

MESTERSZÁLLÁS KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben közreműködött:
Biró Erika pénzügyi ügyintéző*

ELŐTERJESZTÉS

a Mesterszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. május 30-ai ülésére

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

BEVEZETŐ

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletét Mesterszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételek	289 203 579 Ft összeggel
Költségvetési kiadását	289 203 579 Ft összeggel hagyta jóvá.

A költségvetést három alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 7/2023. (VIII.31.) Önk. rend.
2. 12/2023. (XI.28) Önk. rend.
3. 3/2024. (II.21) Önk. rend.

BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA

Mesterszálás Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatonkénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 58,12 %-a költségvetési bevétel, míg 41,88 %-a finanszírozási bevétel. Az összeg kiadásból 99,29 % költségvetési kiadás, 0,71 % finanszírozási kiadás.

A 2023. évben teljesült **költségvetési bevételek** 8,81%-át a Közhatalmi bevételek, 8,21 %-át az intézményi működési bevételek, 53,55 %-át az államháztartáson belüli támogatás és 0,99 %-át a önkormányzat működési célú pénzeszköz átvétel, 28,44 %-át felhalmozási bevételek teszik ki.

A **költségvetési kiadás** 69,26 %-át a működési kiadások 30,74 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 55,16 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 33,29 %-át a személyi jellegű kiadások, 3,60 %-át járulékok, 42,20 %-át a dologi kiadások, 1,69 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 19,22 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

BEVÉTELEK

1. Az önkormányzat működési támogatásainak folyósítása a 12. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént.

- A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását a 6. melléklet tartalmazza.
- Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen 4 217 481 Ft támogatást kaptunk, melynek felhasználása megtörtént.
- Az önkormányzat 944 880 Ft szociális tüzelő támogatásban részesült

2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 69,63 %-ban teljesültek. Itt realizálódik

- a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 13 071 072 Ft összegben,
- NEA-tól gyermekorvosi és házi orvosi és védőnői feladatellátás finanszírozása 13 520 100 Ft.
- Mezőöri járulék bevétele 540 000 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódik a 7. és 11. számú mellékletben található pályázati források.

4. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 116,38 %-ban realizálódtak.

2023. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

(adatok Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
3.	Magánszemélyek kommunális adója	1 400 000	1 499 240	107,09
4.	Talajterhelési díj	0	0	0
5.	Iparűzési adó	11 000 000	12 992 760	118,12
6.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	55 394	55,39
Közhatalmi bevételek összesen:		12 500 000	14 547 394	116,38

- 5. A működési bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 109,72 %-on teljesült. Kiemelendő a szolgáltatások ellenértéke, többszámú közvetített szolgáltatásokból, valamint az egyéb működési bevételek teljesülése az előző évhez képest.
- 6. A felhalmozási bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 491,67 %-ban realizálódott. Az eredeti előirányzatban 600.000 Ft szerepelt, a teljesülés pedig 2.950.000 Ft.
- 7. Működési célú átvett pénzeszközből** (mezőri bevétel) származó bevétellel 2023. évben 1 627 505 Ft volt.
- 8. Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési és vállalkozási maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2024. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 1 454 703 Ft összegben.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 99,88 %-ban, járulékok 72,63%-ban, a dologi kiadások 88,77 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 46,49 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások teljesülését a 8. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat. A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 7. és 11. számú melléklet mutatja be.

Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat

A 2023. évben az Önkormányzat folyószámlahitel-kerettel nem rendelkezett.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2023. 00. havi nettófinanszírozás tértímeje teljesült 1 266 064 Ft összegben.

MARADVÁNY

A 2023. évi maradvány kimutatást a 27. melléklet tartalmazza. A 2023. évi összes maradványa 106 128 335 Ft.

VAGYON ALAKULÁSA

Mesterszállás Községi Önkormányzat vagyonszármazéka a 25. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2023. december 31-én 731 235 585 Forint.

ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet.

Az év folyamán végig törekednünk kellett a takarékos gazdálkodásra, illetve a pályázati lehetőségek kihasználására.

Minden nehézség ellenére a fegyelmezett gazdálkodás eredményeképpen az Önkormányzat működőképessége biztosított volt. Az erőforrások megfelelően kerültek felhasználásra.

Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában.

A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

Mesterszállás, 2024. május 23.

Kiss Gábor
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

a) **Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A rendelet – tervezet Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza. A rendelet – tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, a költségvetési rendelet elfogadását követő képviselő-testületi döntések rendelet – tervezetbe történő számszaki megjelenítését.

b) **Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei:**

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

c) **Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek.

d) **A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

e) **A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

Mesterszállás, 2024. május 23.

dr. Enyedi Mihály
jegyző

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

A 2. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet mellékleteinek részletezését tartalmazza. A pénzügyi teljesítések alapján meg kell határozni a gazdálkodás eredményeképpen a maradványt az Önkormányzatnál kezelt feladatok esetében. A fedezettel rendelkező felülvizsgált maradvány felhasználható a mérlegben kimutatott kötelezettségek teljesítésére.

A 3. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a vagyonkimutatást a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről és forrásokról el kell fogadni.

A 4. §-hoz

A hatályba lépésről szóló rendelkezéseket tartalmaz.

**Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi
maradványkimutatása**

Megnevezés	Sorszám	Összeg
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1	165 140 369
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2	176 731 424
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3	-11 591 055
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4	118 985 454
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5	1 266 064
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6	117 719 390
A/ Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	7	106 128 335
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	8	0
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	9	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	10	0
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	11	0
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	12	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	13	0
B/ Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)	14	0
C/ Összes maradvány (=A+B)	15	106 128 335
D/ Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	16	0
E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17	106 128 335
F/ Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	18	0
G/ Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	19	0

Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Mesterszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében található előírásokra, a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

A Képviselő-testület Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 284 125 823 Ft bevételi fő összeggel 177 997 488 Ft kiadási fő összeggel 106 128 335 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont mérlegét az 1. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak mérlegét kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet 2. melléklet és az 3. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület Mesterszállás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a 4. melléklet és 5. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi állami támogatások összegét a 6. melléklet alapján fogadja el. Az elszámolások alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a feladatfinanszírozás keretében Mesterszállás Községi Önkormányzatnak 1.396.950,- Forint összegű állami támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi és további évekre áthúzódó beruházási és felújítási kiadásai az 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások mértékét az 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben folyósított pénzbeli ellátási juttatásokat a 9. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (8) A Képviselő-testület az Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 11. melléklete szerint fogadja el.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait a 12. számú melléklete, valamint feladatonkénti megoszlását a 13. melléklet és 14. melléklet szerint fogadja el.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. éven nyújtott közvetett támogatásait a 16. melléklet szerint elfogadja.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat az engedélyezett költségvetési létszámkeretét és a tényleges létszám alakulását 2023. évben a 17. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2023. évi általános- és céltartalékainak előirányzatát a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak 2023. bázis évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 19. melléklet szerint elfogadja.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat által megkötött, több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek alakulását a 20. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet szerint meghatározott saját bevétel alakulását a 21. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (17) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési célú állományát a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi záró pénzkészletének állományát a 23. melléklet és 24. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (19) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont zárszámadási mérlegét a 25. melléklet szerint jóváhagyja.
- (20) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi eredménykimutatását a 26. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (21) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont maradvány kimutatását a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (22) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által előző bekezdésben jóváhagyott maradványnak a 2024. évi költségvetési előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont vagyonszármazéki mérlegfőösszeg értékben a 25. melléklet szerint elfogadja.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont eredmény kimutatását a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet 2023. május 30-án lép hatályba.

Kiss Gábor
polgármester

dr. Enyedi Mihály
jegyző