



## **ELŐTERJESZTÉS**

**Tárgy:** Móra Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési zárszámadása

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Móra Község Önkormányzata 2023. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

### **I.**

#### **BEVEZETŐ**

Móra Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. február 23-n fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 13 530 108.- Ft-ot kapott az év folyamán.

A beszámolási időszakban fejlesztési célú hitelt nem vettünk fel.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2023. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek.

### **II.**

#### **Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások**

##### ***Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása***

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2023. január 1-jén 24 739 103.- Ft volt. Bevételeként 474 384 192.- Ft került elszámolásra. Az év folyamán 438 195 776.- Ft kifizetését követően a 2023. december 31-i záró pénzkészlet 36 188 416.- Ft

##### ***Többéves kihatással járó döntések***



***Az önkormányzat hitelállománya összesen 2022. december 31-én 0 Ft.***

Az önkormányzatnak 2023. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbiévek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

***Adósság állomány alakulása***

2023. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2023. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 7 721 752.- Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 0 Ft, 1-90 nap közötti lejáratú 7 721 752.- Ft.

Az intézmények 2023. évi utolsó finanszírozására 2023. december 27 –én és 31 került sor, melyből a bér és annak járulékait számolták el. A 27 –i finanszírozásból a beérkezett számlákat utalták el. Ezt követően még érkeztek 2023. évi fizetési határidejű számlák (melyek 2024. január hónapban kifizetésre kerültek). Ezek összegét lejárt adósság állományként kell kimutatni.

***Vagyoni helyzet alakulása***

Az immateriális javak állománya 0- ra íródott a 2022. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 829 460 08 4 állományváltozás nem történt, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változott 40 584 240 Ft.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 33 502 094.- Ft.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 1 % az előző évhez képest.

A 2023. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2023-ban több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- vagyonrendelet módosítása,
- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,
- stb.

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

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az



**Móra Község Önkormányzat  
Polgármestere  
3871 Móra, Fő út1.**

---

önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Móra, 2024. május.14.

Tímár Herbert s.k.  
polgármester



## TERVEZET

### Móra Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (... ..) önkormányzati rendelete a 2023. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Móra Község 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) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást:

- a) 438 437 323,- Ft költségvetési bevétellel
- b) 430 340 073,- Ft költségvetési kiadással
- c) 8 097 250,- Ft költségvetési maradvánnyal
- d) 35 946 843,- Ft finanszírozási bevétellel
- e) 7 855 703,- Ft finanszírozási kiadással
- f) 28 091 140,- Ft finanszírozási maradvánnyal
- g) 474 384 166,-Ft összes teljesített bevétellel
- h) 438 195 776,- Ft összes teljesített kiadással hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket, valamint azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1.melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

#### 2. §

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzatonkívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat, közös hivatal és a költségvetési szervek bevételi és kiadásielőirányzatainak teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7.melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.



**Móra Község Önkormányzat  
Polgármestere  
3871 Móra, Fő út1.**

---

(7) A képviselő-testület a 2023. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

**3. §**

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

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

**4. §**

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

**5. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tímár Herbert s.k.  
polgármester

dr. Juhász Lilla s.k.  
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet 2024. .... napján kihirdetésre került.

Móra, 2024.....

dr. Juhász Lilla s.k.  
jegyző