

Előterjesztés
Gerendás Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: Gerendás Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévét követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente; az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § alapján:

(1) 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.

(2) 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. 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségünknek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

Gerendás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetését a 3/2022.(III.1.) önkormányzati rendeletével alkotta meg.

A Képviselő-testület 3 alkalommal - a 8/2022.(VI.30.), és 11/2022.(X.25.) önkormányzati rendelettel, valamint a 2/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet - módosította a 2022. évi költségvetést.

A költségvetés készítésekor az önkormányzati szintű forráshiány 75.287 ezer Ft volt, mely összeget az önkormányzat a 2021. évi finanszírozási bevétellel hozta egyensúlyba.

Bevételek alakulása:

Az önkormányzat összes tárgyévi bevétele: 220.253 ezer Ft, ebből

- a költségvetési bevétel 144.966 ezer Ft, mely

- a finanszírozási bevételek 75.287 ezer Ft, mely
 - előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 73.615 ezer Ft,
 - államháztartáson belüli megelőlegezés 1.672 ezer Ft

Helyi adóbevételek:

- Magánszemélyek kommunális adója 3.302 ezer Ft összegre teljesült, 103,19%-ban
- Iparüzési adóbevétel 17.486 ezer Ft-ra teljesült a 15.700 Ft előirányzathoz képest, 111,38%-ban.

Az államháztartás más alrendszeréből származó bevételek:

- A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. melléklet II.2.2.1 pontja szerinti „A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása” jogcímen 902 ezer Ft összegű (284q barnaköszén) vissza nem térítendő támogatásban részesült.
- A munkaerőpiaci program keretében a területi, települési önkormányzatok és az önkormányzati alaptevékenységet végző intézmények 2022. július 1-jétől 2021. augusztus 31-ig legfeljebb 2 hónap időtartamra nappali tagozatos tanulói jogviszonyban lévő diákokat foglalkoztathatnak bruttó bérköltség támogatással, munkaadói járulék - 84 ezer Ft - az önkormányzatot terhelte.
Az önkormányzat a nyári diákmunka keretében 5 fő diákot tudott foglalkoztatni, a támogatás mértéke 650 ezer Ft volt.
- Magyar Falu Program – „Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása-2022” 17.696 ezer Ft, az Arany János és Jókai utca útfelújítás megvalósítására
- Magyar Falu Program – „Közösségszervezés bértámogatása – 2022” 3.526 ezer Ft támogatás 1 fő közösségszervező 2022. évi bértámogatására
- Magyar Falu Program – „Kommunális eszközök beszerzése 2022” című pályázati kiírásra 6.643 ezer Ft vissza nem térítendő támogatás, melyből síkfal metsző adapter, árokásó, valamint egytengelyes pótkocsi beszerzése valósulhatott meg.
- EMMI Kulturális bértámogatás 594 ezer Ft.
- A kieső iparüzési adóbevétel ellentételezésére 11.490 ezer Ft támogatás érkezett.
- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési célú támogatások 10.585 ezer Ft.
- Közfoglalkoztatási program támogatása 8.888 ezer Ft

A 2022. évi költségvetési maradvány összege 67.870.076 Ft

A kiadások alakulása

Az önkormányzat összes tárgyévi kiadása 152.383 ezer Ft, ebből

- a költségvetési kiadás 150.711 ezer Ft,
- a finanszírozási kiadás 1.672 ezer Ft, mely
 - államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.672 ezer Ft

A kiadások 69,70%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 1.687 ezer Ft-ot fordítottunk az év folyamán. Itt települési támogatások - újszülött gyermekek családjának egyszeri támogatása, gyermekvédelmi kedvezményben részesült – nem halmozottan hátrányos/hátrányos helyzetű - gyermekek szünidei étkeztetése, temetési segély, óvoda/iskolakezdési támogatás, 65. éven felüliek

karácsonyi támogatása, 70. életévüket betöltötték szemétszállítási díjkedvezménye6mentessége, eseti rendkívüli segélyek kifizetése lett elszámolva.

Egyéb működési célú kiadásainkat a 4. számú melléklet részletezi.

Beruházási és felújítási kiadásainkat részletesen, célonkénti megbontásban a 7. számú melléklet tartalmazza.

Egyéb felhalmozási célú kiadásaink a lakosság részére folyósított lakáshoz jutási támogatásra folyósított 900 ezer Ft, valamint 3.741.643 Ft a Víziközmű alszámláról fel nem használt fejlesztési forrás átadása a Nemzeti Vízművek Zrt részére.

A foglalkoztatottak évi átlagos statisztikai létszáma 15 fő, melyből a közfoglalkoztatottak létszáma 8 fő a 8. számú melléklet szerint.

A 9. számú melléklet az önkormányzat részesedéseinek állományát tartalmazza könyv szerinti értékben.

Az önkormányzat pénzeszközeinek változását levezető 10. számú melléklet, a nyitó pénzkészletből kiindulva; a pénzügyi számvitel szerinti bevételeket és kiadásokat, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele teljesítésének tárgyidőszaki egyenlegét, valamint az adott és kapott előleget figyelembe véve kapjuk meg a záró pénzkészletet. Az önkormányzat záró pénzkészlet állománya 72.650 ezer Ft.

A maradvány, a költségvetési év során teljesült bevételek és a kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradványt jelenti. Az önkormányzat maradványa 67.870 ezer Ft, melyet a 11. melléklet tartalmaz.

Az Önkormányzat 2022. évi mérlegét a 12. melléklet jeleníti meg.

Önkormányzatunk vagyonkimutatását a 13. számú melléklet mutatja be, amelyben részletesebben taglalva a mérleg eszköz oldalának sorai jelennek meg.

Az önkormányzat vagyoni eszközei összességében 947.960 ezer Ft összegűek.

Az önkormányzat 2022. évet követő áthúzódó kötelezettségvállalásai a 14. számú mellékletben vannak feltüntetve. A dolgozókkal fennálló határozatlan időre kötött munkaszerződések, a közszolgáltatókkal megkötött közüzemi szerződések, egyéb szerződések, és az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése alapján tervezzük a következő évekre áthúzódó kötelezettségeinket.

Az önkormányzat 2022. évi állami támogatásait a 15. melléklet mutatja be jogcímenként.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitel állománya:

Az önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

Az önkormányzatnak hitelállománya 0 Ft.

Gerendás, 2023. április 10.


Lengyel Zsolt András
polgármester

Gerendás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról

Gerendás Község Önkormányzat Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

220 253 ezer Ft bevétellel

152 383 ezer Ft kiadással

hagyja jóvá.

(2) A költségvetési bevételek főösszegen belül:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről 74.998 ezer Ft

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 24.477 ezer Ft

B3 Közhatalmi bevételek 20.954 ezer Ft

B4 Működési bevételek 18.473 ezer Ft

B5 Felhalmozási bevételek 2.500 ezer Ft

B6 Működési célú átvett pénzeszközök 300 ezer Ft

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.283 ezer Ft

B8 Finanszírozási bevételek 77.268 ezer Ft

Költségvetési bevételek összesen: 220.253 ezer Ft-ban hagyja jóvá .

(3) A költségvetési kiadások főösszegen belül:

K1 Személyi juttatások 40.459 ezer Ft

K2 Munkaadói járulékok 4.869 ezer Ft

K3 Dologi kiadások 36.850 ezer Ft

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 1.687 ezer Ft

K5 Egyéb működési célú kiadások 18.280 ezer Ft

K6 Beruházások 25.916 ezer Ft

K7 Felújítások 18.008 ezer Ft

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 4.642 ezer Ft

K9 Finanszírozási kiadások 1.672 ezer Ft

Költségvetési kiadások összesen: 152.383 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat 2022. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését főbb jogcím csoportonként a rendelet 1. és 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat 2022. évi bevételeit és kiadásait kormányzati funkciók szerinti megbontásban a rendelet 3. melléklete szerint hagyja jóvá.

2. §

Az önkormányzat működési célú pénzeszköz átadását a rendelet 4. melléklete szerint hagyja jóvá.

3. §

Az önkormányzat 2022. évi felhalmozási kiadásokat fejlesztési célonként a rendelet 5. melléklete szerint hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat 2022. évi működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

Az önkormányzat által 2022. évben biztosított közvetett támogatásokat a rendelet 7. melléklete szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzatnál foglalkoztatottak 2022. év végi záró létszámát 15 főben, a közfoglalkoztatottak létszámát 8 főben a rendelet 8. melléklete szerint hagyja jóvá.

7. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetben való részesedését a 9. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat pénzeszközök változásának levezetését a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

9. §

Az önkormányzat 2022. évi maradvány kimutatását a rendelet 11. mellékletben foglaltak szerint 67 870 076 Ft összegben hagyja jóvá. A maradvány a 2023. évi költségvetésben a kiadások előirányzatát növeli meg.

10. §

Az önkormányzat mérlegét a 12. melléklet, a vagyonkimutatását a 13. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

11. §

Az önkormányzat 2022. évet követő áthúzódó kötelezettségvállalásait a rendelet 14. melléklete tartalmazza.

12. §

Az önkormányzatnak nem voltak 2022. évben Európai Unióból megvalósuló programjai.

13. §

Az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerint nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettséggel.

14. §

A 2022. évi állami támogatások jogcím szerinti megbontását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

15. §

Hatályát veszti a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 8/2018 (V.30.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2029. január 1-jén hatályát veszti.

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

2022. évi kiadások

ezer Ft											
Az önkormányzat költségvetési főösszege bevételi forrásoként											
Jogcí m. csop. sz.	Előir. csop. sz.	Előir. csop. sz.	Megnevezés	2022. évi kötelező feladat tv.szeri nt	2022. évi önként vállalt feladat	2022. évi eredeti ei. össze n	Módosít ott ei. kötelező feladat tv.szeri nt	Módosít ott ei. önként vállalt feladat	202. évi módosított ei. összesen	Teljesít és	Teljesít és %
I.	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 693		47 693	76 806		76 806	74 998	97,65
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 991		20 991	20 991		20 991	20 991	100,00
		B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása								
		B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 833		6 833	6 833		6 833	6 833	100,00
		B1132	Szünidei gyermekétkeztetés támogatása	116		116	113		113	113	100,00
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 642		2 642	2 642		2 642	2 642	100,00
		B115	Működési célú központosított előirányzatok	3 915		3 915	16 308		16 308	16 308	100,00
		B116	Elszámolásból származó bevételek				2 202		2 202	2 202	100,00
		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 196		13 196	27 717		27 717	25 909	93,48
II.	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				24 477		24 477	24 477	100,00
		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás								
		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				24 477		24 477	24 477	100,00
III.	B3		Közhatalmi bevételek	18 900		18 900	18 900		18 900	20 954	110,87
		B34	Vagyoni típusú adók	3 200		3 200	3 200		3 200	3 302	103,19
			Magánszemélyek kommunális adója	3 200		3 200	3 200		3 200	3 302	103,19
		B35	Termékek és szolgáltatások adói	15 700		15 700	15 700		15 700	17 486	111,38
		B351	Iparűzési adó	15 700		15 700	15 700		15 700	17 486	111,38
		B36	Egyéb közhatalmi bevételek							166	
IV.	B4		Működési bevételek	7 356		7 356	15 082		15 082	18 473	122,48
		B408	Ebből kamatbevételek								
V.	B5		Felhalmozási bevételek	3 500		3 500	6 000		6 000	2 500	41,67
		B52	Ingatlanos értékesítése				2 500		2 500	2 500	100,00
		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 500		3 500	3 500		3 500		
VI.	B6		Működési célú átvett pénzeszközök	151		151	451		451	300	66,52
		B64	Működési célú visszatérítendő	151		151	151		151		

			támogatások kölcsönök visszatérülése Áh.kívülről								
		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz non-profit gazdasági társaságtól				300		300	300	
VII.	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 140		1 140	1 140		1 140	1 283	112,54
		B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartástól	1 140		1 140	1 140		1 140	1 203	105,53
		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök -háztartástól							80	
VIII.	B8		Finanszírozási bevételek	71 787	3 500	75 287	72 276	3 500	75 776	77 268	101,97
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	71 787	3 500	75 287	71 787	3 500	75 287	75 287	100,00
		B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések				489		489	1 981	
			BEVÉTEL ÖSSZESEN	150 527	3 500	154 027	215 132	3 500	218 632	220 253	100,74

2. melléklet az .../... (....) önkormányzati rendelethez

2022. évi kiadások

											ezer Ft
J o g cí m cs o p. sz	El őir cs op. sz	El őir cs op. sz	Megnevezés	2022. évi kötele ző felada t tv.szer int	2022.é vi önkén t vállalt felada t	2022. évi eredet i ei. összes en	Módo sított ei. kötele ző felada t tv.szer int	Módo sított ei. önkén t vállalt felada t	2022. évi módosí tott előir. összese n	Telje sítés	Teljesí tés %
			Működési kiadások	107 504	3 500	111 004	144 012	3 500	147 512	102 145	69,25
I.	K1		Személyi kiadások	34 363		34 363	47 957		47 957	40 459	84,37
II	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 361		4 361	5 520		5 520	4 869	88,21
II I.	K3		Dologi kiadások	48 078		48 078	57 942		57 942	36 850	63,60
I V	K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 033		3 033	2 385		2 385	1 687	70,73
V	K5		Egyéb működési célú kiadások	17 669	3 500	21 169	30 208	3 500	33 708	18 280	54,23
	K5 02		ebből: Elvonások és befizetések	782		782	782		782	782	100,00
	K5 06		ebből: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	12 575		12 575	13 760		13 760	13 373	97,19
	K5 12		ebből: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 500	3 500	5 000	1 500	3 500	5 000	4 125	82,50
	K5 13		ebből: Tartalék	2 812		2 812	14 166		14 166		0,00
			Felhalmozási kiadások	41 840		41 840	69 448		69 448	48 566	69,93
V I.	K6		Beruházások	25 314		25 314	37 370		37 370	25 916	69,35

V II .	K7	Felújítások	13 826		13 826	25 636		25 636	18 008	70,24
V II I.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 700		2 700	6 442		6 442	4 642	72,06
		Finanszírozási kiadások	1 183		1 183	1 672		1 672	1 672	100,00
I X	K9	Finanszírozási kiadások	1 183		1 183	1 672		1 672	1 672	100,00
	K9 11	ebből: Hitel, kölcsön törlesztés								
	K9 14	ebből: Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 183		1 183	1 672		1 672	1 672	100,00
KIADÁS ÖSSZESEN			150 527	3 500	154 027	215 132	3 500	218 632	152 383	69,70