

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. május 21. napján tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzat 2023. évi zárszámadásának és összefoglaló ellenőrzési jelentésének elfogadása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester

aláírás

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:

Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A törvény 91. § alapján:

(1) 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.

Bevételek alakulása

Működési bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bérbeadásból származó bevételek			
Kultúrház	200.000	200.000	77.000
Széchenyi u. 17. lakbér	300.000	300.000	150.000
011/37. haszonbérbe adás (Horváth Norbert)	10.000	10.000	
Összesen:	510.000	510.000	227.000
Egyéb bevételek			
Esküvő	720.000	720.000	90.000
Naphegylovag könyv			50.000
Sírhely megváltás			25.000
Bakonykarszt bérleti és vagyonkezelési díj			367.672
Rendezvény bevételek			1.182.200
Kamat jóváírás			48
Kiszámlázott áfa			-
Egyéb működési bevétel			2.742.337
Összesen:	720.000	720.000	4.457.257
Működési bevételek összesen	1.230.000	1.230.000	4.684.257

Közhatalmi bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Vagyoni típusú adók			
Építmény adó	14 000 000	14 000 000	13.771.683
Kommunális adó	1 200 000	1 200 000	1.054.707
Összesen	15 200 000	15 200 000	14.826.390
Gépjármű adó (40%)			
Egyéb áruhasználati és szolg. adók	1 300 000	1 300 000	1.427.629
Idegenforgalmi adó	1 300 000	1 300 000	1.427.629
Értékesítési és forgalmi adó	3 000 000	3 000 000	9.363.473
Helyi iparüzési adó	3 000 000	3 000 000	9.363.473
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	218.453
Pótlék, bírság, talajterhelési díj	50 000	50 000	218.453
Közhatalmi bevételek összesen	19 550 000	19 550 000	25.835.945

Működési c. átvett pénzeszköz ÁHK	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Veszprém-Balaton 2023. Zrt -től		7.802.000	8.152.000
Veszprém-Balaton Kultúrájáért Közalapítványtól		700.000	700.000
Összesen:		8.502.000	8.852.000

Felhalmozás c. átvett pénzeszköz ÁHK	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Közmű bef. háztartásoktól			3.000.000
Összesen:			3.000.000

Finanszírozási bevételek	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Maradvány igénybevétele	42.052.288	42.052.288	42.052.288
Megelőlegezések (állami tám. és közfogl. tám.)		980.243	980.243
Összesen:	42.052.288	43.032.531	43.032.531

Normatív támogatások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok műk. általános támogatása	14.676.478	14.676.478	14.676.478
-Polgármesteri illetmények támogatása	1.721.578		
Önkormányzat működési támogatása	12.954.900		
-Lakott területtel kapcsolatos feladatok	160.650		
-Üdülőhelyi feladatok			
-Település üzemeltetéséhez kapcsolódó tám.	6.194.250		
- Kiegészítő támogatás			
-Egyéb önkormányzati feladat támogatás	6.600.000		
Szociális és gyermekjóléti támogatás	7.422.300	8.678.682	8.678.681
-Szociális feladatok	2.280.000		
-falugondnoki szolgálat	5.142.300		
Könyvtári feladatok támogatása	2.270.000	2.863.928	2.863.928
Kiegészítő támogatás		426.720	426.720
Elszámolásból származó bevételek		121.545	121.545
Összesen:	24.368.778	26.767.353	26.767.353

Kiadások alakulása

013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás:

A Széchenyi utcai házak fenntartási és felhalmozási költségeit terveztük meg ezen a cofogon.

Dologi kiadás (Széchenyi u. 15.)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
anyag beszerzés	20.000	20.000	
karbantartás,	5.000	5.000	
egyéb szolgáltatás, üzemeltetés	40.000	40.000	14.784
áram	100.000	100.000	19.566
vízdíj	20.000	20.000	3.873
áfa	50.000	50.000	10.164
Összesen:	235.000	235.000	48.387

Dologi kiadások (Faluház)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
egyéb anyag beszerzés	50.000	50.000	-
áram	400.000	400.000	348.481
gáz	984.000	984.000	714.656
víz	100.000	100.000	-3.749
karbantartás, kisjavítás	50.000	50.000	2.160
egyéb szolgáltatás (kéményseprés, tűzoltók.ell., mosás)	50.000	50.000	-
áfa	442.000	442.000	282.954
egyéb dologi kiadás			.
Összesen:	2.076.000	2.076.000	1.344.502

Dologi kiadások (Önkormányzat)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
egyéb anyag beszerzés	50.000	50.000	-
áram	100.000	100.000	95.130
gáz	1.100.000	1.100.000	974.886
víz	50.000	50.000	13.842
karbantartás, kisjavítás	50.000	50.000	92.835
egyéb szolgáltatás (kéményseprés, tűzoltó kész.ell.)	10.000	10.000	13.181
áfa	367.000	367.000	306.905
Összesen:	1.727.000	1.727.000	1.496.779

Beruházások (Önkormányzat)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Kazáncsere	658.543	658.543	-
áfa	177.807	177.807	-
Összesen:	836.350	836.350	-

Dologi kiadások (Kultúrház)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
egyéb anyag beszerzés	50.000	50.000	10.289
áram	300.000	300.000	281.238
gáz	720.000	720.000	585.551
víz	40.000	40.000	38.412
karbantartás, kisjavítás	100.000	100.000	68.600
egyéb szolgáltatás (kéményseprés, tűzoltó kész.ell.)	50.000	50.000	18.252
áfa	341.000	341.000	249.687
Összesen:	1.601.000	1.601.000	1.252.029

Dologi kiadások (Széchenyi u. 17.)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
karbantartás, kisjavítás			33.134
egyéb szolgáltatás	50.000	50.000	20.160
áfa	14.000	14.000	14.391
egyéb dologi kiadás			
Összesen:	64.000	64.000	67.685

Felújítási kiadások (Széchenyi u. 17.)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
padló, villanszerelés			281.070
áfa			75.889
Összesen:			356.959

Dologi kiadások (Sport öltöző/Club)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
közüzem díjak (áram, gáz)	950.000	950.000	137.213
- áram	300.000	300.000	70.366
- gáz	650.000	650.000	66.847
karbantartás, kisjavítás	10.000	10.000	-
áfa	260.000	260.000	36.415
Összesen:	1.220.000	1.220.000	173.628

Felújítási kiadások (Sport öltöző/Club)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Átalakítás	5.000.000	5.000.000	-
áfa	1.350.000	1.350.000	-
Összesen:	6.350.000	6.350.000	-

Dologi kiadások (Posta)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
közüzem díjak (áram, gáz)	100.000	100.000	36.437
áfa	27.000	27.000	9.838
Összesen:	127.000	127.000	46.275

011130 Önkormányzati jogalkotás

Polgármester, alpolgármester, képviselők tiszteletdíját, járulékait, költségtérítéseit terveztük meg ezen a cofogon.

Személyi juttatások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
tiszteletdíjak, költségtérítés	6.060.000	6.060.000	6.060.000
szociális hozzájárulási adó	800.000	800.000	533.871
szja	5.000	5.000	4.904
Összesen:	6.865.000	6.865.000	6.598.775

Dologi kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
telefondíj	120.000	120.000	124.041
internet előfizetés	40.000	40.000	37.899
áfa	35.000	35.000	35.389
Összesen:	195.000	195.000	197.329

Egyéb működési c. kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Tartalék	5.258.965	6.312.074	-
Összesen:	5.258.965	6.312.074	-

066020 Város és községgazdálkodás:

1 fő zöldterület gondozó 12 havi 8 órás, valamint 1 fő részmunkaidős 9 havi 4 órás bérét és járulékait, EKF-es pályázat keretében megrendezésre került rendezvények előadóinak megbízási díjait és az azokhoz tartozó járulékokat, rendezvények költségeit, kisebb anyagbeszerzést, karbantartás, közmű díjak, telefon, egyéb szolgáltatások költségeit, házi orvos, gyermek fogászat támogatását és felhalmozási kiadásokat terveztük meg ezen a cofogon.

Személyi juttatások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Munkabér	4.891.000	4.891.000	4.584.400
Jutalom	297.000	297.000	450.000
betegszabadság	100.000	100.000	-
megbízási díj	755.000	2.025.000	1.864.244
reprezentáció	100.000	100.000	277.510
béren kívüli juttatás	152.000	152.000	151.200
szociális hozzájárulási adó	805.000	805.000	772.408
szja (telefon, repi)	70.000	70.000	73.176
Összesen:	7.170.000	7.170.000	8.172.938

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetés, fenntartás anyag költsége	900.000	532.000	639.999
vízdíj	15.000	15.000	5.907
áram	450.000	450.000	626.488
egyéb szolgáltatások költsége (posta, bank, állateü., munkavéd., fuvardíj, kataszteri nyilvánt., szemétszáll., főépítész, üzemorvos, projektmenedzser)	5.000.000	6.673.194	7.149.879
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás		715.000	715.000
bérleti és lízingdíjak		957.616	957.616
reklám, hirdetés (turisztikai füzet)	100.000	672.290	580.404
telefon kts.	160.000	167.275	145.501
biztosítási díj	300.000	300.000	296.330
internet előfizetés	200.000	548.797	237.705
karbantartás	250.000	258.132	291.256
Áfa	2.000.000	2.465.040	1.885.559
fizetendő áfa	-	-	-
Kamatkiadások			-
egyéb különf. dologi kiadás (jogdíj, MÖSZ tagdíj)	1.500.000	6.442.241	7.040.383
Összesen:	10.875.000	20.196.585	20.572.027

Egyéb műk. célú tám. ÁHK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Nemzeti Művelődési Intézet fel nem használt támogatás visszautalás	-	-	71.189
Összesen:	-	-	71.189

Támogatások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Fogászat támogatása	250.000	250.000	125.675
Házi orvos támogatása	180.000	180.000	150.000
Összesen:	430.000	430.000	275.675

Beruházási kiadás:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Sportparkhoz kiülő, sütőgető	500.000	500.000	-
Tájékoztató táblák borospincékhez	120.000	120.000	-
Elődeink házában vízesblokk	1.000.000	1.000.000	454.000
Szennyvíztelepre lágyindító berendezés			107.455
Mobiltelefonok (2)			89.370
Játszóter (BFT pályázat önerő)	1.000.000	1.000.000	-
271/2 hrsz. terület vásárlás (Tóth Szabina)	300.000	300.000	300.000
Áfa	832.000	832.000	53.144
Összesen:	3.912.000	3.912.000	1.003.969

Felújítási kiadás:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Csatornafedelekek cseréje (Bakonykarszt KEHOP pályázat önerő)	3.937.000	3.937.000	5.009.636
VÁRA-ÉMI pályázat önerő (Bakonykarszt)	371.000	371.000	1.052.284
Szennyvízrendszer részleges rekonstrukciója			
Szennyvíztelepen keverő berendezés felújítása	-	-	532.701
Áfa	1.163.000	1.163.000	427.946
Összesen:	5.471.000	5.471.000	7.022.567

Rendezvények:

(Farsang, Szent György-nap, nyári tábor, Elszármazottak találkozója, Lőrinc napi búcsú, Születi vigadalom, Mikulás)

Személyi juttatások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Reprezentáció	1.000.000	500.000	-
szoc.ho	130.000	130.000	-
szja	150.000	150.000	-
Összesen:	1.280.000	780.000	-

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rendezvények:			
-anyag ktg.	30.000	30.000	-
-egyéb szolg.	50.000	50.000	-
-Áfa	616.000	616.000	-
-egyéb dologi kiadás	2.200.000	1.200.000	-
Összesen:	2.896.000	1.896.000	-

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

A településen megrendezésre kerülő rendezvények (Vince-nap, Farsang, Nőnap, Szentgyörgy-hegyi napok, húsvét, Anyák napja, Májusfa kivétel, pünkösddőlés, Nyári esték, Lőrinc napi búcsú/Falunap, Idősek napja, Márton-nap, Mikulás, Mindenki karácsonya, Óév búcsúztatás) költségeit terveztük meg ezen a kormányzati funkción.

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
áfa	-	-	162.733
egyéb dologi kiadás	-	1.000.000	1.831.037
Összesen:	-	1.000.000	1.993.770

013320 Köztemető fenntartása:

Ravatalozó áramdíja, vízdíja, fenntartási költségei vannak megtervezve.

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
anyag költség	20.000	20.000	-
karbantartás ktg.	50.000	50.000	-
áram	20.000	20.000	10.525
víz	20.000	20.000	4.683
egyéb dologi kiadás (zsido emléktábla)	129.000	129.000	-
áfa	64.000	64.000	4.021
Összesen:	303.000	303.000	19.229

064010 Közvilágítási feladatok

Önkormányzat területén lévő közvilágítás kiadásai kerültek megtervezésre.

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
áram	2.000.000	2.000.000	1.206.835
karbantartás	240.000	240.000	234.715
áfa	605.000	605.000	376.575
Összesen:	2.845.000	2.845.000	1.818.125

107060 Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás:

Ezen a cofogon terveztük meg az egyszeri pénzbeli és természetbeni támogatásokat.

Dologi kiadás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
üzemeltetési anyag (szociális tűzifa)		368.000	368.000
fuvardíj		96.000	96.000
áfa		125.280	125.280
Összesen:		589.280	589.280

Ellátottak juttatásai	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
temetési segély (60.000 Ft/eset)	120.000	120.000	300.000
temettetés			
települési támogatás	780.000	780.000	60.000
diák bérlet			100.000
fiatalok letelepedési támogatása	200.000	200.000	-
újszülött támogatás (60.000Ft/gyermeke)	120.000	120.000	120.000
iskolakezdési támogatás	775.000	775.000	795.000
Összesen:	1.995.000	1.995.000	1.375.000

107055 Falugondnoki szolgálat

Ezen a cofogon terveztük meg 1 fő teljes munkaidős személyi juttatásait, annak járulékait, valamint a szolgálathoz szükséges dologi kiadásokat.

Személyi juttatások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
illetmény	4.733.000	4.733.000	4.696.400
jutalom	297.000	297.000	350.000
béren kívüli juttatás	152.000	152.000	151.200
beteg szabadság	100.000	100.000	-
szociális hozzájárulási adó	687.000	687.000	675.464
szja (telefon)	2.000	2.000	1.630
Összesen:	5.971.000	5.971.000	5.874.694

Dologi kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Biztosítási díj (CASCO, köt.bízt.)	300.000	300.000	251.395
Telefon ktg.	55.000	55.000	41.241
internet előfizetés	12.000	12.000	11.546
Egyéb üzemeltetési anyag (munkaruha, üzemanyag)	400.000	400.000	392.864
Karbantartás	400.000	400.000	421.584
egyéb szolgáltatás (parkolóbérlet, műszaki vizsga)	100.000	100.000	39.213
Áfa	344.000	344.000	242.203
egyéb dologi kiadás	5.000	5.000	9
Összesen:	1.616.000	1.616.000	1.400.055

082044 Közművelődési könyvtári tevékenység

A fenti cofogon került megtervezésre az 1 fő könyvtárat működtető teljes munkaidős bére, járuléka és egyéb személyi jellegű juttatásai. Dologi kiadásoknál a könyvtár működéséhez szükséges kiadások kerültek megtervezésre.

Személyi juttatások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
bér	2.964.000	2.964.000	1.543.657
jutalom	297.000	297.000	-
béren kívüli juttatás	126.000	126.000	85.050
beteg szabadság	100.000	100.000	64.669
szociális hozzájárulási adó	467.000	467.000	221.938
táppénz hozzájárulás	.	.	-
szja (telefon)	1.000	1.000	1.072
Összesen:	3.955.000	3.955.000	1.916.386

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
üzemeltetési anyagok (irodaszer, nyomtatvány)	100.000	100.000	114.898
szakmai anyagok	-	-	-
egyéb üzemeltetés, szolgáltatás	15.000	15.000	-
karbantartás	-	-	-
kiküldetések kiadásai	-	70.696	70.696
telefon	-	-	31.492
internet	-	-	9.646
áfa	32.000	32.000	40.003
Összesen:	147.000	217.696	266.735

066010 Zöldterület kezelés:

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
egyéb anyagok (fünyíráshoz üzemanyag, más egyéb)	200.000	200.000	119.985
karbantartás, kisjavítás	50.000	50.000	16.740
egyéb üzemelt. szolg. (gesztenyefa permetezés:47e)	300.000	300.000	105.000
áfa	214.000	214.000	41.625
egyéb dologi (virág, fásítás Szt György és Széchenyi u.)	240.000	240.000	132.681
Összesen:	1.004.000	1.004.000	416.031

045160 Közutak, hidak, alagutak fennt., üzemeltetése:

Az utak fenntartásával felmerülő költségeket, valamint csapadékvíz elvezető felújítási költségeket terveztünk meg ezen a cofogon.

Dologi kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
anyag költség	-	-	-
karbantartás	-	30.000	82.108
egyéb szolgáltatás (fuvardíj)	-	30.000	30.000
áfa	-	8.100	22.169
Összesen:	-	68.100	134.277

Felújítási kiadások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Kisapáti út javítása	-	-	-
Hegyi utak javítása	1.000.000	1.000.000	-
áfa	270.000	270.000	-
Összesen:	1.270.000	1.270.000	-

084031 Civil szervezetek működési támogatása:

Működési c. támogatások:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szigligeti Iskoláért Alapítvány	50.000	50.000	50.000
Medicopter Alapítvány	30.000	30.000	30.000
Összesen:	80.000	80.000	80.000

018010 Önkormányzat elszámolásai központi költségvetéssel:

Megelőlegezések visszafizetése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	974.751	982.799	982.799
Összesen:	974.751	982.799	982.799

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Hivatal finanszírozása	6.601.000	6.601.000	6.321.000
Fogorvosi körzet működési hozzájárulás	100.000	100.000	94.860
Lesencéktől a Balatonig szüreti felvonulás tám.	100.000	100.000	-
B.tördemic és Térsége Bölcsödei Társulás			16.902
Társulások és költségvetési szerveik	1.500.000	1.500.000	1.690.858
Bursa	150.000	150.000	150.000
Összesen:	8.451.000	8.451.000	8.273.620

2023. évi benyújtott pályázatok

- A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 2023.

2023. évi elnyert pályázatok

- A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás: 426.720, -Ft

2023. évben felhasznált pályázati összegek

- A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás: 426.720, -Ft

Önkormányzati bankszámlák egyenlege (2023.12.31.): 38.974.870, - Ft

Pénztár egyenlege: 25.275, - Ft

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2023. évi gazdálkodása kiegyensúlyozott. A 2023. december 31.-én fennálló szállítói tartozásokat az Önkormányzat 2024. január hónapban mind kiegyenlítette.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni, javaslataikkal kiegészíteni és az előterjesztéshez csatolt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

RENDELET-TERVEZET
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2024. (V.....)
önkormányzati rendelete
a 2023. évi zárszámadásáról

Hegymagas Község 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) Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 112.172.082 Ft bevétellel, 73.886.434 Ft kiadással, 38.285.648 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a működési bevételeket 2. melléklet, a kiadásokat a 3. melléklet szerint fogadja el.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási és beruházási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési maradványát az 5. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat eredmény kimutatását a 6. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat pénzkészletének változását a 7. melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 8. melléklet mutatja be.

(6) (6) Az önkormányzat részesedéseit a 9. melléklet tartalmazza.

3. §

Hatályát veszti a 2022. évi zárszámadásról szóló 7/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelet.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2024. május

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Hegymagas Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadásról szóló rendelet tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a következők:

Várható társadalmi hatások

A rendelet tervezetnek közvetlen társadalmi gazdasági hatása nincs.

Várható gazdasági, költségvetési hatások

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazásának nincsenek működési-fenntartási, valamint áthúzódó és tartós kötelezettségvállalással kapcsolatos közvetlen hatásai.

Várható környezeti hatások

Az Önkormányzat 2023. évi pénzügyi terve végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazása közvetlen környezeti hatással nem jár.

Várható egészségi következmények

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatások

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása kapcsán az Önkormányzat számára külön adminisztratív terhek nem keletkeznek, a rendeletnek egyéb hatása nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Önkormányzat számára a zárszámadás elkészítésének és Képviselő-testület elé terjesztésének, a rendelet megalkotásának kötelezettségét és az ezzel kapcsolatos információ-szolgáltatás kötelezettségét jogszabályok írják elő. A kötelezettség teljesítésének elmaradása esetén a Magyar Államkincstár a kötelezettség teljesítéséig az állami támogatás folyósítását felfüggesztheti.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.

INDOKOLÁS

Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testületének

az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 18. §-a szerint:

18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

(3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.

II.

Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése

Hegymagas Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

1. Önkormányzati feladatellátás

Az önkormányzati feladat- és hatáskör tekintetében lényegi változásra nem került sor, és a jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások sem történtek az előző évhez képest.

1. Bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat (finanszírozási bevételek nélkül) 69.140 E Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzatnak 123.35%-a.

A működési célú támogatások államháztartáson belüli előirányzatból a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatása 109.84%-ra teljesült. A magasabb teljesítésnek az oka a szociális tüzelőanyag pályázaton elnyert összeg és az előző évi elszámolásból származó bevétel.

A közhatalmi bevételek összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítottnak 132.15%-ra teljesültek.

Az önkormányzati működési bevételek 380.83%-ra teljesültek a tervezetthez képest. A működési bevételek között jelenik meg a kultúrház bérbeadásából, a Széchenyi u. 17. lakás (védőnő) bérleti díjából, a 011/37 hrsz.-ú ingatlan haszonbérbe adásából származó bevételek, az esküvői díjak bevételei, a közüzemi díjak jóváírásából, valamint a Bakonykarszt bérleti és vagyonkezelési díjból származó bevételek teljesítése.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között került kimutatásra a víziközmű csatlakozási díjakból származó bevétel.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2022. évi költségvetési maradvány igénybevételét és a 2024. évi költségvetési támogatás év végén megelőlegezett részét mutatja.

Az önkormányzat a 2023. évben kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott.

1. Kiadások alakulása

Az önkormányzat (finanszírozási kiadások nélkül) 72.904 E Ft kiadást realizált.

A működési kiadások alakulása 61.18%-os, a felhalmozási, felújítási kiadásoké 46.99%-os.

Az önkormányzat személyi jellegű kiadásainak (91.66%), valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (73.29%) teljesítése elmarad a tervezetthez képest. A dologi kiadások (118.38%) teljesítése magába foglalja az önkormányzat által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásából eredő kifizetéseket.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 68.92%-ra teljesültek, a különböző ellátások (lakásfenntartáshoz kapcsolódó támogatás, egyéb települési támogatás) folyósítása feltételhez kötött és ennek hiányában a további kifizetések sem történhettek meg.

Az egyéb működési célú kiadások teljesülése 61.18%-os, amely egyrészt magába foglalja a háziorvos támogatására és gyermekfogászati feladatok ellátására, a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó társulásoknak és a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez átadott támogatások teljesítését.

Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásainak alakulását a 4. melléklet részletesen tartalmazza.

1. Költségvetési maradvány alakulása

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványa 38.2852 E Ft, amelyet a 2024. évi költségvetés már tartalmaz.

1. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az önkormányzatnál nem került elszámolásra közvetett támogatások 2023. évben

1. Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlegadatát tartalmazza a beszámoló 1. melléklete. A **2023. évi beszámoló mérlege** a 2014. január 1-től hatályos, megváltozott államháztartási számviteli jogszabályok előírásai alapján készült. Az elemzés során a 2022. év záró adatait viszonyítottuk a 2023. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 291.943.783 Ft, mely az előző évhez viszonyítva 124.304 E Ft-tal csökkent.

Eszközök

1. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 242.902 E Ft, amely az előző évhez képest 120.463 E Ft-tal csökkent, ez 33.15%-os csökkenést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 242.902 E Ft, az előző évhez képest 33.14%-kal csökkent, amely 109.835 E Ft-ot jelent.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 2023. december 31-én 0 Ft, mivel a Bakonykarszt Zrt.-ben fennálló részesedés átadásra került a Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-nek.

1. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Az önkormányzat nem rendelkezett nemzeti vagyonba tartozó forgóeszkőzzel 2023. december 31-én.

1. Pénzeszközök

Az önkormányzat pénzeszközeinek összege 2023. december 31-én 39.000 E Ft.

1. Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány tárgyév december 31-én 10.042 E Ft, az előző évhez képest növekedett, melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 6.776 E Ft, ami a közhatalmi bevételekből (az adóbevételek és bírság bevételek) származó hátralékokat tartalmazza.

A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 220 E Ft. Itt kerül elszámolásra a forgótőke valamint az utólagos elszámolásra kiadott előlegek.

1. Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyév végén nem került sor aktív időbeli elhatárolásra.

Források

1. Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni, a nemzeti vagyon induláskori értékeként, a 2014. január 1-jén meglévő, nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását, illetve annak változásait. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiaként a 2014. január 1-jén meglévő – nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérlegsor negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredményt az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

1. Kötelezettségek

A kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyi értékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a

hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 2.230 E Ft, ami 479 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, az összetétele a következő:

Költségvetési évet követő esedékes kötelezettségek között kerül bemutatásra egyrészt a 2023. évre vonatkozó, de csak 2024.-ben kifizetett szállítói tartozások összege, másrészt az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összegét tartalmazza.

1. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

Az önkormányzat mérlege nem tartalmaz kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat.

1. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. A mérlegforduló napot megelőző időszakot terhelő költségek összege 1.763 E Ft, amelynek jelentős részét a 2023. december havi bérek elhatárolása teszi ki.

1. Az indokolás közzététele, nyilvánossága

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 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

1. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdés alá.