



Zákány Község Önkormányzat
Polgármestere

**Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. április 17. -i soron kívüli nyílt ülésére**

Napirend címe: **Javaslat Zákány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési
zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására**

Készítette: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó

Ellenőrizte:

Tárgyalja:

Egyeztetve: Jankó Szabolcs polgármesterrel

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jankó Szabolcs".

Meghívott:

Melléklet: 1. melléklet Bevételek-kiadások teljesülése kormányzati funkciónkénti
bontásban

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Kertai János Tamás".
Kertai János Tamás
jegyző

A circular official stamp in blue ink. The text around the border reads "Zákányi Községi Hivatali Jégyszője". In the center, there is a smaller circular emblem and the name "Kertai János Tamás" with the word "jegyző" below it.

Tisztelt Képviselő-testület!

Zákány Község Önkormányzat Polgármestereként a csatolt beszámolóval szeretném a tájékoztatni a képviselő-testületet Zákány Község Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó rendelet tervezetét a képviselő testület elé kell terjeszteni oly módon, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az elemi költségvetés készítésére kötelezett önálló működő költségvetési szervek (Zákány Községben Zákány Község Önkormányzata, a Zákányi Közös Önkormányzati Hivatal, Zákány Babóca Bölcsőde és a Zákány Napsugár Óvoda és Konyha) a gazdálkodásukról éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni. A helyi önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó, fent felsorolt költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

A beszámolási kötelezettségének a polgármester az alábbiak szerint kíván eleget tenni:

Zákány Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetését a képviselő-testület az **2/2023.(III.6.)** önkormányzati rendeletével hagyta jóvá, melyben felhatalmazta a polgármestert a bevételek beszedésére, illetve a kiadások teljesítésére.

Az önkormányzat költségvetését 1 102 908 e Ft összegű bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. A költségvetés módosított előirányzata 1 754 955 e Ft volt, míg 2023. december 31-i állapot szerint bevételi oldalon 1 749 565 e Ft összegben, kiadási oldalon pedig 654 565 e Ft összegben teljesült.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

Az önkormányzat bevételei a költségvetési rendeletében szereplő módosított előirányzathoz viszonyítva 99,6 %-ban, összesen 1 749 565.-eFt összegben teljesültek.

I. Működési bevételek*1.) Működési bevétel*

A működési bevételek jelentős nagysága étkezési térítési díj bevétel, valamint a bérleti díj, lakbér, egyéb saját bevételek, ezek 100 %-ban teljesültek.

2.) Helyi adók, pótlékok bírságok

Az adók körébe tartozó bevételek 100% -ban teljesültek a módosított előirányzatban meghatározott összeget figyelembe véve.

II. Költségvetési támogatások*3.)Költségvetési támogatások*

A költségvetési támogatások 100%-ban teljesültek.

III. Működési célú támogatások

Az egyes feladat ellátás támogatására kapott bevételek 100 %-ban teljesültek. Ilyen bevétel pl: közfoglalkoztatás támogatása, a pályázatok működési célra kapott támogatásai.

IV. Felhalmozási bevételek

A 2023. évben a pályázatokra elnyert felhalmozási célú bevételek 85.8 % -ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

V. Hitelek

Az önkormányzatunk által a 2023. évben 23 000 e Ft folyószámlahitel felvételére volt szükség, melynek lejáratá 2023.12.28.. volt.

VII. Kamatbevétel

A folyószámlákon lévő pénzeszközök után járó kamat 2 e/ Ft összegben teljesült.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások 654 565 e Ft összegben, összesen 37,3 %-ban teljesültek.

I. Működési kiadások

A működési kiadások összességében az előirányzathoz viszonyítva 82,7 %-ban 343 193 e Ft összegben teljesültek.

A személyi juttatások előirányzata a közfoglalkoztatott létszám változása miatt, a munkaadót terhelő járulék előirányzata a személyi juttatások arányában módosult.

A dologi kiadások az előirányzathoz viszonyítva 71,4 %-ban kerültek kifizetésre.

II. Fejlesztési kiadások

A fejlesztési kiadások 136 362 e/Ft összegben 11,7 %-ban valósultak meg, a pályázatokban elnyert, illetve beruházási célokra. Az tervezettől való eltérés oka a pályázatnál meg 2023.évben meg nem valósult felújítások, beruházások, melyek megvalósítása a 2024.évi költségvetésbe betervezésre kerültek.

Összegzés

Összességében megállapítható, hogy a 2023. évi gazdálkodás legfontosabb eredménye az önkormányzat működőképességének megtartása, illetve az elnyert pályázatok megvalósítása volt. Az önkormányzat gazdálkodásában fennakadás nem volt, ehhez azonban szükség volt a 23 000 e Ft összegű folyószámla hitel felvételére is. Az intézmények működőképessége a biztosított volt, az önkormányzat a kötelező feladatellátásainak eleget tett, viszont az államháztartáson kívülre teljesítendő kötelezettségeit nem, illetve csak részben tudta teljesíteni (Csurgói E.Ü. Centrum KFT, Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás , Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás, Délzalai Vízmű ZRT).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a rendeleti javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Rendeleti javaslat

Zákány Község Önkormányzata Képviselő Testülete megalkotja Zákány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 5 /2024 (IV.17 .) önkormányzati rendeletét.
(a rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Zákány, 2024. 04. 11.



Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2024. (IV. 17.) önkormányzati rendelete

Zákány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési zárszámadásáról

Zákány 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, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetési zárszámadásról a következőket rendeli el.

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Zákány Község Önkormányzata Képviselő testületére, annak szerveire és bizottságaira, Zákány Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire. A rendelet alkalmazásakor önkormányzati költségvetési szerv Zákány Község Önkormányzata valamennyi intézménye, beleértve Zákányi Közös Önkormányzati Hivatalt illetve a Zákány Napsugár Óvoda és Konyhát, a Zákány Babóca Bölcsődét.

2. §

(1) Zákány Község Önkormányzata Képviselő testülete (továbbiakban: Képviselő testület) a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az előterjesztésben és mellékleteiben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(2) A Képviselő testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámoló folyó kiadási fő összegét 479 555 e Ft-ban állapítja meg, melyből **Működési kiadás 343 193 e Ft, Felhalmozási kiadás 136 362 e Ft.**

a) **Működési kiadáson belül:**

- aa) költségvetési létszámkeret 33 fő
- ab) személyi jellegű kiadások 145 129 e Ft
- ac) munkaadókat terhelő járulékok 19 321 e Ft
- ad) dologi jellegű kiadások 149 570 e Ft
- ae) társadalom-, szociálpolitikai juttatások 2 799 e Ft
- af) működési célú pénzeszköz átadások és kiegészítések 26 374 e Ft.

b) **Felhalmozási kiadáson belül:**

- ba) beruházási kiadások 53 599 e Ft
- bb) felújítási kiadások 82 763 e Ft
- bc) egyéb felhalmozási célú kiadások e Ft

(3) A költségvetési beszámoló folyó bevétel fő összegét 1 469 784 e Ft összegben állapítja meg, melyből **Működési bevétel 293 110 e Ft, Felhalmozási bevétel 1 176 675 e Ft.**

a) **Működési bevételen belül:**

- aa) működési célú támogatások 237 589 e Ft
- ab) közhatalmi bevételek 36 741 e Ft
- ac) működési bevételek 18 979 e Ft
- ad) működési célú átvett pénzeszközök 0 e Ft.

b) **Felhalmozási és tőke jellegű bevételeken belül:**

- ba) felhalmozási célú támogatások 1 144 125 e Ft
- bb) felhalmozási bevételek (tárgyieszköz értékesítés, pénzügyi befektetések bevételei): 32 550 e Ft
- bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök e Ft.

(4) Zákány Község Önkormányzata a finanszírozási kiadásait 175 010 e Ft-ban, állapítja meg, melyből, 2023. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetésére 6 888 e Ft-ot, TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítésére 0 e Ft-ot, hosszú lejáratú hitel törlesztésre 0 e Ft-ot, folyószámla hitel törlesztésre 168 1221 e Ft-ot fordított.

(5) Finanszírozási bevételeit 279 781 e Ft-ban, ezen belül az önkormányzat maradványát 105 128 e Ft-ban állapítja meg a képviselő testület, melyből 9 033 e Ft működési célú, 96 095 e Ft fejlesztési célú, 0 e Ft vállalkozási maradvány. A költségvetési hiány külső finanszírozásának összege 0 Ft, belföldi értékpapír beváltása 0 e Ft. A 2023. évi feladatokra az önkormányzat 6 531 e Ft előlegben részesült. Folyószámla hitel igénybevételre 168 122 e Ft összegben került sor. A zárszámadás bevételeinek és kiadásainak egyenlege 1 095 000 e Ft

(6) A zárszámadás bevételi és kiadási főösszegeit az (1. melléklet), a költségvetési szervek bevételeit forrásonként (2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 15. melléklet, 18. melléklet) a működési és fenntartási kiadásokat költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatokként részletezve (7. melléklet, 8. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet) a felújítási kiadásokat és felhalmozási kiadásokat feladatonként (10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet) az éves létszámot költségvetési szervenként (7. melléklet) határozza meg.

(7) Zákány Község Önkormányzata

- a) összevont költségvetési mérlegét és annak rendeleti mellékleteit a rendelet 1. melléklete;
- b) adósságot keletkeztető ügyleteinek megkötését szükségessé tevő fejlesztési céljait a rendelet 12. melléklete;
- c) több éves kihatással járó feladatainak teljesülését, éves bontásban a rendelet 13. melléklete;
- d) közvetett támogatásait a rendelet 14. melléklete;
- e) állami hozzájárulásának jogcímeit és összegeit a rendelet 15. melléklete;
- f) szociálpolitikai, egészségügyi feladatainak kiadásait a rendelet 16. melléklete;
- g) Európai Unió projektjeit a rendelet 17. melléklete;
- h) saját bevételeit a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdése szerint a rendelet 18. melléklete;
- i) hitel- és kötvény állományát hitelezők, lejárat és eszközök szerinti bontásban a rendelet 22. melléklete;
- j) A Gst. 10. § (1) bekezdése szerinti kezességekből fennálló kötelezettségekre vonatkozó kimutatás a rendelet 19. melléklete;
- k) vagyonkimutatását a rendelet 20. melléklete;
- l) tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeit, részesedéseinek alakulását a rendelet 23. melléklete;
- m) intézményei 2023. évi költségvetési és vállalkozási maradványát a rendelet 21. melléklete mutatja be.
- n) az önkormányzat általános tartalékát a 9. melléklet tartalmazza

(8) Az Önkormányzat a 2023. december 31-i állapot szerinti kötelezettségekkel csökkentett vagyonát a 11. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 1 891 678 e Ft-ban állapítja meg.

3. §

Zákány Község Önkormányzata költségvetési szerveinek 2023. évi maradványát 1 095 000 e Ft-ban állapítja meg a 21. melléklet alapján.

4. §

Ez a rendelet 2024. április 18-án lép hatályba.

Zákány, 2024. április 17.

Kertai János Tamás
jegyző

Jankó Szabolcs
polgármester

Kihirdetés napja: 2024. április 18.

Kertai János Tamás
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § - a előírja, hogy a jogszabály (önkormányzati rendelet) tervezetéhez a jogszabály előkészítője indoklást köteles csatolni.

Ezen előírásnak megfelelően az előterjesztésben foglalt megállapításokat az alábbi indoklással egészíttem ki.

1. §

A rendelet hatályának ismertetését tartalmazza.

2. §

Az önkormányzat bevételei és kiadásai a rendelet tervezetben az Áht. az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott részletességgel kerülnek feltüntetésre.

3. §

Az Áht. alapján zárszámadással együtt meghatározásra kell, hogy kerüljön a 2023. évi maradvány. A maradvány felosztásáról külön előterjesztés készült.

4. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Hatásvizsgálati lap

**Zákány Község Önkormányzata Képviselő testületének
Zákány Község Önkormányzata
2023. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 5/2024 (IV.17.)
önkormányzati rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § -ában meghatározottak szerint, a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, amelynek – a tárgyban megjelölt rendeletek tekintetében - az alábbiakban teszek eleget:

1. Társadalmi hatások

A zárszámadási rendelet a magasabb szintű jogszabályok rendelkezéseivel való összhangjának biztosítása hozzájárul a jogrendszer egységességéhez. alapvető cél, hogy a Képviselő-testület megfelelő mennyiségű és minőségű információkkal rendelkezzen.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen gazdasági hatásai nincs. A rendeletben foglaltak a 2023. évi költségvetés teljesítésére vonatkozóan tartalmaznak információkat, ezért közvetlen költségvetési hatásai nincsenek.

3. Környezeti következmények, hatások

A rendelet elfogadásának környezeti következményei, hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi következmények, hatások

A rendelet elfogadásának egészségügyi következményei, hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet elfogadásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott év gazdálkodásáról beszámolni és a zárszámadásról rendeletet alkotni.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.