

2. napirend

## ELŐTERJESZTÉS

### Dudar Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 30-án tartandó rendes ülésére

**Tárgy:** A 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet elfogadása.

**Előterjesztő:** Tóth Edina Kitti polgármester

**Előkészítette:** dr. Szivák Péter jegyző, Tóth Zoltánné pénzügyi és számviteli ügyintéző

**Döntés formája:** önkormányzati rendelet

**Döntés típusa:** minősített többség

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A Dudar Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évi költségvetését a 1/2022. (II.23.) számú rendeletével állapította meg.

Dudar Község Önkormányzat 2022. évi teljesített költségvetési bevételek összege 704.060.858.- Ft-ban, a teljesített költségvetési kiadások összege 468.625.087.- Ft-ban teljesült. A Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 9 fő, Dudaron 7 fő, Nagyesztergár Kirendeltségen 2 fő. A Kiskópé Óvoda létszáma 6 fő négy órában foglalkoztatott 1 fő, 0,5 fő karbantartó, állományi létszám 2 fő, a Mini bölcsőde létszáma 5 fő 1 fő állományi létszám, a Melegkonyha létszáma: 9 fő állományi létszám 1 fő.

Dudar Község Önkormányzatának létszámösszetétele az alábbi megbontásban történt:

- 2 fő polgármester, alpolgármester
- 1 fő közösség szervező
- 2 fő karbantartó, hivatalsegéd, 0,5 fő karbantartó
- 2 fő gyermekorvos és asszisztens
- 4 fő közfoglalkoztatott

Az önkormányzat, valamint az intézményi szintű Dudari Közös Önkormányzati Hivatal önállóan működik és gazdálkodik. A Melegkonyha, az Óvoda és a Mini Bölcsőde vagyoniilag, illetve épületvagyon működtetésileg Dudar község önkormányzatnál tervezett, illetve elszámolt, viszont az intézmény működtetés forrásai és költségei a Melegkonyhánál az óvodánál, mint önállóan működő költségvetési szervnél kerülnek megtervezésre és elszámolásra.

Az *Önkormányzat és intézményeinek* bevételei az alábbiak szerint teljesültek

**Bevételi források teljesítése:**

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
1.	Önkorm. működési támogatásai	223 076 665	247 103 158	247 103 158
2.	Támogatások, tám.ért.b.	37 600 428	47 660 753	47 660 753
3.	Felhalm. célú támogatás ÁH. belülről	0	177 870 842	177 870 842
4.	Közhatalmi bevételek	32 000 000	37 616 494	37 616 494
	- iparűzési adó	18 000 000	24 094 770	24 094 770
	- építményadó	14 000 000	13 259 507	13 259 507
	- egyéb közhatalmi bevételek (kifüggesztési díj, szabálysértési bírság, pótlék)	0	262 217	262 217
5.	Működési bevétel	67 677 572	79 779 480	79 779 480
6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	150 000	150 000
8.	Előző költségvetési maradvány igénybev.	104 142 793	104 142 793	104 142 793
9.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	9 737 338	9 737 338
	<b>Bevétel összesen:</b>	<b>464 497 458</b>	<b>704 060 858</b>	<b>704 060 858</b>

**Bevételek elemzése**

1. Az önkormányzati költségvetési támogatások:

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés
1.	Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása	99 484 899	99 484 899	99 484 899
2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	38318 130	44 671 378	44 671 378
3.	Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	77 018 067	81 798 450	81 798 450

	feladatok támogatása			
4.	Kulturális feladatok támogatása	3 892 667	3 892 667	3 892 667
5.	Kiegészítő támogatás	3 374 542	13 575 775	13 575 775
6.	Elszámolásból származó bevételek	988 360	3 679 989	3 679 989
	<b>Összesen</b>	<b>223 076 665</b>	<b>247 103 158</b>	<b>247 103 158</b>

1. Települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímen az önkormányzati hivatal működésének támogatása és a település-üzemeltetéshez kapcsolódó – zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, lakott külterületen élők támogatása, - feladatellátás támogatása szerepel.
2. Köznevelési feladatok támogatása: Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása valamint óvodaműködtetési támogatás.
3. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatás között az óvodások, iskolások étkeztetésére kapott állami támogatás, valamint a konyhai dolgozók béreire, közterheire és dologi kiadásaira kapott támogatás szerepel. Család és gyermekjóléti szolgálatra valamint a Mini Bölcsődére kapott állami támogatás. Szociális feladatok támogatására az önkormányzat helyi rendeletében meghatározott pénzbeli és természetbeni segélyezéshez járul hozzá. Ezen a jogcímen a szociális étkeztetésre kapott állami támogatás szerepel még. Tervezéskor a szociális étkeztetésben részesülők becsült létszámára kapjuk a támogatást. Fajlagos összege 67.810.- Ft/fő. Költségvetéskor 50 fővel számoltunk.
4. Kulturális feladatok támogatására kapott összeg, a lakosság szám alapján illeti meg az önkormányzatot. Fajlagos összege: 2.213- Ft/fő. 2021-ben a lakosság szám 1759 fő.
5. Kiegészítő támogatás: Kieső iparüzési adóbevétele alapján megállapított támogatás, szociális célú tüzelőanyag pályázaton 74 erdei köbméter fára nyert támogatás 1.550.670.-, valamint a polgármester illetménye és költségtérítése emeléséhez kapcsolódó támogatás.  
Az egyes jogcímekekhez kiegészítő állami támogatást is kapott az önkormányzat 2022. évre.
6. 2021. és HIPA kompenzáció elszámolásából adódó kiegészítő többlettámogatás.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: (Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	<u>Teljesítés</u>
1.	Tám.ért.műk.bev.TB alaptól	30 000 000	35 500 600	35 500 600
2.	Tám.ért.műk.bev.elk.állami. pénzalaptól	5 000 000	3 100 853	3 100 853
3.	Tám.ért.műk.bev.önkorm-tól	1 974 498	4 272 024	4 272 024

4.	Tám.ért.műk.bev. fejezeti kezeléstől	625 930	2 788 693	2 788 693
5.	Tám.ért.műk.bev. központi költségvetési szervtől	0	1 998 583	1 998 583
	<b>Összesen</b>	<b>37 600 428</b>	<b>47 660 753</b>	<b>47 660 753</b>

A támogatásértékű bevételek között az alábbi bevételek származnak:

2.1. TB alapoktól, a gyermekorvosi szolgálat finanszírozását támogatják.

2.2. Elkülönített Állami Pénzalaptól származó bevétel a Munkaügyi Központtól közhasznú foglalkoztatottak támogatása.

2.3. A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez Dudar és Nagyesztergár község önkormányzat támogatást nyújt, 2021. évi gyermekétkeztetés-szociális étkeztetés-külső étkeztetés elszámolása során Bakonyánána és Nagyesztergár önkormányzatok támogatása.

2.4. Népszámlálás elszámolásánál többlettámogatást tudunk lekérni.

2.5. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma kulturális bérfejlesztés támogatására 625.930.- Ft és 1 fő nyári diákmunkára jelentkezőre 150.000.- Ft vissza nem térítendő támogatást folyósított. A Dudari Közös Hivatal 2.012.763.-Ft forrást kapott az országgyűlési képviselő választás és országos népszavazás fedezetére.

3. Felhalmozási bevétel: 3 pályázati eredmény hatása melyek a következők:

- Belterületi utakra 19.951.373.- Ft, Kiss Imre utca, Kőalja utca és 2 közút Dudar 265. hrsz. és Dudar 595. hrsz.,

- Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése – katolikus temető – 5.996.559.-Ft,

- Külterületi helyi közutak fejlesztése 151.922.910.- Ft.

5. Működési bevételek (Ft.-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
1.	Szolgáltatások ellenértéke	40 576 240	46 962 178	46 962 178
2.	Ellátási díj	12 000 000	15 079 200	15 079 200
3.	Kiszáml. termék és szolg. áfája	14 240 000	16 550 853	16 550 853
4.	Általános forgalmi adó visszatérülés	691 332	691 332	691 332
5.	Kamat bevételek	0	10 781	10 781
6.	Egyéb működési bevétel	170 000	45 136	45 136
7.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev.	0	440 000	440000
	<b>Összesen</b>	<b>67 677 572</b>	<b>37 616 494</b>	<b>37 616 494</b>

Az intézményi működési bevételekhez az önkormányzat alaptevékenységéből adódó, vagy ahhoz kapcsolódó bevételek tartoznak.

- Szolgáltatások ellenértékének teljesítése: háziorvos, védőnő, fizioterápiát végző szakasszisztens bérleti díja, Művelődési Ház bérbeadása családi rendezvényekre, esküvőkre. Melegkonyhánál óvodások, iskolások térítési díj befizetés. Közös Hivatalnál esküvői szertartási díj befizetés.
- Az intézményi ellátás díja jogcímen térítési díj befizetések szociális étkezőktől.
- Egyéb működési bevétel: szociális és gyerek étkezők térítési díj befizetéséből keletkezett kerekítési különbözet, valamint készpénzzel történő munkabér kifizetések kerekítési különbözetei.
- Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel: Önkormányzat társulási szerződést kötött 2015. 05.06-án a LARINEA Nonprofit Kft-vel, üzletrész 10% LARINEA Független Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft 2021. augusztus 1-jén megkezdte végelszámolását. A végelszámolás befejezésének időpontja: 2021.11.22. A végelszámolás egyszerűsített módon történt. Bejegyzés kelte: 2022/01/20.

7. Működési célú átvett pénzeszköz: Dudari Napok és Körte-dió fesztivál támogatása.

8. Pénzforgalom nélküli bevételek között kerül kimutatásra a 2021. évi helyesbített pénzmaradvány, melyet működési, felhalmozásra fordított az önkormányzat, közös hivatal, óvoda, melegkonyha. Önkormányzat előző évi pénzmaradvány igénybevétele 103.274.071.- Ft, Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 193.882.- Ft, Dudari Melegkonyha 437.828.- Ft, Kiskópé Óvoda és Mini Bölcsőde 237.012.- Ft.

9. Belföldi finanszírozás bevétele: Közfoglalkoztatottak és a 2023. évi 00. havi állami támogatásának nettósítási különbözete került e jogcímre könyvelésre.

**Az önkormányzat és intézményeinek kiadási teljesítése** (Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	181 400 039	186 375 354	185 801 077
2.	Munkaadókat terh. Jár.	22 104 042	23 020 081	22 813 164
3.	Dologi kiadások	129 879 333	153 927 734	151 480 360
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	5 600 000	4 195 465	4 195 465
5.	Egyéb működési célú kiadások	17 931 947	16 202 219	16 202 219
6.	Felújítások	48 101 028	248 824 837	38 147 534
7.	Beruházások	51 281 286	63 167 263	41 637 363

8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	60 000	60 000
9.	ÁH. belüli megelőlegezések visszafizetése	8 199 783	8 287 905	8 287 905
	<b>Kiadások összesen</b>	<b>464 497 458</b>	<b>704 060 858</b>	<b>468 625 087</b>

### A kiadások elemzése

1. Személyi juttatások: Rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások kerültek könyvelésre önkormányzatnál, közös hivatalnál és óvodánál.

2. Munkaadókat terhelő járulékok: Szociális hozzájárulási adó, egészségbiztosítási járulék és munkáltatót terhelő SZJA szerepel ezen a soron.

3. Dologi kiadás

3.1. Készletbeszerzés között élelmiszer, gyógyszer, irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat, tüzelőanyag, szakmai anyag, tisztítószer került könyvelésre.

3.2. Kommunikációs szolgáltatások között szerepel az internet előfizetés, telefondíj, külső adatvédelem biztosítása.

3.3 Szolgáltatások között szerepel a közüzemi díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások pl: fizioterápia vállalkozási díja, ételszállítás, hulladékdíj, kéményseprési díj, fénymásoló bérleti díja, zöldterület kaszálás, postaköltség, banki kezelési költség, BÖSZ-nek nyújtott tagsági szolgáltatási díj.

3.5. Kiküldetés, reprezentáció, reklám költségek között szerepel utazási költség, saját személygépkocsi igénybevételével kapcsolatos költségtérítés, költségvetési szerv tevékenységét bemutató, népszerűsítő ismertető célokat szolgáló reklám, hirdetés.

3.6. Egyéb dologi kiadások: parkolási jegy, casco, járművek műszaki vizsgáztatásának díja, vagyonbiztosítás, kötelező gépjármű-felelősség biztosítás.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása között került kimutatásra és könyvelésre a szociális ellátások, mint például: születési támogatás 100.000.- Ft lakásfenntartási támogatás teljesítése 855.000.- Ft, temetési segély 175.000.-Ft, daganatos betegeket segítő támogatás 1.230.000.- Ft, első lakáshoz jutók támogatása 1.000.000.- Ft, létfenntartási támogatás 49.465.- Ft, gyógyszer támogatás 6.000.- Ft beiskolázási támogatás 780.000.- Ft és az önkormányzat helyi rendeletében meghatározott természetbeni és pénzbeli támogatások.

5. Támogatásértékű működési kiadás jogcímen BURSA kifizetés 300.000.- Ft, „Bakonybél és környéke humán szolgáltatások fejlesztése” pályázati elszámolásból származó visszakövetelés 69.454.- Ft, Zirc Kistérségi Többcélú Társulásával megkötött támogatási megállapodás alapján éves hozzájárulás biztosítása a szociális feladatellátásra, központi orvosi ügyeletre, belső

ellenőrzésre és a munkaszervezetre nyújtott támogatás 3.483.802.- Ft. Belterületi utakra – Irtási utca, Vasút utca, Kiss Imre utca felújítás elszámolásából adódó 30.123.- Ft visszafizetési kötelezettség. Zirci Tűzoltóságnak nyújtott hozzájárulás 1.920.828.-.

Működési célú pénzeszköz átadás ÁH kívülre: Ide került könyvelésre a Polgárőr Egyesület 350.000.- Ft, Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért Család és Gyermejköléti Szolgálatnak pénzeszköz átadás 5.524.715.- Ft, valamint Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány részére nyújtott hozzájárulási díj 646.714.- Ft. A hozzájárulási díj mértéke: 1 euró/év/fő. Európa Kulturális Fővárosa – 2023 projekt keretében megvalósításra kerülő programok vonatkozásában, a régió kultúrájának és idegenforgalmának fellendítését szolgálják.

6., 7. Beruházások, felújítások részletes táblája a zárszámadási melléklet 6-7. számú tábláiban olvasható.

8. ingatlan előtti műtárgy (Híd) Támogatása 1 fő részére, önkormányzati határozat alapján.

9. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: Közfoglalkoztatottakra kapott 00. havi állami támogatási előleg visszafizetése és nettósítási különbözete került kimutatásra és elszámolásra.

## Pénzkészlet

	Önkormányzat	Közös Hivatal	Konyha	Óvoda
Nyitó pénzkészlet				
2022. január 1.	110 582 156 Ft	193 882 Ft	430 984 Ft	125 175 Ft
Bevétel	630 971 090 Ft	61 367 382 Ft	100 815 841 Ft	79 894 943 Ft
Kiadás	396 922 417 Ft	60 343 938 Ft	100 494 080 Ft	79 853 050 Ft
Előző évi pénzm.	- 103 274 071 Ft	- 193 882 Ft	- 437 828 Ft	- 237 012 Ft
363 szla forgalom	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
365 szla forgalom	- 859 557 Ft	0	6 944 Ft	111 837 Ft
366 szla forgalom	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
367 szla forgalom	- 3 268 004 Ft	0 Ft	- 100 Ft	0 Ft
Záró pénzkészlet	237 229 197 Ft	1 023 444 Ft	321 761 Ft	41 893 Ft

## Értékpapírok

A mérlegben az alábbi értékpapírt tartjuk nyilván.

1. Bakonykarszt részvény	3.560 eFt
2. LARINEA Nonprofit Kft által létrehozott társasági szerződésben foglaltak alapján az önkormányzat törzsbetétje	300 e Ft

LARINEA Független Reginális Energia Ügynökség Nonprofit Kft 2021. augusztus 1-jén megkezdte végelszámolását. A végelszámolás befejezésének időpontja: 2021.11.22. A végelszámolás egyszerűsített módon történt. A bejegyzés 2022.01.20-án történt meg. A társaság május hónapban visszautalt 440.000.- Ft összeget.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-ában foglaltak szerint a Jegyző Úr, mint a jogszabály előkészítője felmérte a rendelet-tervezet elfogadásának várható következményeit. A felmérés során megállapítást nyert, hogy a rendelet elfogadása gazdasági, költségvetési súlya jelentős, hiszen a zárszámadás a pontos, átlátható gazdálkodás egyik alapidokumentuma. Mindezen túl a rendeletnek jelentősnek ítélt társadalmi, illetve környezetre gyakorolt hatása, egészségügyi hatása, valamint a rendelkezések végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. A rendelet elfogadásával az Önkormányzat jogszabályi kötelezettségének tesz eleget.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatását követően döntsenek az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadásáról!

**Dudar, 2023. május 25.**

**Tisztelettel:**

**Tóth Edina Kitti s.k.**  
**polgármester**