

Mátranovák Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról

Mátranovák Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. Az önkormányzat és költségvetési szerve 2022. évi költségvetésének teljesítése

1. §

Az önkormányzat 2022. évi teljesített költségvetési

- a) kiadási főösszegét 393.023.356 forintban,
- b) bevételi főösszegét 969.693.232 forintban állapítja meg.

2. A teljesített költségvetési bevételek

2. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerve 2022. évi teljesített, továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeit forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben - címenként a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat működési célú pénzeszköz átadásait ÁHT-n kívülre a 4. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetési kiadások

3. §

Az önkormányzat teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzatok szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá. Működési kiadások összesen: 281.075.961 Ft, amelyből

- a) személyi jellegű kiadások: 72.733.505 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 7.144.548 Ft
- c) dologi jellegű kiadások: 90.367.635 Ft
- d) támogatásértékű működési kiadások: 51.843.923 Ft
- e) pénzeszköz átadás: 5.437.158 Ft
- f) hitel működési: 0 Ft
- g) kamat fizetés: 0 Ft
- h) előző évi visszafizetés: 53.549.192 Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat teljesített felújítási és felhalmozási kiadásai összesen 111.947.395 forint, amelynek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- a) a felhalmozási kiadása: 30.986.758 forint,
- b) a felújítások kiadása: 80.960.637 forint.

4. A költségvetési kiadások és bevételek

5. §

Az önkormányzat adatait összevontan tartalmazó vagyommérleget a Képviselő-testület elfogadja a 9. melléklet szerint.

6. §

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet tartalmazza.

7. §

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve az 5. melléklet tartalmazza.

8. §

Mátranovák Község Önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásait a 6. melléklet tartalmazza.

9. §

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a 2022. év teljesítés adatait, valamint a tervszámoktól való eltérés indokait a 7. melléklet tartalmazza.

10. §

A pénzeszközök változásának alakulását a 10. melléklet tartalmazza.

5. A pénzmaradvány

11. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi gazdálkodás során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa: 364.199.920 Ft-ban kerül jóváhagyásra.

(2) A jóváhagyott pénzmaradvány felhasználhatóságáról a 13. melléklet rendelkezik.

12. §

Az önkormányzat 2022. évi jóváhagyott létszámkeretét a 11. melléklet és 12. melléklet tartalmazza.

6. Egyéb rendelkezések

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

14. §

Ez a rendelet 2023. május 25-én lép hatályba, és 2023. május 26-án hatályát veszti.

Mátranovák, 2023. május 23.

Bodor Ernőné sk.
polgármester

Urbányi Edina sk.
jegyző

Kihirdetési záradék:

A 8/2023. (V.24.) rendelet kihirdetése 2023. május 24. napján megtörtént.

Hatálybalépés napja: 2023. május 25.

Hatályát veszti: 2023. május 26.

Mátranovák, 2023. május 24.

Urbányi Edina sk.
jegyző

1. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Mátranovák Önkormányzat 2022. évi tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlege				
Bevételek				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Intézményi műk. bevételek	12 265 000	11 767 532	9 559 480
2.	Önk. sajátos műk. bev	202 800 000	247 800 000	240 768 815
2.1	- Helyi adók	200 000 000	245 000 000	239 522 668
2.2.	- Egyéb bevétel	2 800 000	2 800 000	1 246 147
3.	Működési bevétel összesen	215 065 000	259 567 532	250 328 295
4.	Támogatások összesen	30 738 225	41 616 366	41 616 366
4.1.	I. jogcím	23 743 305	23 743 305	23 743 305
4.2.	II. jogcím			
4.3.	III. jogcím			
4.4.	III.2. jogcím			
4.5.	IV. jogcím	3 620 468	3 620 468	3 620 468
4.6.	V. jogcím	3 374 452	14 252 593	14 252 593
5.	Felh. és tőkejell. bev. össz.	2 700 000	2 700 000	1 410 990
5.1.	Magánszemélyek kom. Adója	1 500 000	1 500 000	1 022 905
5.2.	Sajátos felhalm. és tőkebev.	1 200 000	1 200 000	388 085
6.	Támog. értékű bev. össz.	65 964 708	66 570 124	61 966 757
6.1.	- támogatásértékű bevétel	65 964 708	66 570 124	61 966 757
6.2.				
6.3.				
6.4.				
7.	Áht-n belüli megelőlegezés	-	53 754 437	53 754 437
8.	Tám. Értékű felh. Bevétel	208 000 000	208 000 000	196 416 467
9.	Működési célú átvett pénzeszk.			
9.1.	Működési célú hitelfelvétel			
9.2.	Felhal. célú hitelfelvétel			
9.3.				
10.	Előző évi pénzmaradvány	326 632 679	364 199 920	364 199 920
11.	Bevételek mindösszesen	849 100 612	996 408 379	969 693 232
Kiadások				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
12.1.	Személyi juttatások	76 173 324	79 473 324	72 733 505
12.2.	Munkaad. terh. jár	8 498 532	8 498 532	7 144 548
12.3.	Dologi kiadások	96 452 000	144 683 759	90 367 635
12.	Műk. kiadások. össz.	181 123 856	232 655 615	170 245 688
13.1.	Tám. ért. műk. kiadás	33 635 800	56 471 504	51 843 923
13.2.	Műk. célú pe. áta.áh. kiv	10 000 000	10 000 000	5 437 158
13.	Működési tám. össz.	43 635 800	66 471 504	57 281 081
14.1.	Felújítási kiadások	568 809 508	609 891 683	80 960 637
14.2.	Felhalmozási kiadások	7 620 000	32 590 000	30 986 758
14.3.	Felh. célú pe. áta. áh. kiv.			
14.4.	Részvény			

Mátranovák Önkormányzat 2022. évi tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlege

Bevételek				
14.	Felh. kiad összesen	576 429 508	642 481 683	111 947 395
15.1.	Tőketörlesztés			
15.2.	Kamatfizetés			
15.	Adósságszolg. összesen			
16.1.	Céltartalék			
16.2.	Általános tartalék			
16.	Tartalékok összesen			
17.	Megelőlekezés visszafizetése	47 911 448	54 799 577	53 549 192
18.	Pénzforg. nélk. kiadás			
19.	Kiadások mindösszesen	849 100 612	996 408 379	393 023 356

2. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Mátranovák Önkormányzat 2022. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatás							
Működési célú bevételek				Működési célú kiadások			
A Megnevezés	B eredeti	C módosított	D teljesítés	E Megnevezés	F eredeti	G módosított	H teljesítés
1. Működési bevételek	215.065.000	259.567.532	250.328.295	Működési kiadások	181.123.856	232.655.615	170.245.688
2. Költségvetési támogatás (állami hozzájárulás)	30.738.225	41.616.366	41.616.366	Tám. értékű műk. kiadás	33.635.800	56.471.504	51.843.923
3. Működési célú pénzeszköz átvétel	65.964.708	66.570.124	61.966.757	Működési célú pé. Átadás AHT kívülre	10.000.000	10.000.000	5.437.158
4. Áht-n belüli megelőlegezés	0	53.754.437	53.754.437	Előző évi visszafizetés	47.911.448	54.799.577	53.549.192
5. Közös hivatal				Műk. célú visszafizetés			
6. Előző évi pénzmaradvány				Műk. célú hitel kamata			
7. Átvett pe. (magánszemély)				Függő, átfutó kiadás			
7. Működési bevételek összesen	311.767.933	421.508.459	407.665.855	Működési kiadások összesen	272.671.104	353.926.696	281.075.961
Felhalmozási célú bevételek				Felhalmozási célú kiadások			
Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés	Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés
8. Felh. és tőke jellegű bevétel	2.700.000	2.700.000	1.410.990	Felhalmozási kiadások	7.620.000	32.590.000	30.986.758
9. Felh. működési támogatás	208.000.000	208.000.000	196.416.467	Fejlesztési hiteltörlesztés			
10. Felhalmozási célú pe. átvétel				Befektetési célú kiadás			
11. Előző évi pénzmaradvány	326.632.679	364.199.920	364.199.920	Felújítási kiadások	568.809.508	609.891.683	80.960.637
12. Felhalmozási bevételek összesen	537.332.679	574.899.920	562.027.377	Felhalmozási kiadások összesen	576.429.508	642.481.683	111.947.395
Mindösszesen	849.100.612	996.408.379	969.693.232	Mindösszesen	849.100.612	996.408.379	393.023.356

3. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

2022. évi fejlesztési-felújítási feladatok				
	A Feladat megnevezése	B Eredeti	C Módosított	D Teljesítés
1.	Felújítási kiadás	568.809.508	609.891.683	80.960.637.
2.	Felhalmozási kiadás	7.620.000	32.590.000	30.986.758
3.	Összesen:	576.429.508	642.481.683	111.947.395

4. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Működési célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre 2022.				
Pénzbeli ellátás				
Megnevezése	típusa			Összege
Egyéb nem intézményi ellátások	Eseti ellátás	10.000.000	10.000.000	4.544.361
Köztemetés	Eseti ellátás	10.000.000	10.000.000	130.000
Települési támogatás	Eseti ellátás	10.000.000	10.000.000	762.000
Pénzbeli támogatások összesen		10.000.000	10.000.000	5.437.158

5. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésében előirányzott és teljesített, több éves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban								
S. sz.	A több éves kihatással járó feladat megnevezése	Előirányzatok éves bontásban						
		2022.			2023.	2024.	2025.	2026.
		Eredeti	Módosít.	Teljesítés				
1.		0	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	0	0	0	0	0	0	0

6. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Mátranovák Község Önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásai		
Mentességek, kedvezmények	db.	E Ft
Szociális étkezők térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz Nyújtott kölcsönök elengedése		
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított Kedvezmény, mentesség összege adónemenként - magánszemélyek kommunális adója - iparüzési adó - gépjárműadó	98	49 000
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		
Összesen:		49 000

7. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások a 2022. évi alakulást külön bemutató mérleg					
Megnevezés	2022. év terv	2022. év tény	eltérés oka	adatok forintban	
I. Működési bevételek és kiadások					
Intézményi működési bevétel	12 265 000	9 559 480	bérleti díj, lakbér		
Önkorm. sajátos műk. Bevétel	202 800 000	240 768 815	IPA		
Önk. költségvetési támogatása	30 738 225	41 616 366	Állami támogatások, szoc. tűz, víz és csatorna, egyéb tám.		
Támogatásértékű működési bevétel	65 964 708	61 966 757	Közfoglalk.tám. és oep ell.		
Áht-n belüli megelőlegezés	0	53 754 437	0 havi állami támogatás		
Átvett pe.	0	0			
Pénzmaradvány			átfutó tételek		
Működési célú bev. összesen	311 767 933	407 665 855			
Személyi juttatások	76 173 324	72 733 505	közfoglalkoztatottak közalkalmazottak		
Munkaadókat terhelő járulékok	8 498 532	7 144 548	szoch.adó		
Dologi kiadások	96 452 000	90 367 635	karbantartás, rezszi		
Támogatásértékű műk. kiadás	33 635 800	51 843 923	Társulásnak, Bt város átadott pe.		
Műk. Célú tám. Áht-n kívül	10 000 000	5 437 158	Szociális ellátottak		
Rövid lejáratú hitel kamata					
Megelőlegezés visszafiz.	47 911 448	53 549 192	visszafizetés		
Működ. célú kiadások összesen	272 671 104	281 075 961			
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Önk. felhalm. és tőke jell. bev	2 700 000	1 410 990	kom.adó		
Fejlesztési célú tám.	208 000 000	196 416 467	TOP pályázat		
Pénzmaradvány	326 632 679	364 199 920	átfutó tételek		
Fejlesztési célú hitel					
Felhalmozási célú bevételek összesen	537 332 679	562 027 377			
Felhalmozási célú kiadások	7 620 000	30 986 758	felújítások		
Felújítási kiadások	568 809 508	80 960 637	TOP pályázat		
részvény					
hitel visszafizetése					
Hitel kamata					
Felhalmozási célú kiadások összesen	576 429 508	111 947 395			
Önk. bevételei össz.	849 100 612	969 693 232			
Önk. kiadásai össze:	849 100 612	393 023 356			

8. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveleti működési és felhalmozási cél szerinti bontásban			
adatok Ft			
Eszközök szerint	Cél szerint	Lejárat szerint	Folyósító pénzintézet megnevezése
			Lejárat
Folyószámla hitel		0	Takarékbank Zrt.
Működési hitel		0	Takarékbank Zrt.
Összesen		0	
Megjegyzés: -			

9. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Pénzeszközök változásának bemutatása	
	Forintban
Nyitó pénzkészlet:	326 632 679
2020. évi költségvetési bevétel	551 738 875
2023. évi megelőlegezés	53 754 437
- Pénzmaradvány igénybevétele	364 199 920
+ Összes bevétel:	969 693 232
2022. évi költségvetési kiadás	393 023 356
2022. évi hiteltörlesztés	0
- Összes kiadás:	393 023 356
Pénzmaradvány korrekció	0

11. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat 2022. évre jóváhagyott létszámkerete és a létszámhoz kapcsolódó személyi juttatások köre							
Szakfeladat		Jóváhagyott létszám 2022. év				Összesenből 2022. év	
száma	megnevezése	teljes munka-idős	rész munka-idős	nyugdíjas	Összesen	Ágazat Specifikus Munka kör	Határozott idejű
	Önkormányzati jogalkotás	1			1		
	Háziiorvosi szolgálat	1	1		2		
	Fogorvosi szolgálat	2			2		
	Védőnői szolgálat		1		1		
	Eü. Ell. összesen:	3	2		5		
	Város és község gazdálkodás	1			1		
	Közművelődés	1					
	Önkormányzat összesen:	6	2		8		

12. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

Közfoglalkoztatottak 2022. évi létszáma						
COFOG	Jóváhagyott létszám (fő)				Létszámhoz kapcsolódó	
041233	Megnevezése	Gazdálkodási jogkör	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen	Bérbőltség Ft
041233	Közcélú foglalkoztatás	Részben önálló	18		18	14 533 957
	Összesen:		18	0	18	14 533 957

13. melléklet a 8/2023. (V. 24.) önkormányzati rendelethez

a zárszámadási rendelet 11. §-hoz a jóváhagyott pénzmaradvány felhasználhatóságáról

a) A TÁH beszámoló pénzmaradvány kimutatás űrlapjának bemutatása:
önkormányzat módosított pénzmaradványa 364.199.920 Ft
kiutalatlan támogatás - e/Ft
költségvetés kiutalatlan támogatás

b) A pénzmaradvány felhasználásának jóváhagyása:

Az összes jóváhagyott pénzmaradvány: 364.199.920 Ft

Ebből:

- működési célú pénzmaradvány: 0 Ft,
- felhalmozási célú pénzmaradvány: 364.199.920 Ft

A felhalmozási célú pénzmaradvány az alábbi célokra használható fel:

A működési célú pénzmaradvány az alábbi célokra használható fel:

(Indoklás)

Kötelezettségekkel terhelt 0 Ft

Szabad felhasználású: 0 e/Ft

ebből: 2022. évi költségvetésben megtervezve 0 e/Ft

Tájékoztatás a pénzmaradvány kötelezettségvállalással terhelt összegeiről:

A felhalmozási pénzmaradvány összege a 2023. évi pályázatok megvalósításának fedezete.

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva alkotja meg az önkormányzat a 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletét. A végrehajtásról szóló rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően - a jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben - tartalmazza Mátranovák Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetése végrehajtásának adatait.

Részletes indokolás

Az 1–12. §-hoz

A hivatkozott Államháztartási törvény 91. §-ában tételesen felsorolt információk fő adatait mutatja be hivatkozva arra, hogy a részletezett adatokat a rendelet 1-13. mellékletei tartalmazzák. A mellékletek áttekinthetősége és beazonosíthatósága érdekében a jogszabály alkotási követelmények alapján tartalmazzák a költségvetés végrehajtásához kapcsolódó információs adatokat.

A 13. §-hoz

Rendelkezik az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelet hatályvesztéséről.

A 14. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről és hatályvesztéséről rendelkezik.