

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint:

„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

{...}”

A fent hivatkozott 24. § (4) bekezdése a következő rendelkezéseket tartalmazza:

„(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Halászi Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételek és kiadások teljesítésének beszámolóját elkészítettük, és azt a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron Megyei Regionális Igazgatósága részére további feldolgozás céljára átadtuk, melyet pénzügyileg jóváhagyott.

I. Általános értékelés

Az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező feladatait megfelelő színvonalon ellátta.

Az intézmények működtetésében fennakadás nem volt.

Községünkben óvoda és bölcsőde működik, fenntartója és működtetője Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása. Az intézmény beszámolóját a tárgy szerinti melléklet elkülönítve is tartalmazza.

Az önkormányzat tagja a Mosonmagyaróvár Térségi Társulásnak. Többek között a családsegítés, a gyermekjóléti szolgálat feladatait a Térségi Társulással kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az önkormányzat Máriakálnok és Püski településekkel közösen tartja fenn hivatalát. A belső ellenőrzési feladatok ellátása a közös hivatalon keresztül történik.

Az egészségügyi feladatok ellátására a községben egy háziorvosi körzet és egy fogorvosi körzet működik. A feladatokat az orvosok vállalkozásban végzik. Az orvosi ügyeletet a környező településekkel közösen társulásban látjuk el. A fogorvosi ügyelet ellátására egy mosonmagyaróvári gazdasági társasággal kötöttünk szerződést.

A védőnő Halászi Község Önkormányzatának egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott dolgozója volt 2023. június 30-áig, 2023 július 1-jétől a győri Petz Aladár Egyetemi Oktató Kórház alkalmazásában áll. A védőnői szolgálat működtetési költségeit külön elszámolás alapján a kórház téríti az önkormányzatnak.

Az egészséges ivóvízellátást, a szennyvízelvezetést és kezelést, valamint a folyékony hulladék elszállítását a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló AQUA Szolgáltató Kft. biztosítja.

A kommunális hulladék elszállítása a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt., majd 2023. július 1-jétől a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. útján valósult meg.

A közvilágítás kötelező feladatát biztosítani tudjuk.

A köztemető üzemeltetési feladatait az Önkormányzat látja el.

A településen nemzetiségi önkormányzat nem működik.

A közvetett támogatásokat - adóelengedéseket, adókedvezményeket - az alábbiak szerint mutatjuk be:

1. Iparüzési adómentességet élvez a helyi rendelet alapján a vállalkozó háziorvos, védőnő vállalkozó feltéve, ha annak vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.
2. A talajterhelési díj kapcsán mentességben részesülnek a 8/2004. (VI. 21.) önkormányzati rendelet 3. § -a alapján:
 - a) egyedülálló, 70 év feletti személyek
 - b) családban élők, ha mindegyikük betöltötte a 70. életévét
 - c) az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének kétszeresét (egyedülálló esetén háromszorosát) meg nem haladó egy főre eső jövedelemmel rendelkezők.A gyakorlatban csak a 70 év felettiiek kérnek mentességet.

Adósságállományunk 2023. évben 68.280.000,- forint, mely a 2020. évben útépitési felújítási munkákhoz felvett 100.000.000,- forint hitel részarányos állománya.

A kötelező feladatok ellátásának fedezete továbbra is biztosított.

A mellékelt táblázatokban az összesítő sorok félkövér betűtípussal szerepelnek!

II. Kiadások alakulása

A kiadások alakulását az összefoglaló táblák 3. melléklete tartalmazza. A táblázathoz fűzött megjegyzéseink az alábbiak:

- A törvény szerinti illetmények, munkabérek soron az alkalmazásban álló dolgozók alapilletménye kerül kimutatásra, Önkormányzat, Közös Önkormányzati Hivatal és Óvoda vonatkozásában külön oszlopban és egy összesítő oszlopban.
- A saját dolgozók részére kifizetett jutalmak külön soron szerepelnek. Eredeti előirányzaton nem terveztünk jutalmat, erről év közben döntött a testület.
- Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat a betegszabadságon, táppénzen lévő dolgozók helyettesítése.
- A béren kívüli juttatásoknál dolgozók cafetéria juttatásai szerepelnek.
- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron jelenik meg a betegszabadság, táppénz idejére járó juttatás.

- A választott tisztségviselők juttatásai soron szerepel a polgármester illetménye, illetve a települési képviselők tiszteletdíjai.
- Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások a külső megbízási díjak.
- Az egyéb külső személyi juttatások között jelennek meg az egyes konkrét feladatokkal kapcsolatban (pl. esketési díj) kifizetett juttatások.
- A szakmai anyagok beszerzése soron a szakmai működéshez szükséges beszerzések kerületek kimutatására.
- Az üzemeltetési anyagoknál az üzemeltetéshez szükséges, nem szakmai tevékenység beszerzései, pl. a benzin, olaj, festék, damil és más hasonló elhasználódó anyagok szerepelnek.
- Az informatikai szolgáltatások igénybevétele soron szerepel a védőnő részére beszerzett szoftver, a honlap fenntartásának díja, a menzához használt szoftver licence, vírusirtó, stb.
- Az egyéb kommunikációs szolgáltatások a telefon- és internet-költségeket jelentik.
- A karbantartási és kisjavításoknál ide sorolhatjuk a gépjárművek, fűnyírók és egyéb eszközök karbantartását.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között olyan kiadások szerepelnek, mint a pályázatírási, tervezési költségek, ügyvédi költségek vagy a földmérői költségek, iskolaorvosi tevékenységhez kapcsolódó kiadások.
- Az egyéb szolgáltatások soron jelennek meg az olyan szolgáltatások, mint a különböző biztosítási díjak, a hulladékszállítás díja, a postai utalványok költségei, a mosatás, szőnyegtisztítás, a poroltó és riasztó berendezések karbantartása, stb.
- Az egyéb dologi kiadások során vannak a különböző rendezvényekkel (pl. gyermeknap) kapcsolatos költségek, autópálya matrica, információs táblák, stb.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásai között a helyi rendeletek alapján adott segélyek és támogatások jelennek meg (ld. települési támogatások, szociális tűzifa).
- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron szerepelnek az alábbiak:
 - Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica Ösztöndíjak
 - Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveinek - Karolina Kórház, Mosonmagyaróvár és Püski Község Önkormányzata tagóvoda működéshez
 - Társulások és költségvetési szerveik - Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása, Mosonmagyaróvár Térségi Társulás
- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron szerepelnek az alábbiak:
 - civil szervezetek támogatása
 - önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozás Szigetköz Mosonisík Leader
 - háztartások - első lakáshoz jutók támogatása
- Az ingatlanok felújításánál jelenik meg az útfelújítási kiadások túlnyomó többsége.
- Az ingatlanok beszerzése létesítése soron új infrastruktúrák létesítése és ahhoz kapcsolódó tervezői díjak, stb.
- Informatikai eszközök beszerzése: elhasználódott informatikai eszközök helyett vásárolt gépek berendezések.
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése:

III. Bevételek alakulása

A bevételek alakulását az összefoglaló táblák 2. melléklete tartalmazza. Ezzel kapcsolatban az alábbi megjegyzéseket tesszük:

- Az állami hozzájárulások az előrejelzéseknek megfelelően alakultak.

- Az egyéb működési célú támogatásoknál szerepelnek a védőnő 2023. július 1-jéig és az iskolaorvos feladataihoz a 2023. évben kapott NEAK támogatások.
- Az adóbevételeink a tervezettnél magasabban teljesültek, az adóhátralékok behajtására nagy gondot fordítunk.
- A közhatalmi bevételeknél szerepelnek az igazgatási szolgáltatási díjak és egyes bírságok.
- A tulajdonosi bevételeknél jelennek meg a bérleti díjak (pl. Közös Hivatal által az Önkormányzatnak fizetett bérleti díj, földbérleti díjak, horgásztó, stb.).

IV. A pénzmaradványok változásának tartalma

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén, ebből:	420.436.924
2.	Bankszámlák egyenlege	
	- kincstáron kívüli forint számlák	205.579.907
	- kincstárban vezetett forint számlák	198.153.944
	- deviza bankszámla	16.703.073
3.	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	
	- kincstáron kívüli forintszámlák	132.486.806
	- kincstárban vezetett forintszámla	34.503.644
	- kincstáron kívüli deviza	8.303.347
	- Mindösszesen	175.293.799
4.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én	595.730.721
5.	Bankszámlák egyenlege	
	- kincstáron kívüli forintszámlák	338.066.713
	- kincstárban vezetett forintszámla	232.657.588
	- kincstáron kívüli deviza	25.006.420

V. A vagyon alakulása

A vagyonmérleget az összefoglaló táblák 1. melléklete tartalmazza. Rendkívüli vagyonvesztés nem történt. A vagyonkimutatást jelen szöveges beszámoló külön önkormányzat, valamint óvoda és bölcsőde táblái tartalmazzák.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben fennálló részesedések alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

1. Az Önkormányzat 100.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik az AQUA Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban (9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári út 4.).
2. Az Önkormányzat 350.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik a Községek Orvosi Ügyelete Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságban (9226 Dunasziget, Cikola utca 61.). A cégben a 2016. évben üzletrészt vásárolt Máriakálnok Község Önkormányzata. A jegyzett tőkéje így növekedett, jelenleg 4.530.000,- Ft.
3. Az Önkormányzat a 2016. év folyamán 900.000,- Ft névértékű üzletrészt vásárolt a Nyugat-Pannon Terület- és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (9700 Szombathely, Horváth Boldizsár körút 9.). A teljes jegyzett tőkéhez viszonyítva ez 5%-os mértékű üzletrészt jelent.

VI. Létszám

Az intézményi létszámot a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Az állami támogatás az előző évekhez képest nem nagy mértékben változott. A törvény alapján kötelező feladatok ellátásán túl egyes önkéntesen vállalt feladatokat is el tudunk látni (ld. civil szervezetek támogatása, sportfeladatok, kulturális rendezvények stb.).

Az állami hozzájárulások a kötelező feladatok ellátását nagy részben fedezik. A saját bevételek is megfelelően alakulnak. A pénzmaradvány nagy része azonban célhoz kötött, nem szabad felhasználású.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Halászi, 2024. május 24.

Majthényi Tamás s.k.
polgármester