



Bácsalmás Város
Polgármesterétől
..../2024.

Véleményező Bizottság:

Valamennyi Bizottság

Tárgyalás módja:

Nyílt ülés

Témafelelős: Horváth István Attila

Sztantics Ágota

Osztály: PBÜ osztály

Melléklet: Rendelet-tervezet, táblázatok

.....sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Képviselő-testülete
2024. április 30-i testületi ülésére**

Beszámoló Bácsalmás Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a és a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számvitelének előírásait követve Bácsalmás Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint számolunk be.

A beszámolót a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Területi Igazgatósága részére elkészített, és határidőben megküldött 2023. évi költségvetési beszámoló adataira alapozva készítettük el.

Önkormányzatunk Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetési rendeletét háromszor módosította. A módosítások során az 1 978 936 055 Ft eredeti költségvetési előirányzat együttesen 1 414 314 352 Ft-tal módosult. A rendelet-módosítások eredményeként kialakult a 2023. évi 3 392 250 407 Ft összegű módosított előirányzatú költségvetésünk. Az előirányzat-növekedés 2023. évi igényét, a rendelet-módosításokat az előterjesztésünk alkalmával már részletesen indokoltuk.

A beszámoló bevezetéseként kiemelném a következő tételeket.

A költségvetésünkben előirányzott bevételek, illetve kiadások alakulását nagymértékben befolyásolják a már befejezett és még futó közfoglalkoztatási munkaprogramok. A közmunkaprogramok közül a start-programok 100 %-ban támogatottak. A programokra összesen 116 310 219 Ft támogatást kapott az önkormányzatunk. A támogatásból átlagosan 86 fő jutott munkához és a megélhetéséhez minimálisan szükséges jövedelemhez.

Az Önkormányzatunk pályázatokat nyújtott be, amelyek nem minden esetben lettek támogatottak.

Folyamatban van továbbá a TOP pályázat keretében a közösségi tér kialakítása, a az új Bölcsőde kialakítása, az önkormányzat épületének energetikai korszerűsítése, amely pályázatok előlege az önkormányzat elkülönített számláján rendelkezésre áll a megvalósításukhoz.

A benyújtott TOP_PLUSZ pályázat támogatásával folyamatban van a belterületi utak felújítása is.

2023. évben befejeződött a második üzemcsarnok építése is.

I. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

1./ A működési bevételek önkormányzati szinten a tervezetnek megfelelően teljesültek 105,326 %-ra.

Az önkormányzat működési bevételeinek alakulása 99,60 %.

A Közös Önkormányzati hivatal működési bevételeinek alakulása 93,31 %.

Az intézmények tekintetében a bevételek teljesülése 121,44 %.

Az intézmények működési jellegére és az ellátandó feladatra, valamint az ellátottakban bekövetkezett létszámváltozásra és a veszélyhelyzetre tekintettel intézményenként a bevételek alakulása megfelelő, túlteljesített. (4. sz. *melléklet*)

Önkormányzatok közhatalmi bevételei

Gépjárműadó: a 2020. év óta elvonásra került a veszélyhelyzet miatt.

Helyi iparüzési adó: a 2023. évi eredeti bevételi előirányzat 200 000 000 Ft, a teljesítés 225 254 478 Ft. Ez 12,26 %-val több az eredeti előirányzathoz képest.

A két adónemen kívül egyéb közhatalmi bevételekből 6 268 250 Ft folyt be.

Önkormányzatok költségvetési támogatása

Önkormányzatunk működési támogatásának előirányzata 2023. évben a költségvetés tervezésekor az előző évi felmérést követően 742 731 783 Ft-tal indult. Az évközi mutatószám változások és a költségvetési törvény által biztosított lehetőségekből a támogatás év végére 875 657 868 Ft-ra módosult. A költségvetési támogatások előirányzatait, valamint teljesítést jogcímenként a 2. melléklet tartalmazza.

Működési célú támogatások:

A működési célú előirányzat módosított összege 220 956 592 Ft, melynek teljesítése 201 740 639 Ft. A támogatások teljesítése %-a 91,30 %. A támogatás nagy részét a közcélú foglalkoztatottak és a pályázatok után kaptuk. (1. *melléklet*)

Felhalmozási célú bevételek:

A felhalmozási célú bevételek tartalmazzák a pályázatok támogatását, a start munkaprogram keretében eszközbeszerzésekhez kapott támogatásokat, a TOP-os pályázatok előfinanszírozását és az útfelújítási pályázat előlegét.

Pénzforgalom nélküli bevételek

Az előző évi költségvetési maradvány 168 133 781 Ft működési és 549 067 354 Ft felhalmozási maradványból áll, amelyből a 2023. évi költségvetés hiányának fedezetére, az előző évekről áthúzódó feladatokra és a képviselő-testületi döntések alapján került felhasználásra.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat és intézményei kiadási előirányzat teljesítése 71,34 %. Ezen belül intézményeink 92,86 %, a (4. melléklet.) Az önkormányzat 69,51 %-ra teljesítette a kiadási előirányzatait. (3. melléklet)

A működési kiadásokból a módosított előirányzatokhoz viszonyítva a személyi juttatások 92,48 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 96,02 %-ban a dologi kiadások 83,88 %-ban, a működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatások 99,95 %-ban kerültek felhasználásra.

A felhalmozási és felújítási kiadások alakulását a 6. melléklet részletesen tartalmazza.

Az önkormányzati vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyona az előző évihez képest növekedett, de a vízmű vagyon állami átadásával csökkent, ezen belül a befektetett eszközök állománya 20,16 %-kal csökkent.

Forgóeszközök csökkenése 34,29 %, ezen belül a pénzeszközök növekedése 57,23 %, amely a pályázatok előlegének tudható be. A követeléseknél 26,15 %-os csökkenés mutatható ki, a gépjárműadó, a visszatérítendő támogatások és előlegek állományának változása miatt.

Az önkormányzat vagyonával kapcsolatos részletes kimutatásokat a 12-15. mellékletek tartalmazzák.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben leírtak és a beszámoló mellékletei alapján tájékoztatást adtunk Bácsalmás Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítéséről. A pénzforgalmi adatokból és a vagyoni helyzet értékeléséből megállapítható, hogy a 2023. évi költségvetés teljesítése az elvárásoknak megfelelően alakult. A pénzügyi egyensúlyt 2023. évben is sikerült megőrizni. Az önkormányzat részére 30 000 000 Ft-os, márciustól 50 000 000 Ft-os. majd októbertől 80 000 000 Ft-os folyószámla hitelkeret rendelkezésre állt, amelyből összesen 341 780 036 Ft került felhasználásra, többszöri igénybevétellel. A hitelkeret az év végén megszüntetésre került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2023. évi költségvetés teljesítéséről készített beszámoló egyszerű szótöbbséggel és a 2023. évi zárszámadásról szóló rendelet minősített többséggel történő elfogadására.

Határozati javaslat:

1. Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés teljesítéséről készült beszámolót az előterjesztés szerint elfogadja.

Operatív felelős: Horváth István Attila PBÜ osztályvezető

A határozatról értesül:

- kivonattal:
1. Németh Balázs polgármester
 2. Patocskai Ibolya jegyző
 3. Horváth István Attila PBÜ osztályvezető

Bácsalmás, 2024. április 17.

Németh Balázs
polgármester

(TERVEZET)
**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2023. évi költségvetési zárszámadásáról

Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1-18. mellékletekben foglaltaknak megfelelően

- a) 3 308 636 626 Ft bevétellel,
 - b) 2 420 782 378 Ft kiadással, ebből: főbb előirányzatok teljesítését
 - ba) 567 823 509 Ft személyi juttatásokkal,
 - bb) 72 123 249 Ft munkaadókat terhelő járulékokkal,
 - bc) 458 818 454 Ft dologi kiadásokkal,
 - bd) 502 457 957 Ft egyéb működési célú kiadásokkal,
 - be) 387 767 537 Ft felhalmozási célú kiadásokkal, és
 - bf) 431 791 672 Ft finanszírozási kiadásokkal
- hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és gazdálkodó szervezettel nem rendelkező intézményei bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését mérlegszerűen az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat feladatfinanszírozását, állami támogatásának jogcímenkénti megoszlását a 2. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményeinek bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban intézményenként a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézményeinek létszámkeretét az 5. melléklet szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait költségvetési szervenként és feladatonkénti részletezésben a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat európai uniós költségvetésből kapott támogatással megvalósuló programokat a 7. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a következő évekre vonatkozó kötelezettségvállalását, támogatási szerződéssel megalapozott döntéseit a támogatással megvalósuló programokról, valamint az adósságszolgálatot a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 9. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat tartalék előirányzatait feladatonkénti bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott támogatásokat a 11. mellékletben foglaltak alapján fogadja el.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 12–15. mellékletekben a mérlegben szereplő adatok alapján 7 371 780 746 Ft-ban állapítja meg.

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményeinek 2023. évi maradványát a 16. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(3) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvételéről gondoskodni kötelesek.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézményeinek az eredmény kimutatását a 17. mellékletben foglaltak alapján fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat gazdasági és közhasznú társaságokban lévő részesedések állományának alakulását a 18. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő-testület felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

10. §

Ez a rendelet 2024. május 3-án lép hatályba.

Németh Balázs
polgármester

Patocskai Ibolya
jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. április 30-án tartott ülésén.

Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,
2024. május 2-án.

Patocskai Ibolya
jegyző

Általános indokolás

Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Áht. 91. § és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján biztosított jogkörében eljárva alkotja meg a 2023. évi zárszámadási rendeletét.

A rendelet (és mellékletei) az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi zárszámadás fő összegeit mutatja be. A kiadási fő összegen belül kiadási előirányzatokként bontja meg a kiadásokat.

A 2–4. §-hoz

Bácsalmás Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási mérlegét ismerteti.

Az 5. §-hoz

Az önkormányzat és intézményei vagyonát mutatja be.

A 6. §-hoz

Az önkormányzat és intézményei maradványáról szóló rendelkezést tartalmazza.

A 7. §-hoz

Az önkormányzat és intézményei eredmény kimutatását ismerteti.

A 8. §-hoz

Az önkormányzat részesedéseit tartalmazza.

A 9. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi zárszámadásának végrehajtásáról rendelkezik.

A 10. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

18. melléklet az 5/2024. (V. 2.) önkormányzati rendelethez

**Bácsalmás Város Önkormányzata gazdasági és közhasznú társaságokban lévő részesedéseinek állománya
2023. évi beszámolóhoz**

Ft-ban

Gazdasági társaság megnevezése	Tulajdoni részarány				Összesen:
	25 % alatt	26-50 %	51-75 %	76-100 %	
Bácsalmási Önkorm.Közzszolg.N-P.KFT.				3 000 000	3 000 000
Bács-Szakma Nonprofit kiemelkedően közhasznú Zrt.	40 000				40 000
Felső-Bácskai Hulladékgazdálkodási Kft.	3 000 000				3 000 000
Bácsalmás Egészségügyi Kft.				6 100 000	6 100 000
Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálk.					
Önkormányzati Társulás	350 000				350 000
Bácsalmásért Szociális Szövetkezet	10 000				10 000
FÓKUSZ Szociális Szövetkezet	10 000				10 000
Összesen:	3 410 000	0	0	9 100 000	12 510 000