

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 26.-ai rendes, nyílt ülésére

Tárgy: 2022. évi zárszámadási rendelet elfogadása

Tisztelt Képviselő-Testület!

A 2022-es év áttekintése és felülvizsgálata során derült ki, hogy a korábbi évben számottevő túlköltekezés történt az Önkormányzatnál. Ennek oka, hogy a volt polgármester a covid járvány idején egyszemélyben hozott döntéseket, illetve egyszemélyben döntött a pénzügyekről. 2020 november 16-án, a Környezetvédelmi számláról az Önkormányzat főszámlájára utalt 222.500.000 Ft összegből, csupán 100.000.000 Ft-ot utalt vissza az elkülönített számlára 2021 november 15-én. Ráadásul 2019-től több részletben átvezetett 70.000.000 Ft összeget sem fizette vissza teljes mértékben, abból csupán 28.523.705 Ft-ot utalt vissza. Ez azt jelenti, hogy a Környezetvédelmi, azaz elkülönített számláról hiányzik 163.976.295 Ft, ez a mai napig nem került visszautalásra, azaz elköltésre került 2021 végéig.

Erről a többlet kiadásról a testületi tájékoztatása nélkül nem volt joga önállóan rendelkezni, illetve engedélyt sem kért a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivataltól. A 2022-es zárszámadásban erre a tényre nem világítottak rá, ezeket a tényadatokat nem írták le, de most a hiány kibukott, így kötelességemnek érzem, hogy a tisztánlátás végett ezt írásban jelezzem.

Pázmánd Község Önkormányzata 2022-ben mozgalmas évet tudhat maga mögött. Tavasszal országgyűlési választás lebonyolítása hárult az önkormányzatra, ősszel a népszámlálás feladatait kellett a hivatal dolgozóinak ellátnia. 2022 szeptember 23-án a Képviselő-Testület feloszlatta magát, így év végére egy időközi önkormányzati választást is le kellett bonyolítaniuk, melynek teljes költsége kizárólag az Önkormányzatot terhelhette.

	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Bevételi főösszeg	333 276 059 Ft	393 833 253 Ft	381 431 198 Ft	97%
Kiadási főösszeg	562 110 266 Ft	624 575 143 Ft	341 184 015 Ft	55%

Bevételek:

Központi költségvetési támogatás: 247.429.466 Ft

Közhatalmi bevételek (adóbevételeink): 66.715.757 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (fejlesztések): 31.969.887

Működési bevételek: 35.316.088 Ft

Összes bevétel: **381.431.198 Ft**

Kiadások:

Személyi juttatások: 55.989.133 Ft

Járadékok: 6.283.697 Ft

Dologi Kiadások: 70.393.576 Ft

Ellátottak juttatása: 1.354.744 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 19.890.162 Ft

Beruházások: 33.998.736 Ft

Felújítási kiadások: 148.698.967 Ft

Egyéb felhalmozási célú támogatások: 4.575.000 Ft

Összes bevétel: **341.184.015 Ft**

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vagyонkimutatását, illetve pénzkészlet változását a zárszámadási rendelet mellékletei tartalmazzák.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-ának rendelkezései szerint: A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A rendelet-tervezet hatásvizsgálatának bemutatása az előterjesztés mellékletét képező „Előzetes hatásvizsgálati lap”-on történik.

A Jat. 18. §-a kimondja az indokolási kötelezettséget, vagyis a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítőjének indokolást kell csatolni, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait. Ezen kötelezettségnek az előterjesztésben tettem eleget.

Az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/2023. (I. 31.) önkormányzati rendelet 47 § (2) bekezdés b) pontja értelmében „Nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátania a költségvetésről, a költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletek-tervezeteit.”

Ezen rendelkezés alapján a rendelet-tervezet társadalmi egyeztetésre nem került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelettervezet elfogadására.

Pázmánd, 2023. május

Böjte Richárd
polgármester

**Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 17/2023. (.....)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

Pázmánd 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) A rendelet hatálya kiterjed Pázmánd Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervekre.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Pázmándi Polgármesteri Hivatal
- b) Pázmándi Pityang Óvoda és Bölcsőde
- c) Királyi Konyha Gyermekéinkért

(3) Pázmánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített 2022. évi költségvetési

- a) módosított bevételi főösszegét 416.396.681 Ft-ban
 - b) teljesített bevételi főösszegét 395.754.115 Ft-ban
 - c) módosított kiadási főösszegét 845.488.439 Ft-ban
 - d) teljesített kiadási főösszegét 528.701.281 Ft-ban
- állapítja meg.

2. §

Az Önkormányzat 2022. évi teljesített működési célú bevételeinek összege 247.429.466 Ft, teljesített felhalmozási célú bevételeinek összege 31.969.887 Ft. A költségvetési bevételeket a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

Az Önkormányzat 2022. évi teljesített finanszírozási bevételeinek összege 446.102.205 Ft, melynek a részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat teljesített működési és finanszírozás kiadásainak összege összesen 535 531 434 Forint, ebből:

- a) személyi jellegű kiadás 55.989.133 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulék 6.283.697 Ft
- c) dologi kiadások 70.393.576 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1.354.744 Ft

- e) egyéb működési célú kiadások 19.890.162 Ft
- f) finanszírozási kiadások 194.347.419 Ft
- g) államháztart. belüli megelőlegezések visszafizetése 19.109.053 Ft.

5. §

Az Önkormányzat 2022. évi teljesített finanszírozási kiadásainak összege 194.347.419 Ft, melynek a részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási költségvetés kiadásai 187.272.703 Forint, ebből:

- a) beruházás (felhalmozás) 33.998.736 Ft
- b) felújítás 148.698.967 Ft
- c) egyéb felhalmozási kiadás 4.575.000 Ft

(2) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek teljesítését a 2. melléklet, a kiadásainak teljesítését 1. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerve, a Pázmándi Polgármesteri Hivatal teljesített működési, fenntartási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 59.294.816 Ft, ebből:

- a) személyi jellegű kiadás 44.388.415 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulék 6.083.161 Ft
- c) dologi kiadások 8.823.240 Ft

(2) A hivatal működési és felhalmozási célú bevételeit a 2.1. sz. melléklet, a működési és felhalmozási kiadásainak teljesítését 1.1. sz. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerve, a Pázmándi Pitypang Óvoda és Bölcsőde teljesített működési, fenntartási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 75.699.170 Forint, ebből:

- a) személyi jellegű kiadás 62.689.444 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulék 8.605.145 Ft
- c) dologi kiadások 4.404.581 Ft

(2) Az óvoda működési és felhalmozási célú bevételeit a 2.3. sz. melléklete, a kiadási előirányzatok teljesítését 1.3. sz. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerve, a Királyi Konyha Gyermekeinkért teljesített működési, fenntartási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 52.523.280 Forint, ebből:

- a) személyi jellegű kiadás 19.707.835 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulék 2.598.377 Ft
- c) dologi kiadások 30.217.068 Ft

(2) A konyha működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatok teljesítését a 2.2.sz. melléklet, a kiadási előirányzatok teljesítését 1.2. sz. melléklet tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi mérlegét az 5. melléklet, ezen belül 5.1., 5.2., 5.3. melléklete szerint állapítja meg.

11. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi eredmény-kimutatását a 6. melléklet, ezen belül 6.1., 6.2., 6.3. melléklete szerint hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi pénzmaradványát a 7. melléklet, 7.1., 7.2., 7.3. melléklete szerint hagyja jóvá.

13. §

Az Önkormányzat a 2022. évben nem tett olyan kötelezettségvállalást, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé. Az Önkormányzat több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

14. §

A képviselő-testület az Önkormányzat összesített 2022. évi záró állományi létszámát 48 főben, melyből 5 közfoglalkoztatott, fogadja el.

15. §

Ez a rendelet 2023. május 31-én lép hatályba.

16. §

Hatályát veszti a rendelethez az önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (III.31.) önkormányzati rendelet.

17. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 6/2022. (V. 20.) önkormányzati rendelet.

1. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

3. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

4. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

5. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.z.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

7. melléklet a 17/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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