

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. május 23-ai nyilvános ülésére

Tárgy: Zalahaláp Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására javaslat

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor polgármester

Készítette: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Csuri Istvánné pénzügyi ügyintéző
Rehák Mariann

Meghívottak:

Előterjesztést látta:


.....
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás a központi kormányzat, az elkülönített állami pénzalapok, a helyi önkormányzatok és a társadalombiztosítás állami feladatot ellátó és finanszírozó gazdálkodásának rendszere, melynek rendjéről a 2011. évi CXCV. törvény rendelkezik. A többször módosított 1991. évi XX. törvény 138. §-a kimondja, hogy a képviselő - testület gazdálkodási feladata és hatásköre meghatározni gazdasági programját, megalkotni a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester gondoskodik, aki az éves gazdálkodás végrehajtásáról köteles beszámolni, benyújtani az önkormányzat zárszámadását.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2023. (V...) önkormányzati rendelete Zalahaláp Község 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról, a pénzmaradvány jóváhagyásáról. (Zárszámadási rendelet)

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása:

A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtására, az előző évi pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

d) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2022. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat módosítás. Különösképpen a többletbevételek, kiadási túlteljesítések, illetve feladat elmaradások miatt. Az előző gazdasági év lezárását, a mérleg elfogadását az államháztartási törvény is előírja.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartásról szóló törvényben foglaltak megsértése, végső fokon az elmaradása a finanszírozás felfüggesztését vonhatja maga után

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- a) személyi: biztosítva
- b) szervezeti: biztosítva
- c) tárgyi: biztosítva
- d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Benkő Réka Zsófia

jegyző

Általános indokolás

I. Zalahaláp Község Önkormányzata 1/2022. (III.11.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2022. évi költségvetését. A polgármester a 2022. évi gazdálkodást részletesen bemutatja a képviselő-testületnek. A rendelet – tervezet és mellékletei a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben mutatják be az előző évi költségvetés teljesülését. A képviselő-testület a 2022. évi pénzmaradványt megállapítja és azt jóváhagyja.

II. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. CLXXXIX. törvény 13. §. rendelkezik a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokról. A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen a településfejlesztés, a településrendezés, az épített és természeti környezet védelme, a lakásgazdálkodás, a vízrendezés és a csapadékvíz elvezetés, a csatornázás, a köztemető fenntartása, a helyi közutak és közterületek fenntartása, a településtisztaság, a közbiztonság, az óvodai ellátás, az egészségügyi, a szociális ellátás biztosítása, a közművelődési tevékenység, a sport támogatása.

- Az óvodai ellátást Sáska Község Önkormányzatával közösen, 2013.07.01-től létrehozott jogi személyiségű társulás útján a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda- és Főzőkonyha fenntartásával biztosította.

- A védőnői szolgálatot szintén Sáska Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2022. évben.

Önkormányzatunk tagja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak. E társulás keretében gondoskodik a hétközi és hétvégi orvosi ügyelet biztosításáról, valamint a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről.

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás tagjaként a gyermekjóléti feladatokat látja el.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	331.025.415 Ft,
módosított előirányzata:	362.120.038 Ft,
teljesítése:	415.410.244 Ft.

A költségvetési támogatás 95.927.615 Ft.

Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 22.441.690 Ft-ot kaptunk.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő 7.356.700 Ft-ot utalt a védőnői szolgálat működésére.

Helyi adókból 71.387.935 Ft bevétel keletkezett., ezen belül

iparűzési adó	60.475.622 Ft
építményadó+ magánsz. kom.adó	10.912.313 Ft,
egyéb közhatalmú bevételek	1.803.695 Ft

A működési bevételek összege 16.166.851 Ft. Ide tartoznak a szolgáltatások, a bérleti díjak, a továbbszámolt közüzemi díjak, a koncessziós díj és ezek Áfája, a kamatbevételek.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	331.025.415 Ft,
módosított előirányzata:	362.120.038 Ft,
teljesítése:	247.085.877 Ft.

A működési célú támogatások között szerepelnek az államháztartáson belülről nyújtott támogatások:

BURSA ösztöndíjhoz fizetett összeg	350.000 Ft
a „Kacagó Napköziotthonos Óvoda részére (a társulásán keresztül) 64.289.244 Ft,	
a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziorvosi Ügyeleti Szolgálat részére	955.721 Ft
a Közös Hivatal részére	7.226.995 Ft
a „Lesencéktől a Balatonig” Szoc. és Gyermekjóléti Alapszolg Társulás részére	1.720.410 Ft
a Tapolca Város Önkormányzata részére	1.767.726 Ft

A működési célú támogatásra fordított összeg összesen 76.440.596 Ft.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összege 5.617.756 az alábbiak szerint:

Zalahaláp-Sáska Községek Önkéntes Tűzoltó Egyesülete	820.000 Ft
Zalahalápi Ifjúsági és Sportegyesület	300.000 Ft
Zalahalápi Polgárőr Egyesület	420.000 Ft
Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság	1.450.445 Ft
Medicopter Alapítvány	5000 Ft
Jerkomed Kft	1.577.000 Ft
Hango Dent Bt	277.970 Ft
Herba-Dent Kft	12.000 Ft

2. A pénzmaradvány változásának tartalma és tartalmának oka

A maradvány: 168 324 367,- Ft.

A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- állami támogatás megelőlegezése 4 464 564,- Ft
- dologi kiadásokra (elmaradt számla kifizetés) 322 575,-
- közhatalmi bevételek (HIPA) túlfizetés : 27 653 337,- Ft

A pénzmaradvány tartalékba helyezését javasoljuk a Képviselő-testületnek az idei évben várható és az előző évből áthúzódó kötelezettségek teljesítésének fedezetére, pályázati lehetőségek kihasználásához az önerő biztosítására.

3. Értékpapír és hitelműveletek alakulás

Hitel felvételére nem kényszerültünk az év folyamán. Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettsége nincs.

4. A vagyon alakulása

Az önkormányzat mérleg főösszege 1.996 515 481 Ft.

Önkormányzatunk 2023. év során stabil gazdálkodást folytatott, az előző évi pénzmaradvány, a tárgyévi bevételek fedezetet biztosítottak az önkormányzat feladatainak a végrehajtásához.

III. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján, 2022. évre vonatkozóan vizsgálatot folytat a kincstár. A Magyar Államkincstár megküldte az ellenőrzési jelentést, mely lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében. Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület (társulási tanács) részére tájékoztatásul be kell nyújtani.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem a Képviselő-testület tagjait, hogy Zalahaláp Község Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást, valamint Zalahaláp Község Önkormányzat működéséről készült ellenőrzési jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

..... /2023. (V.23.) határozat

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete – Zalahaláp Község Önkormányzat működéséről – a Magyar Államkincstár által – készített ellenőrzési jelentést tudomásul veszi.

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: elnök, végrehajtásért, valamint a határozat Magyar Államkincstár részére történő megküldéséért a jegyző

Zalahaláp 2023.05.18.


Bedő Lajos Sándor
polgármester

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezet kerül előterjesztésre:

**Zalahaláp Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2023. (V.....)
önkormányzati rendelete**

**A 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSRÓL, VALAMINT A PÉNZMARADVÁNY
JÓVÁHAGYÁSÁRÓL**

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, továbbá a helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX törvényben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 91. §. bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2022. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.
A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a mellékletekben foglaltaknak megfelelően

(2) **415.410.244 Ft bevétellel** ebből:

(3) Működési bevételek 236.122.717 Ft

a) felhalmozási bevételek 38.656.646 Ft

b) finanszírozási bevételek 140.636.881 Ft

(4) **247.085.877 Ft kiadással** ebből:

a) személyi juttatások 42.514.219 Ft

b) munkaadókat terhelő járulékok 5.115.429 Ft

c) dologi kiadások 62.473.741 Ft

d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1.555.230 Ft

e) elvonások, befizetések 0 Ft

f) működési célú támogatások 85.130.967 Ft

g) felhalmozási kiadások 46.839.796 Ft

h) finanszírozási kiadások 3.456.495 Ft jóváhagyja

(20) A 18. melléklet tartalmazza a vagyonkimutatást a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről.

(21) A 19. melléklet tartalmazza Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását.

(22) A 20. melléklet tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.

4. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonát, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét **1.096. 515. 481 Ft** mérleg főösszeggel hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát **168 324 367 Ft összegben** jóváhagyja.

(3) A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- a) állami támogatás megelőlegezése 4 464 564,- Ft
- b) dologi kiadásokra (elmaradt számla kifizetés) 322 575,-
- c) közhatalmi bevételek (HIPA) túlfizetés : 27 653 337,- Ft

5. §

A képviselő - testület az önkormányzat létszámkeretét a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

6. §

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Dr.Benkő Réka Zsófia
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. május ...

Dr.Benkő Réka Zsófia
jegyző