

ELŐTERJESZTÉS
Beszámoló Túrkeve Város 2022. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiak Áht) 91.§ (1) bekezdés alapján „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. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Mivel Túrkeve Városi Önkormányzatnál kincstári ellenőrzésre nem kerül sor, ezért a költségvetés végrehajtására vonatkozó rendelet-tervezet nem tartalmazza a fenti jelentést.

Az Áht. 91. §. (2) bekezdése alapján „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. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

A Magyar Államkincstár felé a 2022. évben a havi illetve negyedéves pénzforgalmi jelentések és a negyedéves mérlegjelentések mindig a törvényi határidőben megküldésre kerültek.

A 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület a 9/2022. (III.4) sz. rendeletével fogadta el. Túrkeve Városi Önkormányzat 2022. évi eredeti tervezett előirányzati főösszege 2.153.073.000,- Ft volt. Az év során az eredeti költségvetési rendelet két alkalommal került módosításra. A legutolsó alkalommal a 32/2022. (XII.28.) sz. rendelettel történt meg a módosítás, amelyben a módosított előirányzat 2.272.973.884,- Ft lett.

A Mőtv. 115. § (1) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.”

2022. évben működő intézményeink és gazdasági társaságaink:

Önállóan működő intézmények :

- Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde (óvodáskorú és bölcsődés korú gyermekek ellátása)
- Finta Múzeum (múzeumi tevékenység)
- Madarász Károly Művelődési Ház és Városi Könyvtár (Könyvtár, Korda Sándor Filmszínház, Művelődési Ház üzemeltetése)

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

- Túrkevei Polgármesteri Hivatal

100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok:

- Városgondnokság Nonprofit Kft (Feladatai: közutak fenntartása, Belvízvédelmi feladatok, Településtudásági feladatok, Városüzemeltetési gépek működtetése, Önkormányzati lakások fenntartása, Köztemetők működtetése, Állategészségügyi feladatok, Közmunkaprogramok irányítása)
- Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft (Feladatai: Gyógyfürdő üzemeltetése, Thermália Apartman üzemeltetése, Recski tábor működtetése)
- Túrkevei Városfejlesztési, Rendezvényszervező és Médiaszolgáltató Kft (Főtevékenység: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás az Alapító okirat szerint)

Túrkeve Városi Önkormányzat tagja a Berettyó-Körös Többcélú Társulásnak. 2018. évtől a Képviselő-testület által jóváhagyott Feladat ellátási Megállapodás alapján a Társulás keretében történik a kistérségi orvosi ügyelet ellátása.

2007. július 01-től a Berettyó-Körös Többcélú Társulás a fenntartója a Túrkevei Idősek Otthona és a Szociális Szolgáltató Központ Intézményeknek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2022. évi gazdálkodásról készített beszámoló megvitatását és a rendelettervezet elfogadását!

Túrkeve, 2023. május 24.


Czucziné Keresztes Anita
jegyző

Indoklás

Túrkeve Városi Önkormányzat az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetése végrehajtásáról és a költségvetési maradvány megállapításáról szóló rendelethez

A költségvetési rendelet összeállítására az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján került sor.

A feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását több negatív tényező befolyásolta. Az egész év során a korábbi évekhez viszonyítva is magas inflációs hatás, jelentős kihívás elé állította az intézmények gazdálkodását. A rezszi költségek külső hatások miatti drasztikus megemelkedése további nehezen tervezhető problémákat okozott. Az Önkormányzat ezen hatások enyhítésére év közben tartalékos gazdálkodást folytatott, valamint a rezszi költségek csökkentésére megtakarítási intézkedéseket hozott. A megtett intézkedések és az intézmények szigorú gazdálkodása miatt az év számviteli lezárása után egyértelműen megállapítható, hogy az év során jelentősebb előirányzat módosításokra nem volt szükség, mind az Önkormányzat mind az intézmények a költségvetésben tervezett kiadási előirányzataikon belül gazdálkodtak. A várt bevételek tekintetében sem volt jelentős kiesés, sőt az adóbevételek a tervezetthez képest magasabb szinten teljesültek.

Az Önkormányzat által kötelezően ellátandó közszolgáltatási feladatokat a 2011. évi CLXXXIX. törvény és a szakmai -ágazati törvények határozzák meg. Az önként ellátandó feladatok köre szinte minden feladatellátási területen megtalálható.

2022. évben a szociális feladatok ellátására, figyelembe véve Túrkeve adóerőképességét 0,- Ft összeg érkezett. A 2022. évben a város által kifizetett Ellátottak pénzbeli juttatásainak – segélyek- összege 9.998.106,- Ft, melyre fedezetet a befolyt adóbevétel biztosított.

2022. évben is jelentős feladat volt a bevételek és kiadások összhangjának megteremtése. Az intézményeknél az alapvető feladatellátás, működőképesség biztosított volt. Működésüket a rezsiköltségek drasztikus megemelkedése és a magas infláció jelentősen befolyásolták.

A Madarász Károly Művelődési Ház és Városi Könyvtár és a Finta Múzeum az év második felében nem/csökkentve volt látogatható a nyilvánosság számára az energiaárak emelkedése miatt.

Az Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde Intézmény továbbra is jelentős szakember hiánnyal küzdött. Az állandó óvodapedagógiai munkakörre kiírt állashirdetések mellett sem sikerült pótolnia az üres álláshelyeit. Az éves normatíváját ezektől függetlenül, de el tudták számolni. A maradványból az év második felében az Intézmény fejlesztő eszközöket, gyermekjátékokat vásárolt, illetve az épületeken fejlesztési munkálatok valósultak meg.

Az előterjesztésben bemutatásra kerül az Önkormányzat és az Intézményeinek 2022. évi bevétele és kiadása. Az mellékletek részletesen tartalmazzák az Önkormányzat, a Hivatal és az önállóan működő intézmények gazdálkodási adatait is.

Túrkeve Város Önkormányzat és az Intézmények bevételeinek alakulását a 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza. A bevételek teljesített összege nettósított Önkormányzati szinten 2.687.865.662,- Ft volt.

Önkormányzati működési támogatások

Az Önkormányzat költségvetési működési támogatásban a központi költségvetésből 662.642.385,- Ft-összegben részesült a 2022. évben. Ebből a központilag elrendelt Iparüzési adó 1%-os szintű lecsökkentés kiesés miatt Túrkeve Város Önkormányzata 113.297.865,- Ft összegben annak kompenzálására kapott támogatást.

A rendelettervezet 9. melléklete részletesen bemutatja a jogcímenként az általános, köznevelési és szociális feladatokhoz érkező támogatások eredeti előirányzatát, az évközi módosításait illetve ezek 2022. évi Beszámolóban történő elszámolásából adódó eltéréseket is.

A rendelettervezet 10. melléklete pedig az Önkormányzatok kiegészítő támogatásai és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását tartalmazza 2022. évre.

Az állami támogatással szemben az Önkormányzatnak 2022. évben 51.445.735,- Ft Szolidaritási hozzájárulást kellett megfizetnie a Központi költségvetés felé a nettó finanszírozás keretében a Város iparüzési adóerőképessége folytán.

Közhatalmi bevételek

2022. évben a legjelentősebb helyi adóbevétel az Helyi iparüzési adóból származott.

Közhatalmi bevételek (B3) módosított előirányzata 335.204.459,- Ft, a teljesítés 362.943.089,- Ft-ban realizálódott. A túlteljesítés az alábbi tételekből adódott:

- Magánszemélyek kommunális adója (B34) módosított előirányzata 19.100.000,- Ft, a teljesítése 20.638.204 Ft.

- Iparüzési adó (B351) módosított előirányzata 296.727.459,- Ft, míg a teljesítése 315.128.243 Ft.

- Idegenforgalmi adó (B355) módosított előirányzata 6.100.000 Ft, míg a 6.447.400,- Ft.

- *Egyéb közhatalmi bevételek (B35) módosított előirányzata 13.277.000 Ft, teljesítése 20.729.242 Ft, mely a következő tételekből adódott:*

- Helyi adópótlék, adóbírság bevétele (B361) módosított előirányzata 1.427.000,- Ft, teljesítése 3.438.443,- Ft.

- Környezetvédelmi bírság módosított előirányzata 0 Ft, teljesítése 837.959,- Ft

- Talajterhelési díj (B361) módosított előirányzata 350.000 Ft, teljesítése 337.524 Ft

- Igazgatási szolgáltatási díj módosított előirányzata 0 Ft, teljesítése 3.265.620 Ft.

Intézmények bevételei

Az Intézmények bevételeit a 2. melléklet VIII., IX., X., XI. pontjai tartalmazzák, figyelembe véve a korábbi bekezdésekben már részletezetteket.

Működési célú támogatás ÁH-n belülről

Feladatonként tartalmazza a 2. melléklet IV. pontja. Jelentős összegben érkezett 2022. évben is az Önkormányzat részére a 2022. évi közfoglalkoztatáshoz támogatás a megkötött Hatósági szerződések alapján, azonban elmondható, hogy a program több tényező miatt nem a tervezetthez képest valósult meg, így az alábbi programoknál csökkent a teljesítés a módosított előirányzathoz képest: Mezőgazd. mintaprogram (22.506.000 Ft helyett 19.465.453 Ft), Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2022. 03.11 – 2022. 07.31. (3.963.648 Ft helyett 2.563.537 Ft), 4 fő hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása 2022/2023. (2.747.700 Ft helyett 457.950 Ft), Helyi sajátosságok mintapr. 2022/2023. (10.171.000 Ft helyett 5.094.435 Ft), Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2022.04.27-07.31 (435.128 Ft helyett 138.450 Ft), Szociális jellegű mintaprogramnál nőtt a teljesítés 25.988.000 Ft helyett 29.486.796 Ft.

A Védőnői szolgálat működéséhez 30.046.000,- Ft támogatási összeg lett eredeti előirányzatként a 2022. évi költségvetésbe beállítva. A teljesítés 27.305.300,- Ft volt. Az I. fogászat helyettesítésére az Önkormányzat 10.124.100,- Ft támogatásban részesült, mely összeget a Helyettesítést végző fogorvos részére a szerződés szerint folyamatosan fizetett az Önkormányzat. Az EFOP 3.9.2 Humán kapacitás fejlesztés pályázatra betervezett 3.916.000,- Ft bevétel a 2022. évben nem érkezett meg. Az EFOP 1.5.3 komplex humán szolg. pályázatra betervezett 22.450.000,- Ft helyett 16.857.607,- Ft érkezett. A Mezőri szolgálat támogatásánál (4.320.000,- Ft helyett 5.400.000,- Ft) és a Külterületi szántók földalapú támogatásánál (5.098.000,- Ft helyett 6.341.107,- Ft) egy-egy millió Ft-tal több realizálódott. Ennek ellenére ÁH-n belülről érkező működési célú támogatás ok közel 20 millió Ft-tal elmaradtak a tervezetthez képest (151.332.576,- Ft helyett 132.756.773,- Ft) főként a közfoglalkoztatási programnál részletezett tételek miatt.

Működési célú támogatás ÁH-n kívülről

Az alábbi tételeket tartalmazza: Waclaw Felczak támogatás (1.425.000,- Ft-tal 100%-ban realizálódott), Testvérvárosi EU-s pályázat (4.500.000,- Ft 2023-ban érkezett meg, így 2022-ben 0 Ft a teljesített), Városi rendezvény, karácsonyi faluhoz (2.254.000,- tervezetthez képest 2.532.520,- Ft támogatás érkezett), Háztartásoktól átvett pénzeszköz (50.000,- Ft-tal 100%-ban teljesült), egyéb civil szerv. átvett pénzeszk. (150.347,- Ft helyett 176.468,- Ft érkezett) A fenti részletezésből látható az ÁH-n kívülről érkező működési célú támogatások a módosított előirányzathoz képesti (8.379.347,- Ft helyett 4.183.988,- Ft) csökkenése.

Felhalmozási bevételek

A 2. melléklet B. Felhalmozási bevételei fejezet tartalmazza.

A táblázat pontokra bontva, feladatonként mutatja be az Önkormányzat felhalmozási bevételeit a./ pontban Felhalmozási bevételek, b./ pontban Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről, c./pontban Felhalmozási ÁFA visszatérülés, d./pontban Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülről, e./pontban Felhalmozási célú önkormányzati támogatások, f./pontban Előző évi felhalmozási maradvány részletezésben.

Az Önkormányzat felhalmozási bevételeinél a módosított 79.448,- Ft előirányzathoz képest 4.053.402,- Ft teljesült. A jelentős növekedés a ingatlan értékesítésből (79.448,- Ft helyett 1.253.402,- Ft) és a részesedések megszűnéséhez kapcsolatos bevételből (2.260.000,- Ft) adódott.

Egyéb felhalmozási célú támogatás Áh-n belülről pontban szerepelnek a TOP Plusz-2.1.1-21.JN1 számú energetika pályázat 179.999.894,- módosított előirányzattal és 171.935.394,- Ft teljesítéssel; a Helyi s.prog. 2022.03.01-2023.02.28 280.000,- Ft módosított előirányzattal és 1.074.044,- Ft teljesítéssel; a Mezőgazd. mintaprogramhoz 3.300.000,- teljesítéssel; a Helyi termékért Piacok infr.fejl.pályázat 100.000.000,- Ft módosított előirányzattal és 49.999.985,- Ft teljesítéssel, a Bringapark Pályázat 19.461.000,- Ft-tal; a Kültérületi helyi köz.fejlesztés 298.206.000,- Ft módosított előirányzattal és 149.102.833,- Ft teljesítéssel, valamint az EU.forr.finanszírozású TOP-élhetőbb Túrkevéért pályázat 449.999.628,- Ft módosított előirányzattal és 446.295.628,- Ft teljesítéssel.

Eredeti előirányzatként szerepelt beállításra a Felhalmozási célú önkormányzati támogatás előirányzataként a Háztartásoktól visszatérülő tám. 500.000,- Ft-tal, a Helyi termékért Piacok infr.fejl.pályázat 40.000.000,- Ft-tal, a Kültérületi helyi köz.fejl.pály. VP6-7.2.1.1 17.146.000,- Ft-tal, a Bringapark pályázat 10.000.000,- Ft-tal.

Maradványok

A 2022. évi költségvetési felhalmozási célú maradvány 284.989.000,- Ft volt.

Finanszírozási bevételek

A 2023. évi állami támogatás előlegét 2022. december hónapban folyósította a Magyar Államkincstár, 22.291.764,- Ft összegben, melyet a finanszírozási bevételek között kell könyvelni.

Túrkeve Város Önkormányzatának 2021. évi teljesített kiadásai

A kötelező feladatok ellátása 1.386.792.838,- Ft, az önként vállalt feladatok 176.375.869,- Ft, míg az államigazgatási feladatok ellátása 8.103.116,- Ft összegben realizálódott 2022. évben. Ezen megosztást feladatonként a 22. melléklet tartalmazza.

Intézmények kiadásai

Túrkeve Város 2022. évi kiadásainak alakulását a 3. melléklet tartalmazza, az Intézményenkénti kiadásokat kiemelt előirányzatonként I.a.), b.) c.) d.) pontja mutatja be.

Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde

Az intézmény négy telephelyen működött, egy bölcsődei csoporttal a Deák F. utcai óvoda épületében ideiglenesen, amíg a Széchenyi utcai épületben folyt a felújítási munka a TOP pályázat keretében elnyert összegből. 2022. március 01-től költözött vissza a Bölcsőde a Széchenyi utcai épületbe már tisztán bölcsődei funkciót ellátva, a férőhely számot 36 főre bővítve a pályázatnak köszönhetően.

Az Intézmény a módosított kiadási előirányzatát 95,26%-ban teljesítette. A normatívája lehetővé tette, hogy 4.090.234,- Ft összegben beruházási kiadásokat teljesítsen.

Művelődési Intézmény és Könyvtár

Az Intézmény a módosított kiadási előirányzatát 88,44%-ban teljesítette. A 2021. évben sikeres pályázattal nyújtott be Stúdiótechnikai háttér kialakítására az MTVA-hoz. Az elnyert összeg 5.442.255,- Ft, amelynek előfinanszírozott része 2021. december hóban megérkezett 4.263.057,- Ft összegben. Ezen felhalmozási támogatást az Intézmény maradványként átvitte a 2022. évre. A projektet 2022. március 31-ig kellett lezárni. Az intézmény beruházást valósított meg 5.700.891,- Ft összegben.

Finta Múzeum

Az Intézmény a módosított kiadási előirányzatát 84%-ban teljesítette. Az energiaválság miatti ügyeleti rendszer működését nem befolyásolta.

Az intézmény 2022-ben nyertes pályázatot nyújtott be a Magyar Génius program keretein belül a Magyar Vidéki Múzeumok Szövetségének támogatásával a Nemzeti Kulturális Alaphoz. Ennek köszönhetően 24.929.300 forint támogatásból valósult meg a „Mesterhármaskör” című tárlat. A pályázati összeg a dologi kiadásokon 3.524.189,- Ft-tal, a beruházási kiadásokon 9.655.789,- Ft, személyi kiadásokon 3.201.885,- Ft-tal növelte az eredeti előirányzatot.

Az intézménynél a 2022-es gazdálkodási évben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám 5 fő volt.

Polgármesteri Hivatal

Az Intézmény a módosított kiadási előirányzatát 91,25%-ban teljesítette.

A dologi kiadások tartalmazzák a T-Mobil telefondíjak összegét is 252.889,- Ft összegben. A Polgármesteri Hivatal kiadásait tartalmazó, kiemelt előirányzatonként és feladatonkénti megosztást a rendelettervezet 13. melléklete tartalmazza részletesen.

Önkormányzat kiadásai

A rendelettervezet 23. melléklete tartalmazza az Önkormányzat működési kiadásait.

Ezen melléklet bemutatja, hogy az adott feladatsor az Önkormányzat költségvetésében kötelező vagy önként vállalt feladatként szerepel-e. A Városüzemeltetés, szociális ellátások, oktatás, közművelődés és sport feladatok, önkormányzat által finanszírozott kiadások, egészségügyi feladatok, civil szervezetek és egyesületek támogatása és közfoglalkoztatási feladatokra a teljesítés 665.298.111,- Ft összegben realizálódott. A Szociális ellátásokat az Önkormányzatnak 2022. évbe teljes körűen a saját bevételeiből kellett finanszíroznia, mivel ezen kiadásra az egy főre eső iparüzési adóerőképesége miatt már a Költségvetési törvény alapján nem kaphatott támogatást. Szociális ellátások területén 9.998.106,- Ft összeg realizálódott. A gyermekékeztetésre 59.928.925,- Ft-ot fordított az önkormányzat. Az önkormányzat által finanszírozott kiadások egészségügyi feladatok tekintetében 49.572.375,- Ft. A Civil és sport szervezetek megkapták a támogatásaikat. A szervezetek részére 2022. évben kifizetésre került 53.790.765,- Ft. A Civil szervezetek támogatását részletesen az 4. melléklet bemutatja. A közfoglalkoztatási feladatokra kötött szerződéseket év közben többször kellett módosítani, a teljesítés 69.455.702,- Ft.

Beruházási kiadások

Az Önkormányzat által bonyolított beruházások módosított előirányzata 1.390.242.293,- Ft. Ebből teljesült 2022. december 31-ig 241.531.067,- Ft.

A beruházások feladatonkénti bemutatása a rendelettervezet 5. melléklet I. pontjában található részletesen.

A 5. melléklet I/2. pontja tartalmazza a Pályázati fejlesztéseket feladatonként. A Pályázati fejlesztések módosított előirányzata 1.285.311.316,- Ft, amelyből kifizetésre került 158.376.236,- Ft összeg. 100 %-ban megvalósult a Bölcsődei férőhelyek bővítése Túrkevéen TOP-1.4.1-49-JN1-2019-00023, a Zártkerti program, továbbá a Többfunkciós közösségi tér Ligetben pályázat.

Felújítások

Az önkormányzati felújítások tervezett összege (módosított előirányzat) 104.931.490,- Ft volt. A teljesített kiadások összege 91.196.379,- Ft. A Felújítási feladatokat a 5. melléklet II. pontja tartalmazza feladatonkénti megbontás szerint.

Tartalékok

Az Általános tartalék 2022. december 31-én 1.086.094,- Ft. A Céltartalékok összege 25.953.100,- Ft lett. A Tartalékok bemutatására a rendelettervezet 6. melléklete szolgál, ahol a céltartalék cél szerinti megbontásban került bemutatásra.

A Vagyon alakulását a 8. melléklet Nettósított mérleg 2022. év elnevezésű melléklet tartalmazza. Túrkeve Városi Önkormányzat vagyona 2022. december 31-én 8.261.897.800,- Ft. A Vagyonkimutatás bemutatására a 19. melléklet szolgál.

A Mőtv 156.§-a 2013. január 01-től hatályon kívül helyezte a könyvvizsgálói kötelezettséget. 2022. évben könyvvizsgáló alkalmazására nem került sor.

Belső kontroll

Az Áht 69. §-ának megfelelően 2022. évben működött a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés.

A belső ellenőrzési feladatok elvégzése biztosított volt.

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása nem jelentős,
- gazdasági hatása nem jelentős,
- költségvetési hatása nem jelentős.

b) Környezeti és egészségügyi következmények:

- nincsenek.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel rendelkezésre áll. A pénzügyi területen a kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel rendelkezésre áll,
- tárgyi feltétel rendelkezésre áll,
- pénzügyi feltétel rendelkezésre áll.

2. Indoklás

A 2022. évi zárszámadásról szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2022. évi gazdálkodás teljesítésének adatai.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

3. Véleményeztetés

A rendelet-tervezet:

- véleményeztetési kötelezettség terheli.

A tervezetet a Pénzügyi és költségvetési Bizottság véleményezte.

Túrkeve Városi Önkormányzat képviselő-testületének
11/2023.(V.30.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetése végrehajtásáról és a költségvetési maradvány
megállapításáról

Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást 2.687.865.662 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel, 1.054.969.725 Ft költségvetési és finanszírozási kiadással, 525.605.627 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.
2. § Túrkeve Város 2022. évi bevételeinek megoszlását az 1. melléklet szerint fogadja el.
3. § Túrkeve Város bevételeinek megoszlása – A./ működési, B./ felhalmozási bevételei, C./ Finanszírozási bevételeit 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
4. § Túrkeve Város 2022. évi kiadásainak alakulását a 3. mellékletnek megfelelően fogadja el.
5. § A 2022. évi támogatások részletezését az 4. melléklet szerint fogadja el.
6. § A 2022. évi beruházási, felújítási feladatok, felhalmozási pénzeszköz átadások alakulását a 5. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.
7. § A Tartalékokat a 6. melléklet szerint fogadja el.
8. § (1) A 2022. évi maradvány elszámolását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
(2) A 2022. évi maradványok 2023. évi költségvetési rendeletbe történő beépítésére legkésőbb 2023. június 30-ig gondoskodni kell.
9. § Túrkeve Városi Önkormányzat 2022. évi mérlegét a 8. melléklet szerint fogadja el.
10. § A 2022. évi az önkormányzat általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
11. § A 2022. évi helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 10. melléklet szerint fogadja el.
12. § Túrkeve Városi Önkormányzat 2022. évi eredménykimutatását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
13. § A 2022. évi közvetett támogatásokat a 12. mellékletnek megfelelően fogadja el.
14. § A Túrkevei Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetésének tájékoztatóját a 13. mellékletben fogadja el.
15. § A több éves kihatással járó kötelezettségeket a 14. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.
16. § A képviselő-testület jóváhagyja a működési és felhalmozási bevételek és kiadások teljesítésének mérlegét a 15. melléklet szerint.
17. § A 2022. évi létszámok alakulását a 16. melléklet adatainak megfelelően jóváhagyja a képviselő-testület.
18. § Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek 2022-es bevételeit és kiadásait a 17. melléklet szerint fogadja el.
19. § A 2022. évi pénzeszközök változásának bemutatását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
20. § Túrkeve Városi Önkormányzat vagyonkimutatását a 2022. december 31-i állapot szerint 8.261.897.800 Ft-ban állapítja meg a 19. melléklet szerinti összetételben.
21. § Az adósságállományról lejárat és belföldi hitelezők szerinti bontásban részletezett kimutatást a 20. melléklet szerint fogadja el.
22. § Az önkormányzat részesedésének bemutatását a gazdasági társaságokban a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.
23. § A képviselő-testület jóváhagyja a konszolidált beszámolót a 22. melléklet szerint.
24. § A 2011. évi CXCV. törvény – ÁHT – 91. § (2) bekezdés d./ pontja szerinti a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek kimutatását a 23. melléklet szerint fogadja el.
25. § A rendelet előírásai alapján az önállóan gazdálkodó intézménynek, valamint a polgármesternek – a hivatala útján – a szükséges pénzügyi, ügyviteli teendőket el kell végezni.

26.§
Záró rendelkezések

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Sallai Róbert Benedek
polgármester

Czucziné Keresztes Anita
jegyző