

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 22-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Tompos László polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte: _____

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte: _____

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§-a alapján az Önkormányzat elkészítette a 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját, rendeletének tervezetét.

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti be 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.

Részletes indokolás:

Az Önkormányzat 2022. évi eredeti bevételi előirányzata:	217.522.864 Ft
Az Önkormányzat 2022. évi módosított bevételi előirányzata	365.128.137 Ft
Az Önkormányzat 2022. évi bevétel teljesítése	337.166.797 Ft

A teljesítési adat az Önkormányzatnál 92 %-os volt a módosított előirányzathoz képest.

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja az Önkormányzat állami támogatásait:

Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú tám. államháztartáson belülről	91.651.052	109.723.733	109.723.733	100
<i>Önkormányzatok műk. tám.</i>	<i>77.536.396</i>	<i>122.137.099</i>	<i>122.137.099</i>	100
- önk. műk. ált. tám.	12.994.898	13.732.280	13.732.280	100
- köznevelési feladat tám	40.617.730	42.829.791	42.829.791	100
- egyes szociális és gyermek jóléti fel. tám.	5.142.300	5.567.728	5.567.728	100
gyermekétk. feladatok	11.858.433	11.112.357	11.112.357	100
- kulturális feladat tám.	2.270.000	2.270.000	2.270.000	100
- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	4.653.035	35.356.432	35.356.432	100
- elszámolásból származó bevételek	-	11.268.511	11.268.511	100
<u>Egyéb működési célú tám ÁHT belülről</u>	<i>11.000.000</i>	<i>12.918.546</i>	<i>12.918.546</i>	100

A működési célú támogatásokat az Államkincstár havi bontásban folyósította az Önkormányzat részére.

Államháztartáson belüli támogatást kapott az Önkormányzat a közcélú foglalkoztatottak után, valamint a NEAK által fizetett támogatást a védőnői szolgálat működéséhez.

A következő táblázat bemutatja az Önkormányzat felhalmozási célú bevételeit:

Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	30.472.015	69.516.360	55.472.014	80
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	30.472.015	69.516.360	55.472.014	80

Felhalmozási célra kaptunk támogatást a Magyar Falu Programon belül az orvosi eszközbeszerzésre 1.999.997 Ft-ot, a kulturális foglalkoztatásra és eszközbeszerzésre 5.035.338 Ft-ot. Az Óvoda top pályázati támogatás során elvont összeget visszakaptuk, 9.295.595 Ft-ot. A zártkert pályázatra 20.000.000 Ft támogatást kaptunk.

A következő táblázat a közhatalmi bevételeket mutatja be:

Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közhatalmi bevételek	48.650.000	48.950.000	42.523.921	87
Kommunális adó	6.500.000	6.700.000	6.520.299	97
Íparúzési adó	42.000.000	42.000.000	35.759.215	85
Egyéb közhatalmi bevételek	150.000	250.000	244.407	98

A közhatalmi bevételek nagyon fontos bevételi források. Eredeti előirányzat 48.650.000 Ft, a módosított előirányzat 48.950.000 Ft volt, a teljesítés pedig 42.523.921 Ft. Az adó bevételek teljesítése jó.

Az alábbi táblázat bemutatja az Önkormányzat működési bevételeit.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Ft
				Teljesítés %-a
Működési bevételek	5.750.000	6.347.853	6.253.029	98,5
Tulajdonosi bevételek	3.000.000	3.328.520	3.328.520	100
Szolgáltatások ellenértéke	2.514.540	2.514.540	2.254.560	90
Ellátási díjak	1.000.000	1.000.000	1.290.412	129
Kamat bevétel	0	74	74	100
Egyéb működési bevételek:	0	271.909.	271.909	100

Tulajdonosi és szolgáltatási bevételek:

Koncessziós díj	3.328.520. Ft
Lakbér, bérleti díj, villamosenergia díja	1.976.575 Ft
Sírhely, temető használat	277.985 Ft

A következő tábla a működési célú átvett pénzeszközökről ad tájékoztatást:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú átvett pénzeszköz	0	2.871.825	2.871.825	100
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	2.871.825	2.871.825	100

Működési célra/rendezvények /a helyi és környékbeli nagyobb cégektől kaptunk támogatást.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Ft
				Teljesítés %-a
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	4.995.000	15.902.136	4.995.000	100
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4.995.000	15.902.136	4.995.000	100

A Balatoni Fejlesztési Tanácstól a rendezvény tér kialakítására kaptunk támogatást.

A következő tábla a finanszírozási bevételekről ad tájékoztatást:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Ft
				Teljesítés %-a
Finanszírozási bevételek	38.354.913	85.717.128	89.102.917	-
Előző évi maradvány igénybevétele	38.354.913	85.673.009	85.673.099	100
Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	44.119.	3429.818	-

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2022. évi eredeti kiadási előirányzata	217.522.864 Ft
Az Önkormányzat 2022. módosított kiadási előirányzat	365.128.137 Ft
Az Önkormányzat 2022. évi kiadásainak teljesítése	279.170.999 Ft

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 76%-nak felel meg.

Az alábbi táblázatban nézzük a személyi juttatások alakulását:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	39.439.439	40.432.256	38.657.971	96
Törvény szerinti illetmények	24.849.631	23.932.354	22.767.367	95
Normatív jutalmak	1.841.756	1.941.756	1.681.756	87
Béren kívüli juttatások	552.000	552.000	493.067	89
közlekedési költségterítés	61.296	84.294	22.995	27
Választott tisztségviselők juttatásai	12.084.756	12.832.256	12.630.768	98
Egyéb külső személyi juttatások	50.000	1.089.599	1.062.018	97

A személyi juttatások felhasználása 96 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékokat láthatjuk a következő táblázatban:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Munkaadót terhelő járulékok	4.970.883	5.150.598	4.923.901	96
Szociális hozzájárulási adó			4.798.997	
Táppénz hozzájárulás			50.944	
Személyi jövedelemadó			73.960	

A munkaadókat terhelő járulékoknál a teljesítés 96 %. Ez arányaiban a személyi juttatások figyelembe vételével megfelelő felhasználást mutat.

Az alábbi táblázat a dologi kiadásokat és egyéb folyó kiadásokat mutatja be:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	42.997.880	55.830.418	53.492.900	96
Készletbeszerzés	4.330.880	6.728.380	6.280.897	93
Kommunikációs szolgáltatás	1.040.000	1.040.000	773.330	74
Közütemi díjak	5.370.000	6.954.060	6.482.660	93
Vásárolt élelmiszer	11.500.000	14.155.000	14.154.633	100
Karbantartás	2.280.000	3.043.710	3.043.710	100
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	850.000	850.000	800.000	94
Egyéb szolgáltatás	9.609.961	12.886.961	12.624.711	98
Kiküldetés	70.000	70.000	49.395	71
Előzetesen felsz. ÁFA	7.107.039	9.262.307	9.197.624	99
Egyéb dologi kiadás	840.000	840.000	85.940	10

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Ellátottak pénzbeli juttatása	2.400.000	4.650.000	3.340.000	72
Egyéb nem intézményi ellátások	2.400.000	4.650.000	3.340.000	72

Egyéb nem intézményi ellátások

Rendkívüli települési támogatás	170.000 Ft
Újszülöttek támogatása	120.000 Ft
Temetési támogatás	250.000 Ft
Fűtési támogatás	2.150.000 Ft
Iskolakezdési támogatás	650.000 Ft
	3.340.000 Ft

Az egyéb működési célú kiadások teljesítése

Ft

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés%-a
Egyéb működési célú kiadások	93.627.620	147.683.459	76.297.028	52
Államháztartáson belülre	60.356.162	60.882.306	57.695.353	95
Államháztartáson kívülre	2.050.000	13.031.440	13.027.208	100
Elvonások befizetések	5.317.442	5.575.237	5.574.467	100
Tartalék	25.904.016	66.194.476	-	-

Elvonások,befizetések: Szolidaritási hozzájárulás 5.574.467 Ft

Államháztartáson belülre: Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 6.723.399 Ft
 Kisapáti Község Önkormányzata 1.512.000 Ft
 Káptalanfői Község Önkormányzata 189.000 Ft
 Tapolca Város Önkormányzata 665.746 Ft
 Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 187.716 Ft
 Balaton-felv. Gyermejkölési és Családsegítő .807.065 Ft
 Nemesgulács Káptalanfői Kisapáti Óvodai
 Intézményfenntartó társulás 36.746.633 Ft
 Bursa Hungarica 60.000 Ft

Államháztartáson kívülre: Gyermek fogászat 224.220 Ft
 Lakossági víz csatorna . 9.821.800 Ft
 Balaton-felvidéki Vizitársulat 25.006 Ft
 Veszprém-Balaton 2023 361.777 Ft
 Nyugdíjas Egyesület 400 000 Ft
 Sport Egyesület 600 000 Ft
 Nemesgulácsi Polgárőrség 400.000 Ft
 Vöröskereszt támogatása 100.000 Ft
 Egyház 600.000 Ft
 Balatoni Szövetség. 59.580 Ft
 Nemesgulács Jövőjéért Egyesület 400.000 Ft
 Medikopter Alapítvány 10.000 Ft
 TÖOSZ tagdíj 24.825 Ft

A felhalmozási és felújítási kiadásokat bemutató tábla következik:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Felhalmozási kiadások	31.379.357	110.629.602	99.707.395	90
Ingatlanok felújítása	18.897.635	60.681.081	56.422.074	93
Felújítás ÁFÁ-ja	5.166.145	15.743.551	13.781.360	88
Felújítás összesen:	24.063.780	76.424.632	70.203.434	92
Immateriális eszközök beszerzése	2.000.000	2.697.500	2.597.500	96
Egyéb tárgyi eszközök berendezés vás.	2.385.170	23.350.397	20.898.547	89
Beruházások ÁFÁ-ja	930.407	8.114.956	5.965.797	74
Beruházás összesen:	5.315.577	34.162.853	29.461.844	86
Egyéb felhalmozási célú kiadások	2.000.000	42.117	42.117	100

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei	Teljesítés	Teljesítés %-a
Államháztartáson belüli megelőlegezések	2.707.685	2.751.804	2.751.804	100

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Nemesgulács Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 7/2023. (.) önkormányzati rendelete
Rendelet tervezet <i>társadalmi</i> hatása:	A rendelet tervezetnek közvetlen társadalmi gazdasági hatása nincs.
Rendelet tervezet gazdasági, <i>költségvetési</i> hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazásának nincsenek működési-fenntartási, valamint áthúzódó és tartós kötelezettségvállalással kapcsolatos közvetlen hatásai.
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	Az Önkormányzat 2022. évi pénzügyi terve végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazása közvetlen környezeti hatással nem jár, egészségi következményei nincsenek.
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása az Önkormányzat számára külön adminisztratív terhet nem keletkeztet
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendeletnek egyéb hatása nincs.
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	Az Önkormányzat számára a zárszámadás elkészítésének és Képviselő-testület elé terjesztésének, a rendelet megalkotásának kötelezettségét és az ezzel kapcsolatos információszolgáltatás kötelezettségét jogszabályok írják elő. A kötelezettség teljesítésének elmaradása esetén a Magyar Államkincstár a kötelezettség teljesítéséig az állami támogatás folyósítását felfüggesztheti.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>személyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban személyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban szervezeti feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban tárgyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.

Kérem, hogy Nemesgulács Község Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Nemesgulács, 2023. május 12.

Nemesgulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete
7/2023. (...) önkormányzati rendelete
a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról
TERVEZET

Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés h) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 13. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el

1. §

(1) Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Nemesgulács Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2021. évi költségvetésének teljesítését az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a) a bevételek összegét 337.166.707 Ft-ban
- b) a kiadások összegét 279.170.999 Ft-ban

(2) A Képviselő testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítésének a kiadási főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:

- a) Működési kiadások
 - aa) Személyi juttatások 38.657.971 Ft
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok 4.798.997 Ft
 - ac) Dologi és egyéb folyó kiadások 53.492.900 Ft
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 3.340.000 Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások 76.297.028 Ft
- b) Felhalmozási kiadások
 - ba) Beruházások 29.461.844 Ft
 - bb) Felújítás 70.203.434 Ft
 - bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások 42.117 Ft
- c) Finanszírozási kiadások 2.751.804 Ft

2. §

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. mellékletek szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet és a 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat a 2022. évi költségvetési maradványát 57.995.780 Ft-ban a 13. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

3. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat pénzkészlet változását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (3) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat részesedéseinek állományváltozását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Az önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Hatályát veszti a Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. évi zárszámadásról szóló 7/2022. (VI.23.) önkormányzati rendelete.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tompos László
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2023. május

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző