KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Előkészítésben részt vett:
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kétpó Község Önkormányzata Képviselő–testületének

2024. május 30-i ülésére

Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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.

Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

BEVEZETŐ

Kétpó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendeletében Kétpó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételét	326 034 464 Ft összeggel
Költségvetési kiadását	326 034 464 Ft összeggel hagyta jóvá.

A költségvetést három alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 7/2023. (VIII.11.) Önk. rend.
2. 12/2023. (XI. 30.) Önk. rend.
3. 2/2024. (II. 23) Önk. rend.

BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA KÖZSÉGI SZINTEN

Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatonkénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 83,12 %-a költségvetési bevétel, míg 16,88 %-a finanszírozási bevétel. Az összes kiadásból 99,40 % költségvetési kiadás, 0,60 % finanszírozási kiadás.

Községi szinten a 2023. évi költségvetési bevétel 51,22 %-a működési bevétel, 31,90 %-a felhalmozási bevétel és 16,88 %-a finanszírozási bevétel volt az összes bevételeken belül. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 91,1 %-ban teljesült.

A 2023. évben teljesült költségvetési bevételek 20,58 %-át a Közhatalmi bevételek, 10,48 %-át az intézményi működési bevételek, 68,94 %-át az államháztartáson belüli támogatás teszik ki.
A felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről 100 %-ban realizálódtak.

A **költségvetési kiadás** 64,07 %-át a működési kiadások 35,93 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 69,87 %-ban teljesült az összes kiadáson belül.

A teljesült költségvetési működési kiadás 42,75 %-át a személyi jellegű kiadások, 5,01 %-át járulékok, 38,94 %-át a dologi kiadások, 0,32 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 12,98 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

Az Önkormányzat **működési célú bevételeit és kiadásait**, valamint **felhalmozási célú bevételeit és kiadásait** 1. számú mellélet tartalmazza.

ARANY JÁNOS ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Az **intézményi kiadások** 98,14 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 759 728 Ft összegű megtakarítást jelent.
A **személyi juttatások** 99,31 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 95,01 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 5 fő volt.
A **dologi kiadások** 95,2 %-ra teljesültek.
Az intézményi **működési bevételek** – az egyéb működési bevételek - esetében a teljesült bevétel összege 2 341 442 Ft volt.
Az **intézménytámogatás** esetében a felhasznált támogatás összege 38 557 109 Ft volt, melyből állami normatíva 26 639 870 Ft, önkormányzati kiegészítés 11 723 680 Ft.

A 2023. évi **maradvány** összege 759 728 Ft, mely szabad maradvány.

A zárszámadási és a pénzforgalmi adatok alapján megállapítható, hogy a beszámolási időszakban takarékos és fegyelmezett gazdálkodás jellemezte az intézmény gazdálkodását.

KÉTPÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BEVÉTELEK

1. **Az önkormányzat működési támogatásainak** folyósítása a 11. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (59 586 386 Ft).
   - A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását az 5. melléklet tartalmazza.
   - Az előző évi kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása megtörtént.

2. **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**
   A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik
   - a működési célú támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 15 673 083 Ft összegben,
   - egyéb fejezeti szervtől származó bevételek között 3 382 889 Ft összegben a földalapú támogatások
   - NEA-tól háziorvosi és védőnői feladatellátás finanszírozása 17 475 700 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódik a 4 és a 10. számú mellékletben található
- TOP-PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00051 Belterületi utak fejlesztése 70.500.289,-Ft összegben,
- TOP-1.2.1-15-JN1-2016-00017 Történelmi Magyarország Emlékpark 59.244.117,-Ft összegben.

4. Közhatalmi bevételek
A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 98,55 %-ban realizálódtak.

2023. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

(adatok Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	3 500 000	5 780 600	165,16
2.	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	1 222 948	122,29
3.	Iparűzési adó	50 000 000	60 041 622	120,08
4.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	471 600	
5.	Egyéb közhatalmi bevételek	16 100 000	2 060 821	12,80
Közhatalmi bevételek összesen:		**70 600 000**	**69 577 591**	**98,55**

5. **A működési bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 324,36 %-on teljesült.

6. **A felhalmozási bevételeket** az Önkormányzatnak a 2023. évben nem tervezett.

7. **Működési célú átvett pénzeszközből** származó bevétele 2023. évben az Önkormányzatnak nem volt.

8. **Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2024. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 1 878 933 Ft összegben.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 99,64 %-ban, járulékok 93,32 %-ban, a dologi kiadások 72,38 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 43,45 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások teljesülését a 7. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat.
A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 4. és 10. számú melléklet mutatja be.

Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat
A 2023. évben az Önkormányzat folyószámlahitel-kerettel nem rendelkezett.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási kiadási soron a 2023. 00. havi nettófinanszírozás térítménye teljesült 1 875 717 Ft összegben.

MARADVÁNY

A 2023. évi községi szintű költségvetési szervenkénti maradvány kimutatást a 29. melléklet tartalmazza. A 2023. évi összes maradványa 94 048 763 Ft.

VAGYON ALAKULÁSA

Kétpó Község Önkormányzata vagyonmérlegét községi szinten és költségvetési szervenként a 27. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2023. december 31-én 1 160 314 664 Forint.

ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2023. évet.

Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Az Önkormányzat a 2023. gazdasági évet megfelelően zárta.

A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

Képpó, 2024. május 24.

Virágné Lukács Gabriella
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

a) **Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**:

A rendelet – tervezet Kétpó Község Önkormányzata és a hozzá tartozó költségvetési intézmény, mint az Arany János Általános Művelődési Központ 2023. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza. A rendelet – tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, a költségvetési rendelet elfogadását követő képviselő-testületi döntések rendelet – tervezetbe történő számszaki megjelenítését.

b) **Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei**:

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

c) **Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**:

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek.

d) **A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

e) **A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**:

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

Kétpó, 2023. május 23.

dr. Enyedi Mihály
jegyző

Képtó Község Önkormányzata 2023. évi maradványkimutatása

		AMK	Önkormányzat
Megnevezés	**Sorszám**	**Összeg**	**Összeg**
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1	2 341 442	335 749 286
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2	40 138 823	269 939 668
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3	-37 797 381	65 809 618
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4	38 557 109	68 478 412
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5		40 239 267
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6	38 557 109	28 239 145
A/ Alaptevékenység maradványa (=+-I+-II)	7	759 728	94 048 763
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	8		
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	9		
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	10		
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	11		
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	12		
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	13		
B/ Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)	14		
C/ Összes maradvány (=A+B)	15	759 728	94 048 763
D/ Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	16		
E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17	759 728	94 048 763
F/ Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	18		
G/ Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	19		

Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testületének …./2024. (V. 30.) önkormányzati rendeletének indokolása

Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

A 2. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet mellékleteinek részletezését tartalmazza. A pénzügyi teljesítések alapján meg kell határozni a gazdálkodás eredményeképpen a maradványt mind az Önkormányzatnál, és mind az intézménynél kezelt feladatok esetében. A fedezettel rendelkező felülvizsgált maradványok felhasználhatók a mérlegben kimutatott kötelezettségek teljesítésére.

A 3. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a vagyonkimutatást a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről és forrásokról el kell fogadni.

A 4. §-hoz

A hatályba lépésről szóló rendelkezéseket tartalmaz.

Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testületének …/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete

Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében található előírásokra, a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

A Képviselő-testület Kétpó Község Önkormányzat a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 406 762 699 Ft bevételi fő összeggel 311 954 208 Ft kiadási fő összeggel 4 808 491 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont mérlegét az 1. melléklet, az Önkormányzat 2023. évi kötelező feladatainak mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület Kétpó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a 3. melléklet és 4. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi állami támogatások összegét az 5. melléklet alapján fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi és további évekre áthúzódó beruházási és felújítási kiadásai a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások mértékét a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben folyósított pénzbeli ellátási juttatásokat a 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a 9. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat Európai Uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 10. melléklete szerint fogadja el.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait 11. melléklet szerint, a 2023. évi bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti megoszlását a 12. melléklet és 13. melléklet szerint fogadja el.

(10) A Képviselő-testület az Arany János Általános Művelődési Központ bevételeit forrásonként és kiadásait jogcímenként a 14. mellékletben, 15. mellékletben és 16. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 17. melléklet szerint fogadja el.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évben nyújtott közvetett támogatásait a 18. melléklet szerint elfogadja.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat engedélyezett költségvetési létszámkeretét és a tényleges létszám alakulását 2023. évben a 19. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2023. évi általános- és céltartalékainak előirányzatát a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak 2023. bázis évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 21. melléklet szerint elfogadja.

(16) A Képviselő-testület az Önkormányzat által megkötött, több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek alakulását a 22. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(17) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet szerint meghatározott saját bevétel alakulását a 23. melléklet szerint tudomásul veszi.

(18) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési célú állományát a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(19) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi záró pénzkészletének állományát a 25. melléklet és 26. melléklet szerint tudomásul veszi.

(20) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont vagyonmérlegét a 27. melléklet szerint jóváhagyja.

(21) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont eredmény kimutatását a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

(22) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont maradvány kimutatását a 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

(23) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által előző bekezdésben jóváhagyott maradványnak a 2023. évi költségvetési előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont vagyonmérlegét 1 160 314 664 Forint mérlegfőösszeg értékben a 27. melléklet szerint elfogadja.

4. §

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba.

Képpó, 2024. május 24.

Virágné Lukács Gabriella	**dr. Enyedi Mihály**
polgármester	**jegyző**