

2. napirend

Előterjesztés **Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének** **2024. május 22-én tartandó ülésére**

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzata 2023. 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 készíteni.

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. §-a 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 lejárata, 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 2023. évben zökkenőmentesen zajlott.

Az Önkormányzatnál a 2023. évre tervezett bevételek 99,82 %-a, 167.746.794 Ft, a kiadások 54,81 %-a, 92.102.261 Ft teljesült.

Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a **közhatalmi bevételek** biztosítják, mely 69.135.285 Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Építményadó	11.979.000 Ft
Iparűzési adó	56.499.221 Ft
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	577.500 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	79.564 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzatok működési támogatásai

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9.955.630 Ft
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	6.068.719 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000 Ft
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	160.020 Ft
Elszámolásból származó bevételek	537.719 Ft

Felhalmozási célú támogatások

A Balaton Fejlesztési Tanács által kiírt pályázaton az Önkormányzat által elnyert összeg:

- Településfejlesztési beruházások támogatása 706.395 Ft
(„Közterületfejlesztés és zöldterület rehabilitáció Kékkúton”, 1. részlet)

Működési bevételek

2023. évben az Önkormányzat működési bevételeit 92,40%-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, az Önkormányzat által működtetett apartmanok kiadásából származó bevétel, a DRV Zrt-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján kiszámlázott használati díjból származó bevétel, valamint a Szentkirályi Magyarország Kft-vel kötött vállalkozási szerződés alapján végzett zöldterület-kezelésből származó bevétel.

Finanszírozási bevételek

Az előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevétele 68.737.518 Ft volt.

Kiadások alakulása

Kékkút Község Önkormányzata 2023. évi kiadása 92.102.261 Ft volt.

Személyi juttatás

Az Önkormányzatnál a foglalkoztatottak záró létszáma 2023. évben 7 fő, ebből egy fő polgármester; egy főt három órában, egy főt 4 órában, kettő főt 6 órában, egy főt 8 órában foglalkoztat az Önkormányzat. 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 90,24%-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 61,83%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Települési támogatásra, iskola- és óvodakezdési támogatásra, időskorúak támogatására 2023. évben 1.284.185 Ft-ot költött az önkormányzat.

Egyéb működési célú kiadások

Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összege 2023. évben 4.929.153 Ft volt.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 2.226.264 Ft pénzeszköz átadást 2023. évben teljesítette.

Civil szervezeteket 1.312.437 Ft-tal támogatott az Önkormányzat.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások között a megelőlegezés visszafizetésének összege szerepel, melynek összege 4.260.463 Ft.

Beruházások, felújítások

2023. évben több beruházást, felújítást is megvalósított az Önkormányzat.

16 db kislevelű hársfát ültettünk, 2 db padot és egy hulladékgyűjtőt telepítettünk a község „Kütyü”-i részére, illetve a temető környékére (a Balaton Fejlesztési Tanács által kiírt Településfejlesztési beruházások támogatása című pályázaton nyert az Önkormányzat 1.271.511 Ft-ot erre a projektekre).

Az Önkormányzat bevételeinek növelése érdekében a polgármesteri hivatal épületének kihasználatlan részét felújítottuk, részben berendeztük (új tűzhelyt vásároltunk), így alkalmassá vált, hogy albérletként kiadjuk.

A 2022. évben történt csőtörés miatt a dolgozói melegedő helyreállítása megtörtént.

A falu még szebbé tételének megkönnyítésére egy fűnyíró traktort és egy akkus szegélynyírórt szereztünk be.

A játszótér körül felújítottuk a kerítést, új mérleghintát és mászófalat vásároltunk.

A használati díj terhére elkészült a Kékkút, Ke-1. szennyvíz átemelő nyomott vezeték Burnót-patak felett átvezetett csőhíd szakaszának szigetelése.

A hivatalba kávéfőzőgépet és hőszigetelőket vettünk, az önkormányzati tulajdonban lévő, bérbeadott boltba pedig 2 db bemutató hűtővitrint.

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

Az Önkormányzat 2023. december 31-én 81.191.222 Ft **pénzeszközzel** rendelkezett.

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

Önkormányzatunk 2023. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2024. évbe.

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.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

A tervezett jogszabály várható következményei

Társadalmi hatása:	nincs
Gazdasági hatása:	nincs
Költségvetés hatásai:	nincs
Környezeti következmények:	nincs
Egészségügyi következmények:	nincs
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	nincs
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	jogszabályi kötelezettség teljesítése
A jogalkotás elmaradásának várható következményei:	jogszabálysértés, az állami támogatás folyósításának felfüggesztése
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	A tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel

Kékkút, 2024. május 16.

Kardosné Csaba Gyöngyi
polgármester