

2. napirend

Előterjesztés **Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének** **2023. május 16-án tartandó ülésére**

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadása

Előterjesztő: Kardosné Csaba Gyöngyi polgármester

Előkészítette: Kőfalvi-Bindics Klaudia pénzügyi ügyintéző

Jogszálllyal nem ellentétes

.....
dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteniük.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(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.

(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 lejárát, 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 Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

Kékkút Község Önkormányzatának gazdálkodása 2022. évben zökkenőmentesen zajlott.

Az Önkormányzatnál a 2022. évre tervezett bevételek 99,99 %-a, 152.819.185 Ft, a kiadások 55,02 %-a, 84.081.667 Ft teljesült.

Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a **közhatalmi bevételek** biztosítják, mely 60.751.359 Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Építményadó	11.989.000 Ft
Iparüzési adó	48.362.995 Ft
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	345.300 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	54.064 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzatok működési támogatásai

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6.497.525 Ft
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	5.543.067 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000 Ft
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3.633.125 Ft
Elszámolásból származó bevételek	600.309 Ft

Felhalmozási célú támogatások

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett pályázatokon az Önkormányzat által elnyert összeg:

- Községsszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés	852.432 Ft
--	------------

A Teleki László Alapítvány által kiírt Népi építészeti program keretében népi építészeti értékek megújulását támogató szakmai előkészítésre és épületfelújításra igényelhető támogatás keretében elnyert összeg:

- A Tájház melléképületeinek felújításához, a csapadékvíz elvezetéséhez tudományos dokumentáció elkészítése (építéstörténeti leírás, értékleltár), faanyagvédelmi szakvélemény és statikai szakvélemény	600.000 Ft
---	------------

Működési bevételek

2022. évben az Önkormányzat működési bevételeit 99,90%-ban teljesítette a módosított előirányzathoz képest. A működési bevételek között jelenik meg az önkormányzati tulajdonban lévő bolt bérbeadásából és az ezzel összefüggő közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevétel, a tavalyi évben kialakított apartmanok kiadásából származó bevétel, valamint a Szentkirályi Magyarország Kft-vel kötött vállalkozói szerződés alapján végzett zöldterület-kezelésből származó bevétel.

Finanszírozási bevételek

Az előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevétele 64.706.863 Ft volt.

Kiadások alakulása

Kékkút Község Önkormányzata 2022. évi kiadása 84.081.667 Ft volt.

Személyi juttatás

Az Önkormányzatnál a foglalkoztatottak záró létszáma 2022. évben 8 fő, ebből egy fő polgármester, két főt 4 órában, három főt 6 órában, egy főt 8 órában foglalkoztattunk. Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve. A falugondnoki tevékenységet egy, 8 órában foglalkoztatott falugondnok látja el.

A személyi juttatások 92,20%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Dologi kiadások

A kiadások jelentős részét a személyi juttatás mellett a dologi kiadások tették ki, az önkormányzat dologi kiadásai 50,90%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Települési támogatásra, iskola- és óvodakezdési támogatásra, időskorúak támogatására 2022. évben 792.200 Ft-ot költött az Önkormányzat.

Egyéb működési célú kiadások

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 1.510.458 Ft pénzeszköz átadást 2022. évben teljesítette.

A Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálatnak létszám arányosan fizetett hozzájárulást az Önkormányzat 2022-ben is, 224.905 Ft-ot.

Egyéb civil szervezeteket 3.234.266 Ft-tal támogattuk.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások között a megelőlegezés visszafizetésének összege szerepel.

Beruházások, felújítások

2022. évben több beruházást, felújítást is megvalósított az Önkormányzat.

Új elektromos tűzhelyet és 2 db fotelágyat vettünk az apartmanba, a nyílászárókat kicseréltettük.

A polgármesteri hivatal elé egy műanyag kupakgyűjtő szívet vettünk, így a műanyag palackok kupakjait egy helyen tudjuk összegyűjteni.

A falu még szebbé tételének megkönnyítésére akkus fű-és bokornyíró és egy akkumulátoros permetező gépet szereztünk be.

Karácsonyi fénydekorációs készletünket újjal bővítettük.

A falubuszba új ülészet került beszerzésre.

A rendezvények lebonyolításának elősegítésére 4 db összecsukható asztalt, 10 db sörpád garnitúrát és egy Canon SX430 típusú digitális fényképezőgépet vettünk (a Magyar Falu Program keretében nyert az Önkormányzat 852.432 Ft-ot erre a projektre).

A temetőhöz új kültéri lámpákat, kandelábereket, a játszótérhez pedig 2 db napelemes kandelábert telepítettünk.

A földgáz árának drasztikus emelkedése miatt 2 db klímaberendezést szereltettünk a polgármesteri hivatalba és egyet a kővágóörsi orvosi rendelőbe.

A Faluház tetőcseréje, ami a múlt év végén elkezdődött, az idei évben befejezésre került.

A Tájház melléképületeinek felújításához elkészültek a tervdokumentációk (erre a Teleki László által kiírt pályázaton nyert az Önkormányzat 600.000 Ft-ot), a csapadékvíz elvezetése megtörtént.

Az önkormányzati tulajdonban lévő, bérbe adott bolt épületénél a villanyóránál almérőt építettünk ki és bővítettük a villanyhálózatot.

Az Önkormányzat **vagyona** a fenti felújításokkal, beruházásokkal növekedett, az értékcsökkenés összegével csökkent.

Az Önkormányzat 2022. december 31–én 74.256.770 Ft **pénzeszközzel** rendelkezett.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyban, a kötelező feladatok ellátása biztosított volt.

Önkormányzatunk 2022. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2023. évre.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az előterjesztés elején idézett rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a Képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a főösszeget határozza meg. A 3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről, az 5. § az előző évi zárszámadás hatályon kívül helyezéséről szól.

A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a költségvetés összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a befolyt bevételeket a 2. melléklet;
- c) a bevételeket jogcímenkénti bontásban a 3. melléklet;
- d) a bevételek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- e) a teljesített kiadások alakulását az 5. melléklet;
- f) a kiadások feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- h) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- i) az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonkénti bontásban a 9. melléklet;
- j) az önkormányzat felújítási kiadásait célonkénti bontásban a 10. melléklet;
- k) az önkormányzat vagyonának kimutatását a 11. melléklet;
- l) az önkormányzat maradvány kimutatását a 12. melléklet;
- m) az önkormányzat eredmény kimutatását a 13. melléklet;
- n) a személyi juttatások, a foglalkoztatottak, a választott tisztségviselők összetételének alakulását a 14. melléklet;

- o) a költségek, megtérült költségek szakfeladatonkénti kimutatását a 15. melléklet;
 - p) az önkormányzati eszközök állományának alakulását a 16. melléklet;
- tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos. Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

A Bkr. 1 melléklete szerinti vezetői nyilatkozat az előterjesztés melléklete.

Kékkút, 2023. május 11.

Kardosné Csaba Gyöngyi
polgármester