

ELŐTERJESZTÉS

Az önkormányzat és szervei 2023. évi költségvetés végrehajtása

3. napirend

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

A költségvetés 2023. évi teljesítésének részletes indokolása

Az teljesítések részletezése előtt, előjáróban szeretnénk tájékoztatást adni a táblázatokban látható nagy mértékű emelkedést mutató számok okáról!

Önkormányzatunk egyszerű kamatozású betétlekötéseket hajtott végre a 2023-as év során, többnyire havi rendszerességgel. Ez 50, 100, vagy 200 millió forintos lekötéseket jelentett havonta, attól függően, hogy mekkora szabad forrás állt rendelkezésre az önkormányzati költségvetési bankszámlán, amit biztosan nem használunk fel a lekötés időtartama alatt. A betétek lekötését minden egyes alkalommal le kellett könyvelni a **költségvetési számvitel szerint** kiadásként, a betétek feloldásakor / lejáratukor pedig minden alkalommal le kellett könyvelni a **költségvetési számvitel szerint** bevételként. (K916 és B817)

Ezek a rovatok így havi szinten a lekötött összegek nagyságának megfelelően emelték meg a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is. Az Államháztartási szabályozás szerint történő könyvelés így magyarázatra szorul, abban a formában, hogy a K916-os illetve a B817-es rovaton kimutatott összegek nem egyösszegű lekötések voltak 990- illetve 800 millió Ft értékben, hanem a havonta lekötött összegek halmozódott értékét mutatja.

A **pénzügyi számvitel** szerinti kimutatást (amin látható a lekötések értéke) éppen ezért csatoljuk mellékletként, az átláthatóság kedvéért.

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata (rendelet 1-14 mellékletei)

Bevételek alakulása

B1. Működési célú támogatások államháztartásról belülről.

B11. Önkormányzatok működési támogatásai

A teljesítés az előirányzatnak megfelelő, mivel a normatívát egyenlő részletekben, havonta megkapjuk. Az előirányzat módosításánál részletezett okok alapján történtek meg a teljesítések.

B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

E rovaton terveztük az NEAK-tól kapott támogatást, amely a tényleges adatoknak megfelelően került kialakításra.

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

B25. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Az önkormányzati külterületi utas pályázat keretében beérkezett pályázati összeg szerepel a rovaton.

B3. Közhatalmi bevételek

B34. Vagyoni típusú adók

A vagyoni típusú adók közé tartozik az építményadó (5.831.249 Ft), a telekadó (11.478.536) és a magánszemélyek kommunális adója (8.542.346). Mindösszesen 25.852.131 Ft összegben.

B351. Értékesítési és forgalmi adók

Ide tartozik a helyi iparüzési adó (330.035.140 Ft)

B4. Működési bevételek

B402. Szolgáltatások ellenértéke

Ezen a rovaton szerepeltetjük a közműfejlesztési hozzájárulásokat, illetve a telepehely engedély kiadással, valamint a házasságkötéssel kapcsolatos díjakat.

B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke

Ezen a rovaton számoljuk el a KLIK-nek továbbszámlázott díjakat (tornacsarnok közüzemi), a Digi Kft-nek számlázott bérleti díjat, és az egyéb továbbszámlázott tételek bevételit. Párja a K335-ös rovatnak.

B404. Tulajdonosi bevételek

Ezen a rovaton számoljuk el az ingatlan bérleti díjakat, a földbérleti díjakat, a vízmű bevételeket, a sírhely megváltásokat.

B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó

A bevételekhez tartozó általános forgalmi adót tartalmazza a rovat.

B407. Általános forgalmi adó visszatérítése

Az előző évi bevallásokból várt összeget tartalmazza a rovat

B408. Kamatbevételek

A teljesítése 7.303.851 Ft, amelyből 7.297.398 Ft a lekötött betétek hozama volt az adott évben.

B52. Ingatlanok értékesítése

Ingatlanok értékesítése rovaton az eladott lakótelkek értékéből már befolyt összeget tartalmazza a rovat.

B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Itt tartjuk nyilván a Bursa Hungarica keretében átutalt összeg fel nem használt részét, vissza-utalás után. (150.000), illetve a Peresztegi Orvosi Ügyelet megszűnése után elszámolt vagyon Nagycenket megillető részét.

B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről.

Itt szerepel a Charta REFORM projektre kapott 75.000 EUR (amelyből 15.000 EUR kölcsön) forintosított értéke.

B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre

A tényleges adatnak megfelelően az értéke 80.194.254

B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A 2023. évi normatív támogatásból a 2022. évi december havi bér megelőlegezésére kaptunk támogatást.

B814 Betétek megszüntetése

Lekötött betétek feloldási összegeit tartalmazza a rovat.

A bevétel főösszege 1.696.252.115 Ft, mely 99,44 %-os teljesítést mutat.

KIADÁSOK teljesítése**K1. Személyi juttatások**

A személyi juttatások teljesítése (95,29%).

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Teljesítése 100 %-os.

K3. Dologi kiadások**K311 – Szakmai anyagok beszerzése**

A Cenki Híradó nyomdai munkáit, a közlekedési táblák, hivatali csekk beszerzését, a falu-fenntartáshoz szükséges szakmai anyagok és egyéb irodai szakmai anyagok beszerzését is tartalmazza a rovat.

K312 – Üzemeltetési anyagok

Ezen a rovaton került elszámolásra minden üzemeltetési anyag, ami a falu és a hivatal működtetéséhez szükséges. (Üzemanyagok, virágok, fertőtlenítő szerek)

K321, K322

Informatikai és egyéb kommunikációs szolgáltatások költségeit tartalmazza a rovat.

K331 Közüzemi díjak

Villany, gáz és vízdíjakat tartalmazza a rovat.

K333 Bérleti díjak

Hivatali működéshez szükséges berendezések bérleti díjai, valamint a közvilágításhoz kapcsolódó bérleti díjak szerepelnek a rovaton.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Teljesítése tartalmazza az értékbecslési díjakat, másolási díjakat, tulajdoni lap lekérést, a tervezési díjakat, üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás ellátásáért kifizetett összegeket, a környezetvédelmi szolgáltatásért fizetett összegeket, valamint az állategészségügyi ellátás kiadásait is. Itt szerepelnek továbbá a tűzvédelmi feladatok ellátásáért fizetett díjak, illetve a zöldterületkezeléssel és falufenntartással kapcsolatos szakmai szolgáltatási díjak.

K337. Egyéb szolgáltatások

Ez a rovat tartalmazza a postaköltséget, bankköltségeket, biztosítási díjakat és minden egyéb szolgáltatási díjat.

K355 Egyéb dologi kiadások

Ezen a rovaton különféle szolgáltatási díjakat, hatósági eljárási díjakat, bírság, eljárási illeték, a Soproni Vízműnek fizett alapkezelési díj, szakértői díj kifizetéseket könyveltük. Itt kerültek elszámolásra továbbá a kulturális célú kiadások, rendezvényekre kiadott összegek, valamint a CHARTA REFORM projekt kiadásai is.

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Részletes teljesítését az 5.számú melléklet mutatja be.

K5. Egyéb működési célú kiadások

Részletes teljesítését szintén az 5.számú melléklet tartalmazza a támogatások nyújtása címszó alatt.

K6. Beruházások

A 4.számú melléklet tartalmazza a tervezetthez alakuló teljesítést.

K7. Felújítások

A 4.számú melléklet tartalmazza a felújításokat.

K9. Finanszírozási kiadások**K915. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása**

Ezen a rovatszámmon került átadásra az Aranypaták Óvoda és Mini Bölcsőde, valamint a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása. Az összeg 234.624.160 Ft.

K916 Pénzeszközök betétként elhelyezése

Betétlekötések éves összegét tartalmazza a rovat.

A Kiadások főösszege 1.591.353.274 Ft, mely 93,29 %-os teljesítést eredményezett.

Nagycenki Aranypatak Óvoda

Bevételek alakulása

B405. Ellátási díjak, B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó

Az étkezési bevételek teljesítését tartalmazza a rovat.

B407. Általános forgalmi adó visszatérítése

Étkeztetési tevékenységből keletkező visszaigényelhető áfa összege szerepel a rovaton.

B408 Kamatbevételek

Folyószámlapénz kamatai szerepelnek itt.

B411 Egyéb működési bevételek

E.on által fizetett kötbérek szerepelnek a rovaton.

B813 Maradvány igénybevétele

A teljesítésnek megfelelően módosult a rovat a tényleges maradványösszegre

816. Központi, irányító szervi támogatások

Az óvodának átadott finanszírozási összeget tartalmazza

A Bevételek főösszege 168.492.768 Ft, mely 100 %-os teljesítés.

Kiadások alakulása

K1. Személyi juttatások

A teljesítés 100 %-os. A dolgozók a besorolásuknak megfelelően kapják az illetményüket, és az arra jogosultak ezen felül bérkompenzációban részesülnek, melyet állami támogatásként megkapunk.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A teljesítés 100 %, mely a személyi juttatások vonzata.

K3. Dologi kiadások

A szakmai anyagok 1.789.798 Ft.

Üzemeltetési anyagok beszerzése 20.167.982 Ft.

Kommunikációs szolgáltatások 162.221 Ft.

Szolgáltatási kiadások: 9.205.058 Ft.

kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások: 9.975 Ft.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: 6.706.308 Ft.

K6. Beruházások

E rovaton került kimutatásra mosógép, mosogatógép, teherhordó kézikocsi, porszívó, mikro-hullámú sütő, öltözőszekrény és egyéb konyhai kisértékű eszközök beszerzése is.

Kiadások főösszege 168.003.935 Ft, mely 99,71 %-os teljesítést mutat.

A Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak a teljesítése már megtárgyalásra került az együttes ülésen februárban, így itt csak beépítésre kerül (*rendelet 24-30 mellékletei*) .

Javaslom a zárszámadás elfogadását, a rendelet megalkotását.

Nagycenk, 2024. május 10.



Csorba János
polgármester



Nagycenk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének

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

az önkormányzat és szervei 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1-35. mellékleteknek megfelelően

a) 1.696.252.115 forint bevétellel

b) 1.591.353.274 forint kiadással

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat bevételeit címenként és alcímenként részletezve az 1-2. melléklet bevételi oldalain, kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. és 3. melléklet kiadási oldalain feltüntetettek szerint fogadja el a képviselő-testület.

(3) A fejlesztések teljesítését a 4. melléklet mutatja be.

(4) A pénzeszköz átadást az 5. melléklet részletezi.

(5) A működési bevételek teljesítését 1.512.450.630 Ft, a működési kiadások teljesítését 460.886.522 Ft összegben, a 6. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(6) A felhalmozási bevételek teljesítését 183.801.485 Ft, a felhalmozási kiadások teljesítését 1.126.466.753 Ft összegben a 6. mellékletben részletezettek szerint fogadja el a képviselő-testület.

(7) Az önkormányzat létszámkeretének teljesítését a 7. mellékletnek megfelelően fogadja el a képviselő-testület.

(8) Az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti ingatlanvagyonát és annak értékét a 8. melléklet szerinti kataszteri kimutatás tartalmazza.

(9) Az önkormányzat 2023. évi módosított pénzmaradványát 104.898.841 Ft összegben a 9. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá a képviselő-testület.

(2) A Hivatal bevételeit címenként és alcímenként részletezve a 24-25. melléklet bevételi oldalain, kiadási előirányzatainak teljesítését a 24. és 26. melléklet kiadási oldalain feltüntetettek szerint fogadja el a képviselő-testület.

(3) A Hivatal létszámkeretének teljesítését a 27. mellékletnek megfelelően fogadja el a képviselő-testület.

(4) A Hivatalnál a 2023. évi pénzmaradványát 6.138.308 Ft összegben a 28. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá a képviselő-testület.

(5) A Hivatalnál az eredmény-kimutatást a 29. melléklet tartalmazza.

(6) A Hivatalnál a vagyon eszközök-források szerint bontásnak megfelelő kimutatását a 30. mellékletként szereplő könyvviteli mérleg mutatja be.

4. §

(1) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 31. melléklet, az óvoda vagyonkimutatását a 32. melléklet, a hivatal vagyonkimutatását a 33. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 34. melléklet mutatja be.

(3) Az Önkormányzat 2023. évben önként vállalt feladatot nem látott el, valamennyi – jelen rendeletben foglalt - bevétele és kiadása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése szerinti kötelező feladatai ellátását szolgálta.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Csorba János
polgármester

Percze Szilvia
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2024 ülésén fogadta el, a rendelet kihirdetésének napja: 2024 május.....

Percze Szilvia
jegyző