

Dány Község Önkormányzata

2118 Dány, Pesti út 1.

Tel.: 06-28-597-130, 06-30-628-3898 Fax.: 06-28-597-131 E-Mail: polghiv@dany.hu

Ügyfélfogadási idő: Hétfő 8-18 óráig, Szerda 8-16 óráig

Polgármester fogadóórái: Hétfő 8-11.30 óráig, Jegyző fogadóórái: Hétfő 14-17.30 óráig

Szám: I/788-3/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Dány Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. szeptember 26-án tartandó ülésére

2. Napirendi pont

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. I. félévi (1. hó – 09.15) pénzügyi beszámolója, tájékoztatója

Előterjesztő:

Gódor Lajosné polgármester

Polgármesteri ellenjegyzés:

.....
Gódor Lajosné
polgármester

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

.....
dr. Pál Szilvia
jegyző

Pénzügyileg ellenjegyezte:

.....
Kókai Erika
mb. pénzügyi csoportvezető

Előterjesztve a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsághoz,
Szociális Bizottsághoz,
Oktatási, Kulturális és Értéktár Bizottsághoz.

(a megfelelő aláhúzendó)

Nyílt/zárt ülés

Egyszerű/minősített többség

Határozati javaslat

Dány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. I. félévi (1. hó-09.15.) pénzügyi beszámolóját, tájékoztatóját elfogadja.

Felelős: Gódor Lajosné polgármester

Határidő: azonnal

Tisztelt Képviselő-testület!

2024. évi beszámolót a rendelkezésre álló tény adatokat alapul véve készítettük el.
(2024. évi információink a 2024. szeptember 15-i tényleges adatok figyelembevételével készültek.)

Jogi szabályozás áttekintése

Az önkormányzati pénzügyi- számviteli munka fontosabb jogszabályi háttére:

- **4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről**
- **2000. évi C. törvény a számvitelről**
- **38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról**
- **15/2019. (XII. 7.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről**
- **368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról**

Személyi háttér

A pénzügyi csoportra háruló feladatokat jelenleg 3 fő köztisztviselő végzi napi 8 órában.

Tárgyi feltételek

A pénzügyi nyilvántartás, kontírozás, számlakezelés, előirányzat vezetés, költségvetési és mérlegjelentés, beszámolóképzés, ÁFA és egyéb bevallások elkészítése a Pénzügyminisztérium által jóváhagyott, a Magyar Államkincstár (MÁK) által rendszeresített internetes alapú ASP (Application Service Providing - alkalmazás-szolgáltatás) keretrendszerrel történik.

Pénzügyi csoport által ellátott feladatok, 2024. év során

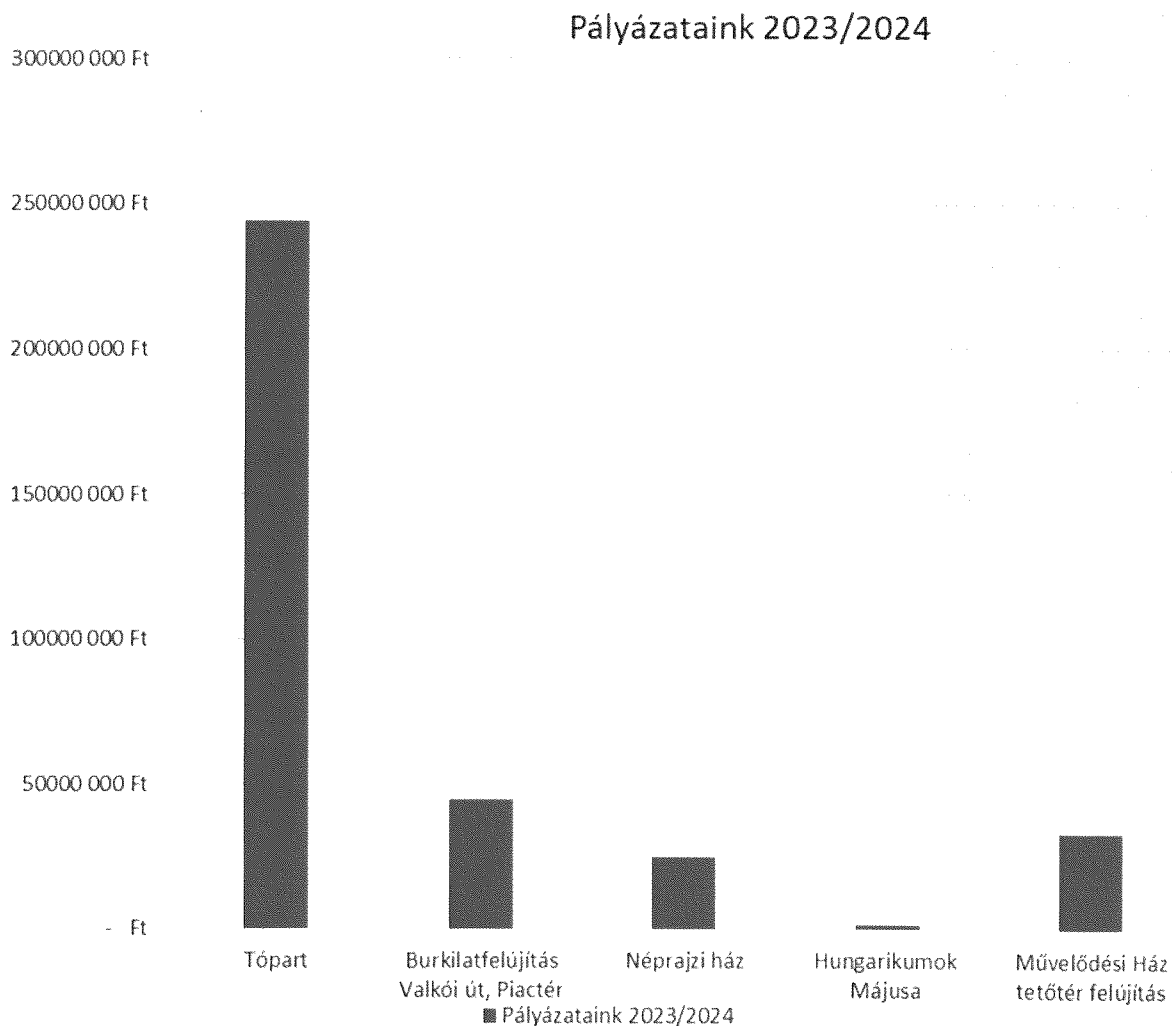
- 2023. évi intézményi és önkormányzati beszámoló és mérleg, valamint zárlati feladatok elkészítése.
- 2023. évi leltár előkészítése, koordinálása, kiértékelése.
- Konceptió alapján a 2024. évi költségvetés összeállítása intézményi és önkormányzati szinten.

- Nyitási, majd havi könyvelési feladatok ellátása. MÁK felé havonta költségvetési jelentés küldése, negyedévenként mérlegjelentési adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése.
- Vevői számlák kiállítása, kontírozása havonta és annak banki könyvelése.
- Szállítói számlák fogadása, rögzítése, kontírozása, könyvelése, teljeskörű ügyviteli feladat ellátása.
- Befektetett eszközök főkönyvi könyvelése, aktiválása, analitikával való egyeztetése, értékcsökkenés elszámolása, könyvelése.
- Havi, negyedéves, illetve éves ÁFA bevallási kötelezettség teljesítése.
- Költségvetés alapján előirányzatok könyvelése, a változások nyilvántartása, módosítása, követése.
- Pályázati bevételek és annak keretében megvalósuló kötelezettségek teljes körű számviteli és pénzügyi lekötése, könyvekben való megjelentetése előirányzati, kötelezettségvállalási és teljesítési szinten.
- Intézményi finanszírozás egyeztetése az intézmények és önkormányzat között.
- Statisztikai jelentések küldése a KSH felé. Szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása.
- Pénztári nyilvántartások, be és kifizetések kontírozása, könyvelése. Pénzkészlet egyezőségének biztosítása, fenntartása.
- Banki, pénztári és vegyes naplók vezetése, mérlegrendezés végzése, átvezetések, javítások könyvelése.
- Havi nettó finanszírozás könyvelése, intézmények részére finanszírozás biztosítása, könyvelése.
- Bérek és járulékok kontírozása, könyvelése, MÁK-kal való kapcsolattartás. Munkavállalók részére illetmény utalása, szállítói partnerek részére bejövő számlák pénzügyi teljesítése.
- Egyéb bérjellegű kötelezettségek kezelése, útiköltség, belföldi kiküldetések elszámolása, utalása. Önkormányzati segélyek utalása.
- Önkormányzati hitelek nyilvántartása, víziközmű érdekeltségi hozzájárulások befizetésének igazolása DAKÖV Kft. felé.
- Normatívák igénylése. Mezőöri támogatás igénylése.
- Béren kívüli juttatások nyilvántartása, nem rendszeres kifizetések számfektése, változóbér és távollét jelentése KIRA programban.
- Az ebr42, e-adat és ÖNEG rendszerek használata, kezelése.
- Pénzügyi bizottsági témájú előterjesztések készítése, jegyzőkönyvek vezetése, elkészítése.
- Védőnői kiadások elszámolása, nyilvántartása.

Pályázatok 2023/2024

A 2023. évi pályázati forrás keretében a „Külterületi helyi közutak fejlesztése” c. pályázati kiírás alapján megvalósult a Tóparton a burkolatfelújítás. A teljes beruházási összeg 244 083 236 Ft. A Valkói út, Piactér 44 959 383,- Ft, és a Néprajzi ház 24 994 652 Ft.

2024. évben 1 500 000 Ft pályázati összeg felhasználásra került a Hungarikumok Májusa Dányon c. pályázatra, folyamatban van a művelődési ház tetőterének beépítése amelyre eddig 33 242 511 Ft-ot költöttünk az elnyert pályázati összegből (49 997 355 Ft).



2024.évben néhány nagyobb összegű beruházás került aktiválásra, melyek a következők:

Dány Község Önkormányzata:

2 db gépjármű (Polgárórség, Alapszolgáltatási központ) 6 975 000 Ft,-

2db klíma (Művelődési ház) 1 139 000 Ft

Informatikai eszközök és irodaszék vásárlás (orvosi rendelő) 417 397 Ft,-

Széchenyi lakás (Rákóczi u. 10 sz. lakás) tetősík ablakok cseréje valamint a 10 lakás és a lépcsőház festése): 960 300 Ft

Nettó értéke összesen: **9 491 697 Ft**

Dányi Polgármesteri Hivatal:

2db számítógép, Windows 11+ Office programok, 1 db monitor,

5 db irodaszék vásárlás történt. **974 360 Ft.** nettó összegben.

Dányi Nefelejcs Óvoda:

Informatikai eszközök (csoportonként 1-1 db laptop, Windows 11+ Office programok, mikrohullámú sütő és kávéfőző vásárlása történt **1 387 300 Ft** nettó értékben.

Alapszolgáltatási központ:

Bölcsődei csoportokba gyerek bútorok, játékok, konyhai felszerelések vásárlása történt **481 786 Ft** nettó értékben.

Bevételek, adók

A helyi iparüzési adóból 2024. év szeptember 15-ig 63. 714 114 ,- Ft érkezett be, az éves tervezett 100 000 000 M Ft-ból, míg a kommunális adó bevétel 18 379 433,- Ft, a kommunális adó éves tervezett összege 19 000 000,- Ft. A talajterhelés esetén a tervezett bevétel 500 000 Ft, ezzel szemben eddig befolyt 2 151 586.-.Ft összegű bevétel. A mezőőri járulék tervezett összege 3. 950 000,- Ft ezzel szemben a befolyt összeg 1. 013. 000,- Ft.

A Széchenyi tervben épült lakásoknál igen fontos továbbra is a saját bevételek beérkezésének nyomon követése. Sajnos itt elég jelentős a kiszámlázott lakbér, valamint a továbbszámlázott közüzemi szolgáltatásokból fennálló hátralék. (7 millió forint körüli összeg)

A zárszámadási rendeletben kimutatott szabad maradványunk 61 686 646 Ft volt, melyet a hitel előtörlesztés K9111 rovaton előirányosítottunk. Ezen összegből átcsoportosításra kerültek az alábbi tételek:

- 3 228 144,- Ft (Alapszolgáltatási Központ Gk. vásárlás)
- 3 000 000,- Ft (Megállapodás helyi Közbiztonságot érintő feladatok ellátására)
- 7 933 390,- Ft (Pályázati elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettség)
- **20 000 000,- Ft (HIPA túlfizetés visszautalás kérelem alapján)**

27 525 112,- Ft Szabad maradvány összege (melyre 2024. július 04-én a bérlakások felújítási lehetőségei napirendi pontjának tárgyalásánál is hivatkoztunk.)

MÁK ellenőrzés

Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály ellenőrzését tovább folytatja 2024. évben is. Az ellenőrzés sok plusz feladatot jelentett a pénzügyi csoport számára, az ellenőrzési jegyzőkönyv **2024. június 28-án megküldésre került a** Polgármester Asszony részére, amely összességében pozitívan zárult. 2024 évre átnyúló feladat a 36-os főkönyvön szereplő 2 db beazonosítatlan tétel rendezése (Óvoda, Bölcsőde). A jelentést a Képviselő-testülettel az előző rendkívüli ülésen ismertettük.

Összegzés

A kiadások teljesítése az önkormányzatnál és intézményeinél időarányosan megfelel a tervezett arányoknak. (65%-67%)

A kiadási oldalon a pályázati összegek megcímkézve érkeznek, azokat csak az adott pályázatban szereplő beszerzésekre, eszközökre, szolgáltatásokra lehet költeni. Egyéb kiadásokból pedig a mindennapi körülmények, gondos, zavartalan működést kell biztosítani továbbra is.

Dány, 2024. szeptember 16.

Gódor Lajosné
polgármester

Kókai Erika
mb. pénzügyi vezető