátotta a határozati javaslat véleményezését.

A Bizottság a javaslatot 4 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és az alábbi határozatokat hozta:

37/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Az Önkormányzat tájékoztatója az aktuális pénzügyi helyzetről

H a t á r o z a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága (továbbiakban: Bizottság) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést, és az alábbiak szerint dönt:

- 1.) A Bizottság egyetért az írásbeli előterjesztésben foglaltakkal, és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.
- 2.) A Bizottság megbízza a Bizottság elnökét, hogy a Bizottsági határozatot ismertesse a Képviselő-testülettel.

Határidő: 2024. május 21.

Felelős: Pócze Levente bizottsági elnök - tanácsnok

A határozatról értesül:

1. Pócze Levente bizottsági elnök
2. Dr. Hajnal Péter jegyző
3. Papp Renáta polgármester
4. Irattár

II. napirendi pont

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása

Előadó: Papp Renáta polgármester
(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv **3. melléklete** tartalmazza)

Pócze Levente bizottsági elnök megállapította, hogy az előterjesztést mindenki megkapta és megkérdezte, hogy van-e valakinek kérdése, kiegészítése.

Mivel kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Pócze Levente bizottsági elnöke zavazásra bocsátotta a határozati javaslat véleményezését.

A Bizottság a javaslatot 4 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

38/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása

H a t á r o z a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága (továbbiakban: Bizottság) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést, és az alábbiak szerint dönt:

- 1.) A Bizottság egyetért az írásbeli előterjesztésben foglaltakkal, és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.
- 2.) A Bizottság megbízza a Bizottság elnökét, hogy a Bizottsági határozatot ismertesse a Képviselő-testülettel.

Határidő: 2024. május 21.

Felelős: Pócze Levente bizottsági elnök - tanácsnok

A határozatról értesül:

1. Pócze Levente bizottsági elnök
2. Dr. Hajnal Péter jegyző
3. Papp Renáta polgármester
4. Irattár

III. napirendi pont

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletének elfogadása

Előadó: Papp Renáta polgármester
(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv **4. melléklete** tartalmazza)

Pócze Levente elnök megállapította, hogy az anyagot mindenki megkapta, megkérdezte, hogy van-e valakinek kérdése, kiegészítése, majd várta a hozzászólásokat.

Pócze Levente bizottsági elnök érdeklődött a beszámoló adatairól, valamint az Önkormányzati beszámoló gazdasági egységenkénti kimutatásának lehetőségeiről, kifejezetten az étterem és a mezőgazdasági üzemre vonatkozóan.

Rutainé Földes Diána gazdálkodási osztályvezető válaszában elmondja, hogy példaként véve az éttermet nincs lehetőség a beszámolóban külön kezelni az önkormányzattól, mivel közvetlenül az önkormányzat végzi a tevékenységet. Külön van könyvelve és kimutatással rendelkezik róla az Önkormányzat, de a beszámolóban a könyvelési rendszer nem teszi lehetővé az elkülönítetten kezelést.

Pócze Levente bizottsági elnök megkérdezte, hogy van-e még valakinek kérdése, kiegészítése. Mivel kérdés, hozzászólás nem hangzott el, szavazásra bocsátotta a határozati javaslat véleményezését.

A Bizottság a javaslatot 4 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

39/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletének elfogadása

H a t á r o z a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága (továbbiakban: Bizottság) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést, és az alábbiak szerint dönt:

- 1.) A Bizottság egyetért az írásbeli előterjesztésben foglaltakkal, és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.
- 2.) A Bizottság megbízza a Bizottság elnökét, hogy a Bizottsági határozatot ismertesse a Képviselő-testülettel.

Határidő: 2024. május 21.

Felelős: Pócze Levente bizottsági elnök - tanácsnok

A határozatról értesül:

1. Pócze Levente bizottsági elnök
2. Dr. Hajnal Péter jegyző
3. Papp Renáta polgármester
4. Irattár

IV. napirendi pont

Tárgy: Várostantya Kft. 2023. évi mérlegbeszámoló elfogadása

Előadó: Papp Renáta polgármester

(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv **5. melléklete** tartalmazza)

Pócze Levente elnök megállapította, hogy az anyagot mindenki megkapta, megkérdezte, hogy van-e valakinek kérdése, kiegészítése, majd várta a hozzászólásokat.

Rutainé Földes Diána gazdasági osztályvezető beszámolt, hogy 12.30-kor tartották a felügyelő bizottsági ülést, amin Csontosné Kruzslicz Ildikó is részt vett. Mindketten elfogadásra javasolják a bizottság és a testület számára az anyagot.

Mivel további kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így Pócze Levente elnök szavazásra bocsátotta a határozati javaslat véleményezését.

A Bizottság a javaslatot 4 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

40/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Várostantya Kft. 2023. évi mérlegbeszámoló elfogadása

H a t á r o z a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága (továbbiakban: Bizottság) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést, és az alábbiak szerint dönt:

- 1.) A Bizottság egyetért az írásbeli előterjesztésben foglaltakkal, és az alábbi határozati javaslat elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.
- 2.) A Bizottság megbízza a Bizottság elnökét, hogy a Bizottsági határozatot ismertesse a Képviselő-testülettel.

Határidő: 2024. május 21.

Felelős: Pócze Levente bizottsági elnök - tanácsnok

A határozatról értesül:

1. Pócze Levente bizottsági elnök
2. Dr. Hajnal Péter jegyző
3. Papp Renáta polgármester
4. Irattár

V. napirendi pont

Tárgy: Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Előadó: Papp Renáta polgármester

(Írásos előterjesztést a jegyzőkönyv 6. melléklete tartalmazza)

Pócze Levente elnök megállapította, hogy az anyagot mindenki megkapta, megkérdezte, hogy van-e valakinek kérdése, kiegészítése, majd várta a hozzászólásokat.

Pócze Levente javasolja az előterjesztés elfogadását, kéri a Bizottsági tagokat, hogy kézfeltartással szavazzanak.

A Bizottság a javaslatot 4 igen szavazattal egyhangúan elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

41/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

H a t á r o z a t

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága (továbbiakban: Bizottság) megtárgyalta a tárgyi előterjesztést, és az alábbiak szerint dönt:

- 1.) A Bizottság egyetért az írásbeli előterjesztésben foglaltakkal, és azt elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.
- 2.) A Bizottság megbízza a Bizottság elnökét, hogy a Bizottsági határozatot ismertesse a Képviselő-testülettel.

Határidő: 2024. május 21.

Felelős: Pócze Levente bizottsági elnök - tanácsnok

A határozatról értesül:

1. Pócze Levente bizottsági elnök
2. Dr. Hajnal Péter jegyző
3. Papp Renáta polgármester
4. Irattár

VI. napirendi pont

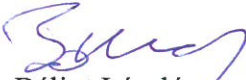
Tárgy: Egyebek

Előadó: Papp Renáta polgármester

Pócze Levente elnök megkérdezte, hogy van-e valakinek kérdése, hozzászólása. Mivel további kérdés, hozzászólás, egyéb bejelentés nem volt, Pócze Levente bizottsági elnök a Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottságk ülését berekesztette.

Kmf.


Pócze Levente
bizottság elnöke


Bálint László
bizottsági tag

5/2024.(V.21.) PTB ülés

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete Területfejlesztési Bizottsága
2024. május 21-én 13,00 órai kezdettel megtartott soros nyílt ülése**

Az ülés helye: **Polgármesteri Hivatal tanácskozóterme**

Az ülés napirendje

- 1. Tájékoztató az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről**
Előadó: Papp Renáta polgármester
- 2. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
- 3. Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletének elfogadása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
- 4. Várostanys Kft. 2023. évi mérlegbeszámoló elfogadása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
- 5. Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése**
Előadó: Papp Renáta polgármester
- 6. Egyebek**
Előadó: Papp Renáta polgármester

36/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: A Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottság 2024. március 26-ai soros nyílt ülés napirendjének megállapítása

37/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről című napirendi pont véleményezése

38/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása

39/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletének elfogadása

40/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Várostantya Kft. 2023. évi mérlegbeszámoló elfogadása

41/2024.(V.21.) PTB határozat

Tárgy: Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

JELENLÉTI ÍV

a Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottság
2024. május 21-én megtartott soros nyílt üléséhez

Pőcze Levente

elnök

.....
Pőcze Levente

Nyerges Zsolt István

tag

.....
Nyerges Zsolt István

Bálint László

tag

.....
Bálint László

Tóth István Dezső

tag

.....
Tóth István Dezső

Váraljai László

tag

.....
Váraljai László

M e g h í v o t t a k

Papp Renáta

polgármester

.....

Fackelmann István

alpolgármester

.....

Dr. Hajnal Péter

jegyző

.....
Dr. Hajnal Péter

Rutainé Földes Diána

gazdálkodási osztályvezető

.....
Rutainé Földes Diána

.....

.....

.....

.....

.....

5/2024.(V.21.) PTB ülés

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága Elnökétől**

M e g h í v ó

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottsága**

2024. május 21-én 13,00 órai kezdettel

tartja soros nyílt ülését melyre tisztelettel m e g h í v o m.

Az ülés helye: **Polgármesteri Hivatal tanácskozóterme**

1. **Tájékoztató az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről**
Előadó: Papp Renáta polgármester
2. **Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
3. **Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletének elfogadása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
4. **Várostanya Kft. 2023. évi mérlegbeszámoló elfogadása**
Előadó: Papp Renáta polgármester
5. **Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése**
Előadó: Papp Renáta polgármester
6. **Egyebek**
Előadó: Papp Renáta polgármester

Ásotthalom, 2024. május 16.

Pócze Levente s.k.
elnök



*Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Polgármesterétől*

✉ 6783 Ásotthalom, Szent István tér 1.
☎ 62/591-560 Fax: 62/591-563
e-mail: polghiv@asotthalom.hu

Ügyiratszám: ÁH/420-4/2024

Témafelelős: Sáringerné Gora Katalin

Véleményező: PTB

Tárgy: Tájékoztató az Önkormányzat aktuális
pénzügyi helyzetéről

Melléklet: 2 db

7/2024

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

A pénzügyi helyzetünk az utolsó soros képviselő-testületi ülés óta eltelt időszakban az alábbiak szerint alakult:

Az Önkormányzat bankszámláinak egyenlege összesen: **511.446.032,- Ft.**

Beruházási hitel összesen: **-23.589.530,- Ft.**

Az Önkormányzat és intézményeinek pénztáregyenlege összesen: **701.625,- Ft.**

Szállítói tartozások összesen: **12.344.767,- Ft.**

Követelések összesen: **8.981.757,-Ft.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést szíveskedjen megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

...../2024.(V.21.) KT határozat

Tárgy: Az Önkormányzat tájékoztatója az aktuális pénzügyi helyzetről

Határozati - javaslat

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Papp Renáta polgármester előterjesztését és a következő határozatot hozza meg:

A Képviselő-testület **tudomásul veszi** az Önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót.

A Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról nem kér jelentést.

Határidő: 2024. május 27.

Felelős: Papp Renáta polgármester

Határozatról értesül:

1. Papp Renáta polgármester
2. Dr. Hajnal Péter jegyző
3. Irattár

Ásotthalom, 2024. május

Papp Renáta
polgármester

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
6783 Ásotthalom Szent István tér 1. sz.

Tárgy: Jelentés a
pénzügyi helyzetről

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Képviselő-testület részére

	2024. 16.hét	2024. 20.hét
Számlaegyenlegek		
Költségvetési számla	60 024 185 Ft	17 858 793 Ft
Pipas' Chips üzem	1 142 052 Ft	587 627 Ft
TAMBURA-Délvidéki Ízek Háza	2 276 361 Ft	5 803 824 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	4 017 165 Ft	1 382 285 Ft
Idegenforgalmi adó	86 100 Ft	86 700 Ft
Iparüzési adó	4 105 486 Ft	2 904 842 Ft
Egyéb bevétel	0 Ft	0 Ft
Idegen bevétel	0 Ft	0 Ft
Gépjármű adó	28 047 Ft	30 077 Ft
Bírság beszedési számla	0 Ft	756 Ft
Késedelmi pótlék	359 447 Ft	374 730 Ft
Talajterhelési díj	51 200 Ft	53 000 Ft
Környezetvédelmi alap	151 164 Ft	151 164 Ft
Egészségügyi szolgáltatás	608 503 Ft	589 133 Ft
Közfoglalkoztatás	7 793 268 Ft	7 242 167 Ft
FOOBBANK	4 647 Ft	4 647 Ft
Folyószámlahitel	59 000 000 Ft	59 000 000 Ft
TOP-1.4.1-19-CS1 Bölcsőde	0 Ft	0 Ft
TOP-12.1.3-16-CS1 Csapadékvíz	0 Ft	0 Ft
TOP_PLUSZ_1.2.-21-CS1 Kerékpárút	380 376 287 Ft	380 376 287 Ft
Lekötött betét	0 Ft	35 000 000 Ft
Bankszámlaegyenlegek összesen:	520 023 912 Ft	511 446 032 Ft
Beruházási hitel	14 210 530 Ft	14 210 530 Ft
Beruházási hitel	9 379 000 Ft	9 379 000 Ft
Pénztáregyenlegek:		
Önkormányzat	473 040 Ft	294 250 Ft
Polgármesteri Hivatal	41 340 Ft	98 515 Ft
Óvoda	214 520 Ft	62 390 Ft
TAMBURA Étterem	1 351 605 Ft	246 470 Ft
Pénztáregyenlegek összesen:	2 080 505 Ft	701 625 Ft
	Szállítói tartozások	Követelések
Határidőn belül	3 610 416 Ft	0 Ft
1-30 napos tartozás	5 704 844 Ft	752 773 Ft
31-60 napos tartozás	0 Ft	68 675 Ft
61-90 napos tartozás	0 Ft	93 206 Ft
91-180 napos tartozás	2 079 339 Ft	134 595 Ft
180 napon túli tartozás	950 168 Ft	7 932 508 Ft
Összesen:	12 344 767 Ft	8 981 757 Ft

Ásotthalom, 2024. május 17.

Rutainé Földes Diána
gazdálkodási osztályvezető



Kimutatás

Szállítói tartozás fizetési határidő szerinti megoszlása intézményenként

Megnevezés	Határidőn belül	1-30 napon túli tartozás	31-60 napon túli tartozás	61-90 napon túli tartozás	91-180 napon túli tartozás	180 napon túli tartozás	Összesen
Önkormányzat és településszüzemeltetés	2 742 720	5 704 844	0	0	0	950 168	9 397 732
Polgármesteri Hivatal	255 791	0	0	0	2 079 339	0	2 335 130
Óvoda	611 905	0	0	0	0	0	611 905
Összesen:	3 610 416	5 704 844	0	0	2 079 339	950 168	12 344 767

Követelés fizetési határidő szerinti megoszlása

Önkormányzat és intézményei	0	752 773	68 675	93 206	134 595	7 932 508	8 981 757
--------------------------------	---	---------	--------	--------	---------	-----------	-----------



*Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Polgármesterétől*

✉ 6783 Ásotthalom, Szent István tér 1.

☎ 62/591-57

e-mail: polghiv@asotthalom.hu

Témafelelős: Rutainé Földes Diána

Ikt. szám: ÁH/1/2024.

7/2024.

Véleményező bizottság: PTB, SZIKÜB

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének 4. sz. módosítása

Melléklet: 3 db táblázat és rendelet-tervezet

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
H e l y b e n**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a előírja, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzat közötti átcsoportosítást. A helyi önkormányzat költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

**Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.28.) önkormányzati rendelet
módosításának indoklása**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletéhez kapcsolódóan az alábbi melléletekben történtek előirányzat változtatások: 1, 2, 13. sz. melléklet.

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (K506) sorra 136.067 Ft többlet előirányzatot szükséges képezni az előzetes kötelezettségvállalások miatt. Az előirányzat az egyéb szolgáltatások (K337) sorról történő átcsoportosítással biztosított.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének /2024. (V.21.) sz. Önkormányzati rendelethez az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.28.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítőjével felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat alapján az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtási során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása. Az elnyert támogatások saját erő biztosításának finanszírozása nem veszélyezteti az önkormányzat működőképességét. A pályázatokból megvalósuló beruházás (energetikai korszerűsítések) a működési költségek csökkentését fogja eredményezni.

2. Környezeti és egészségi következményei: A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában és az érvényes társulási megállapodások alapján – többek között – az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára. Javasolt a terhek megfelelő elosztása a meglévő munkavállalók között.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jogszabály megalkotása kiemelt fontosságú a feladatok megvalósítása érdekében. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény és a végrehajtására kiadott az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében kötelezettséget vállalni, szerződést kötni csak a Képviselőtestület által jóváhagyott előirányzatok terhére lehet. A jogszabály elmaradásának következménye, az operatív gazdálkodás folyamatosságának megakadályozása, a kötelező és önként vállalt feladatok végrehajtásának a gátja. Amennyiben az Önkormányzat nem teljesíti jogszabály alkotási kötelezettségét, a MAK az állami támogatás felfüggesztését kezdeményezi.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A személyi feltételek az engedélyezett létszám keretében biztosított.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve, kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés módosításáról szóló mellékelt rendelet-tervezetet fogadja el.

Ásotthalom, 2024. május 16.

Papp Renáta
polgármester

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V. 21.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023.(II.28.) rendelet módosításáról

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésnek a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az önkormányzat és a felügyelete alatt álló költségvetési szervek 2023. évi működési költségvetési kiadásai (1.656.788.513 Ft) kiemelt előirányzatokként:

a)	személyi juttatások	406.788.513 Ft
b)	munkaadókat terhelő járulékok	52.490.806 Ft
c)	dologi kiadások:	407.158.655 Ft
d)	ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.371.500 Ft
e)	egyéb működési célú kiadások:	80.762.286 Ft
f)	finanszírozási kiadások:	697.406.792 Ft
	amelyből	
fa)	intézményeknek nyújtott irányítószervi támogatás	303.445.619 Ft
fb)	megelőlegezés visszafizetés	15.803.279 Ft
fc)	hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	378.157.894 Ft

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2024. május 22-én lép hatályba.

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege

BEVÉTELEK

Ft-ban

ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde	előirányzat összesen
				JOGCÍM CSOPORT					
1				Működési költségvetés		1 462 047 170	106 653 865	206 697 450	1 775 398 485
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		635 642 379	-	-	635 642 379
		1		Önkormányzatok működési támogatásai		457 304 668			457 304 668
		2		Elvonások és befizetések bevételei		-	-	-	-
		3		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		-			-
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		-			-
		5		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		-	-	-	-
		6		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		178 337 711			178 337 711
	2			Közhatalmi bevételek		146 080 000	-	-	146 080 000
		1		Vagyoni típusú adók (Helyi adók)		145 500 000			145 500 000
		2		Gépjárműadó		-		-	-
		3		Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási, szolgáltatási díj, bírság)		580 000			580 000
	3			Működési bevételek		134 081 200	570 000	7 932 000	142 583 200
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke		79 658 000			79 658 000
		2		Szolgáltatások ellenértéke		13 975 000	200 000	-	14 175 000
		3		Közvetített szolgáltatások értéke		2 800 000	250 000	24 000	3 074 000
		4		Tulajdonosi bevételek		-			-
		5		Ellátási díjak		-		2 115 000	2 115 000
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó		22 139 000	68 000	576 000	22 783 000
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése		10 952 000	42 000	4 265 000	15 259 000
		8		Kamatbevételek		30 000			30 000
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		200			200
		10		Egyéb működési bevételek		4 527 000	10 000	952 000	5 489 000
	4			Működési célú átvett pénzeszközök		3 917 615	-	-	3 917 615
		1		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		-			-
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		3 582 615			3 582 615
		3		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		335 000			335 000
	5			Finanszírozási bevételek		542 325 976	106 083 865	198 765 450	847 175 291
		1		Hitel és kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről		384 900 000			384 900 000
		2		Belföldi értékpapírok bevételei		-			-
		3		Maradvány igénybevétele		157 425 976	366 192	1 037 504	158 829 672
		4		Központi, irányítószervi támogatás		-	105 717 673	197 727 946	303 445 619
									-
2				Felhalmozási költségvetés		488 702 748	-	763 000	489 465 748
	1			Felhalmozási bevételek		28 700 000	-	-	28 700 000
		1		Ingatlanok értékesítése		26 000 000			26 000 000
		2		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		2 700 000			2 700 000
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		459 821 748	-	-	459 821 748
		1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		-			-
		2		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		-			-
		3		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		8 674 944			8 674 944
		4		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		-			-
		5		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		451 146 804			451 146 804
	3			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		181 000	-	763 000	944 000
		1		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		-			-
		2		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		-			-
		3		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		181 000		763 000	944 000
	4			Finanszírozási bevételek		-	-	-	-
		1		Hitel és kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről		-			-
		2		Belföldi értékpapírok bevételei		-			-
		3		Maradvány igénybevétele		-			-
		4		Központi, irányítószervi támogatás		-			-
				Összesen:		1 950 749 918	106 653 865	207 460 450	2 264 864 233

KIADÁSOK

ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZ AT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde	előirányzat összesen
				JOGCÍM CSOPORT					
1				Működési költségvetés		1 347 284 237	106 653 865	203 040 450	1 656 978 552
	1			Személyi juttatások		202 231 010	74 427 100	130 130 403	406 788 513
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		24 357 186	10 258 573	17 875 047	52 490 806
	3			Dologi kiadások		330 433 678	21 689 977	55 035 000	407 158 655
	4			Ellátottak pénzbeli juttatásai		12 371 500	-	-	12 371 500
		1		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		-			
		2		Lakhatással kapcsolatos ellátások		-			-
		3		Egyéb nem intézményi ellátások		-			-
	5			Egyéb működési célú kiadások		80 484 071	278 215	-	80 762 286
		1		Elvonások és befizetések		7 034 537	278 215		7 312 752
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		-			-
		3		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		-			-
		4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		63 364 139			63 364 139
		5		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		3 582 615			3 582 615
		6		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		6 502 780			6 502 780
		7		Működési célú tartalék		-			-
	6			Finanszírozási kiadások		697 406 792	-	-	697 406 792
		1		Hitel és kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre		378 157 894			378 157 894
		2		Belföldi értékpapírok kiadása		-			-
		3		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		303 445 619			303 445 619
				Megelőlegezés visszafizetése		15 803 279			15 803 279
2				Felhalmozási költségvetés		603 465 681	-	4 420 000	607 885 681
	1			Beruházások		487 390 004	-	4 420 000	491 810 004
	2			Felújítások		107 400 733		-	107 400 733
	3			Egyéb felhalmozási célú kiadások		8 674 944	-	-	8 674 944
		1		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre		-			-
		2		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		8 674 944			8 674 944
		3		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		-			-
		4		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		-			-
		5		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		-			-
		6		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		-			-
		7		Lakástámogatás		-			-
		8		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		-			-
		9		Felhalmozási célú tartalék		-			-
	4			Finanszírozási kiadások		-	-	-	-
		1		Hitel és kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülről					-
		2		Belföldi értékpapírok kiadásai		-			-
		3		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		-			-
				Összesen:		1 950 749 918	106 653 865	207 460 450	2 264 864 233

				Főfoglalkozású köztisztviselő, választott tisztségviselő	2	13		15
				Főfoglalkozású közalkalmazott	7		25	32
				Részfoglalkozású közalkalmazott	-			-
				Részfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	1			1
				Főfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	22			22
				További jogviszonyban foglalkoztatott	-			-

				Átlagos statisztikai létszám	32	13	26	71
				Engedélyezett létszám (álláshely)	35	11	26	72
				Közfoglalkoztatottak létszáma	25	-	-	25

2023. évi költségvetés
Önkormányzat saját
B E V É T E L E K

ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	Eredeti előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok
				JOGCÍM CSOPORT						
1				Működési költségvetés	886 553 684	90 750 000	-	977 303 684	1 366 297 170	95 750 000
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	563 003 132	-	-	563 003 132	635 642 379	-
		1		Önkormányzatok működési támogatásai	395 081 989			395 081 989	457 304 668	
		2		Elvonások és befizetések bevételei				-		
		3		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				-		
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				-		
		5		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				-		
		6		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	167 921 143			167 921 143	178 337 711	
	2			Közhatalmi bevételek	81 080 000	-	-	81 080 000	146 080 000	-
		1		Vagyoni típusú adók (Helyi adók)	80 500 000			80 500 000	145 500 000	
		2		Gépjárműadó	-			-	-	
		3		Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási, szolgáltatási díj, bírság)	580 000			580 000	580 000	
	3			Működési bevételek	31 304 000	90 750 000	-	122 054 000	38 331 200	95 750 000
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke	9 658 000	65 000 000		74 658 000	10 478 000	69 180 000
		2		Szolgáltatások ellenértéke	10 975 000			10 975 000	13 155 000	820 000
		3		Közvetített szolgáltatások értéke	2 800 000			2 800 000	2 800 000	
		4		Tulajdonosi bevételek	-			-	-	
		5		Ellátási díjak	-			-	-	
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 589 000	17 550 000		22 139 000	4 589 000	17 550 000
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése	2 752 000	8 200 000		10 952 000	2 752 000	8 200 000
		8		Kamatbevételek	30 000			30 000	30 000	
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-			-	200	
		10		Egyéb működési bevételek	500 000			500 000	4 527 000	
	4			Működési célú átvett pénzeszközök			-	-	3 917 615	-
		1		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				-		
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				-	3 582 615	
		3		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-			-	335 000	
	5			Finanszírozási bevételek	211 166 552	-	-	211 166 552	542 325 976	-
		1		Hitel és kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről	59 000 000			59 000 000	384 900 000	
		2		Belföldi értékpapírok bevételei				-		
		3		Maradvány igénybevétele	152 166 552			152 166 552	157 425 976	
		4		Központi, irányítószervi támogatás	-			-		
2				Felhalmozási költségvetés	453 997 429	-	-	453 997 429	488 702 748	-
	1			Felhalmozási bevételek	28 700 000	-	-	28 700 000	28 700 000	-
		1		Ingatlanok értékesítése	26 000 000			26 000 000	26 000 000	
		2		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 700 000			2 700 000	2 700 000	
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	425 297 429	-	-	425 297 429	459 821 748	-
		1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-			-	-	
		2		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				-		
		3		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	8 674 944			8 674 944	8 674 944	
		4		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				-		
		5		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	416 622 485			416 622 485	451 146 804	
	3			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	181 000	-
		1		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				-		
		2		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				-		
		3		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-			-	181 000	
	4			Finanszírozási bevételek	-	-	-	-	-	-
		1		Hitel és kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről	-			-	-	
		2		Belföldi értékpapírok bevételei				-		
		3		Maradvány igénybevétele				-		
		4		Központi, irányítószervi támogatás				-		
				Összesen:	1 340 551 113	90 750 000	-	1 431 301 113	1 854 999 918	95 750 000

KIADÁSOK

ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZ AT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPOR T	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	Ezerrel	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok
				JOGCÍM CSOPORT				előirányzat összesen		
1				Működési költségvetés	430 700 392	107 797 551	-	538 497 943	528 123 069	121 754 376
	1			Személyi juttatások	136 827 068	36 545 620		173 372 688	161 557 179	40 673 831
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 719 818	4 730 931		22 450 749	19 297 641	5 059 545
	3			Dologi kiadások	194 985 434	66 521 000		261 506 434	254 548 745	76 021 000
	4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000 000	-	-	12 000 000	12 371 500	-
		1		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	-			-	-	
		2		Lakattással kapcsolatos ellátások	-			-	-	
		3		Egyéb nem intézményi ellátások				-		
	5			Egyéb működési célú kiadások	69 168 072		-	69 168 072	80 348 004	
		1		Elvonások és befizetések				-	7 034 537	
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				-		
		3		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				-		
		4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	63 168 072			63 168 072	63 228 072	
		5		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				-	3 582 615	
		6		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 000 000			6 000 000	6 502 780	
		7		Működési célú tartalék				-		
	6			Finanszírozási kiadások	312 263 214		-	312 263 214	697 406 792	-
		1		Hitel és kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre				-	378 157 894	
		2		Államháztartáson belüli megelőlegezés	15 803 279			15 803 279	15 803 279	
		3		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	296 459 935			296 459 935	303 445 619	
2				Felhalmozási költségvetés	518 882 062	2 500 000	-	518 382 062	600 965 681	2 500 000
	1			Beruházások	507 207 118	2 500 000		509 707 118	484 890 004	2 500 000
	2			Felújítások	-			-	107 400 733	
	3			Egyéb felhalmozási célú kiadások	8 674 944	-	-	8 674 944	8 674 944	-
		1		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre				-		
		2		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	8 674 944			8 674 944	8 674 944	
		3		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				-		
		4		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				-		
		5		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre				-		
		6		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				-		
		7		Lakástámogatás				-		
		8		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				-		
		9		Felhalmozási célú tartalék				-		
	4			Finanszírozási kiadások	62 157 894	-	-	62 157 894	-	-
		1		Hitel és kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülről	62 157 894			62 157 894		
		2		Belföldi értékpapírok kiadásai				-		
		3		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása				-		
				Összesen:	1 321 003 562	110 297 551	-	1 431 301 113	1 826 495 542	124 254 376
				Főfoglalkozású választott tisztviselő	2			2	2	
				Főfoglalkozású közalkalmazott	7			7	7	
				Részfoglalkozású közalkalmazott	-			-	-	
				Részfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	1			1	1	
				Főfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	15	7		22	15	7
				További jogviszonyban foglalkoztatott	-			-	-	
				Átlagos statisztikai létszám	25	7		32	25	7
				Engedélyezett létszám (álláshely)	26	9		35	26	9
				Közfoglalkoztatottak létszáma	25	-		25	25	-

adatok Ft-ban

Állami (Államigazgatási) feladatok	III. módosítás előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	IV. módosítás előirányzat összesen
-	1 462 047 170	1 366 297 170	95 750 000	-	1 462 047 170
-	635 642 379	635 642 379	-	-	635 642 379
	457 304 668	457 304 668			457 304 668
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
	178 337 711	178 337 711			178 337 711
-	146 080 000	146 080 000	-	-	146 080 000
	145 500 000	145 500 000			145 500 000
	-	-			-
	580 000	580 000			580 000
-	134 081 200	38 331 200	95 750 000	-	134 081 200
	79 658 000	10 478 000	69 180 000		79 658 000
	13 975 000	13 155 000	820 000		13 975 000
	2 800 000	2 800 000			2 800 000
	-	-			-
	-	-			-
	22 139 000	4 589 000	17 550 000		22 139 000
	10 952 000	2 752 000	8 200 000		10 952 000
	30 000	30 000			30 000
	200	200			200
	4 527 000	4 527 000			4 527 000
-	3 917 615	3 917 615	-	-	3 917 615
	-				-
	3 582 615	3 582 615			3 582 615
	335 000	335 000			335 000
-	542 325 976	542 325 976	-	-	542 325 976
	384 900 000	384 900 000			384 900 000
	-				-
	157 425 976	157 425 976			157 425 976
	-				-
-	488 702 748	488 702 748	-	-	488 702 748
	28 700 000	28 700 000	-	-	28 700 000
	26 000 000	26 000 000			26 000 000
	2 700 000	2 700 000			2 700 000
-	459 821 748	459 821 748	-	-	459 821 748
	-	-			-
	-				-
	8 674 944	8 674 944			8 674 944
	-				-
	451 146 804	451 146 804			451 146 804
-	181 000	181 000	-	-	181 000
	-				-
	-				-
	181 000	181 000			181 000
-	-	-	-	-	-
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
-	1 950 749 918	1 854 999 918	95 750 000	-	1 950 749 918

Állami (Államigazgatási) feladatok	III. módosítás	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	IV. módosítás
	előirányzat összesen				előirányzat összesen
-	649 877 445	528 123 069	121 754 376	-	649 877 445
	202 231 010	161 557 179	40 673 831		202 231 010
	24 357 186	19 297 641	5 059 545		24 357 186
	330 569 745	254 412 678	76 021 000		330 433 678
-	12 371 500	12 371 500	-	-	12 371 500
	-	-			-
	-	-			-
	-				-
-	80 348 004	80 484 071		-	80 484 071
	7 034 537	7 034 537			7 034 537
	-				-
	-				-
	63 228 072	63 364 139			63 364 139
	3 582 615	3 582 615			3 582 615
	6 502 780	6 502 780			6 502 780
	-				-
-	697 406 792	697 406 792	-	-	697 406 792
	378 157 894	378 157 894			378 157 894
	15 803 279	15 803 279			15 803 279
	303 445 619	303 445 619			303 445 619
-	603 465 681	600 965 681	2 500 000	-	603 465 681
	487 390 004	484 890 004	2 500 000		487 390 004
	107 400 733	107 400 733			107 400 733
-	8 674 944	8 674 944	-	-	8 674 944
	-				-
	8 674 944	8 674 944			8 674 944
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
	-				-
-	-	-	-	-	-
	-				-
	-				-
	-				-
-	1 950 749 918	1 826 495 542	124 254 376	-	1 950 749 918
	2	2			2
	7	7			7
	-	-			-
	1	1			1
	22	15	7		22
	-	-			-
	32	25	7		32
	35	26	9		35
	25	25	-		25

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat költségvetésében szereplő pénzeszközzátadások, eqvéb támoatások 2023. évi adatai

		adatok Ft-ban				
Megnevezés		2023. évi költségvetés	I. módosítás	II. módosítás	III. módosítás	IV. módosítás
1.	Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása	720 000	720 000	720 000	720 000	720 000
2.	Homokháti Kistérség Többcélú Társulása - szociális feladat	55 369 197	55 369 197	55 369 197	55 369 197	55 369 197
3.	Homokháti Kistérség Többcélú Társulása - orvosi ügyelet	5 968 932	5 968 932	5 968 932	5 968 932	5 968 932
4.	Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása - közbeszerzési költség	152 571	152 571	152 571	152 571	288 638
5.	Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása - tagi hozzájárulás	757 372	757 372	757 372	757 372	757 372
6.	Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Egyesülete - tagi hozzájárulás	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
7.	Bursa Hungarica				60 000	60 000
	Működési célú pénzeszközzátadás ÁH-n belül	63 168 072	63 168 072	63 168 072	63 228 072	63 364 139
1.	Mozgáskorlátozottak Csongrád Megyei Egyesülete		100 000	100 000	100 000	100 000
2.	Ásotthalmi Tömegsport Egyesület		2 316 000	2 316 000	2 316 000	2 316 000
3.	Ásotthalom Polgárőr Egyesület		800 000	800 000	800 000	800 000
4.	Köz-Pont Egyesület		2 784 000	2 784 000	2 784 000	2 784 000
5.	Falugondnokok Duna-Tisza Közi Egyesülete - tagdíj			150 000	150 000	150 000
6.	Magyar Faluszövetség - tagdíj			39 930	39 930	39 930
7.	Felső-Bácskai és Homokháti Értékmegőrző Natúrpark Egyesület - tagdíj			100 000	100 000	100 000
8.	Klimabarát Települések Szövetsége - tagdíj			38 950	38 950	38 950
9.	Élet az Éveknek Nyugdíjas Klubok Egyesülete - tagdíj			4 800	4 800	4 800
10.	Ásotthalom Kisorért Egyesület támogatása				169 100	169 100
	Működési célú pénzeszközzátadás ÁH-n kívül	6 000 000	6 000 000	6 333 680	6 502 780	6 502 780



*Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Polgármesterétől*

✉ 6783 Ásotthalom, Szent István tér 1.

☎ 62/591-57

e-mail: polghiv@asotthalom.hu

Témafelelős: Rutainé Földes Diána

Ikt. szám: ÁH/1- /2024.

7/2024.

Véleményező bizottság: PTB, SZIKÜB

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi
zárszámadása

Melléklet: 18 db táblázat és rendelet-tervezet

**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. tv. (továbbiakban Áht.) 91.§-a alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy hogy az a Képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadás a 2023. évi költségvetéssel összehasonlítható módon kerül bemutatásra és az alábbi szöveges beszámolóval egészítik ki:

- A) Önkormányzati feladatellátás általános értékelése
- B) Az Önkormányzat 2023. évi számviteli beszámolójának értékelése
- C) Intézmények 2023. évi gazdálkodásának elemzése

A) Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény által előírt kötelező feladatait 2023. évben is el tudta látni, az intézmények működését biztosítani tudta. Ezen túlmenően az önként vállalt feladatok finanszírozása is megoldott volt.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete nagy hangsúlyt fektetett a különböző pályázati lehetőségek feltárására, ezzel is elősegítve a működési és fejlesztési források növelését.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben és a könyvelésben egyaránt elkülönítetten kell kimutatnunk az Önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait. Az önkormányzati törvény előírásai szerint elkülönítetten kerültek a költségvetési rendeletben az Önkormányzat és a költségvetési szervei által végzett

feladatok. A bevételi és kiadási előirányzatok, valamint a pénzforgalmi teljesítések adatai a szétválasztott tevékenységeknek megfelelően kerültek meghatározásra.

A Polgármesteri Hivatal, a Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde az Önkormányzat költségvetési intézményként működnek, a tevékenységük ellátásához szükséges forrást az Önkormányzat intézményfinanszírozás útján bocsátja rendelkezésére.

A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetésről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendeletet 4 alkalommal módosította.

B) Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat és intézményei 2023. évi számviteli beszámolójának értékelése

I. Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat 2023. évi bevételeinek alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési módosított bevételi előirányzatának főösszege: 1.950.749.918 Ft.

Az év folyamán összesen 1.857.105.455 Ft bevétel realizálódott. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 95,2 %.

I.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről alakulása

Ezek elsősorban a központi költségvetésből származó önkormányzatok működési támogatásai, amelyek a mutatószámok alapján kiutalásra kerültek. Ezek nagy része feladatfinanszírozású normatív támogatás volt, a támogatást az adott évben fel kellett használnunk, a támogatással el kellett számolnunk. Az egyéb működési célú támogatások bevételei között a mezőéri támogatások, földalapú támogatások, a NEAK finanszírozás, közfoglalkoztatási program működési támogatásai szerepelnek.

I.2. Közhatalmi bevételek alakulása

A helyi adók közül a kommunális adó mértéke változott, a többi adónem mértékei az előző évhez képest nem változtak, illetve új adónem nem került bevezetésre.

2023. évre az adóbevételi előirányzat 146.080.000 Ft volt, a teljesítés 148.565.474 Ft volt, ami a tervezetthez képest 101,7 %-os teljesítést jelent.

I.3. Működési bevételek

Az Önkormányzat működési bevételei az önkormányzat által nyújtott szolgáltatási bevételből és az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok bérbeadásából, valamint az étterem és a chips üzem áru-és készletértékesítéséből származik. Itt a tervezett bevételek 100 %-ban teljesültek.

I.4. Egyéb működési célú pénzeszközök

A Tömegsport Egyesületnek nyújtott visszatérítendő támogatás megtérülését 3.582.615 Ft, illetve a lakosságtól és helyi vállalkozásoktól kapott támogatásokat, adományokat tartalmazza 677.000 Ft értékben.

I. 4. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzatok egyéb bevételi forrását képezik a felhalmozási jellegű bevételek. A felhalmozási bevételek 2023. évi előirányzataként tervezett 28.700.000 Ft bevételből 9.174.724 Ft realizálódott. Értékesítésre került 2023. évben a volt Sáricz-birtok, a 0211/12 hrsz. számú földterület, illetve a mezőőri autó. A Déli utcai lakásokból 2db lakás fennmaradó vételára a szerződés szerint került megfizetésre.

I. 5. Egyéb felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatásokra előirányzott 451.146.804 Ft bevételből 2023. évben 451.145.396 Ft támogatás érkezett meg, amely 100%-os teljesítésnek felel meg.

A tervezett bevételekből kiutalásra kerültek az alábbi pályázatok támogatásai:

- TOP-1.4.1-19-CS1-2019-00018 Bölcsőde kialakítása Ásotthalmon projekt
- TOP Plusz-1.2.1-21-CS1-2022-00006 Kerékpárút fejlesztése Ásotthalmon projekt
- Béke utcai járdaszakasz felújítása
- közfoglalkoztatási program felhalmozási célú támogatása

A felhalmozási célú átvett pénzeszközökre betervezett 181.000 Ft-os lakossági támogatásból 181.000 Ft bevétel keletkezett, így a teljesítés 100%.

II. Kiadások elemzése

Az Önkormányzat módosított kiadási előirányzati főösszege 1.950.749.918 Ft, melyből 1.464.768.194 Ft teljesült, ez 75,1%-os teljesítésnek felel meg.

Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként a 2. melléklet tartalmazza.

II. 1. A működési kiadások

A személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 99,2%-os.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó teljesítése 99,2%-os.

A dologi kiadások 87,6%-ban teljesültek.

2023. december 31-én az átlagosan foglalkoztatott létszám az Önkormányzatnál 56 fő, ebből 23 fő közfoglalkoztatott.

II. 2. A felhalmozási kiadások

A 2023. évben megvalósított beruházások és felújítások:

- könyvtári polcok vásárlása
- terepgumi beszerzése
- építési telkek kialakítása
- csapadékvíz-elvezető rendszer kialakítása
- temetőkapu felújítása
- járda felújítása
- Arany János utca útfelújítás
- Gondozási Központ hőszigetelés
- közfoglalkoztatási programban eszközök beszerzése
- tárgyi eszközök, kisértékű tárgyi eszközök vásárlása

II. 3. A működési célú támogatások

A működési célú támogatások tartalmazzák a Homokháti Kistérség Többcélú Társulásban ellátott szociális feladatellátásra és ügyeleti ellátásra, azonkívül a Belső Ellenőrzési Társulás működtetésére kifizetett összegeket, ennek összege 62.269.862 Ft. Az egyéb működési célú támogatások között, a helyi civil szervezeteknek nyújtott támogatások vannak elszámolva, amelynek 2023. évi összege 6.502.780 Ft.

II. 4. Az ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzatok által nyújtható támogatás települési támogatás, amelynek jogosultsági feltételeit, típusait az önkormányzatok határozhatják meg. Az Önkormányzat a szociális rendelet alapján gyermekszületési támogatást, 1. osztályosok részére beiskolázási támogatást, lakhatási támogatást, gyógyszer-támogatást, köztemetést, rendkívüli élethelyzetekből adódóan eseti rendkívüli támogatást nyújt az arra jogosult lakosok részére.

Az Önkormányzat erre a feladatra 4.774.304 Ft-ot fizetett ki.

Azon személyek részére, akik a munkavégzésbe bevonhatóak, az önkormányzat közfoglalkoztatást biztosít.

III. Finanszírozási műveletek

Az Önkormányzat 2019. évben 30.000.000 Ft hosszú lejáratú beruházási hitelt vett fel, amelynek hiteltörlesztése 2019-től évente kétszer történik. 2023. december 31-én a fennálló hiteltartozás 15.789.477 Ft.

Önkormányzatunk 2023-ban 9.900.000 Ft hosszú lejáratú hitelt vett fel, amelynek hiteltörlesztése 2024-től évente két alkalommal esedékes. 2023. december 31-én fennálló hiteltartozás 9.900.000 Ft.

A pénzeszközök záró értéke 2023. december 31-én 409.395.089 Ft. A pénzeszközök mérleg értéke az előző évihez képest 122,4%-os növekedést mutat.

Az önkormányzat 2023. december 31-én fennálló részesedései az alábbiak:

- PANAGRO 2000 Kft.	7 200 e Ft
- Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.	560 e Ft
- ALFÖLDVÍZ Zrt.	140 e Ft
- Várostantya Kft.	3 000 e Ft

C) Intézmények 2023. évi gazdálkodása

A 2.a és 2.b melléklet tartalmazza az intézmények 2023. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Polgármesteri Hivatal	Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde	Összesen
Személyi kiadások	73.588.971	129.017.517	202.606.488
Munkaadókat terhelő járulékok	10.230.857	17.498.804	27.729.661
Dologi kiadások	18.023.521	46.617.603	64.641.124
Egyéb működési célú kiadások	278.215	0	278.215
Beruházások	0	1.556.581	1.556.581
Összes kiadás	102.121.564	194.690.505	296.812.069
Átvett pénzeszköz		763.000	763.000
Működési bevételek	575.682	6.394.502	6.970.184
Előző évi pénzmaradvány	366.192	1.037.504	1.403.696
Intézmény finanszírozás	101.244.980	186.981.895	288.226.875
Összes bevétel	102.186.854	195.176.901	297.363.755

A fenti indoklásra tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el az Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezetét a mellékletekben foglalt tartalommal.

Ásotthalom, 2024. május 15.

Papp Renáta
polgármester

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (V.21.) önkormányzati rendelet- tervezete
az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján az Ásotthalom nagyközségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az általa fenntartott önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire, amelyek:

- Ásotthalmi Polgármesteri Hivatal
- Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2023. évi teljesített költségvetési

a) bevételi főösszegét	2.154.469.210 Ft-ban
b) kiadási főösszegét	1.761.580.263 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben foglaltakon belül

a) a működési célú bevételeket	1.685.533.903 Ft-ban
b) a működési célú kiadásokat	1.573.009.157 Ft-ban

a kiadásokon belül:

ba) a személyi jellegű kiadások	403.238.108 Ft-ban
bb) a munkaadót terhelő járulékok	51.888.123 Ft-ban
bc) a dologi kiadások	354.192.341 Ft-ban
bd) egyéb működési kiadások	79.668.009 Ft-ban
be) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.774.304 Ft-ban
bf) a finanszírozás kiadásai	679.248.272 Ft-ban

c) a felhalmozási célú bevételeket	468.935.307 Ft-ban
------------------------------------	--------------------

a bevételeken belül:

ca) ingatlan, tárgyi eszköz értékesítés	9.174.724 Ft-ban
cb) felhalmozási célú támogatások	458.816.583 Ft-ban
cc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	944.000 Ft-ban

d) a felhalmozási célú kiadásokat	188.571.106 Ft-ban
-----------------------------------	--------------------

a kiadásokon belül:

da) a beruházási kiadások	112.091.398 Ft-ban
db) a felújítási kiadások	68.070.853 Ft-ban
dc) egyéb felhalmozási kiadások	8.408.855 Ft-ban

állapítja meg.

- (4) Az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évre teljesített működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a Rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését a Rendelet 2., 2a., 2b. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményeinek 2023. évi vagyonkimutatását a Rendelet 3.,3.a.,3.b., sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

4.§

A Képviselő-testület az önkormányzat a 2023. évi többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek teljesülését évenkénti bontásban a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat a 2023. évben nyújtott közvetett támogatások teljesülését az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programok 2023. évi bevételei és kiadásait a 6. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat részesedéseinek 2023. december 31-i állományát a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az Önkormányzat és intézményei foglalkoztatottjainak 2023. évi létszámadatait a 8. sz. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatottak 2023. évi átlagléttszáma 72 fő, a közfoglalkoztatottak átlagos létszáma 23 fő.

9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési intézményei 2023. évi felhalmozási kiadásait a Rendelet 9. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

10.§

A Rendelet 10. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat és intézményei immateriális javak és tárgyi eszközök állományának 2023. évi alakulását.

11. §

Az Önkormányzatot által igényelt 2023. évi normatív állami hozzájárulás alakulását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

12. §

A képviselő-testület az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásait a 13. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei maradványkimutatását 392.888.947 Ft összegben, e rendelet 13. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

14. §

A képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei mérleg szerint eredményét - 207.736.261 Ft összegben, e rendelet 14. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

15. §

A rendelet 15., 15a., 15b. sz. mellékletei tartalmazzák a belső kontroll működtetéséről szóló nyilatkozatokat.

16. §

(1) A Rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit ettől az időponttól kell alkalmazni.

Ásotthalom, 2024. május 15.

Papp Renáta
polgármester

dr. Hajnal Péter
jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének /2024 (V.21.) sz. Önkormányzati rendeletéhez az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítőjel felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat alapján az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtási során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása. Az elnyert támogatások saját erő biztosításának finanszírozása nem veszélyezteti az önkormányzat működőképességét. A pályázatokból megvalósuló beruházás (energetikai korszerűsítések) a működési költségek csökkentését fogja eredményezni.

2. Környezeti és egészségi következményei: A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában és az érvényes társulási megállapodások alapján – többek között – az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára. Javasolt a terhek megfelelő elosztása a meglévő munkavállalók között.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A jogszabály megalkotása kiemelt fontosságú a feladatok megvalósítása érdekében. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény és a végrehajtására kiadott az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében kötelezettséget vállalni, szerződést kötni csak a Képviselőtestület által jóváhagyott előirányzatok terhére lehet. A jogszabály elmaradásának következménye, az operatív gazdálkodás folyamatosságának megakadályozása, a kötelező és önként vállalt feladatok végrehajtásának a gátja. Amennyiben az Önkormányzat nem teljesíti jogszabály alkotási kötelezettségét, a MÁK az állami támogatás felfüggesztését kezdeményezi.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A személyi feltételek az engedélyezett létszám keretében biztosított.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve, kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló mellékelt rendelet-tervezetet fogadja el.

Papp Renáta
polgármester



**Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Polgármesterétől**

✉ 6783 Ásotthalom, Szent István tér 1.
☎ 62/591-560 Fax: 62/591-563
e-mail: polghiv@asotthalom.hu

Ügyiratszám: ÁH/ /2024.
Témafelelős: Rutainé Földes Diána

Véleményező: PTB

7/2024.

Tárgy: Várostanja Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója

Ásotthalom Nagyközség Önkormányzat
Képviselő-testülete

Ásotthalom

Tisztelt Képviselő-testület!

A Várostanja Kft. működése 2023. évben folyamatos volt, likviditási problémája nem merült fel.

A Várostanja Kft. bérbeadásból, rendezvényszervezésből, illetve szolgáltatásnyújtásból összesen 5.633.977 Ft nettó árbevétele keletkezett.

A Kft. létszámadata 2023. év elején 4 fő volt, amelyből 1 fő az ügyvezető. Az év elején a létszám 1 fővel csökkent az egyik dolgozó halálózása miatt. 2022. december 1-től a Kft. munkaügyi támogatással 3 főt foglalkoztatott, akik munkabéréhez és a munkáltatót terhelő járulékaihoz a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya 1.741.868 Ft támogatást nyújtott.

A TOP-1.2.1-15-CS1-2016 pályázathoz 1.673.323 Ft támogatás érkezett.

A Kft. tulajdonában lévő Citroen Berlingo műszaki vizsgája lejárt, a gépjármű javításra szorul. Tekintettel a gépjármű jelenlegi kihasználatlanságára a gépjármű a forgalomból ideiglenesen kivonásra került a költségek csökkentése végett.

A Várostanja Kft. 2023. évi beszámoló adatait ismertetve a 2023. gazdálkodási évben a cég adózott eredménye -4.685 e Ft, a 2023. december 31-ei állapot szerint az eszközök és források mérlegfőösszege 86.113 e Ft.

A Kft. átlagos statisztikai állományi létszáma 2023. évben 2 fő.

Kérem Önöket, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni és a Várostanja Kft. 2023. évi gazdasági évről szóló beszámolóját a melléklet szerinti tartalommal elfogadni szíveskedjék.

...../2024.(V.21.)Kt. határozat

Tárgy: Várostanja Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója

HATÁROZATI JAVASLAT

Ásotthalom Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Papp Renáta polgármester tárgyi előterjesztést és a következő határozatot hozza:

1/ Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kft. 2023. évi beszámolójával kapcsolatban a felügyelőbizottság véleményét megismerte és elfogadja.

2/ A Képviselő-testület a Várostanya Kft. 2023. évről szóló pénzügyi beszámolóját az eredménykimutatással, a kiegészítő melléklettel együttesen, a jelen előterjesztéshez mellékelte tartalom szerint elfogadja, melyben a mérleg főösszege 86.113 e Ft, a saját tőke összege 3.511 e Ft, az adózott eredménye -4.685 e Ft.

3/ Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a beszámoló közzétételéről a jogszabályok szerint, minden tárgyévet követő év május 31-ig gondoskodjon.

A Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról nem kér jelentést.

Határozatról értesül:

1. Papp Renáta polgármester
2. dr. Hajnal Péter jegyző
3. Várostanya Kft. ügyvezető
4. Irattár

Ásotthalom, 2024. május 17.

Tisztelettel:

Papp Renáta
polgármester

Kiegészítő melléklet

a

VÁROSTANYA KFT.

2023.évi

Mérleg- és Eredménykimutatásához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása:

Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2014.06.03.
Alapítás módja:	Jogelőd nélküli
Társaság neve:	VÁROSTANYA Településfejlesztő és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	VÁROSTANYA KFT.
Székhelye:	6783 Ásotthalom, Jókai u. 4.
Adószáma:	24962711-2-06
Statisztikai száma:	24962711-5520-572-06
Cégjegyzék száma:	06-09-021363

Képviselőre jogosult: Tiegelmann Sándor Zoltánné

Az alapítói vagyon:

A társaság jegyzett tőkéje 2023.12.31-én 3000Eft.

Tulajdonosok:

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat	tulajdonos
Tiegelmann Sándor Zoltánné	ügyvezető

Főtevékenység

5520 – Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

Számvitel politika

Könyvvezetés módja	:	kettős könyvvitel
Beszámoló formája	:	egyszerűsített éves beszámoló
Eredmény kimutatás formája	:	összköltségeljárás

Célok ismertetése:

A társaság számviteli politikájának kialakításánál figyelembe vette és rögzítette azokat az elveket, szabályokat, amelyek alapján megbízható, valós összkép biztosítható a jövedelemtermelő képességről, a vagyoni helyzet alakulásáról, a pénzügyi helyzetről.

A beszámolási, könyvviteli kötelezettség meghatározásával könyvek vezetése során érvényesítendő elvek, az azokra épített szabályok biztosítják, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét. A pontos elszámolás kellő tartalmi információt nyújt a vezetői döntések megfelelő alátámasztásához.

A mérleg és eredmény kimutatásban alkalmazott értékelési eljárások:

- Az eszközök minősítésénél a választott elv a tartósság elve: befektetett eszközként azok kerülnek kimutatásra, melyek egy évnél hosszabb ideig szolgálják a vállalkozási tevékenységet.
- Az elszámolásokban szereplő eszközök kimutatása tényleges beszerzési áron történik, figyelembe véve a törvényi előírásokat, melyek a járulékos ráfordítások elszámolásairól rendelkeznek. Az 200 E Ft alatti eszközöknél azonnali leírást alkalmaz.
- A vásárolt készletek év végi értékelése beszerzési áron történik.
- A követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történik. A határidőn túli követelésekre értékvesztést számolunk el.
- Az egyéb követelések kimutatása egyeztetés alapján történik.
- A bankszámlák 2023.12.31-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre.
- A pénztár számlákat a 2023.12.31-i leltárak alapján értékeljük.
- A saját tőkét könyv szerinti értéken értékeli a társaság a számviteli törvény alapján.
- A szállítói tartozások kimutatása számlázott, elfogadott értéken történik.
- Az egyéb kötelezettségek kimutatása egyeztetés alapján történik.
- A passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeljük.

II. SPECIFIKUS RÉSZ:

Befektetett eszközök

A társaságunknak immateriális javak nincsenek, tárgyi eszközei: 85061 EFt.

Forgóeszközök

Követelések

Vevők	0 EFt
Összesen	0 EFt

Pénzeszközök

- pénztár	0 EFt
- bankszámla	1052 EFt
Összesen	1052 EFt

Saját tőke 2023. évi záró összege:	3581 EFt
Jegyzett tőke	3000 EFt
Eredménytartalék	-17261 EFt
Lekötött tartalék	22457 EFt
Adózott eredmény	-4685 EFt

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	4093 EFt
--------------------------------	----------

Passzív időbeli elhatárolás:

Tám-ME-TOP-1.2.1.-15-CSI-2016	78509 EFt
-------------------------------	-----------

Eredménykimutatás

Az eredmény összetevőinek részletezése EFt-ban

Nettó árbevétel	5634 EFt
Egyéb bevétel	3415 EFt
Költségek, ráfordítások	13718 EFt
Pénzügyi műveletek eredménye	0 EFt
Adózás előtti eredmény	-4669 EFt
Adófizetési kötelezettség	16 EFt
Adózott eredmény	-4685 EFt

Költségek részletezése

a. Anyagköltség	105 EFt
b. Igénybe vett szolgáltatás	1683 EFt
c. Egyéb igénybe vett szolgáltatás	148 EFt
d. Eladott áruk beszerzési értéke	0 EFt
e. Bérköltség	9448 EFt
f. Értékcsökkenés	2221 EFt
g. Egyéb ráfordítás	113 EFt

Ásotthalom, 2024. 03. 26.

Tiegelmann Sándor Zoltánné
ügyvezető

2	4	9	6	2	7	1	1	5	5	2	0	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	6		0	9		0	2	1	3	6	3
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Várostantya Településfejlesztő és Szolg.Kft a vállalkozás megnevezése

6783 Ásotthalom, Jókai u.4. a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.ÉVI

ELŐZETES EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2023.01.01.-2023.12.31.

Keltezés: 2024.03.26

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	24962711-5520-572-06
Cégbir.sz.	06-09-021363

Várostanya Településfejlesztő és Szolg. Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b		d	
1	A Befektetett eszközök	87282		85061
2	I. Immateriális javak			
3	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök	87282		85061
5	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
6	III. Befektetett pénzeszközök			
7	6.sorból: Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése			
8	B Forgóeszközök	5054		1052
9	I. Készletek	0		0
10	II. Követelések	3650		0
11	III. Értékpapírok			
12	IV. Pénzeszközök	1404		1052
13	C Aktiv időbeli elhatárolás			0
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	92336		86113

Keltezés: 2024.03.26

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	24962711-5520-572-06
Cégbir.sz.	06-09-021363

Várostantya Településfejlesztő és Szolg. Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b		d	
15	D Saját tőke	3026		3511
16	I. Jegyzett tőke	3000		3000
17	16.sorból:a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19	III. Tőketartalék			
20	IV. Eredménytartalék	-17895		-17261
21	V. Lekötött tartalék	17584		22457
22	VI. Értékelési tartalék			
23	VII. Adózott eredmény	337		-4685
24	E Céltartalékok			0
25	F Kötelezettségek	9128		4093
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27	II. Hosszúlejáratú kötelezettség			
28	III. Rövidlejáratú kötelezettség	9128		4093
29	G Passzív időbeli elhatárolás	80182		78509
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN	92336		86113

Keltezés: 2024.03.26

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 24962711-5520-572-06

Cégbir.sz. 06-09-021363

Várostanya Településfejlesztő és Szolg. Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31	
a	b		d		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2400		5634	01
II.	Aktivált saját teljesítmények			0	02
III.	Egyéb bevételek	2818		3415	03
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			0	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	535		1936	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2032		9448	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	2234		2221	07
VII.	Egyéb ráfordítások	63		113	08
	VII.sorból: értékvesztés				09
A	Üzemi tevékenység eredménye	354		-4669	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			0	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		0	12
B	Pénzügyi műv. eredménye	-1		0	13
C	Adózás előtti eredmény	353		-4669	18
X.	Adófizetési kötelezettség	16		16	19
D	Adózott eredmény	337		-4685	20

Keltezés: 2024.03.26

A vállalkozás vezetője

Közhasznú jelentés

a

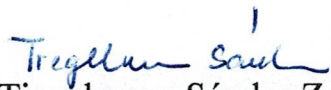
Várostantya Településfejlesztő és Szolgáltató Nonprofit

Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6783 Ásotthalom, Jókai utca 4.

2023. évi tevékenységéről

Ásotthalom, 2024. 05. 17.


Tiegelmann Sándor Zoltánné

ügyvezető

Várostantya Településfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.
6783 Ásotthalom, Jókai u. 4.
Adószám: 24962711-2-06
Bsz.: 56900020-10216725

Tárgyévben végzett közhasznú tevékenységek bemutatása

A Várostanys Nonprofit Kft. 2023. évben önkormányzattól átvett tevékenység keretében végzett közhasznú tevékenységet.

Egy közhasznú tevékenységet végzett a Kft. 2023. évben, és ezek a Tömörkény-ház üzemeltetési, fenntartási tevékenységei voltak.

A fenti tevékenységből összesen 2013 fő részesült.

Az alábbiakban a működés legfőbb adatai tevékenységenként kerülnek bemutatásra.

Tömörkény – ház üzemeltetése

A Tömörkény – ház 2023. január és 2023. márciusa között csak időszakosan volt látogatható, előzetes bejelentkezések alapján, a költségek minimalizálása érdekében. Ezzel a lehetőséggel éltek is csoportok. 2023. áprilisától nyitva tartás folyamatos volt, hétfői szünnapokkal 2023. augusztus végéig, majd szeptembertől decemberig szintén előzetes bejelentkezés volt szükséges a látogatóknak. A Bűbáj Élménybirtokon szervezett rendezvények számos látogatót vonzottak. A Tömörkény ház még 2023-ban ingyenesen volt látogatható.

A Tömörkény – ház működtetése szabadidős-, szórakoztatás tevékenység, és társadalmi tevékenység, múzeumi tevékenység keretében került ellátásra, az alábbiak szerint:

- 9329'08 M.n.s. Egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 9499'08 M.n.s Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- 9102'08 Múzeumi tevékenység

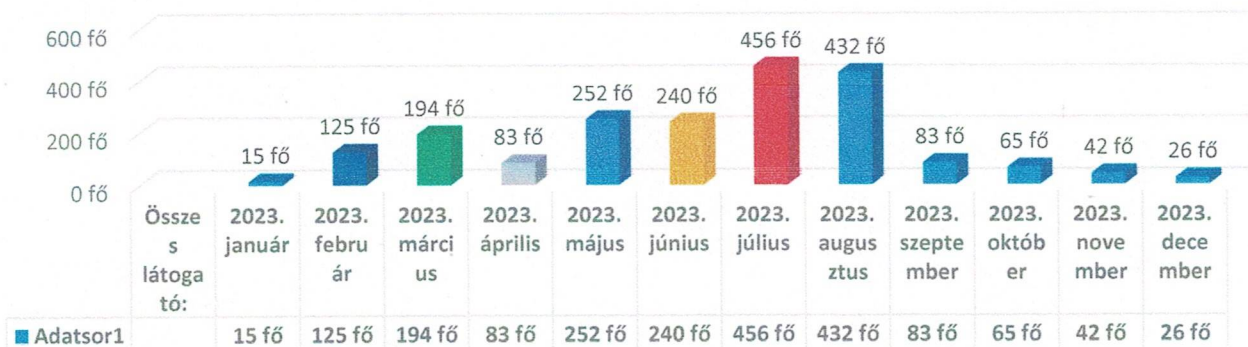
A közhasznú tevékenység főbb eredményei : a látogatottság az alábbiak szerint alakult:

Összes látogató:	
2023. január	15 fő
2023. február	125 fő
2023. március	194 fő
2023. április	83 fő

2023. május	252 fő
2023. június	240 fő
2023. július	456 fő
2023. augusztus	432 fő
2023. szeptember	83 fő
2023. október	65 fő
2023. november	42 fő
2023. december	26 fő

**2013
fő**

Látogatottság 2023.



Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi. CLXXXIX. törvény 13. §. pontban rögzített feladatok:

7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

A közhasznú tevékenység célcsoportja: turizmussal érintett vendégek.

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
123	Épületek, ép.részek, tul. hányadok	83,655,487.00	0.00	83,655,487.00	0.00
129	Ingatlanok terv szerinti écs-je	0.00	4,288,669.00	0.00	4,288,669.00
131	Term. gépek, berend., szersz., gy.e	3,676,949.00	0.00	3,676,949.00	0.00
132	Termelésben közv.lenül résztv.járm.	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00
139	Műsz.ber.,gépek,járm.terv sz.écs-je	0.00	3,205,885.00	0.00	3,205,885.00
141	Üzemi(üzl.) gépek, ber., felszerel.	389,116.00	0.00	389,116.00	0.00
143	Irodai, igazg. ber., felszerelések	893,201.00	0.00	893,201.00	0.00
148	Egyéb ber.,.,terven fel.écs,visszaí	24,644.00	0.00	24,644.00	0.00
149	Egyéb ber.,felsz.,járm.terv sz. écs	0.00	456,317.00	0.00	456,317.00
161	Befejezetlen beruházások	4,022,712.00	0.00	4,022,712.00	0.00
	1. számlaosztály összesen:	93,012,109.00	7,950,871.00	85,061,238.00	0.00
311	Belföldi követelések (forintban)	8,427,600.00	8,427,600.00	0.00	0.00
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZ-BOL ÉS SZOLG-BOL ö.:	8,427,600.00	8,427,600.00	0.00	0.00
353	Készletekre adott előlegek	1,614,505.00	1,614,505.00	0.00	0.00
381	Pénztár	853,373.00	853,373.00	0.00	0.00
384	56900020-10422353	905,591.00	914,545.00	0.00	8,954.00
3841	56900020-10216725	11,789,754.00	10,729,247.00	1,060,507.00	0.00
3891	Pénztár és betétszámla köz. átvez.	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	899,500.00	899,500.00	0.00	0.00
38	PÉNZESZKÖZÖK összesen:	14,468,218.00	13,416,665.00	1,051,553.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	24,510,323.00	23,458,770.00	1,051,553.00	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	117,522,432.00	31,409,641.00	86,112,791.00	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
413	Eredménytartalék	17,894,607.00	634,183.00	17,260,424.00	0.00
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	746,458.00	23,203,199.00	0.00	22,456,741.00
41	SAJÁT TŐKE összesen:	18,641,065.00	26,837,382.00	0.00	8,196,317.00
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	280,150.00	500,000.00	0.00	219,850.00
4521	Ásotthalom Önkormányzat kölcsön	6,119,074.00	9,119,074.00	0.00	3,000,000.00
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	2,742,682.00	2,742,682.00	0.00	0.00
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK összesen:	9,141,906.00	12,361,756.00	0.00	3,219,850.00
461	Társasági adó elszámolása	16,000.00	32,415.00	0.00	16,415.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	1,299,765.00	1,398,578.00	0.00	98,813.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA	18,348,621.00	18,238,032.00	110,589.00	0.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	16,501,199.00	17,111,357.00	0.00	610,158.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számla	1,539,447.00	1,019,001.00	520,446.00	0.00
4695	Helyi iparüzési adó elszám. szla	26,898.00	110,578.00	0.00	83,680.00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	8,280.00	8,280.00	0.00	0.00
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTS.-K ö.:	37,740,210.00	37,918,241.00	0.00	178,031.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
4711	Keresetelszámlási számla	8,957,451.00	9,489,195.00	0.00	531,744.00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	1,557,000.00	1,674,510.00	0.00	117,510.00
4735	Egyszerűsített fogl.	59,800.00	81,400.00	0.00	21,600.00
4738	Szociális hozzájárulási adó	444,000.00	468,651.00	0.00	24,651.00
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGE ö.:	11,018,251.00	11,713,756.00	0.00	695,505.00
4831	Kapott tám-ME-TOP-1.2.1-15-CS1-2016	1,673,323.00	80,181,894.00	0.00	78,508,571.00
491	Nyitómérleg számla	133,917,563.00	133,917,563.00	0.00	0.00
	4. számlaosztály összesen:	212,132,318.00	302,930,592.00	0.00	90,798,274.00
	1-4. számlaosztály összesen:	329,654,750.00	334,340,233.00	0.00	4,685,483.00
511	Vásárolt anyagok költségei	105,064.00	0.00	105,064.00	0.00
5114	Áram	297,300.00	297,300.00	0.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	402,364.00	297,300.00	105,064.00	0.00
522	Bérleti díjak	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
523	Karbantartási költségek	1,140,000.00	0.00	1,140,000.00	0.00
527	Könyvviteli szolgáltatás ktg-ei	244,528.00	0.00	244,528.00	0.00
529	Egyéb igénybe vett szolg.költségei	268,000.00	0.00	268,000.00	0.00
5292	Posta,telefon költség	572.00	0.00	572.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	1,683,100.00	0.00	1,683,100.00	0.00
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	2,300.00	0.00	2,300.00	0.00
5313	Kamarai hozzájárulás	9,500.00	0.00	9,500.00	0.00
532	Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	133,646.00	490.00	133,156.00	0.00
539	Különféle egyéb költségek	2,300.00	0.00	2,300.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	147,746.00	490.00	147,256.00	0.00
541	Bérköltség	8,696,788.00	0.00	8,696,788.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	8,696,788.00	0.00	8,696,788.00	0.00
551	Saját gépkocsi.h.ktg-térítés	11,807.00	0.00	11,807.00	0.00
552	SZÉP-kártya	235,300.00	0.00	235,300.00	0.00
556	Béren kívüli jutt.kif.SZJA	35,300.00	0.00	35,300.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ö.:	282,407.00	0.00	282,407.00	0.00
565	Egyszerűsített fogl.	81,400.00	0.00	81,400.00	0.00
568	Szociális hozzájárulási adó	357,074.00	0.00	357,074.00	0.00
5681	Béren kívüli SZHA 13%	30,580.00	0.00	30,580.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	469,054.00	0.00	469,054.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	547,906.00	0.00	547,906.00	0.00
573	TOP-1.2.1-15-CS1-2016-00025	1,673,323.00	0.00	1,673,323.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	2,221,229.00	0.00	2,221,229.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
	5. számlaosztály összesen:	13,902,688.00	297,790.00	13,604,898.00	0.00
86712	Gépjárműadó	2,760.00	0.00	2,760.00	0.00
8672	Önkorm.-kal elsz. adók, ill., hjár.	110,578.00	0.00	110,578.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	113,338.00	0.00	113,338.00	0.00
891	Társasági adó	16,415.00	0.00	16,415.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	129,753.00	0.00	129,753.00	0.00
911	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	1,318,897.00	0.00	1,318,897.00
9113	Házbérlés, helyszin bérlés	0.00	3,157,600.00	0.00	3,157,600.00
9120	Rendezvény szervezés	0.00	55,118.00	0.00	55,118.00
9127	Intézmény takarítás	0.00	1,102,362.00	0.00	1,102,362.00
91	BELFÖLDI ÉRT. NETTO ÁRBEVÉTELE összesen:	0.00	5,633,977.00	0.00	5,633,977.00
9672	Csongrád-Csanád M-i Kormányhiv.ú	0.00	1,741,868.00	0.00	1,741,868.00
9673	Kapott tám-ME-TOP-1.2.1-15-CS1-2016	0.00	1,673,323.00	0.00	1,673,323.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	0.00	3,415,191.00	0.00	3,415,191.00
	9. számlaosztály összesen:	0.00	9,049,168.00	0.00	9,049,168.00
	5-9. számlaosztály összesen:	14,032,441.00	9,346,958.00	4,685,483.00	0.00
	1-9. számlaosztály összesen:	343,687,191.00	343,687,191.00	0.00	0.00



*Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Polgármesterétől*

✉ 6783 Ásotthalom, Szent István tér 1.

☎ 62/591-562

e-mail: papp.renata@asotthalom.hu

Ügyiratszám: ÁH/ /2024.

Témafelelős: dr. Hajnal Péter

Véleményező: PTB

Tárgy: Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023.
évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése
Melléklet: 1 db

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése előírja, hogy a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévét követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Homokháti Kistérség Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása elkészítette az Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentését, mely jelen előterjesztés melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a beszámolót fogadja el.

____/2024.(V.21.) KT határozati javaslat

Tárgy: Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Határozati javaslat

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Papp Renáta polgármester előterjesztését és a következő határozatot hozza meg:

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja, az abban foglaltak teljesítését fokozott figyelemmel kíséri.

Erről értesítést kap:

1. Papp Renáta polgármester
2. dr. Hajnal Péter jegyző

3. Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása
4. Irattár

Ásotthalom, 2024. május 10.

Papp Renáta
polgármester

Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása
Bordány, Benke Gedeon u. 44.
Iktatószám: BET/11-9/2024.

ÁSOTTHALOM NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Továbbiakban: **Bkr.**) határozza meg a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó feladatokat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (4) bekezdésére, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 61.§ illetve 70.§ rendelkezéseire tekintettel a Bkr-ben foglaltaknak, valamint az Mötv. 87. §-ának megfelelően **Ásotthalom, Bordány, Mórahalom, Pusztamérges, Ruzsa, Öttömös és Zákányszék** települések, valamint társulásaik 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységét a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása (Továbbiakban: **Társulás**) által rész munkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látta el.

Az éves (és összefoglaló éves) ellenőrzési jelentés céljai:

A Bkr. 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési jelentését.

Az éves (és összefoglaló éves) ellenőrzési jelentések elkészítésének elsődleges célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámoló megtárgyalása segíti a jegyzőt, a polgármestert és a képviselő-testületet abban, hogy az önkormányzat, a költségvetési szerve és gazdasági társasága ellenőrzési megállapításainak összegzésével elemezhesse, értékelhesse az önkormányzat tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az éves ellenőrzési terv teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosulását.

Vezetői összefoglaló:

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat (továbbiakban: **Önkormányzat**) belső ellenőrzését 2023. évben a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által foglalkoztatott belső ellenőr látta el Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat képviselő- testületének 2022. december 13-ai ülésén a 173/2022.(XII.13.) Kt. határozatával elfogadott éves ellenőrzési terve alapján.

Az ellenőrzést megelőzően az ellenőrzések időpontja egyeztetésre került, az értesítés és az ellenőrzési program 8 nappal az ellenőrzést megelőzően elektronikus levél formájában az ellenőrzött szerv részére történt a megküldése, az ellenőrzések lefolytatása az ellenőrzési programnak megfelelően valósult meg. A helyszíni ellenőrzésekre 2023. évben a belső szabályzatok áttekintésével, azok hatályos jogszabályi megfelelésének vizsgálatával, az önkormányzatot megillető központi költségvetési támogatások elszámolásának, az önkormányzati feladatellátás során a humánerőforrás gazdálkodás szabályozottsága és a 2022. évi beszámoló mérleggel történő alátámasztása tárgyú feladatok ellátásának dokumentumokon alapuló vizsgálata módszerével került sor.

2023. évben a három helyszíni ellenőrzésre az Önkormányzat által elfogadott éves ellenőrzési tervben foglaltak szerint került sor, a tervezettnél 3 nappal több, összesen 21 ellenőrzési nap időszükséglettel. Az ellenőrzésekről 3 jelentés készült, melyekben 11 intézkedést igénylő megállapítása került sor. A javaslatok alapján az intézkedési tervek elkészültek, melyben 13 intézkedés jóváhagyása megtörtént. Az intézkedési tervek alapján a 2023. évben a tervezett intézkedések végrehajtására 3 intézkedés kivételével sor került. Az önkormányzat vagyonát képező, az intézmény nyilvántartásban lévő ingatlanvagyon használatának, vagyonkezelésének rendezése, a Munkamegosztási megállapodás módosítása, az intézmény szabályzatainak a névváltozás miatti aktualizálása nem kerültek határidőben végrehajtásra.

Az előző évekről áthúzódó intézkedések közül egy intézkedés került végrehajtásra, az Önkormányzat weboldalán a közérdekű adatok közzététele még nem teljeskörű. Az önkormányzat költségvetési szervének szabályozottságában még hiányosság tapasztalható, a szabályzatok kiadmányozásáról a visszajelzés nem történt még meg. Az önkormányzat által alapított gazdasági társaság működtetése továbbra is kockázatos. Az elmúlt években végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok pótlásáról az értesítés még nem történt meg, a közérdekű adatai közzétételére az önkormányzat honlapján még nem került sor, ezáltal nem biztosított működésének átláthatósága.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

- az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
- a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
- a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

- a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
- a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása a vezetett nyilvántartás alapján.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)

A belső ellenőrzési tevékenység ellátása a tervezett ellenőrzések megvalósulása:

Ellenőrzések	Ellenőrzések száma típus szerint						Az ellenőrzésre fordított kapacitás (5 órás ellenőri nap)
	pénzügyi- szabályszerűségi ellenőrzés	pénzügyi ellenőrzés	utóellenőrzés	céllenőrzés	Rendszer- ellenőrzés	Összesen	
tervezett ellenőrzések	1	1		1		3	18
tényleges ellenőrzések	1	1		1		3	21

A 2023. évre tervezett ellenőrzések a tervezettnél 3 nappal több, 21 ellenőrzési napra volt szükség a megalapozott vélemény formálásához.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa pont):

A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása belső ellenőre által végzett ellenőrzések lefolytatására a belső ellenőrzési tevékenység ellátására, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak betartásával a Társulás belső ellenőrzési kézikönyve alapján került sor, melyet a Bkr. 56. § (7) bekezdése értelmében a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó Bordányi Polgármesteri Hivatal jegyzője hagyott jóvá. A Kézikönyv 2022. január 1-jei hatállyal aktualizálásra került.

I/1.a) 2023. évben elvégzett ellenőrzések:

Ellenőrzött szervezet: Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat

<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>
<i>Az óvodai, bölcsődei, tanyagondnoki és gyermekétkeztetési feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása</i>	A 2022. évi központi költségvetési támogatás elszámolásnál figyelembe vehető mutatószámok megállapítása, vezetendő dokumentumok, nyilvántartások szabályszerű vezetésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
<i>Humán erőforrás gazdálkodás az önkormányzati feladatellátás során</i>	Megfelelően kialakított-e az önkormányzat humán erőforrás-gazdálkodási rendszere	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött szervezet: Ásotthalmi Polgármesteri Hivatal

<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>
<i>A 2022. évi beszámoló mérleggel történő alátámasztása</i>	Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetési beszámolójának vizsgálata	céllenőrzés

2023. évben 3 tervezett ellenőrzés megvalósításra került, az elvégzett ellenőrzésekről 3 jelentés készült.

I/1.b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Az ellenőrzések során felmerült hiányosságok az ellenőrzési jelentésekben megállapításra kerültek, melyek pótlása részben megtörtént az ellenőrzés lezárásig. Az ellenőrzési jelentésben az intézkedést igénylő megállapításokra javaslat készült.

I/2.) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők problémák, korlátozások nem merültek fel.

A helyszíni ellenőrzések a Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében foglaltak szerint, előzetes kiértékelés után, megbízólevéllel ellenőrzési program alapján kerültek elvégzésre.

A vizsgálat lefolytatásához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátották, és lehetővé tették az illetékes munkatársakkal való konzultációt, a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást, valamint a telefonos kommunikációt.

Az elkészített jelentéstervezetben bemutatásra kerültek a helyszíni ellenőrzés során tett részletes megállapítások, a végleges megállapítások, javaslatok jogszabályi hivatkozással

alátámasztásra kerültek. A jelentéstervezetekkel együtt megküldésre került az intézkedési terv minta, melyet követően a rendelkezésre álló határidőn belül nem minden esetben érkezett elkészítéséről visszajelzés, egy ellenőrzés megállapítás javaslataira nem készült el az intézkedési terv. A végleges jelentés az egyeztetések után került aláírásra. Az intézkedési tervek végrehajtásáról történő tájékoztatás már elmaradt, az éves jelentés elkészítése során a belső ellenőrzési vezető kérésére történt meg a tájékoztatás.

I/2.a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

A Társulási megállapodás alapján a tagönkormányzatok a belső ellenőrzési feladatait egy fő, heti 20 órában, munkaviszonyban foglalkoztatott belső ellenőr látta el 2023. évben, aki megfelelt a Bkr. rendelet 24. §-ban előírt feltételeknek, képesítési követelményeknek.

A belső ellenőr az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkezik. Regisztrációs száma: 5114697. A Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartási Kontrollok Főosztálya NGM/349/2/2013. számú határozata alapján 2013. január 21. napjától a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosult. Kötelező kétévenkénti továbbképzését a T-23IIBUDIEBE-01/9569/2023. számú, ÁBPE- továbbképzés II. Informatikai ellenőrzés - belső ellenőrök részére tanúsítvány igazolja.

Szakmai képzésen történő részvétele 2023. évben:

- a belső ellenőr a **könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező szakmai éves továbbképzési** kötelezettségét államháztartási szakterületen, valamint az adóváltozások továbbképzési programot e-learning képzés keretében 2023. december 17-én és december 19-én teljesítette.
- **2023. február 22-én Támogatások elszámolásának ellenőrzése** címmel, és 2023. március 29-én **Belső ellenőrzés - költségvetési oldalról** címmel szakmai konzultáción vett részt.

Ellenőrzési feladatait a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalában végezte, mely hivatal biztosította a munkavégzés tárgyi feltételeit, önálló irodát, személyi számítógépet. A helyszíni ellenőrzésekhez szükséges laptopot a Társulás 2020. évben vásárolta.

A belső ellenőr helyszíni ellenőrzésekre történő szállítása az igénybe vevő település önkormányzatának feladata volt.

I/2.b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőr funkcionális – szervezeti és feladatszintű – a Bkr. 19. §-ában foglaltaknak megfelelő függetlenségét biztosítja, hogy a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által kerül foglalkoztatásra.

I/2.c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

Ásotthalom Nagyközség Önkormányzatánál tervezett ellenőrzések esetében a Bkr. 20. §-a alapján összeférhetlenségi körülmény nem merült fel.

I/2.d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25. § a) - e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2.e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők:

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásához a Társulás költségvetésében biztosított volt a pénzügyi fedezet. A jogszabályi hozzáférés (Jogtár), a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. tanácsadó

szolgáltatásai és a szakmai konzultáció igénybevételét a Bordányi Polgármesteri Hivatal biztosította.

I/2.f) Az ellenőrzések nyilvántartása:

A belső ellenőr az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartást elkészítette, melyet a tagtelepülések részére megküldött, az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodott, melyek a Bordányi Polgármesteri Hivatalban, a belső ellenőr részére biztosított irodában történt.

Az Önkormányzat által elfogadott ellenőrzési tervnek megfelelően lefolytatott ellenőrzésekkel kapcsolatos dokumentumok iktatószámmal ellátva ellenőrzési mappában kerültek elhelyezésre (értéstitő levél, megbízólevél, ellenőrzési program, ellenőrzési jelentés, intézkedési terv).

- **Az elvégzett ellenőrzésekről** az iratminta alapján az éves **nyilvántartás vezetése**,
- **a belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása** az iratminta alapján megtörtént.

I/2.g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok:

A belső kontrollrendszer fejlesztése, a folyamatok működtetésére elkészített szabályzatok folyamatos aktualizálása a jogszabályok változásának követésével, az önkormányzat és költségvetési szervei minden tevékenységére kiterjedően a kockázatok teljes körű azonosítása, értékelése, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési tervben foglaltak nyomon követése, továbbá az Önkormányzat tevékenységeinek hiányzó folyamatleírása elkészítése és az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálása, karbantartása, az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság tulajdonosi ellenőrzése hatékonyságának növelése.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A folyamatos jogszabályfigyelés terén a jogszabályváltozásra való figyelemfelhívás, szabályzatok véleményezése, valamint a vezetői igényeknek megfelelő tanácsadó tevékenység ellátására került sor az év során szóban, telefonon és elektronikus levélben.

A jegyzők részére a külső ellenőrzések nyilvántartása minta, valamint a jogszabályokban előírt határidős feladatokra történő emlékeztető került megküldésre.

Az egyéb tevékenység keretében történt a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása, az éves ellenőrzési tervek összeállítása, belső ellenőrzések nyilvántartása, intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése, éves összefoglaló ellenőrzési jelentés készítése feladatok elvégzésére.

A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása Társulási Tanácsának ülései előterjesztéseinek előkészítése, a jegyzőkönyvek elkészítése a Társulás éves tevékenységéről a beszámoló összeállítása töltötte ki a belső ellenőr egyéb tevékenysége kapacitásigényét. A Társulási Tanács ülésére az elmúlt évben három alkalommal került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban

legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel. Az elvégzett ellenőrzések során vizsgálatra került belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében a kontrollkörnyezet kialakítása, a vagyonyilvántartás szabályainak való megfelelés. Az elkészült belső szabályzatok jogszabályváltozás miatti folyamatos aktualizálása szükséges.

2023. évben elvégzett ellenőrzések megállapításai és javaslatai:

Az ellenőrzések során az ellenőri jelentésekben összességében 11 intézkedést igénylő megállapítás történt, a javaslatokra 13 intézkedés meghatározására került sor az intézkedési tervekben. A javaslatok a kontrollkörnyezet kialakítására, a szabályozottságra, a szabályozásnak megfelelő működésre, a vagyonyilvántartás egyezőségének biztosítására, a kontrolltevékenységek működtetésére és a gazdálkodás operatív feladatai ellátására vonatkoztak.

Az ellenőrzések során a megállapítások 18 %-a „kiemelt jelentőségű”, 82 %-a „átlagos jelentőségű” kategóriába került besorolásra. A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényeltek a vezetés részéről, melyre részben került sor.

A 2023. évben végzett ellenőrzések során az ellenőrzési jelentésekben tett intézkedési igénylő megállapítások 18 %-a magas, 73 %-a közepes, 9 %-a alacsony kockázatot jelentett az önkormányzat működésével, gazdálkodásával, tevékenységével kapcsolatban, mely alapján történt a javaslatok megfogalmazása.

Az ellenőrzések során „kiemelt jelentőségű” kategóriába tartozó, magas kockázatú megállapítások, következtetések:

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Következtetés</i>	<i>Javaslat</i>
<i>A 2022. évi beszámoló mérleggel történő alátámasztása</i>	1./ A Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde intézmény részére vagyonkezelésbe adott nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközről az önkormányzat vagyonrendeletében nem rendelkezett, az Önkormányzat és a költségvetési szerve között vagyonkezelési szerződés nem jött létre, a vagyonkezelésbe adás elszámolása a 011 nyilvántartási számlán nem történt meg.	Az önkormányzat által alapított költségvetési szerv által kimutatott vagyon az önkormányzat tulajdonában áll, melyet a vagyonrendelet és megállapodás nem támaszt alá az Áhsz. 10. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, mely szerint a mérlegben csak a saját tulajdonában álló, a pénzügyi lízing keretében átvett és a vagyonkezelésbe kapott, vagy átmenetileg a más tulajdonában álló tárgyi eszközökön végzett beruházások és felújítások mutathatóak ki.	A Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde intézmény könyveiben nyilvántartott nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszköz vagyonkezelésének megvizsgálása, szerződés megkötése

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Következtetés</i>	<i>Javaslat</i>
A 2022. évi beszámoló mérleggel történő alátámasztása	2./ A vagyonskimutatásban szereplő ingatlanok bruttó értéke a mérleg fordulónapján megegyezett az ingatlanvagyonszámvitelben és a vagyonszámviteli nyilvántartásban szereplő bruttó értékkel, de az önkormányzat vagyonszámviteli szerződés alapján a Szegedi Tankerületi Központ vagyonszámvitelébe adott ingatlanok 011 nyilvántartási számlán nyilvántartott 318.692.990 Ft bruttó értékét a vagyonszámvitel nyilvántartás nem tartalmazta.	A Szegedi Tankerületi Központ vagyonszámvitelébe adott ingatlanokat az önkormányzat vagyonszámviteli nyilvántartása nem tartalmazza, az egyezőség a Földhivatali nyilvántartással nem biztosított.	A vagyonszámviteli szerződés alapján a Szegedi Tankerületi Központ vagyonszámvitelébe adott ingatlan vagyonszámvitel nyilvántartásba vétele.

Az önkormányzat tulajdonában álló, az önkormányzat költségvetési szerve által nyilvántartott ingatlanvagyonszámvitel rendezése az önkormányzat vagyonszámvitelében, megállapodásában az Áhsz. 10. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelő intézkedés az összefoglaló jelentés elkészítéséig még nem került végrehajtásra.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont).

1. KONTROLLKÖRNYEZET: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

1.1. Célok és szervezeti felépítés: világos a szervezeti struktúra, a kontrollkörnyezet részben került kialakításra az önkormányzat megváltozott feladatellátására vonatkozóan.

1.2. Belső szabályzatok: komplex szabályozórendszer kialakítása még nem teljeskörű, az önkormányzat feladatellátására a hiányzó szabályzatok elkészítése, a meglévő szabályzatok folyamatos aktualizálása szükséges az önkormányzat és szervei esetében.

1.3. Feladat-, és felelősségi körök megfelelően meghatározásra kerültek az önkormányzat és szervezeti és működési szabályzatában, az egyéb szabályzatokban, szervezetenként történő, további kialakítása szükséges. A szabályzatokban meghatározott hatáskörök és felelősségi körök munkaköri leírásokban történő aktualizálását kell elvégezni.

1.4. A folyamatok meghatározásának áttekintése, folyamatleírások készítése szükséges az Önkormányzat feladatellátása és az önkormányzat által alapított gazdasági társaság működése során.

1.5. Az önkormányzat Humán-erőforrás kontrollkörnyezetének elkészítése, aktualizálása szükséges.

1.6. Az Etikai értékek és integritás: a Hivatal etikai kódexének kiadásával meghatározásra kerültek a munkavégzéssel kapcsolatos elvárások, az intézményben a bölcsődei feladatellátás etikai elvárásainak kialakítása szükséges.

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER: *A költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. Fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.*

2.1. A kockázatosnak ítélt folyamatok, tevékenységek meghatározása és felmérése az Önkormányzat és költségvetési szerve részéről még nem történt meg.

2.2. Az Önkormányzat tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatok értékelése és az egyes kockázatokkal kapcsolatban az intézkedések meghatározása szükséges.

2.3. A kockázatok kezelésére az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv még nem készült el.

2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata szükséges.

2.5. ***A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni - a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló törvény rendelkezéseire tekintettel - a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.***

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK: *A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.*

3.1. Kontroll stratégiák és módszerek: A kontrolltevékenység részeként a gazdálkodási tevékenységre vonatkozóan, a kötelezettségvállalások és teljesítések tevékenységei, a gazdasági események elszámolása, a beszámolás esetében biztosítottak a kontrolltevékenységek, a hatályos jogszabályoknak megfelelő pénzügyi elszámolások kontrollja. Szükséges az ellenőrzési nyomvonalak folyamatos aktualizálása az Önkormányzat minden tevékenységére kiterjedően.

3.2. Feladatkörök szétválasztása: a tevékenységek feladatköri elkülönítése biztosított a Szervezeti és működési szabályzatokban. Az eszközökhöz, nyilvántartásokhoz, a számítógépes programokhoz a dolgozók a munkakörükkel összefüggésben történő hozzáférés meghatározása a munkaköri leírásokban szükséges.

3.3. Feladatvégzés folytonossága biztosított, a munkakörök átadása részben dokumentált.

4. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ: *A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.*

4.1. Információ és kommunikáció a beszámolási szintek, határidők és módok meghatározására kerültek a beszámolórendszert alátámasztó jelentésekben, az önkormányzat és intézménye közzétételi kötelezettségének teljesítése, az adatok aktualizálása szükséges

4.2. Az Önkormányzathoz, a Hivatalhoz érkező információk szervezeten belüli útja szabályozott, az iratkezelés folyamata jól működik az ASP szakrendszeren belül. A költségvetési szerv iratkezelése a szervezeti és működési szabályzatában meghatározott módon történik.

4.3. Szervezeti integritást sértő események bejelentésének kezelésének eljárásrendje szabályozott, bejelentés nem történt.

5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING): A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

5.1. Szervezeti célok megvalósításának nyomon követése, az ellenőrzésekből és más vizsgálatokból származó megállapítások, a hiányosságok és ajánlásokra adandó válasz meghatározása estében a folyamatosságot biztosítani, az intézkedési tervek határidőben történő végrehajtásáról a beszámolót elkészíteni szükséges.

5.2. A belső kontrollok értékelése, a Bkr. **módosított 1. számú melléklete** szerint, az önellenőrző kérdéssor alapján történik, mely az éves beszámoló mellékletét képezi.

5.3. Belső ellenőrzés során feltárt hiányosságokra az intézkedési tervben meghatározott intézkedések határidőben történő végrehajtása nem minden esetben történik meg, az intézkedési tervben foglalt határidők folyamatos nyomon követését biztosító rendszert kialakítani szükséges.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzésekről 3 jelentés készült, az ellenőrzési jelentésekben az intézkedést igénylő megállapításra 11 ellenőrzési javaslat történt. A javaslatok alapján az intézkedési tervekben 13 intézkedés került meghatározásra, jóváhagyásuk megtörtént. Az intézkedési tervek alapján tervezett intézkedések végrehajtásáról nem, vagy késedelmesen érkezett visszajelzés.

Az intézkedési tervek megvalósítása

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
			db		%
Helyi önkormányzat (I.+II.)		25	8	5	15,2
I. Polgármesteri hivatal összesen		6	7	4	30,8
II. Irányított szervek összesen		19	1	1	5,0
1.	Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde	2	1	1	33,3
3.	Várostantya Településfejlesztő és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	17	0	0	0,0

Az elkészült intézkedési tervek alapján a 2023. évre tervezett 7 intézkedés végrehajtását tervezték, további **6 intézkedést a következő évben tervezték végrehajtani**. Az intézkedési tervek alapján a 2023. évben a tervezett intézkedések végrehajtására 3 intézkedés kivételével sor került, az önkormányzat vagyonát képező, az intézmény nyilvántartásban lévő ingatlanvagyon használatának, vagyonkezelésének rendezésére, az Önkormányzat és a Mátyás Király Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv között létrejött Munkamegosztási megállapodás módosítására, a szabályzatokban az intézmény nevének aktualizálására nem került sor.

Az előző évekről áthúzódó intézkedések közül egy intézkedés került csak végrehajtásra. Az Önkormányzat weboldalán a közérdekű adatok közzététele még nem teljeskörű, az önkormányzat költségvetési szervének szabályozottságában még hiányosság tapasztalható. Az önkormányzat által alapított gazdasági társaság működtetése továbbra is kockázatos, az elmúlt években végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok pótlására még nem került sor. közérdekű adatait még nem tette közzé, ezáltal nem biztosított működésének átláthatósága. A késedelmesen elszámolt elszámolásra kiadott vásárlási előleg 30 napot meghaladó esetei után

a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 72.§ szerint jövedelemadó fizetési kötelezettségének teljesítése nem történt meg.

A tárgyévén túli intézkedések végrehajtásáról a lejárt határidejű feladatok végrehajtásáról szóló beszámolási kötelezettségnek eleget téve az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjének az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolni a költségvetési szerv vezetője, a jegyző részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezető részére is.

Bordány, 2024. február 15.

Kálmán Lászlóné
belső ellenőrzési vezető