

Harkakötöny Község Polgármesterének

ELŐTERJESZTÉSE

Harkakötöny Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetési maradvány megállapításáról szóló .../2024. (...) önkormányzati rendelet megalkotása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Az Áht. 91. § szerint 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.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése határozza meg, hogy a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt -:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) –a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat zárszámadásához csatolt vagyonkimutatás tartalmáról.

A 2023. évben Harkakötöny Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) a kötelező, törvényben előírt feladatainak eleget tett. Az önkormányzat egész évben arra törekedett, hogy a rendelkezésére álló forrásokat minél gazdaságosabban, hatékonyabban tudja felhasználni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdésének a) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat – csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok – bontásban szükséges megjeleníteni könyveiben.

Összességében a bevételi oldalon az eredeti előirányzat: 276.454.752 Ft, a teljesítés összege: 352.201.287-Ft.

A kiadási oldalon az eredeti előirányzat: 250.550.629 -Ft, a teljesítés összege: 98.510.296 -Ft.

Az államháztartáson kívülről származó hitel-, kölcsönfelvételre nem került sor.

Harkakötönyi Önkormányzati Konyha

A bevételeit tekintve az összes működési bevétel eredeti előirányzata: 4.377.928.-Ft volt, a teljesítés összege: 6.625.794 -Ft.

A kiadási oldalon az eredeti előirányzat: 30.282.051 -Ft, a teljesítés összege: 29.305.952-Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetési maradvány megállapításáról szóló rendeletervezetet a mellékletben meghatározott adattartalommal elfogadni szíveskedjék.

Harkakötöny, 2024. május 20.


Brassó Imre Albert
polgármester



Harkakötöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2024. (...) önkormányzati rendelete

Harkakötöny Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetési maradvány megállapításáról

Általános indokolás:

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

Az Áht. 91. § szerint 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.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése határozza meg, hogy a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt -:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) –a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat zárszámadásához csatolt vagyonskimutatás tartalmáról.

A 2023. évben Harkakötöny Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) a kötelező, törvényben előírt feladatainak eleget tett. Az önkormányzat egész évben arra törekedett, hogy a rendelkezésére álló forrásokat minél gazdaságosabban, hatékonyabban tudja felhasználni a koronavírus okozta nehézségek ellenére.

Az Áht. 23. § (2) bekezdésének a) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat – csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok – bontásban szükséges megjeleníteni könyveiben.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet (a továbbiakban: IM rendelet) 21. § (1) és (2) bekezdése értelmében „a központi

költségvetésről szóló törvény, annak módosítása és a központi költségvetés végrehajtásáról szóló törvény tervezetéhez tartozó indokolást nem kell közzétenni.

A kormányrendelet, a miniszteri rendelet, a miniszterelnöki rendelet, a Magyar Nemzeti Bank elnökének rendelete, az önálló szabályozó szerv vezetőjének rendelete, valamint az **önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást - a jogszabály előkészítőjének az indokolásban kifejtett, erre vonatkozó álláspontja alapján - nem kell közzétenni, ha a jogszabály**

a) jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, illetve

b) technikai vagy végrehajtási jellegű.”

Tekintettel arra, hogy jelen rendelettervezetnek jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása, ezért az indokolást közzé kell tenni.

Részletes indokolás:

1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

2. §-hoz

Meghatározza a 2023. évi költségvetés bevételeit és kiadásait, főösszeg szerinti bontásban.

3. §-hoz

A képviselő-testület részére bemutatott mérlegekről és kiadásokról rendelkezik.

4. §-hoz

Bemutatja a 2023. év költségvetési maradványát.

5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Harkakötöny, 2024. május 20.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Harkakötöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024 (...) önkormányzati rendelete
Harkakötöny Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023.
évi költségvetési maradvány megállapításáról

(a jogalkotásról szóló 2010. CXXX. törvény 17.§-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. Társadalmi hatás:** A rendelet közvetlen társadalmi hatása nincs.
- II. Gazdasági hatás:** A rendelet gazdasági hatása abban nyilvánul meg, hogy az összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.
- III. Költségvetési hatásai:** A rendelet az önkormányzat, valamint költségvetési szerve 2023. évre vonatkozó bevételeinek és kiadásainak alakulását, valamint azok teljesülést mutatja be.
- IV. Környezeti következményei:** A rendelet hatályba lépésének közvetlen környezeti következménye nincs.
- V. Egészségi következményei:** A rendelet hatályba lépésének közvetlen egészségi következménye nincs.
- VI. Adminisztratív terheket befolyásoló következményei:** Az adminisztratív terhekben kis mértékű csökkenés következik be.
- VII. A megalkotás szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendelet szükségessége a jogszabályi hierarchia biztosítása miatt áll fenn, megalkotásának elmaradása mulasztásban megnyilvánuló törvénysértést eredményez.
- VIII. Az alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A meglévő szervezetrendszer és a tárgyi, pénzügyi feltételek biztosítása elegendő.

Harkakötöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../.... (...) önkormányzati rendelete

Harkakötöny Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a 2023. évi költségvetési maradvány megállapításáról

Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Harkakötöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2014. (XII.16.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 13. pontja alapján biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Harkakötöny Község Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervre (a továbbiakban: intézmény).

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének összes bevételeit 358.827.081 Ft-ban állapítja meg, mely az alábbiakban felsorolt főösszegekből tevődik össze:

- a) működési bevételek: 27.137.024 Forint,
- b) közhatalmi bevételek: 48.344.494 Forint,
- c) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 84.721.496 Forint,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 119.292.876 Forint,
- e) finanszírozási bevételek: 79.331.191 Forint,
- f) működési célú átvett pénzeszközök: 0 Forint,
- g) felhalmozási bevételek: 0 Forint.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének összes kiadását 127.816.248 Forintban állapítja meg, mely az alábbiakban felsorolt főösszegekből tevődik össze:

- a) egyéb működési célú kiadások: 3.532.012 Forint,
- b) személyi juttatások: 46.584.853 Forint,
- c) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.485.598 Forint,
- d) dologi kiadások: 63.129.357 Forint,
- e) ellátottak személyi juttatásai: 1.024.276 Forint,
- f) beruházások: 4.833.122 Forint,
- g) felújítások: 1.228.472 Forint,
- h) finanszírozási kiadások: 1.998.558 Forint.

3. §

(1) E rendelet mellékletét képezik a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott kötelező mérlegek és kimutatások, melyek az alábbiak:

- I. az önkormányzat bevételei előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti kimutatását a 1. melléklet tartalmazza,

2. az önkormányzat kiadásai előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti kimutatását a 2. melléklet tartalmazza,
3. a 3. melléklet az önkormányzat 3 éves pénzügyi terve,
4. az 4. melléklet mutatja be az önkormányzat és intézménye beruházási és felújítási előirányzatait, feladatonként, illetve célonként,
5. a 5. melléklet mutatja be az önkormányzat közvetett támogatásait,
6. a 6. melléklet az önkormányzat több éves kihatással járó döntések kimutatásáról rendelkezik,
7. a 7. melléklet az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bemutatásáról rendelkezik,
8. az önkormányzat létszám összetételéről szóló kimutatás a 8. mellékletben található,
9. az önkormányzat céltartalékainak kimutatását a 9. melléklet tartalmazza,
10. a 10. melléklet mutatja be a pénzeszközátadást és a támogatás értékű kiadások részletezését,
11. a 11. melléklet az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét mutatja be,
12. az önkormányzat összevont 2023. évi költségvetési mérlegét mutatja be közgazdasági tagolásban bevételei előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti kimutatását az 12. melléklet tartalmazza,
13. a 13. melléklet mutatja be az önkormányzat és intézménye 2023. évi bevételeit,
14. az önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásairól rendelkezik a 14. melléklet,
15. 15. melléklet rögzíti a kormányzati funkciók szerinti kimutatást,
16. a 16. melléklet tartalmazza az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális és rászorultság jellegű ellátásokat,
17. a 17. melléklet tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2023. évi kötelező feladatainak kiadásait és bevételeit, valamint az önként vállalt feladatainak kiadásait és bevételeit,
18. a 18. melléklet az önkormányzat 2023. december 31-i vagyonállapotát mutatja be,
19. a 19. melléklet az önkormányzat immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulásáról szól.
20. a 20. melléklet az önkormányzat vagyonkimutatásáról törzsvagyon és törzsvagyonon kívüli vagyonról szól

(2) Az önkormányzatnak adósságállománya nincs. Az önkormányzatnak nem áll tulajdonában gazdálkodó szervezet.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint fogadja el:

- a) alaptevékenység költségvetési bevételei: 279.495.890 Forint,
- b) alaptevékenység költségvetési kiadásai: 125.817.690 Forint,
- c) alaptevékenység költségvetési egyenlege: 153.678.200 Forint,
- d) alaptevékenység finanszírozási bevételei: 102.753.846 Forint,
- e) alaptevékenység finanszírozási kiadásai: 25.421.213 Forint,
- f) alaptevékenység finanszírozási egyenlege: 77.332.633 Forint,
- g) alaptevékenység maradványa: 231.010.833 Forint.

3. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Harkakötöny, 2024. május 30.

Brassó Imre Albert
polgármester

Kollárné dr. Lengyel Linda
jegyző

A rendelet kihirdetése a mai napon a Kiskunhalasi Közös Önkormányzati Hivatal Harkakötönyi Kirendeltsége hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Harkakötöny, 2024. május 30.

Kollárné dr. Lengyel Linda
jegyző