

Gerendás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.28.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

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

1. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

„3. melléklet az 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Egyéb működési célú támogatások

Kormányzati kód	Rovatszám		ezer Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			
018030	K506	Kétsopronyi Közös Önkormányzati Hivatal működési hozzájárulás	17 679
018030	K506	Orosházi Kistérség Többcélú Társulása, munkaszervezeti feladatok finanszírozása, orvosi ügyelet támogatása	718
018030	K506	Családsegítő és gyermekjóléti szolgálathoz működési hozzájárulás	1 779
018030	K506	Bursa Hungarica ösztöndíj	200
018030	K506	Csorvás Város Önkormányzata (Gyomaendrődi üdülő fenntartásához)	30
	K506	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak egyéb működési célú végleges támog. Kiad.	66
018010	K502	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	474
018010	K502	Önkormányzat előző évi visszafizetése	3 219
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen	24 165
Egyéb működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre			
013350	K512	HIDRO-G Kft. működési támogatása	3 500
011130	K512	Savio Szent Domonkos Katolikus Általános Iskola és Óvoda (Közoktatási megállapodás 16. pontja alapján gyermekétkeztetéshez hozzájárulás)	0
013350	K512	Gerendási Nyugdíjas Egyesület támogatása	150
		Egyéb működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	3 650

”

„7. melléklet az 5/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

2023. évi létszámkeret

Kormányzati funkció	Közalkalmazott	Egészségügyi szolgálati jogviszony	Választott tisztviselők	Egyéb bérrendszer		Összesen
				egyéb munkavállaló	közfoglalkoztatott	
011130 Polgármester			1			1
011130 Alpolgármester			1			1
066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás - parkfenntartó, karbantartó-gépkezelő	2					2
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás - Védőnő		1				1
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					8	8
082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése - közművelődés szervező, takarító	1			1		2
Önkormányzat összesen:	3	1	2	1	8	15

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz, a 2. §-hoz, az 1. mellékletéhez és a 2. mellékletéhez

Az utolsó rendeletmódosítást követően észlelt adminisztrációs hibák kijavítása.

Előterjesztés
Gerendás Község Önkormányzata Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: Gerendás Község Önkormányzat 2023. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente; az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és 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.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségünknek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

Gerendás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetését a 5/2023.(II.28.) számú önkormányzati rendeletével alkotta meg.

A Képviselő-testület 4 alkalommal - a 8/2023.(VIII.29.), a 10/2023. (X.31) és az 1/2024. (II.27) önkormányzati rendelettel, valamint a jelen ülésen elfogadott rendelettel - módosította a 2023. évi költségvetést.

A költségvetés készítésekor az önkormányzati szintű forráshiány 67.870 ezer Ft volt, mely összeget az önkormányzat a 2023. évi finanszírozási bevétellel hozta egyensúlyba.

Bevételek alakulása:

Az önkormányzat összes tárgyévi bevétele: 168.147 ezer Ft, ebből

- a költségvetési bevétel 98.789 ezer Ft, mely

- a finanszírozási bevételek 69.358 ezer Ft, mely
 - előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 67.870 ezer Ft,
 - államháztartáson belüli megelőlegezés 1.488 ezer Ft

Helyi adóbevételek:

- Magánszemélyek kommunális adója 3.226 ezer Ft összegre teljesült, 100,81 %-ban
- Iparüzési adóbevétel 22.427 ezer Ft-ra teljesült a 19.352 Ft előirányzathoz képest, 115,89 %-ban.

Az államháztartás más alrendszeréből származó bevételek:

- A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. melléklet II.2.2.1 pontja szerinti „A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása” jogcímen 815 ezer Ft összegű, vissza nem térítendő támogatásban részesült.
- A munkaerőpiaci program keretében a területi, települési önkormányzatok és az önkormányzati alaptevékenységet végző intézmények 2023. július 1-jétől 2023. augusztus 31-ig legfeljebb 2 hónap időtartamra, napi 4 órában nappali tagozatos tanulói jogviszonyban lévő diákokat foglalkoztathatnak bruttó bérköltség támogatással. A munkaadói járulék - 75 ezer Ft - az önkormányzatot terhelte. Az önkormányzat a nyári diákmunka keretében 5 fő diákot tudott foglalkoztatni, a támogatás mértéke 580 ezer Ft volt.
- A Magyar Falu Program – „Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és közösségszervező bértámogatása – 2022” című pályázat keretében a közösségszervező 2023. évi bértámogatására: 3.526 ezer Ft.
- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési célú támogatások 7.899 ezer Ft.
- Közfoglalkoztatási program támogatása 8.432 ezer Ft

A 2022. évi költségvetési maradvány összege 67.870.076 Ft

A bevételeket az 1. melléklet tartalmazza.

A kiadások alakulása

Az önkormányzat összes tárgyévi kiadása 152.383 ezer Ft, ebből

- a költségvetési kiadás 150.711 ezer Ft,
- a finanszírozási kiadás 1.672 ezer Ft, mely
 - államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.672 ezer Ft

A kiadások 69,70%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 1.242 ezer Ft-ot fordítottunk az év folyamán. Itt települési támogatások- újszülött gyermekek családjának egyszeri támogatása, rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő hátrányos helyzetű gyermekek szünidei étkeztetése, temetési segély, óvoda/iskolakezdési támogatás, 70. éven felüliek hulladékszállítási díja, eseti rendkívüli segélyek kifizetése lett elszámolva.

A kiadásokat a 2. melléklet tartalmazza.

A bevételek és kiadások kormányzati funkciónkénti megbontását a 3. melléklet taglalja.

Egyéb működési célú kiadásainkat a 4. számú melléklet részletezi.

Az 5. mellékletben található a felhalmozási kiadások részletezése.

A működési és felhalmozási költségvetés bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 6. melléklet mutatja be.

Beruházási és felújítási kiadásainkat részletesen, célonkénti megbontásban a 7. számú melléklet tartalmazza.

A foglalkoztatottak évi átlagos statisztikai létszáma 15 fő, melyből a közfoglalkoztatottak létszáma 8 fő a 8. számú melléklet szerint.

A 9. számú melléklet az önkormányzat részesedéseinek állományát tartalmazza könyv szerinti értékben.

Az önkormányzat pénzeszközeinek változását levezető 10. számú melléklet, a nyitó pénzkészletből kiindulva, a pénzügyi számvitel szerinti bevételeket és kiadásokat, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele teljesítésének tárgyidőszaki egyenlegét, valamint az adott és kapott előleget figyelembe véve kapjuk meg a záró pénzkészletet. Az önkormányzat záró pénzkészlet állománya 45.168 ezer Ft.

A maradvány, a költségvetési év során teljesült bevételek és a kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradványt jelenti. Az önkormányzat maradványa 38.371 ezer Ft. A 2023. évi maradványkimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

A 2023. évi gazdálkodás mérlegét a 12. melléklet mutatja be.

Önkormányzatunk vagyonkimutatását a 13. számú melléklet mutatja be, amelyben részletesebben taglalva a mérleg eszköz oldalának sorai jelennek meg. Az önkormányzat vagyoni eszközei összességében 807.753 ezer Ft összegűek.

Az önkormányzat 2023. évet követő áthúzódó kötelezettségvállalásai a 14. számú mellékletben vannak feltüntetve. A dolgozókkal fennálló határozatlan időre kötött munkaszerződések, a közszolgáltatókkal megkötött közüzemi szerződések, egyéb szerződések, és az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése alapján tervezzük a következő évekre áthúzódó kötelezettségeinket.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitel állománya:

Az önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

Az önkormányzatnak hitelállománya 0 Ft.

A 2023. évi állami támogatásokat jogcímenként a 15. melléklet részletezi.

Gerendás, 2024. május 22.


Lengyel Zsolt András
polgármester



KÉTSOPRONYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

5674 KÉTSOPRONY, DÓZSA ÚT 11.
TEL.: 06 (66) 246-012

E-MAIL: JEGYZO@KKTV.HU

Ikt.szám: A/1198-2/2024.

Tárgy: Vezető nyilatkozatok megküldése

Lengyel Zsolt részére

Gerendás Község Polgármestere

Gerendás

Tisztelt Polgármester Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § szerint a költségvetési szerv vezetője köteles értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét a Bkr. 1. sz. melléklet szerinti tartalommal.

A Bkr. 11. § (2a) szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Kérem, hogy Polgármester úr a zárszámadási rendelettervezettel együtt vezetői nyilatkozatomat – **Gerendás Község Önkormányzata vonatkozásában** a Képviselő-testület elé terjeszteni szíveskedjen.

Együttműködését köszönöm.

Kétsoprony, 2024. május 21.


Petrovszkiné Krajsó Agnes
jegyző



A költségvetési szerv vezetője által készített vezetői nyilatkozatot elfogadom, azt a zárszámadási rendelettervezettel együtt - a Képviselő-testület tájékoztatása mellett - elfogadom:


Lengyel Zsolt
polgármester



NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Petrovszkiné Krajcsó Ágnes jegyző, a Gerendás Község Önkormányzata** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
 12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Gerendás Község Önkormányzata rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal.

Gerendás Község Önkormányzata rendelkezik a jogszabályokban előírt, a működéshez szükséges szabályzatokkal, így:

- a számviteli jogszabályok által előírt Számviteli Politikával, Leltárkészítési és Leltározási Szabályzattal, Önköltségszámítási Szabályzattal, Eszközök és Források Értékelési, valamint Pénzkezelési Szabályzatával, Számlarenddel,

- Iratkezelési Szabályzattal,
- Gazdálkodási Szabályzattal,
- A Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrenddel,
- Reprezentációs kiadások Szabályzatával,
- Vezetékes és mobiltelefonok használatának Szabályzatával,
- Közérdekű adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló Szabályzatával,
- Gépjárművek igénybevételeinek és használatának Szabályzatával,
- Munkavédelmi Szabályzatával,
- Tűzvédelmi Szabályzattal,
- Adatkezelési Szabályzattal,
- Informatikai Biztonsági Szabályzattal.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek az Önkormányzat Belső Kontrollrendszer szabályozó Szabályzatának mellékletében.

Az Önkormányzat rendelkezik a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével. (Integrált Kockázatkezelési Szabályzat)

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Gerendás Község Önkormányzata rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, a szervezet tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, beazonosítása folyamatban van, a kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módja is meghatározásra kerül.

c) Kontrolltevékenységek:

Gerendás Község Önkormányzata biztosította a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. A Gazdálkodási Szabályzatban kialakításra kerültek az Önkormányzatra vonatkozó kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás gyakorlásának módja, valamint az ezeket végző személyek felhatalmazásának, kijelölésének rendje.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Közös Hivatal Iratkezelési Szabályzatának felülvizsgálata a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2018. évben megtörtént, a Békés Megyei Kormányhivatal és a Békés Megyei Levéltár által is záradékolásra került. A Közös Hivatal Iratkezelési Szabályzatának hatálya kiterjed az Önkormányzatra is.