

RENDELET-TERVEZET

Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2023. (V.....) önkormányzati rendelete

a 2022. évi zárszámadásról

Badacsonytördemic Község Önkormányzata 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) Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és intézménye 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 286 220 723 Ft bevétellel, 183 604 657 Ft kiadással, 102 616 066 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

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

2. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeket a 3. melléklet és a 4. melléklet, a költségvetési kiadásokat az 5. melléklet és 6. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 7. melléklet és a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát a 9. mellékletnek és 10. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont mérlegét a 11. melléklet szerint, az összevont eredmény kimutatást a 12. melléklet szerint, az eredmény kimutatást a 13. melléklet és 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 15. melléklet mutatja be.

(6) Az Önkormányzat és intézményei pénzkészletének változásait a 16. melléklet és 17. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat vagyonkimutatást a 18. melléklet tartalmazza.

(8) A részesedések állományát és változásait, gazdasági társaság szerinti bontásban a 19. melléklet tartalmazza.

3. §

Hatályát veszti a Badacsonytördemic Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló 8/2022. (V. 23.) önkormányzati rendelet.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Horváth Zoltán
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2023. május

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

1. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

6. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 7/2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 7/2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 7/2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 7/2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 7/2023. (V.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Badacsonytördemic Község Önkormányzat Képviselő-testületének

az önkormányzat 2022. 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.

Badacsonytördemic Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. 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

Badacsonytördemic Községi Önkormányzat 2022. 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 és intézménye (finanszírozási bevételek nélkül) 210 995 E Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzatnak 103%-a.

A működési célú támogatások államháztartáson belüli előirányzatból a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatása 100%-ra teljesült. Az egyéb működési célú támogatások 96,2%-ra teljesültek, amit a közfoglalkoztatáshoz folyósította Kincstár. Továbbá a pályázati referens bértámogatását tartalmazza, amit az önkormányzat Szigligettel kötött. Magyar Falu Program keretében 2022-ben meghirdetett Községszervezéshez kapcsolódó

eszközbeszerzés és közösségsszervező bértámogatása – 2022- című pályázat támogatása és kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelés teljesültek itt.

A közhatalmi bevételek összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítottan 111,6%-ra teljesültek. A helyi adó bevételek eltérően alakultak, de összességében az eredeti előirányzatokhoz képest több lett a teljesítés.

Az önkormányzati működési bevételek 104,5%-ra teljesültek a tervezethez képest. A működési bevételek között jelennek az egyéb bérleti díj bevételek. Az intézmény működési bevételei az óvoda térítési díj bevételeiből származik.

Felhalmozási célú támogatások ÁHB-ről 100%-ra teljesültek. Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Badacsonytördemicen projekt címmel beadott pályázaton elnyert összeg szerepel itt, a kivitelezés még nem kezdődött el.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2021. évi költségvetési maradvány igénybevételét, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó megelőlegezéseket és a 2023. évi költségvetési támogatás év végén megelőlegezett részét mutatja.

Az önkormányzat és intézménye a 2022. évben a gazdasági változások ellenére, kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattak.

1. Kiadások alakulása

Az önkormányzat és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 178 006 E Ft kiadást realizáltak, mely a módosított előirányzat 64,37%-a.

A működési kiadások alakulása 38,6%-os, a felhalmozási, felújítási kiadásoké 62,5%-os.

A *Badacsonytördemici Rózsakő Óvoda* működésével összefüggő kiadások (88,8%) időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 94,8%-ban, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 100%-ban teljesült, a dologi kiadások 71%-ban teljesültek, illetve a beruházási kiadások 64,7%-os teljesítést mutat.

Az *önkormányzat* személyi jellegű kiadásainak (98,3%), valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (91,8%) teljesítése a tervezethez képest alakult. A dologi kiadások (71,3%) teljesítése magába foglalja az önkormányzat által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásából eredő kifizetéseket.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 55,9%-ra teljesültek, a különböző ellátások (rendkívüli települési támogatás, temetési, születési, iskolakezdési tám.) folyósítása feltételhez kötött és ennek hiányában a további kifizetések sem történhettek meg.

Az egyéb működési célú kiadások 38,6 %-os, amely egyrészt magába foglalja a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálatnak a kötelezőn fizetett díját és az önkormányzat átvállalt térítési díját. A Badacsonylábdihégyi Strandüzemeltető Kft.-nek átadott támogatások teljesítését, Bursa ösztöndíjprogramban részesülők díját, Közös Hivatal támogatását, civil szervezetek támogatását. 2021 évi Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás pályázat elszámolásnál keletkezett visszafizetési kötelezettséget.

Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásainak alakulását a 7. melléklet részletesen tartalmazza.

1. Költségvetési maradvány alakulása

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványa 102 616 E Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt 70 750 E Ft, míg 31 866 E Ft szabad maradvány. A kötelezettséggel terhelt maradványt a 2023. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. Az intézmény 2022. évi költségvetési maradványa 4 568 E Ft, melyből 4 568 E Ft szabad maradvány, mely a költségvetésbe az előirányzatokhoz beépítésre került. Bemutatását a 9. és a 10. melléklet tartalmazza.

1. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások 2022. évben az előző évhez viszonyítva összességében 26,6%-kal csökkent. Ezen belül az adórendelet alapján, az építményadó kivételével, a többi adónem tekintetében a nyújtott kedvezmények mértéke csökkent.

1. Vagyon alakulása

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza a beszámoló 11. melléklete. A **2022. évi beszámoló mérlege** a 2014. január 1-től hatályos, megváltozott államháztartási számviteli jogszabályok előírásai alapján készült. Az elemzés során a 2021. év záró adatait viszonyítottuk a 2022. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 540 027 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 22 696 E Ft-tal emelkedett.

Eszközök

1. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 417 372 E Ft, amely az előző évhez képest 4 975 E Ft-tal csökkent az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 2 394 E Ft, az előző évhez képest ez 224 E Ft-os növekedést jelent.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 411 978 E Ft, az előző évhez képest 5 199 E Ft-ot csökkenést jelent. A változást az értékcsökkenés elszámolása okozza.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az önkormányzat rendelkezik, értéke 2022. december 31-én 300 E Ft, ami teljes egészében a Badacsonylábdiegyi Strandüzemeltető Kft.-ben lévő tartós részesedést tartalmazza (részesedés aránya 100%).

1. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Az önkormányzat nem rendelkezik nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközzel 2022. december 31-én.

1. Pénzeszközök

Az önkormányzat pénzeszközeinek összege 2022. december 31-én 114 155 E Ft.

1. Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány tárgyév december 31-én 8 500 E Ft, az előző évhez képest csökkent, melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 3 166 E Ft. Tartalmazza a közhatalmi bevételeket, ami az adóbevételek és bírság bevételekből származó hátralékokat tartalmazza.

Költségvetési évet követően esedékes követelések 5 264 E Ft, ez az adókra vonatkozik szintén.

A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 70 E Ft. Itt kerül elszámolásra a forgótőke.

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 változásaiként 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 mérleg sor negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredményt az eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

1. Kötelezettségek

A kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben 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 14 244 E Ft, ami 2 818 E Ft-tal emelkedett az előző évhez képest, az összetétele a következő:

Költségvetési évet követő esedékes kötelezettségek között kerül bemutatásra dologi kiadások, egyéb működési célú kiadások, szállítói tartozások számlái. Másrészt az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összegét tartalmazza.

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kerülnek kimutatásra a kapott előlegek (pl. iparüzési adó miatti feltöltés, helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség), illetve a mást megillető bevételek (gépjárműadó Magyar Államkincstárnak utalandó összege) melynek összege 148 E Ft.

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 3 138 E Ft, amelyet a december havi bérek elhatárolása teszi ki. Halasztott eredményszemléletű bevételeként pedig a fejlesztési célra kapott támogatások (53 400 E Ft) került elhatárolásra.

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) bekezdésének hatálya alá.