

# MEZŐHÉK KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben részt vett:  
Biró Erika – Gazdálkodási és Adóügyi  
Osztályvezető helyettes*

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Mezőhék Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**2024. május 30-ai ülésére**

### **Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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.

Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

#### **BEVEZETŐ**

Mezőhék Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendeletét Mezőhék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételek	230 313 585 Ft összeggel
Költségvetési kiadását	230 313 585 Ft összeggel hagyta jóvá.

A költségvetést három alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 6/2023. (IX.5) Önk. rend.
2. 11/2023. (XI.30) Önk. rend.
3. 2/2024. (II.22.) Önk. rend.

## BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA ÖSSZESEN

Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatokkénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 64,09 %-a költségvetési bevétel, míg 35,91 %-a finanszírozási bevétel. Az összeg kiadásból 99,21 % költségvetési kiadás, 0,79 % finanszírozási kiadás.

A **2023. évi költségvetési bevétel** 72,67 %-a működési bevétel, 27,33 %-a felhalmozási bevétel volt. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 100,00 %-ban teljesült.

A 2023. évben teljesült költségvetési bevételek 24,71%-át a közhatalmi bevételek, 8,07 %-át az intézményi működési bevételek, 39,21 %-át az államháztartáson belüli támogatás és 0,69 %-át a önkormányzat működési célú pénzeszköz átvétele és 27,33 %-át a felhalmozási bevételek teszik ki.

A **költségvetési kiadás** 68,22 %-át a működési kiadások 31,78 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 67,67 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 34,89 %-át a személyi jellegű kiadások, 4,45 %-át járulékok, 52,71 %-át a dologi kiadások, 0,67 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 7,28 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

Az Önkormányzat **működési célú bevételeit és kiadásait**, valamint **felhalmozási célú bevételeit és kiadásait** 1. számú melléklet tartalmazza.

## MEZŐHÉKI ÓVODA

Az **intézményi kiadások** 99,78 %-os teljesülést mutatnak.

A **személyi juttatások** és a **munkaadókat terhelő járulékok** 88,90%-át teszik ki az összes kiadásnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő.

A **dologi kiadások** 11,20 %-ra teljesültek, melyek között mutatjuk ki a közüzemi díjak költségeit, bank költséget, szakmai anyagok beszerzését.

Az intézményi **működési bevételek** előirányzatuk év közben 20 000 Ft-ról 227 945 Ft-ra emelkedett. A működési bevételek között a kamatjóváírásokat, valamint a közüzemi díjak túlfizetését mutatjuk ki.

Az **intézménytámogatás** esetében a felhasznált támogatás összege 20 553 423 Ft volt, amely teljes egészében állami normatíva volt. Nem volt szükség önkormányzati kiegészítésre.

A 2023. évi **maradvány** összege 47 630 Ft, mely szabad maradvány.

## MEZŐHÉK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

### BEVÉTELEK

**1. Az önkormányzat működési támogatásainak** folyósítása a 9. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (45 271 920 Ft)

- A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását a 4. melléklet tartalmazza.

**2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik

- a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 1 808 614 Ft összegben,
- egyéb fejezeti szervtől származó 1 044 170 Ft bevételek között a földalapú támogatások,
- NEA-tól háziorvosi és védőnői feladatellátás finanszírozása 17 505 700 Ft,
- egyéb működési célú támogatások bevételei EU-prog. és hazai társ. fin-ból: 2 915 616 Ft összegben.

**3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódik a 9. számú mellékletben található.

**4. Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 93,20 %-ban realizálódtak.

2023. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

(adatok Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	2 000 000	5 781 483	289,07
2.	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	262 201	52,44
3.	Magánszemélyek kommunális adója	1 500 000	944 199	62,95
4.	Iparűzési adó	11 000 000	36 210 403	329,19
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>		<b>15 000 000</b>	<b>43 198 286</b>	<b>287,99</b>

**5. A működési bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 147,45 %-on teljesült. Kiemelkedő a készletértékesítés az egyéb szolgáltatások, a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások, valamint az egyéb működési bevételek teljesülése.

**6. A felhalmozási bevételekből** nem származott az önkormányzatnak bevétele.

7. **Működési célú átvett pénzeszközből** származó bevétellel 2023. évben 1 200 400 Ft volt, amely a kamatmentes kölcsönök visszafizetését tartalmazza, valamint a lakossági hozzájárulások összegét.
8. **Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési és vállalkozási maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2024. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 1 451 670 Ft összegben.

## **KIADÁSOK**

A személyi juttatások 99,18 %-ban, járulékok 94,90%-ban, a dologi kiadások 91,26%-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 50,89 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások teljesülését a 6. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat.

A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 5. és 9. számú melléklet mutatja be.

### **Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat**

A 2023. évben az Önkormányzat folyószámlahitel-kerettel nem rendelkezett.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási kiadási soron a 2023. 00. havi nettófinanszírozás térítménye teljesült 1 458 790 Ft összegben.

## **MARADVÁNY**

A 2023. évi összesített költségvetési maradvány kimutatást a 26. melléklet tartalmazza. A 2023. évi összes maradványa 88 136 250 Ft.

## **VAGYON ALAKULÁSA**

Mezőhék Község Önkormányzata vagyonmérlegét költségvetési szervenként a 24. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2023. december 31-én 522 500 555 Forint.

## **ÖSSZEGEZVE**

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet.

Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Az Önkormányzat a 2023. gazdasági évet megfelelően zárta.

A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

**Mezőhék, 2024. május 23.**

**Fórizs Ágnes Karolina**  
**polgármester**

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

**a) Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A rendelet – tervezet Mezőhék Község Önkormányzata és a hozzá tartozó költségvetési intézmény, mint a Mezőhéki Óvoda 2023. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza. A rendelet – tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, a költségvetési rendelet elfogadását követő képviselő-testületi döntések rendelet – tervezetbe történő számszaki megjelenítését.

**b) Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei:**

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

**c) Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek.

**d) A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

**e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

**Mezőhék, 2024. május 23.**

**dr. Enyedi Mihály**  
**jegyző**

## Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi maradványkimutatása

Megnevezés	Sorszám	Mezőhéki Óvoda	Mezőhék Község Önkormányzata
		Osszeg	Osszeg
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1	227 945	174 605 174
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2	21 810 467	161 329 508
<b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>3</b>	<b>-21 582 522</b>	<b>13 275 666</b>
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4	21 630 152	96 872 797
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5	0	22 012 213
<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>6</b>	<b>21 630 152</b>	<b>74 860 584</b>
<b>A/ Alaptevékenység maradványa (=+-I+-II)</b>	<b>7</b>	<b>47 630</b>	<b>88 136 250</b>
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	8	0	0
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	9	0	0
<b>III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	11	0	0
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	12	0	0
<b>IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B/ Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C/ Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>15</b>	<b>47 630</b>	<b>88 136 250</b>
D/ Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	16	0	0
<b>E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>17</b>	<b>47 630</b>	<b>88 136 250</b>
<b>F/ Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G/ Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mezőhék Község Önkormányzata Képviselő-testületének.../2024. (.) önkormányzati rendeletének indokolása

## **Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

### **Részletes indokolás**

#### **Az 1. §-hoz**

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

#### **A 2. §-hoz**

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet mellékleteinek részletezését tartalmazza. A pénzügyi teljesítések alapján meg kell határozni a gazdálkodás eredményeképpen a maradványt mind az Önkormányzatnál, és mind az intézménynél kezelt feladatok esetében. A fedezettel rendelkező felülvizsgált maradványok felhasználhatók a mérlegben kimutatott kötelezettségek teljesítésére.

#### **A 3. §-hoz**

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a vagyonkimutatást a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről és forrásokról el kell fogadni.

#### **A 4. §-hoz**

A hatályba lépésről szóló rendelkezéseket tartalmaz.

## **Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Mezőhék 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, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében található előírásokra, a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

### **1. §**

A Képviselő-testület Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 272 782 645 Ft bevételi fő összeggel 184 598 765 Ft kiadási fő összeggel 88 183 880 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

### **2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont mérlegét az 1. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület Mezőhék Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a 2. melléklet és 3. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi állami támogatások összegét a 4. melléklet alapján fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi és további évekre áthúzódó beruházási és felújítási kiadásai az 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások, illetve önkormányzati kompenzációk és költségvetési támogatások mértékét az 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben folyósított pénzbeli ellátási juttatásokat a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 9. melléklete szerint fogadja el.

- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait, valamint feladatonkénti megoszlását a 10. melléklet és 11. melléklet szerint fogadja el.
- (10) A Képviselő-testület a Mezőhéki Óvoda bevételeit forrásonként és kiadásait jogcímenként a 12. mellékletben, 13. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 14. melléklet szerint fogadja el.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. éven nyújtott közvetett támogatásait a 15. melléklet szerint elfogadja.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat az engedélyezett költségvetési létszámkeretét és a tényleges létszám alakulását 2023. évben a 16. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (14) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2023. évi általános- és céltartalékainak előirányzatát a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak 2023. bázis évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 18. melléklet szerint elfogadja.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat által megkötött, több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek alakulását a 19. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (17) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet szerint meghatározott saját bevétel alakulását a 20. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (18) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési célú állományát a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (19) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi záró pénzkészletének állományát a 22. melléklet és 23. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (20) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont zárszámadási mérlegét a 24. melléklet szerint jóváhagyja.
- (21) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont eredmény kimutatását a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (22) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont maradvány kimutatását a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (23) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által előző bekezdésben jóváhagyott maradványnak a 2024. évi költségvetési előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

### **3. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont vagyonszerlegét 522 500 555 Forint mérlegfőösszeg értékben a 24. melléklet szerint elfogadja.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont eredmény kimutatását a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **4. §**

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba.

**Fórizs Ágnes Karolina**  
polgármester

**dr. Enyedi Mihály**  
jegyző