

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2024. (V....) önkormányzati rendelete**

**Kapuvár Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról**

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

**2. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének teljesítése**

**2. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítését

**7.302.067 e Ft bevétellel**

**3.038.450 e Ft kiadással**

**4.263.617 e Ft maradvánnyal**

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

**3. §**

(1) Az önkormányzat, mint költségvetési szerv bevételeit a 3. melléklet, kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat, valamint a polgármesteri hivatal és intézmények beruházási és felújítási kiadásainak feladatonkénti teljesítése a 6. melléklet szerint kerül elfogadásra.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő dologi kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat kiemelt szociális és gyermekjóléti ellátásainak teljesülését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat által államháztartáson kívülre, valamint belülré átadott pénzeszközöket működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **3. Költségvetési létszámkeret**

#### **4. §**

Az Önkormányzat és intézményei záró létszámkeretét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **4. Pénzmaradvány**

#### **5. §**

Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodása során keletkezett, - beszámoló szerinti - tárgyévi maradványát a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **5. Egyéb rendelkezések**

#### **6. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. december 31. állapot szerinti mérleg főösszegét 20.277.070 e Ft-ban határozza meg a 13. melléklet szerinti bontásban.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi vagyонkimutatását a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi eredménykimutatását a 15. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat 2023. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 12. melléklet alapján elfogadja.

#### **7. §**

(1) A Képviselő – testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a maradványt érintő fizetési kötelezettség teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a beszámoló elfogadásáról, a maradvány jóváhagyott összegéről az intézményeket a rendelet elfogadását követően haladéktalanul írásban értesítse.

### **6. Záró rendelkezések**

#### **8. §**

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

**Hámori György**  
polgármester

**Borsodi Tamás**  
címetes főjegyző

### **KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK**

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kapuvár, 2024. május 30.

**Borsodi Tamás**  
címetes főjegyző

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 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 követően harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról úgy rendelkezik, hogy a Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Az államháztartásra vonatkozó előírásokra figyelemmel meghatározza a rendelet által érintettek körét.

### **A 2. §-hoz**

Az előírásokkal összhangban rögzítésre kerül a 2023. évi költségvetés teljesítésének bevételi kiadási, maradvány összege. Tartalmazza továbbá a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások csoportonként, kiemelt előírányatonként és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a rendelet 1. mellékletére utalással. Ezen kívül a jogszabály szerinti működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazza a 2. melléklet szerint.

### **A 3. §-hoz**

A rendeletben megjelenő mellékletek tartalmát rögzíti a zárszámadás részletezése szerint.

### **A 4. §-hoz**

A Költségvetési létszámkeret elfogadását tartalmazza a 11. mellékletre utalással.

### **Az 5. §-hoz**

A beszámoló szerinti tárgyévi maradványt tartalmazza a 10. mellékletre utalással, ahol az önkormányzat és intézményei jóváhagyandó maradványa levezetésre kerül.

### **A 6. §-hoz**

Az előírásokkal összhangban rögzítésre került a 2023. december 31. állapotnak megfelelő mérleg főösszeg, vagyonkimutatás, eredménykimutatás és az Európai Unió támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai az abban megjelölt mellékletekre utalással.

### **A 7. §-hoz**

Utasítja az Önkormányzat jegyzőjét a maradvány jóváhagyott összegével kapcsolatos teendőkre.

### **A 8. §-hoz**

A rendelet hatályba lépésének rendelkezését tartalmazza.

### **Az 1. melléklethez**

A 2023. évi költségvetés önkormányzati összesen bevételi és kiadási teljesítését tartalmazza csoportonként, kiemelt előírányatonként és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

**A 2. melléklet**

A 2023. évi zárszámadás összevont pénzügyi mérlege, működési és felhalmozási bevétele, kiadása és azok egyenlege.

**A 3–5. melléklet**

A 2023. évi zárszámadás kiadási és bevételi teljesülésének előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bemutatása önkormányzat, polgármesteri hivatal és intézmények szerint.

**A 6. melléklet**

Az önkormányzat és intézmények teljesült beruházási és felújítási kiadásait részletezi.

**A 7–9. melléklet**

Az önkormányzat zárszámadásában szereplő dologi kiadások, szociális és gyermekjóléti ellátások, valamint átadott pénzeszközök teljesülését mutatja be.

**A 10. melléklet**

Az önkormányzat zárszámadásában szereplő maradvány levezetését tartalmazza önkormányzat, polgármesteri hivatal és intézmények szerint.

**A 11. melléklet**

A költségvetési szervek engedélyezett létszámát tartalmazza a költségvetési év első és utolsó napjával.

**A 12. melléklet**

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2023. évi teljesült bevételeit és kiadásait tartalmazza.

**A 13. melléklet**

Az önkormányzat összevont számviteli mérlegét vezeti le.

**A 14. melléklet**

Az önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazza törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban.

**A 15. melléklet**

Az önkormányzat összevont számviteli eredménykimutatását vezeti le.

## TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

<b>Rendelet tervezet címe:</b>	<b>KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL</b>
<b>Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen</b>	
<b>Társadalmi, gazdasági hatás:</b>	A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, szociális ellátások, településüzemeltetés, intézményrendszer működtetése)
<b>Költségvetési hatás:</b>	A költségvetési hatás részletezve az előterjesztésben
<b>Környezeti, egészségügyi következmények:</b>	nincs
<b>Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:</b>	nincs.
<b>Egyéb hatás:</b>	nincs
<b>A rendelet megalkotásának szükségessége:</b>	A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik az Mötv. és az Áht. előírásai
<b>A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:</b>	A rendelet alkotás elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.
<b>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:</b>	
<b>Személyi:</b>	Rendelkezésre áll
<b>Szervezeti:</b>	Adott
<b>Tárgyi:</b>	Adott
<b>Pénzügyi:</b>	Adott