

*A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!*

4. számú előterjesztés

Ócsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 24-én, 19:00 órakor megtartandó ülésére

Ócsény Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Fülöp János polgármester

Készítette: Balogh Györgyi jegyző, Szombati Mariann és Teppert Anna
gazdasági ügyintézők

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tárgyalja: PÜT

Tisztelt Képviselő-testület!

Ócsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 4/2022.(II.15.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2022. évi költségvetését. Az önkormányzat eredeti költségvetési és finanszírozási főösszege intézmény finanszírozás nélkül 761 237 052 Ft volt. Az évközben bekövetkezett gazdasági események a zárszámadási rendelet megalkotása előtt szükségessé teszik a költségvetési rendelet módosítását. Az ehhez kapcsolódó rendelet-tervezet a mellékleteivel együtt az előterjesztés részét képezi, s így a költségvetési és finanszírozási főösszeg intézmény finanszírozás nélkül 831 989 154 Ft.

Ezt az utolsó módosítást is figyelembe véve készült el Ócsény Község Önkormányzatának 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezete.

Ócsény Község Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetési és finanszírozási – kivéve intézményfinanszírozás (központi, irányítószervi támogatás) -

a) bevételeket	726 785 105 forint
b) kiadásokat	665 764 115 forint

összegeiben teljesítette.

A 2022. évi teljesített – továbbá az eredeti és módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeket és kiadásokat, valamint a finanszírozási bevételeket és kiadásokat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontását önkormányzati szintre összesítve a rendelet-tervezet 1. melléklete, intézményenként 4-7. mellékletei tartalmazzák.

BEVÉTELEK

A **költségvetési bevételek** önkormányzati szinten 556 485 737 Ft, amely 78,57 %-os arányt jelent a teljes nettó bevételhez viszonyítva. Teljesség igénye nélkül a főbb bevételi források:

- A költségvetési bevételek legnagyobb hányadát a működési célú támogatások államháztartáson belül jogcím teszi ki összesen 333 102 408 Ft összegben. Ezek elsősorban a normatív állami támogatások (274 793 598 Ft), illetve a különböző állami szervek által folyósított támogatások, illetve működési célra kapott pályázati pénzeszközök (58 308 810 Ft). Ez utóbbiakból a 4 legnagyobb tétel a közfoglalkoztatás támogatása, háziiorvosi- és védőnői ellátás finanszírozása, a kulturális szféra bértámogatása a 2022. évben, illetve a Közös Hivatal vonatkozásában a 2022. évben bonyolított népszámlálás költségeinek ellentételezése.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül jogcím 57 091 779 Ft összegben teljesült. Ezeket szintén pályázatokhoz kapcsolódóan kapta az önkormányzat (BM út, Óvoda épület korszerűsítés, Kommunális eszközbeszerzés)
- A második legnagyobb bevételi forrást jelenti az önkormányzat számára a közhatalmi bevétel, ezen belül is a helyi iparüzési adó. A 96 478 746 Ft-os bevételi összegből 92 817 359 Ft a helyi iparüzési adóbevétel. Bevételi forrás még a magánszemélyek kommunális adója, talajterhelési díj, pótlék bevétel.
- A működési bevételek önkormányzati szinten 66 110 583 Ft-ban teljesültek. Ebből a 42 007 488 Ft a konyha által nyújtott szolgáltatás bevétele. Az önkormányzat működési bevételei elsősorban az ingatlanok bérbeadásából, illetve tovább számlázott szolgáltatások díjaiból származnak, ezek együttes összege a tavalyi évben 23 338 325 Ft volt. Az óvodánál a bölcsődei térítési díjakból volt bevétel 744 115 Ft összegben.
- Felhalmozási bevételek keletkeztek 3 482 800 Ft értékben ingatlan értékesítésekből.

A **finanszírozási bevételek** intézmény finanszírozáson kívül, amely előző évi maradvány igénybevétele, illetve államháztartáson belüli megelőlegezés a nettó bevételhez viszonyított aránya 23,43 %, összességében 170 299 368 Ft.

KIADÁSOK

A **költségvetési kiadások** 656 808 018 Ft-os összege az összes nettó kiadás 98,65 %-át jelenti.

- Önkormányzati szinten a személyi juttatások 246 867 641 Ft, míg a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 32 622 081 Ft összegben teljesült. Az önkormányzatnál és intézményeiknél 60,25 fő átlagos statisztikai állományi létszám és 6 fő képviselő jövedelmét fedezte.
- A dologi kiadások 145 869 916 Ft összegben teljesült, ami a módosított előirányzat 94 %-a.
- Ellátottak pénzbeli juttatására (segélyezésre) 3 249 261 Ft-ot fordított az önkormányzat 2022. évben, amely az előző évhez képest 43 %-kal több kiadást jelentett.
- Egyéb működési célú kiadások 13 240 297 Ft-os teljesítéséből 4 692 739 Ft az elvonások és befizetések (pl. szolidaritási adó), 3 676 558 Ft az államháztartáson belül átadott pénzeszköz (pl. társulásoknak) és 4 871 000 Ft az államháztartáson kívülre adott pénzeszköz (pl. egyház, civil szervezet, lakosság) összege.
- Önkormányzati szinten összevontan a fejlesztési kiadások (beruházások és felújítások) 214 958 822 Ft összegben teljesültek. Intézményenként a részletezést a rendelet-tervezet 9-11. mellékletei tartalmazzák.

A fennmaradó 1,35 % kiadás **finanszírozási kiadás**, még pedig államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 8 956 097 Ft összegben.

MARADVÁNY

Az önkormányzati szinten összevont maradvány 2022. évben 61 020 990 Ft, amelyből 14 024 337 Ft feladattal terhelt. A 2023-as költségvetésbe már beépítésre került 19 295 076 Ft a teljes összegből került. Intézményeként bontását a rendelet-tervezet 18. melléklete tartalmazza.

VAGYON

Az önkormányzat összevont mérleg főösszege 2 217 013 561 Ft, amely az előző évhez képest 1,13 %-os emelkedést mutat. Az intézményekre vonatkozó mérleg adatokat a rendelet-tervezet 19. melléklete, a vagyonkimutatást (forgalomképesség szempontjából) a 20. melléklet tartalmazza.

EGYÉB

Az önkormányzat állami támogatással történő elszámolását a rendelet-tervezet 21-23. mellékletei mutatják.

A rendelet-tervezet 25. mellékletében bemutatásra kerültek a támogatásértékű kiadások, illetve az átadott pénzeszközök partnerenként.

A 26. melléklet az önkormányzat nyilvántartása alapján gazdálkodó szervezetben való önkormányzati részesedést tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a rendelet-tervezeteket az előterjesztés alapján szíveskedjenek megtárgyalni és rendeletet alkotni.

Ócsény, 2023. május 18.


Fülöp János
polgármester



INDOKLÁS

a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendelethez

Őcsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése szerinti eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. (2) - (3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján dönt a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról.

Általános indoklása

A zárszámadási rendelettel a Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának végrehajtását fogadja el, a ténylegesen megvalósult gazdasági események tükrében.

Részletes indoklása

Az 1.§-hoz:

A rendelet hatályát határozza meg.

A 2.-15. §-hoz:

A rendelet a költségvetés tényleges bevételeit és kiadásait tartalmazza a megjelölt mellékletekben foglaltak szerint.

A 16. §-hoz:

A rendelet az önkormányzati szinten összevont maradványt mutatja be és annak jövőbeni felhasználására dönt.

A 17. §-hoz:

Az önkormányzat eszközeit és forrásait bemutató zárszámadási mérleget, valamint vagyonkimutatást tartalmazza összevontan és intézményenként.

A 18-24. §-hoz:

A rendelet az Áht-ban, illetve más jogszabályban meghatározott költségvetési mérlegeket és kimutatásokat tartalmazza.

A 25. §-hoz:

A paragrafus hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Őcsény, 2023. május 16.


Fülöp János
polgármester



HATÁSVIZSGÁLAT

a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelethez

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet megalkotásának célja a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról történő beszámolás, a kiadási és a bevételi főösszegek egymáshoz való viszonyának áttekintése

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs


A jogszabály megalkotásának szükségessége: a rendelet alkotási kötelezettséget jogszabály írja elő

A jogalkotás elmaradásának következményei: az előzőek alapján az érintett jogszabályok előírásainak be nem tartása

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak

Véleményeztetés: PÜT

Őcsény, 2023. május 16.


Balogh György
jegyző

