

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 16. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

**Tárgy: Kisapáti Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról
szóló beszámolója**

Előterjesztő: Kiss Imre polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87. §-a alapján az Önkormányzat elkészítette a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját, rendeletének tervezetét.

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti be 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.

Részletes indoklás:

BEVÉTELEK

Az Önkormányzat 2023. évi eredeti bevételi előirányzata:	123.602.029 Ft
Az Önkormányzat 2023. évi módosított bevételi előirányzata	135.673.213 Ft
Az Önkormányzat 2023. évi bevétel teljesítése	134.822.445 Ft

A teljesítési adat az 99 %-os volt a módosított előirányzathoz képest.

Az alábbi táblázat (táblázat adatai Ft-ban) részletesen bemutatja az Önkormányzat állami támogatásait

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú tám. államháztartáson belülről	38.397.600	45.190.310	45.190.308	100
Önkormányzatok működési támogatásai	36.094.000	42.370.325	42.370.325	100
-műk. általános tám.	24.430.772	24.430.772	24.430.772	100
- egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám.	8.799.300	9.691.410	9.691.410	100
-kulturális feladat tám.	2.863.928	3.357.928	3.357.928	100
-műk. célú költségvetési tám. és kieg. tám..		3.262.450	3.262.450	100
-elszámolásból származó bevételek		1.627.765	1.627.765	100
Egyéb működési célú tám ÁHT belülről	2.303.600	2.819.985	2.819.983	100
Felhalmozásii célú tám. államháztartáson belülről				

A működési célú támogatásokat az Államkincstár havi bontásban folyósította az önkormányzat részére. Államháztartáson belülről a közcélú munkavállalók foglalkoztatásához kapott az önkormányzat támogatást.

A következő táblázat a közhatalmi bevételeket mutatja be:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közhatalmi bevételek	17.100.000	21.540.000	20.741.641	96
Építmény adó	10.000.000	10.710.000	10.623.916	99
Kommunálisadó	1.000.000	1.000.000	945.628	95
Iparűzési adó	4.000.000	6.240.000	5.856.434	94
Idegenforgalmi adó	2.000.000	3.170.000	3.145.500	99
Talajterhelési díj		120.000	116.400	97
Pótlék bírság	100.000	300.000	54.463	18

A közhatalmi bevételek nagyon fontos bevételi források. Eredeti előirányzat 17.100.000 Ft, a módosított előirányzat 21.540.000 Ft volt, a teljesítés pedig 20.741.641 Ft. Az adó bevételek teljesítése jónak mondható. Az idei évben is fokozott figyelmet szentelünk az esetleges adóhátralékok behajtására.

Az alábbi táblázat bemutatja az önkormányzat működési bevételeit.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési bevételek	1.190.000	1.790.023	1.599.521	89
Szolgáltatások ellenértéke	320.000	750.000	625.600	83
Tulajdonosi bevételek	860.000	860.000	800.964	93
Kamat bevétel	-	23	24	100
Biztosító által fizetett kártérítés				
Egyéb működési bevételek:	10.000	180.000	172.933	96

A szolgáltatások ellenértéke tartalmazza a bérleti díjakat.
Tulajdonosi bevételek a koncessziós díj: 800.964 Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú átvett pénzeszköz	0	88.355	88.355	100
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	88.355	88.355	100

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	32.708.429	32.708.429	31.497.163	96
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	32.708.429	32.708.429	31.497.163	96

Működési célú pénzeszközként került jóváírásra a 2022. évi víz- és csatornadíj ellentételezésére kapott támogatás DRV által fel nem használt része, mely összeget vissza is fizettünk a Magyar Államkincstárnak.

Felhalmozási célú bevételt a Kisfaludy 2030. Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt-től kapott az Önkormányzat a turistaház felújításához.

A Finanszírozási bevételekről az alábbiakban tájékozódhatunk.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Finanszírozási bevételek	34.206.000	34.356.096	35.705.458	104
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	34.206.000	34.323.702	34.323.702	100
Államháztartáson belüli megelőlegezések		32.394	1.381.756	426

A bevételek részletezését a rendelet 1, 2., 3., 4., 5. mellékletei tartalmazzák.

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2023. évi eredeti kiadási előirányzata	123.602.029 Ft
Az Önkormányzat 2023. módosított kiadási előirányzata	135.673.213 Ft
Az Önkormányzat 2023. évi kiadásainak teljesítése	114.871.478 Ft

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 84 %-nak felel meg.

Az alábbi táblázat a személyi juttatások alakulását mutatja be.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	25.031.890	25.015.390	24.523.984	98
Törvény szerinti illetmények	17.232.800	17.055.840	16.638.792	98
Normatív jutalmak	740.450	740.450	740.450	100
Béren kívüli juttatások	600.000	600.000	600.000	100

Közlekedési költségtérítések	40.000	73.500	56.700	77
Választott tisztségviselők juttatásai	5.798.640	5.925.600	5.925.600	100
Egyéb külső személyi juttatások	620.000	620.000	562.442	91

A személyi juttatások felhasználása 98 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékokat láthatjuk a következő táblázatban.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Munkaadót terhelő járulékok	3.402.284	3.452.284	3.357.760	97
Szociális hozzájárulási adó			3.061.710	
Táppénz hozzájárulás			206.050	
Munkáltatót terhelő SZJA			90.000	

A munkaadókat terhelő járulékoknál a teljesítés 97 %. Ez arányaiban a személyi juttatások figyelembe vételével megfelelő felhasználást mutat.

Az alábbi táblázat a dologi kiadásokat és egyéb folyó kiadásokat mutatja be:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	20.927.000	26.002.678	21.678.764	83
Készlet beszerzés	3.660.000	3.659.200	2.738.948	75
Kommunikációs szolgáltatás	2.200.000	2.248.500	728.448	32
Közüzem díjak	1.840.000	4.571.702	3.831.396	81
Karbantartás	2.420.000	2.420.000	1.627.628	67
Szakmai tevékenységet seg. szolgáltatás.	1.110.000	1.110.000	1.110.000	100
Egyéb szolgáltatás	6.610.000	8.257.591	8.136.928	99
Kiküldetés	40.000	40.000		
Előzetesen felsz. ÁFA	2.747.000	3.332.334	3.242.051	97
Kamatkiadások		63.351	63.351	100
Egyéb dologi kiadás	300.000	300.000	200.014	67

A 2023. évben a módosított előirányzatokhoz képest a felhasználás 83 %-os volt

A következőkben bemutatjuk a támogatás, támogatásértékű kiadás, végleges pénzeszközáadás, egyéb támogatás előirányzatát és teljesítését.

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Ellátottak pénzbeli juttatása	3.600.000	3.600.000	2.230.000	62
Egyéb nem intézményi ellátások	3.600.000	3.600.000	2.230.000	62

Egyéb nem intézményi ellátások:

Rendkívüli települési támogatás	660.000 Ft
Újszülöttek támogatás	140.000 Ft
Temetési támogatás	150.000 Ft
Iskolakezdési támogatás	620.000 Ft
Fűtési támogatás	660.000 Ft

Az egyéb működési célú kiadások teljesítése

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Egyéb működési célú kiadások	18.655.556	26.824.493	14.336.330	53
Előző évi elszámolásból származó kiadások	1.000.000	1.846.006	1.845.258	100
Államháztartáson belülre	8.687.686	9.776.489	9.262.742	95
Államháztartáson kívülre	545.000	3.276.734	3.228.330	99
Tartalék	8.422.870	26.824.493	0	0

Államháztartáson belülre: Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 6.320.000 Ft
 Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2.471.296 Ft
 Tapolca étkezési hozzájárulás 316.390 Ft
 Tapolca felnőtt fogászat 85.400 Ft
 Badacsonytördemic Bölcsőde fenntartó Társulás 19.656 Ft
 Bursa Hungarica 50.000 Ft

Államháztartáson kívülre: Gyermek fogászat 122.475 Ft
 Balaton-felvidéki Víztársulat 5.214 Ft
 Lakossági víz csatorna 2.595.700 Ft
 Nemesgulács Sportegyesület 75.000 Ft
 Kisapáti Szépkorú Nyugdíjas Klub Társaság 75.000 Ft
 TÖOSZ tagdíj 9.250 Ft
 Veszprém-Balaton 2023 145.691 Ft
 Katolikus egyház 200.000 Ft

A felhalmozási és felújítási kiadásokat bemutató tábla következik:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Felhalmozási kiadások	49.565.296	48.325.296	47.291.568	98
Ingatlanok felújítása	42.592.262	38.352.262	37.392.575	97
Felújítás ÁFA-ja	6.846.034	9.846.034	9.771.993	99
Felújítás összesen:	49.438.296	48.198.296	47.164.568	98
Immateriális javak beszerzése	100.000	100.000	100.000	100
Beruházások ÁFA-ja	27.000	27.000	27.000	100
Beruházás összesen:	127.000	127.000	127.000	100
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	675	675	100
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1.000.000	1.000.000	-	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	1.000.675	675	-

Finanszírozási kiadások

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei	Teljesítés	Teljesítés %
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1.420.003	1.452.397	1.452.397	100

A kiadások részletezését a rendelet 1.,2.,3.,4.,5.6.,7., számú mellékletei tartalmazzák.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Kisapáti Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló /2024. (.) önkormányzati rendelete
Rendelet tervezet <i>társadalmi</i> hatása:	A rendelet tervezetnek közvetlen társadalmi gazdasági hatása nincs.
Rendelet tervezet gazdasági, <i>költségvetési</i> hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazásának nincsenek működési-fenntartási, valamint áthúzódó és tartós kötelezettségvállalással kapcsolatos közvetlen hatásai.
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	Az Önkormányzat 2023. évi pénzügyi terve végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazása közvetlen környezeti hatással nem jár, egészségi következményei nincsenek.
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása az Önkormányzat számára külön adminisztratív terhet nem keletkeztet
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendeletnek egyéb hatása nincs.
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	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 <i>személyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban személyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban szervezeti feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban tárgyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Kisapáti, 2024. május 8.

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. () önkormányzati
rendelete /TERVEZET/**

a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Kisapáti Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésének meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban Képviselő-testület) a Kisapáti Község Önkormányzata (a továbbiakban Önkormányzat) a 2023. évi költségvetésének az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a) a bevételek összegét 134.822.445 Ft-ban
- b) a kiadások összegét 114.871.478 Ft-ban

(2) A Képviselő testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetése teljesítésének a kiadási főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:

- a) Működési kiadások
 - aa) személyi juttatások 24.523.984 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok 3.357.760 Ft
 - ac) dologi kiadások 21.678.764 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.230.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 14.336.330 Ft
- b) Felhalmozási kiadások
 - ba) beruházások 127.000 Ft
 - bb) felújítás 47.164.568 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 675 Ft
- c) Finanszírozási kiadások 1.452.397 Ft

2. §

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. mellékletek szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet és a 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat a 2023. évi költségvetési maradványát 19.950.967 Ft-ban a 13. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

3. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat pénzkészlet változását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat részesedéseinek állományváltozását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Az önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Hatályát veszti a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 6/2023. (V. 22.) önkormányzati rendelet.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kiss Imre
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2024.