

**Fülöpjakab Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (V. 22.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**

Fülöpjakab Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Fülöpjakab Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2019. (XI. 20.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Településügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

(2) A zárszámadási rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített zárszámadását,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek zárszámadását,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó) zárszámadását.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített zárszámadás a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti zárszámadások összesítése.

**2. Az Önkormányzat összesített 2023. évi költségvetésének teljesítése**

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2023. évi

- a) kiadási főösszegét 318.227.677 forintban,
  - b) bevételi főösszegét 470.915.547 forintban
- állapítja meg.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti, önkormányzati szinten összesített 2023. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 203.174.070 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 252.448.525 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 49.274.455 forint hiány.

**3. §**

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 146.578.940 forint,

- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1.050.000 forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: 22.921.093 forint,
- d) B4 Működési bevételek: 22.222.648 forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: 9.692.099 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 709.290 forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 203.174.070 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 203.174.070 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: 0 forint.

(3) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) teljesített működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 192.431.971 forint,
- b) teljesített felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 10.742.099 forint.

(4) Az (1) bekezdés a)–b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások teljesítését az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatok közül a teljesített helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) K1. Személyi juttatások: 95.547.981 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.055.145 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 78.772.130 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 342.500 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 34.239.748 forint,
- f) K6. Beruházások: 27.849.956 forint,
- g) K7. Felújítások: 3.641.065 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen (K1-K8): 252.448.525 forint.

(2) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 250.242.181 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 2.206.344 forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 220.957.504 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 31.491.021 forint.

#### 5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként:
  - aa) Bölcsőde (építés, műszaki ellenőr, eszközök, konyhatechnológia) 15.925.751 forint,

- ab)* Áramlekötés régi gázcsere telep 0166 hrsz. 381.792 forint,
  - ac)* TOP-PLUSZ Rendezvényház (kiviteli tervdokumentáció) 4.191.000 forint
  - ad)* MFP-BJA/2022 Petőfi utca járdaszakasz építés 4.064.260 forint,
  - ae)* MFP-ÖTIF/2022 Urnafal építés (műszaki ell.,kivitelezés) 1.931.500 forint,
  - af)* Konténer Községi ház udvar 889.000,
  - ag)* Mobiltelefon (tanyagondnok) 91.313 forint,
  - ah)* Mobiltelefon, vezetékes telefon (orvosi rendelő) 23.998 forint,
  - ai)* Asztal, szék (polgármesteri szoba) 89.950 forint.
- b)* teljesített felújítási kiadások felújításonként:
- ba)* MFP-BJA/2022 Alkotmány utcai járda felújítás 2.920.910 forint,
  - bb)* István király u. 19. kémény felújítás 720.155 forint.

## 6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásainak, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak teljesítése:

- a)* Települési támogatás közüzemi kiadásokhoz 52.500 forint,
- b)* Temetési célú rendkívüli támogatás 35.000 forint,
- c)* Rendkívüli települési támogatás 255.000 forint.

## 7. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a fel nem használt Tartalékok összege 0 forint.

(2) Az (1) bekezdés szerinti tartalékok felhasználását 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont 2023. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: 152.687.870 forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány a 4. melléklet szerint használható fel.

## 8. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. melléklet tartalmazza

## 9. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évre önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 20 fő,
- b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 23 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó, teljesített - átlagléttség szerinti - létszám-előirányzata 2 fő.

## 10. §

A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, teljesített költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) a teljesített működési bevételek és a teljesített működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 28.525.533 forint hiány,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 20.748.922 forint hiány.

### **3. Az Önkormányzat Fülöpjakabi Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervének 2023. évi költségvetésének teljesítése**

#### **11. §**

(1) A képviselő-testület a Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített 2022. évi zárszámadásának

- a) kiadási főösszegét: 61.147.589 forintban,
- b) bevételi főösszegét: 61.342.786 forintban

állapítja meg.

(2) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 70.483 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 61.147.589 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 61.077.106 forint hiány.

#### **12. §**

(1) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 70.483 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 70.483 forint.

(2) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 70.483 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: 0 forint.

(3) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 70.483 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 forint.

#### **13. §**

(1) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 50.853.201 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 6.702.961 forint,

- c) K3. Dologi kiadások: 3.330.035 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 261.392 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 61.147.589 forint.

(2) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 61.147.589 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: 0 forint.

(3) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 60.886.197 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 261.392 forint.

#### 14. §

(1) A képviselő-testület a Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 11 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 13 fő.

(2) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szervnél közfoglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó teljesített éves átlagléttszáma 0 fő.

#### 15. §

(1) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A teljesített költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 60.815.714 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 261.392 forint hiány.

(2) A Fülöpjakabi Napsugár Óvoda költségvetési szerv - (1) bekezdés szerinti - 2023. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történt:

- a) belső finanszírozással 372.970 forint,
- b) külső finanszírozással 60.704.136 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 372.970 forint, ebből:
- b) működési célú finanszírozás 372.970 forint,
- c) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint,
- d) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása összesen: 0 forint, ebből:
- e) működési célú finanszírozás 0 forint,
- f) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás összesen : 60.704.136 forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 60.704.136 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

#### **4. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése**

##### **16. §**

(1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó, 2023. évi teljesített költségvetésének

- a) kiadási főösszegét: 257.080.088 forintban,
  - b) bevételi főösszegét: 409.572.761 forintban
- állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 203.103.587 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 191.300.936 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 11.802.651 forint többlet.

##### **17. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 146.578.940 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1.050.000 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 22.921.093 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 22.152.165 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 9.692.099 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 709.290 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 203.103.587 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 203.103.587 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 192.361.488 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 10.742.099 forint.

##### **18. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 44.694.780 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.352.184 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 75.442.095 forint,

- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 342.500 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 34.239.748 forint,
- f) K6. Beruházások: 27.588.564 forint,
- g) K7. Felújítások: 3.641.065 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 191.300.936 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 189.094.592 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 2.206.344 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 160.071.307 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 31.229.629 forint.

## 19. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám 2023. évre vonatkozó teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 10 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó teljesített átlag létszáma 2 fő.

## 20. §

(1) Fülöpjakab Község Önkormányzatának teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A teljesített költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 32.290.181 forint többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 20.487.530 hiány.
- c) finanszírozási bevételek és kiadások költségvetési egyenlege (finanszírozási célú egyenleg) 140.690.022 forint többlet.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés a) pontja szerinti 2023. évi teljesített többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történt

- a) *belső finanszírozásra: 32.290.181 forint,*
- b) *külső finanszírozásra: 0 forint,*
- c) *értékpapír vásárlása, visszavásárlása összesen:..... 0 forint, ebből:*
  - ca) működési célú ..... forint,*
  - cb) felhalmozási célú ..... 0 forint,*
- d) *hitel, kölcsön törlesztése összesen:..... 0 forint, ebből:*
  - da) működési célú ..... 0 forint,*
  - db) felhalmozási célú ..... 0 forint,*
- e) *szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése összesen:32.290.181 forint, ebből:*
  - ea) működési célú 32.290.181 forint,*

- eb) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- f) egyéb finanszírozási kiadás összesen: 0 forint, ebből:
  - fa) működési célú ..... 0 forint,
  - fb) felhalmozási célú ..... 0 forint.

(3) Az Önkormányzat (1) bekezdés b) pontja szerinti 2023. évi teljesített többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történt:

- a) belső finanszírozással: 0 forint,
- b) külső finanszírozással: 0 forint,
- c) értékpapír vásárlása, visszavásárlása összesen:..... 0 forint, ebből:
  - ca) működési célú .....0 forint,
  - cb) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- d) hitel, kölcsön törlesztése összesen:..... 0 forint, ebből:
  - da) működési célú ..... 0 forint,
  - db) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- e) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése összesen:0 forint, ebből:
  - ea) működési célú ..... 0 forint,
  - eb) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- f) egyéb finanszírozási kiadás összesen: ..... 0 forint, ebből:
  - fa) működési célú..... 0 forint,
  - fb) felhalmozási célú..... 0 forint.

(4) Az Önkormányzat (1) bekezdés c) pontja szerinti 2023. évi teljesített többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történt

- a) belső finanszírozással: 140.690.022 forint,
- b) külső finanszírozással: 0 forint,
- c) értékpapír vásárlása, visszavásárlása összesen:..... 0 forint, ebből:
  - ca) működési célú ..... forint,
  - cb) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- d) hitel, kölcsön törlesztése összesen:..... 0 forint, ebből:
  - da) működési célú ..... 0 forint,
  - db) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- e) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése összesen:0 forint, ebből:
  - ea) működési célú ..... 0 forint,
  - eb) felhalmozási célú ..... 0 forint,
- f) egyéb finanszírozási kiadás összesen: 140.690.022 forint, ebből:
  - fa) működési célú 140.690.022 forint,
  - fb) felhalmozási célú..... 0 forint.

## **5. Adósságot keletkeztető ügylet**

### **21. §**

(1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem vált szükségessé.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek együttes összege: 0 forint.



## 22. §

Az önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.

## 6. Egyéb rendelkezések

### 23. §

Az Önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 24. §

Az Önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételeit és kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.

## 7. Záró rendelkezések

### 25. §

Ez a rendelet 2024. május 23-án lép hatályba.

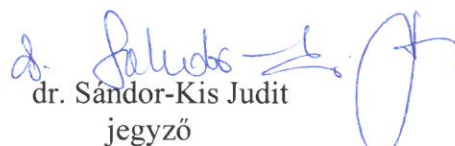
Bodor Sándor  
polgármester



  
dr. Sándor-Kis Judit  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. május 22.



  
dr. Sándor-Kis Judit  
jegyző

