

Előterjesztés

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról

1. előterjesztés száma: ... /2024.
2. előterjesztést készítő személy neve: dr. Bak Imre jegyző
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: Obuch Zoltán könyvelő
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása
 - 1. melléklet: határozati javaslatok
 - 2. melléklet: zárszámadási rendelet-tervezet és mellékletei
 - 3. melléklet : vagyonkimutatás
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
PT Bizottság
6. előterjesztés nyílt vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt
7. előterjesztésről való döntés formája: minősített többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormány rendelet
9. előterjesztéshez meghívottak: intézményvezetők

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottság!

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. (továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdései alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

Az önkormányzat beszámolóját a hivatal és a könyvelő határidőre elkészítette, és benyújtotta a kincstárnak 2024. április 19-én. A kincstár által a beszámoló jóváhagyásra került 2023 április 14-én.


A pénzügy az önkormányzat 2023. évi beszámolója alapján elkészítette a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletet tervezetét. A rendelet mellékletei az összehasonlíthatóság követelményének megfelelően az önkormányzat költségvetési rendeletében megszokott mellékletek alapján készültek, kiegészítve azt az Áht. 91. § (2) bekezdése által kötelezően előírt mérlegekkel, kimutatásokkal, tájékoztatásokkal.

A rendelet mellékletei tartalmazzák az önkormányzat és a költségvetési szervek maradvány kimutatásait A maradvány jóváhagyásáról a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület jogosult a költségvetési szerv szabad maradványát elvonni. Az intézmények maradványa kötelezettséggel terhelt.

Fentiek alapján kérem a tisztelt képviselő-testületet, hozza meg döntéseit, és fogadja el a zárszámadási rendeletet.

Pilismarót, 2023. május 8.

Tisztelettel:


Hunyadi Balázs
polgármester

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

Az önkormányzat összevont költségvetésének főbb kiadási és bevételi főösszegeit tartalmazza működési és felhalmozási célonként, feladatonként.

2. §-hoz

A zárszámadás bevételi és kiadási mérlegét a bevételi és a kiadási főösszegek működési és felhalmozási célú csoportosítását az 1. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeket forrásonként és költségvetési szervenként, valamint a teljesített kiadásokat tartalmazza.

3. §-hoz

A bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok teljesítését az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait és elkülönített tartalék összegét tartalmazza.

4. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített létszámkeretét az önkormányzat 2023. december 31. napjával fennálló több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak állományát az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét konszolidált mérlegét és az önkormányzat konszolidált eredmény kimutatását tartalmazza.

5. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

III. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértük a szabályozás várható következményeit.

1. Társadalmi hatások

Nem várható társadalmi hatása a rendelet-tervezet elfogadása esetén.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Lezárt költségvetési évről ad tájékoztatást, így gazdasági, költségvetési hatása nincs.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

Nem várhatóak környezeti és egészségügyi következmények.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Nem várható a korábbiakhoz képest adminisztratív terheket befolyásoló hatás.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotására az Áht. 91.§-a alapján kötelező.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

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

1. melléklet a /2024. számú előterjesztéshez

1. Határozati javaslat

Pilismarót Község Önkormányzata Képviselő-testülete, az Önkormányzat **maradványát 287.529.789.- Ft összegben jóváhagyja**. Megállapítja, hogy a maradvány kötelezettséggel terhelt, mivel az az önkormányzat 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre került.

Felelős: polgármester

Határidő: költségvetési rendelet soron következő módosítása

2. Határozati javaslat

Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá az intézmények maradványát.

- a) A **Polgármesteri Hivatal** maradványát 2.366.877.-Ft összegben jóváhagyja, A maradvány kötelezettséggel terhelt.
- b) A **Mesevár Óvoda** maradványát 469.089.- Ft összegben jóváhagyja. A maradvány kötelezettséggel terhelt.

Felelős: polgármester

Határidő: költségvetési rendelet soron következő módosítása

2. melléklet a ... /2024 számú előterjesztéshez

Tervezet

Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.15.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását **890.756 e Ft bevétel és 603.527 e Ft kiadás** teljesítésével hagyja jóvá. A költségvetési maradvány összege **287.529.789 Ft**, amely kötelezettséggel terhelt és a következő évi előirányzatok közé beépítésre kerül.

**Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontja és (2) bekezdése, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat a következőt rendeli el:

1. §

- (1) Pilismarót Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását **890.756 e Ft bevétel és 603.527 e Ft kiadás** teljesítésével hagyja jóvá. A költségvetési maradvány összege **287.529.789 Ft**, amely kötelezettséggel terhelt és a következő évi előirányzatok közé beépítésre kerül.

2. §

- (1) A zárszámadás bevételi és kiadási mérlegét az *1., 6. melléklet*, a bevételi és a kiadási főösszegek működési és felhalmozási célú csoportosítását a *12., 13. melléklet*, az 1. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeket forrásonként a *2, 3, 4 melléklet*, költségvetési szervként az *5. melléklet* tartalmazza.
- (2) A teljesített kiadásokat a *6., 7. melléklet* tartalmazza.

3. §

- (1) A képviselő-testület a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok teljesítését az *1-9. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését *5, és a 7. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait és elkülönített tartalék összegét a *8., 9. melléklet* szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített létszámkeretét a képviselő-testület a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat 2023. december 31. napjával fennálló több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak állományát a *11. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét a *12., 13. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat konszolidált mérlegét a *15. melléklet* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat konszolidált eredmény kimutatását a *16. melléklet* szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) Ez a rendelet 2024. május 15-én lép hatályba.

Pilismarót, 2024. május 14.


Hunyadi Balázs
polgármester

dr. Bak Imre
jegyző

Záradék:

Kihirdetve: 2024. május-én

dr. Bak Imre
jegyző

2. §

- (1) A zárszámadás bevételi és kiadási mérlegét az 1., 6. melléklet, a bevételi és a kiadási főösszegek működési és felhalmozási célú csoportosítását a 12., 13. melléklet, az 1. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeket forrásonként a 2, 3, 4 melléklet, költségvetési szervenként az 5. melléklet tartalmazza.
- (2) A teljesített kiadásokat a 6., 7. melléklet tartalmazza.

3. §

- (1) A képviselő-testület a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok teljesítését az 1.-9. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését 5. és a 7. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait és elkülönített tartalék összegét a 8., 9. melléklet szerint hagyja jóvá.


4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített létszámkeretét a képviselő-testület a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat 2023. december 31. napjával fennálló több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak állományát a 11. melléklet szerint fogadja el.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét a 12., 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat konszolidált mérlegét a 15. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat konszolidált eredmény kimutatását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) Ez a rendelet 2024. május 15-én lép hatályba.

Pilismarót, 2024. május 14.


Hunyadi Balázs
polgármester



dr. Bak Imre
jegyző

Záradék:

Kihirdetve: 2024. május-én

dr. Bak Imre
jegyző

