

ELŐTERJESZTÉS

Szigetszentmárton Község Önkormányzatának
Polgármesterétől

Törvényességi szempontból ellenőrizte és jóváhagyta:

Dr. Cseh Balázs
jegyző

Készítette: Scheirichné Borbély
Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

Szigetszentmárton Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletének indoklása

Tisztelt Képviselő-testület!

Összességében Önkormányzatunk és intézményei 2022. évi gazdálkodása a kiadások tekintetében elmarad az időarányosan elvárhatótól (69%). Finanszírozási nehézséget okozó rendkívüli kiadás, költség ugyan nem keletkezett, de az infláció növekedéséből eredő közüzemi és egyéb áremelkedések miatt számláink pénzügyi rendezése mindhárom intézmény esetében csak jelentős előirányzat átcsoportosítással és visszafogott gazdálkodással sikerült.

A rendelkezésre bocsátott állami támogatásokkal valamennyi feladatellátás tekintetében elszámoltunk, visszafizetési kötelezettségünk a közoktatási feladatellátásra nyújtott állami támogatás elszámolása során keletkezett (3.181.-eFt). Az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról az alábbiakat terjesztjük elő a MÁK felé benyújtott zárszámadási adatokkal egyezően.

Az **Önkormányzati feladatellátás** pénzügyi gazdálkodása az év végére 565.538 E Ft bevételt és 423.701 E Ft kiadást realizált, és ez 98, illetve 74 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest (574.766 E Ft). Kiadási előirányzatainak teljesítése messze elmarad az időarányosan elvárhatótól, amelyről az alábbiakban adunk magyarázatot.

Bevételei között a legnagyobb arányt az **állami és egyéb működési támogatások** volumene képviseli az alábbi megoszlás szerint.

Ezer Forint

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított. eir.	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
Települési Önkormányzatok működésének támogatása/B111	67828	67828	67828	100
Telep.köznevelési feladatok támogatása/B112	79099	78466	78466	100
Telep. Szoc. És gyerm.étk. támogatása/B113	13921 118	13921 36	13921 36	100
Telep. Kulturális feladat.támogatása/B114	5524	5524	5524	100
Működési célú kv-i támog. és kieg.támogatás/B115	3610	33134	33134	100
Elszámolásból származó bevételek/B116	0	10064	10064	100

Önkormányzat működési célú állami támogatása	170100	208973	208973	100
Egyéb fejezeti kezelésű műk.támogatás		3804	3804	100
TB pügyi alapj. működ.c.támogatás/B16/4	8405	9422	9422	100
Elkül.állami pénzalap működési támogatás/B16/5	426			0
Helyi Önkormányzattól műk.célú támog./B16			0	0
Összes működési célú támogatás:	178931	222199	222199	100
PMH korszerűsítés pályázat és külterületi közút pályázat/B21	0	43161	43161	100
Összes felhalmozási célú támogatás:	0	43161	43161	100

Az év során módosítás a B112 rovaton a májusi normatív felmérés eredményeképpen jelentkező lemondás miatt keletkezett, B115 rovaton a kieső iparüzési adóbevétel 50 %-os állami támogatása, a lakossági csatornaszolgáltatás kiegészítő támogatása és a 2022.évi szociális tűzifa vásárlás támogatása jelentkezett. A B116 rovaton a 2021. évi kieső iparüzési adóbevételre kapott támogatás elszámolása, valamint a 2020.évi közoktatás alul finanszírozás leutalása került könyvelésre.

A közhatalmi bevételek közül helyi adóbevételeink összességükben 117 %-ban teljesültek az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Adóügyi nyilvántartásunkban 2022.12.31-én bruttó 43.201 EFT adóhátralékot tartunk nyilván, amelynek értékvesztéssel csökkentett értéke jelenik meg mérlegünkben 16.447 EFT összegben.

Ezer Forint

Megnevezés/B34-36	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %-a
Építményadó	27000	33356	33356	100
Magánszemélyek kommunális adója	11000	8994	8994	100
Vagyoni típusú adók:	38000	42350	42350	100
Helyi iparüzési adó	31450	36560	36560	100
Gépjárműadó	0	0	0	
Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	1000	1433	1381	96
Egyéb közhatalmi bevételek	200	2127	2127	100
Közhatalmi bevétel mind:	70650	82470	82418	99

A helyi adóbevételek előirányzatainak realizálódása meghaladja az időarányosan elvárhatót. Az egyéb közhatalmi bevételek közül a késedelmi pótlék, a bírság és a talajterhelési díj bevételek magas összegű realizálódása emelte meg az eredetileg tervezett előirányzatot.

Az adóügyi kolléganők folyamatosan dolgoznak az adóbevételek megfelelő mértékű behajtásán, illetve az adót nem fizető állampolgárok feltárásán.

Működési bevételek előirányzatának alakulása az alábbi.

Ezer Forint

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
Szolgáltatási bevételek/B402	19335	19335	10966	57
Közvetített szolg.bevétele/B403	83	83	0	0
Tulajdonosi bevételek/B404	2220	2910	2910	100
Áfa /B406/1	3475	3475	2752	79
Kamatbevétel/B4082				
Egyéb működési bevételek/kiadás visszatérítésB411		8524	8524	100
Működési bevételek	25113	34327	25152	73

A működési bevételek alakulása összességében alacsonyabban alakult az időarányosan elvárhatónál. Ennek oka, hogy a napközi konyha üzemeltetési ktg-ének előirányzata a bevétel beérkezésekor (8,705 millió Ft) is rögzítésre került, pedig az eredeti tervelőirányzatokban is szerepelt.

Működési hitelünket 2012.12.12-én konszolidálták, 2013. évtől működési hiányt és fedezetére hosszú távú működési hitelfelvételt tervezni nem lehet. Továbbra is lehetőség folyószámlahitel keret igénylése a bankszámlát vezető pénzügyintézetnél, amelyet egy éven belül rendezni kell, de jelenleg szükségtelen ilyen irányú kérelem indítása. Önkormányzatunk nem küzd forráshiánnyal 2013.01.01 óta. A szükséges, reális és racionális elképzelések, tervek, kiadások, költségek folyamatosan finanszírozhatóak voltak költségvetésünkben. Előre nem látható, nem tervezett kiadásokra forrást a keletkező többletbevételek vagy az előirányzatok átcsoportosítása nyújtott.

Felhalmozási bevételünk a telekértékesítésből származó 2.940 EFT, illetve tárgyi eszköz értékesítés történt 170 EFT összegben.

Működési célú átvett pénzeszközök között könyveltünk 54 EFT összeggel visszafizetendő szociális támogatás törlesztést.

Előző évi költségvetési maradványunk 141.618.318 Ft összegű volt, amelynek nagyrésze felhasználásra került az év során.

Év végén érkezett bankszámlánkra a 2023. évi állami támogatás terhére megelőlegezés címén 7005.453 Ft, amely a január elején esedékes nettó munkabérek fedezetét szolgálta.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a személyi jellegű kifizetések és közterhek realizálták. Jelenleg ezen a kiemelt előirányzaton a közfoglalkoztatás (2 fő), könyvtáros (0,5 fő), a védőnői (1 fő) szolgálat, az önkormányzat feladatellátásába vont napközi gyermekétkeztetést bonyolító 2 fő konyhai kisegítő, 1 fő falugondnok és 3 fő községi karbantartó, valamint 1-1 fő művelődésszervező és takarítónő alkalmazottak bére, járuléka került tervezésre és elszámolásra.

A kiemelt előirányzatok alakulása az alábbi táblázat szerinti.

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés	Teljes %
Személyi juttatás/K1	52751	50205	43215	86
Munkaadói járulékok/K2	7194	7000	5756	82

Fenti adatok összességében elmaradnak az időarányosan elvárhatótól. Realizálódásukban jelentős szerepet játszott, hogy a közfoglalkoztatási álláshelyekre senkit sem tudtunk alkalmazni

egész éven át. Valamint a zöldterületkezelésre tervezett 4 fő álláshelyből csak kettő betöltött már két éve. Ezért a feladatellátáson jelentős bérmaradvány keletkezett, fel nem használt előirányzat mutatkozik.

Dologi kiadásaink tervezésekor legfőbb célunk volt a 2021. évi kiadási szint figyelembevétele, mellett a kiadások szükség szerinti szűkítése és lehetőség szerinti bővítése.

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
Dologi/K3 mind:	42465	92996	65500	70

Fentiek alapján összességében a realizálódás elmarad az időarányosan elvárhatónál. Nem realizálódott a HÉSZ felülvizsgálatra tervezett összeg (4,5 millió Ft), a vízkár elhárítási terv sem készült el (1 millió Ft), a szúnyoggyérítés tényleges kiadása jóval kevesebb (458 Eft) lett a tervezettnél (1,577 millió Ft). Az adóbevételi többletek (11,768 millió Ft), az esküvőszolgáltatási díjak (415 Eft) bevételi előirányzataival szemben itt kerültek nyilvántartásba a kiadási előirányzatok, a K312 és K351 rovatokon a 2022. évi szociális tüzelő vásárlás és szállítási ktg-e (1,969 millió Ft+ 0,827 millió Ft), illetve a K332 rovaton a karácsonyi csomagok vásárlásával kapcsolatos kiadások (61 ezerFt) is, amelynek fedezete a K48 rovaton várta felhasználását.

Működési célra átadott pénzeszközök felhasználása 73 %-ban realizálódott a következőképpen.

Ezer Ft

Megnevezés K5 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés
Szigetszentmártoni Polgárőr Egyesület	200	200	200
Szigetszentmártoni Sportegyesület	550	250	220
Szigetszentmártoni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	200	200	0
Iskola egészségügy			156
Házi orvosi ügyelet	565	565	567
BURSA Ösztöndíj támogatás/A,B	565	565	640
Házi orvosi szolgálat	757	757	499
Ráckevei Szakorvosi Rendelő	630	630	630
Dunavars.Szennyvízcsat.Társulás	4324	4324	671
Ráckeve Családsegítő Társulás	3000	3000	2124
Ráckeve Bölcsőde feladatellátás	1000	1000	0
Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság	600	600	600
Szigetszentmártoni Vízi Sportegyesület	100	100	100
Református Egyház Hospis Háza	100	100	100
Alapítványok támogatási kerete	350	350	180
Monarchia Zenei Egyesület	250	250	250
Német Nemzetiségi Önkormányzat	600	1100	1100
Országos Német Nemzetiségi Önk.			200

Kinizsi SE	50	50	0
Futónap támogatása	150	150	150
RSD Társulás működ.finansz	0	0	154
DPMV Lak.csat.szolg.támog.		14789	14789
Víziközmű érdekeltségi hj DPMV felé		3150	
Műk.célra átadott pénzeszköz:	14191	32130	23330
2021.évi elszámolás befizetése		4446	4446
Tartalék előirányzat	112138	72537	
Mindösszesen	126329	109113	27776

Fentiek alapján a kiemelt előirányzat alakulása elmarad az időarányosan elvárhatótól. A táblázatból kitűnik mely kötelezettségek maradtak el 2022. évben, illetve hol került sor előirányzat emelésére, csökkentésre.

Szigetszentmártoni Polgárőrség sok év után megkapta a jóváhagyott támogatást, ugyanakkor az Önkéntes Tűzoltó Egyesület nem támogatásként vette igénybe, hanem dologi kiadásként K3-as rovaton jelenik meg a részükre jóváhagyott támogatási összeg (279 eFt).

A tartalék előirányzatban többek között az Európa köz 3. szám alatti bérlakások bevételeiből képzett felújítási-működtetési alap (26,782 millió Ft), az ingatlanértékesítések összege (2,940 millió Ft), az áthúzódó pályázatos beruházások összegei (26,703 millió Ft) került rögzítésre.

Önkormányzatunk különböző **szociális ellátásokat** és támogatásokat folyósított arra rászorulóknak az alábbi táblázat szerint

Ezer Ft				
Megnevezés/K48	Eredeti eir.	Módosított eir	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
- Települési támogatás:	9356	10135	9148	90
- köztemetés és temetési segélyek			350	
- lakhatási támogatás			344	
- átmeneti segély			3007	
- ápolás díj és gyógyszer-támogatás			0	
- RGYV-sek rendkívüli támogatása			217	
- ifjú házaspár és gyermekszületés támogatása			240	
- karácsonyi támogatás			4990	

A táblázatból kitűnik, hogy a kifizetett támogatások felhasználása összességében alul marad az időarányosan elvárhatótól. 2022.évben 13.921 Eft összegű állami támogatás nyújtott fedezetet szociális jellegű kifizetésekre. Azonban ebből más kötelezettségeket is finanszíroznunk kellett, mint a Bursa Ösztöndíj támogatást (640 EFT), Családsegítő Társulás finanszírozását (2125 EFT) EFT), valamint azokat a kiadásokat, amelyek nem a K48-as rovaton jelentkeznek (szociális tüzelő vásárlása és annak szállítási kiadása, a karácsonyi csomagok vásárlása (126 Eft), a Május 1.utca 11 szociális bérlakás ablakcsere és kéményfelújítására (1.245 Eft). A zárszámadás során visszafizetendő támogatást nem mutattunk ki.

A felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés
Felhalmozási Bevételek:	91022	178113	178113
- PMH korszerűsítés, külterületi közút építés		43161	43161
- ingatlan értékesítés		2940	2940
- tárgyi eszköz értékesítés		170	170
- Strand fejlesztésre kapott támogatás		29000	29000
- Szennyvíz kapacitás bővítés		11820	11820
- 2021.12.31-i maradvány felhalmozási része	91022	91022	91022
Felhalmozási Kiadások:	90962	202280	108345
ebből: Beruházás/K62,63,64,67	8231	83700	72823
- informatikai fejlesztés	1270	1270	370
- ingatlan beruházás	4331	63118	55952
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése	2630	19312	16501
Ingatlanok felújítás/K71,74	0	28347	28347
- PMH és Művház korszerűsítés	0	28347	28347
- Egyéb felhalmozási kiadás/pályázati támogatás visszafizetése	9296	17696	7175
- Tartalékban/K513	73435	72537	

Fenti kimutatás szerint felhalmozási kiadásainkat a felhalmozási bevételek fedezetével valósítottuk meg. A 2023. évre áthúzódó, tartalékban kimutatott beruházásokra a 2022.12.31-én képzett és tervezett költségvetési maradvány ad fedezetet (külterületi közút építése 26.704 eFt).

Az Önkormányzati feladatellátás összetettsége miatt nehezen kiszámítható és tervezhető, de az előirányzatok felhasználása egyenletes, figyelemmel kísérhető volt és az előirányzatokat minden hónapban szükség szerint átcsoportosítottuk a realizálódó kötelezettségvállalások függvényében.

Az Önkormányzati feladatellátás 2022.évi gazdálkodásának összesített adatai

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
Bevételek	415096	574765	565538	98
Működési célú támogatások ÁHT-én belülről/B1	178931	222199	222199	100
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-én belülről/B2		43161	43161	100
Közhatalmi bevételek/B3	70650	82470	82418	99
Működési bevételek/B4	25113	34327	25152	73
Felhalmozási bevétel/B52		3110	3110	100
Háztartásoktól működési támogatás visszatérülése/B64		54	54	100
Egyéb átvett pénzeszköz/B65		0	0	
Egyéb felhalm.c.átvett peszköz/B75		40820	40820	100
Finanszírozási bevétele/B8	140402	148624	148624	100
Kiadások				
Személyi juttatások/K1	52751	50205	43215	86
Munkaadót terhelő járulékok/K2	7194	7000	5756	82

Dologi/K3	42465	92997	65500	70
Ellátottak pénzbeli juttatásai/K48	9356	10135	9148	90
Egyéb műk.célú támogatások/K5	126329	109114	27776	25
ebből: Tartalékok/K513	112138	72537		
Beruházások/K6	8231	83700	72823	87
Felújítások/K7		28347	28347	100
Egyéb felhalmozási kiadások/K8	9296	17696	7175	41
Finanszírozási kiadások/K9	159474	175572	163959	93
ebből: intézményfinanszírozás	153204	162296	157690	97

II. Polgármesteri Hivatal 2022. évi gazdálkodásának összesített adatai

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
Bevételek	84710	91610	87393	95
Működési támogatás ÁHT-n belülről		3877	3877	100
Intézményfinanszírozás/B816	83980	86394	82177	95
Bírság bevétel/B36		170	170	100
Működési bevétel/B4		439	439	100
Tárgyi eszköz értékesítés/B53	0	0	0	
2021. évi ktgv-si maradvány/B813	730	730	730	100
Kiadások	84710	91610	86089	94
Személyi juttatások/K1	65161	70648	66472	94
Munkaadót terhelő járulékok/K2	8711	8964	8964	100
Dologi/K3	10778	11261	10188	90
Felhalmozási kiadások/K64,67	60	737	465	63

Fentiekből kitűnik, hogy bevételi és kiadási előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak. Előirányzati változást többek között az Országgyűlési választás illetve a KSH Népszámlálás feladatellátásra nyújtott támogatás és az esküvő szolgáltatási díjak okoztak.

Beruházási kiadásai között 1db női kerékpár, 1 db laptop, 2 db telefon vásárlása szerepel, amelyre fedezetet a dologi kiadások átcsoportosításával biztosítottunk.

Gazdálkodása kiegyensúlyozott, egyenletes, az időszak alatt rendkívüli, nem finanszírozható kiadása nem keletkezett.

Finanszírozási nehézséget okozó rendkívüli kiadás, költség ugyan nem keletkezett, de az infláció növekedéséből eredő közüzemi és egyéb áremelkedések miatt számláink pénzügyi rendezése csak jelentős előirányzat átcsoportosítással és visszafogott gazdálkodással sikerült

III. Gesztenyés Óvoda 2022. évi gazdálkodásának adatai

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	12.31-i teljesítés	Teljesítés %
Bevételek	70511	77296	76906	99
Intézményfinanszírozás/B816	69224	75903	75513	99
2021. ktgv-si maradvány/B813	1287	1287	1287	100
Egyéb bevétel/B411		42	42	100
ÉMNÖSZ támogatás/B65		64	64	100
Kiadások	70511	77296	76657	99
Személyi juttatások/K1	57770	62760	62760	100
Munkaadókat terhelő járulékok/K2	7437	8345	8345	100

Dologi/K3	5304	6191	5552	90
Beruházás/K6	0	0	0	0

Fentiekből kitűnik, hogy előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak.

A betöltetlen álláshelyeken ki nem fizetett bérek visszafizetési kötelezettséget eredményeztek a zárszámadás során. A köznevelési feladatok ellátására kapott állami támogatásból 3.181eFT összegű támogatást kellett visszafizetnünk.

Gazdálkodása kiegyensúlyozott, egyenletes volt, az időszak alatt rendkívüli, nem finanszírozható kiadása nem keletkezett.

Finanszírozási nehézséget okozó rendkívüli kiadás, költség ugyan nem keletkezett, de az infláció növekedéséből eredő közüzemi és egyéb áremelkedések miatt számláink pénzügyi rendezése csak jelentős előirányzat átcsoportosítással és visszafogott gazdálkodással sikerült

Összegezve:

A 2022. évi tájékoztatónk adatai alapján az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak a jelzettek alapján.

Az év során megnyert pályázati támogatások közül a külterületi közút építésével kapcsolatos beruházás húzódik át 2023.évre.

Miután tervszerűen haladt a Dunavarsányi Szennyvíztelep korszerűsítése, a vele kapcsolatos végelszámolást várjuk.

Továbbra is szoros együttműködés jellemzi kapcsolatunkat a Német Nemzetiségi Önkormányzattal. Különösen a nemzetiségi kulturális feladatok, rendezvények, valamint a testvérvárosi kapcsolatok szervezésében és lebonyolításában vállalnak jelentős szervezési és anyagi szerepet.

A 2022.évben felülvizsgált együttműködési megállapodás alapján minden tárgyi, személyi, dologi és pénzügyi támogatást biztosítunk számukra, amely működtetésük során felmerül. Ez törvényben előírt kötelezettsége is a helyi önkormányzatnak, de a személyes és együttműködő kapcsolatoknak köszönhetően a két önkormányzat viszonya minden kényszertől mentesen sikeres és eredményes volt eddig.

Úgy gondoljuk, hogy az Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetési gazdálkodása eredményes és tartalmas volt.

Kérjük a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat és intézményei 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelettervezetet vitassa meg, majd döntsön a zárszámadás elfogadásáról egyszerű szótöbbséggel.

Szigetszentmárton, 2023. április 20.

Bencs Tamás
polgármester

Scheirichné Borbély Beáta
pénzügyi vezető-tanácsos

**Szigetszentmárton Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023.(IV.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Szigetszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési intézményeire.
2. § Az önkormányzat költségvetési intézményei: Szigetszentmártoni Polgármesteri Hivatal és a Szigetszentmártoni Gesztenyés Óvoda

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetésének teljesítése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetése teljesítésének kiadási fő összegét 428.777 ezer forintban, bevételi fő összegét 570.863 ezer forintban, költségvetési maradványát 143.635 ezer forintban, 2022. évi zárómérleget az 1. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetési bevételek

4. § A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetési kiadások

5. § A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei kiadásait kiemelt előirányazonként a 3. számú melléklet szerint állapítja meg.
6. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei felújítási és felhalmozási kiadásait összesen 108.810 ezer forint összegben állapítja meg.
(2). Az önkormányzat és intézményei felújítási kiadásait célonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.
(3). Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadásait feladatonként a 6. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetési kiadások és bevételek

7. § A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei teljesített összes bevételeit és kiadásait - működési, felhalmozási tételek, valamint a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli bevételek, továbbá a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli kiadások, kölcsönök szerint részletezve - mérlegszerűen a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetési létszámkeret

8. § A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei - teljesített - létszámkeretét a 4. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

A költségvetési maradvány

9. § A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2022. évi gazdálkodás során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát a 8. számú melléklet szerint állapítja meg.

Egyéb rendelkezések

10. § A képviselő-testület az önkormányzat az Európa Uniós támogatással megvalósult feladatait a 9. számú melléklet szerint állapítja meg.

11. § A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. számú melléklet szerint állapítja meg.

12. § A képviselő-testület az önkormányzat vagyonát a 11. számú melléklet szerint állapítja meg.

13. § A képviselő-testület az önkormányzatnak nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolását a 12. számú melléklet szerint állapítja meg.

Záró rendelkezések

14. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bencs Tamás
polgármester

Dr. Cseh Balázs
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem és annak folyamatos megtekintési lehetőségét biztosítom.

Szigetszentmárton, 2023

Dr. Cseh Balázs
jegyző

1. számú melléklet

Önkormányzati feladatellátás 2022.12.31. mérlege

ezer Ft

Mérleg sora	Megnevezés	Nyitó	Záró
04	Immateriális javak	326	178
05	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	1636894	1572432
06	Gépek,berendezések, járművek	32033	20785
08	Beflten beruházások, felújítások	466361	465266
10	Tárgyi eszközök:	2135288	2058483
11	Tartós részesedések	164	164
23	Vagyonkezelésbe adott eszközök	1024489	975923
29	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3160267	975923
51	Forintpénztárak	320	93
55	Forintszámlák	152330	125282
56	Forintszámla/kincstáros		26692
61	Pénzeszközök:	152650	152067
66	Költségvetési évben esedékes követelés közhatalmi bevételre	418	0
73	Költségvetési évben esedékes követelés működési bevételre	792	163
74	ebből: szolgáltatások bevétel	686	58
75	ebből: tulajdonosi bevételre	45	45
76	ebből: ellátási díjakra	36	36
77	ebből: áfa	25	25
89	Költségvetési évben esedékes követelés működési célú átvett pénzeszközre		83
105	Költségvetési évben esedékes követelések	1210	246
110	Költségvetési évet követően esedékes követelés közhatalmi bevételre	10020	16447
146	Költségvetési évet követően esedékes követelések	10020	16447
147	Adott előlegek	1447	2400
156	Forgótőke elszámolások	60	60
157	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcs.visszapótl.követelés elszámolása	64167	112733
162	Követelésjellegű sajátos elszámolások:	65674	115193
163	Követelések	76905	131887
171	Fizetendő ÁFA	8	0
172	December havi illetmények	229	101
173	Utalványok, bérletek	462	0
177	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	699	101
181	Aktív időbeli elhatárolások	1448	1368
182	Eszközök összesen:	3391967	3320171
183	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1841226	1841226
184	Nemzeti vagyon változásai	1553747	1609251
185	Egyéb eszközök induláskori értéke	34284	34284
186	Felhalmozott eredmény	-97292	-64262
188	Mérlegszerinti eredmény	33029	-128816
189	Saját tőke	3364996	3291682
191	Ktgv-si évben esedékes köt. szem.jutt és járulékára	70	70
192	Költségvetési évben esedékes	161	132

	kötelezettség dologi kiadásra		
219	Költségvetési évet követően esedékes köt. dologi kiadásokra	0	1708
229	Költségvetési évet követően esedékes köt. finanszírozási kiadásokra	6270	7005
240	Költségvetési évet követően esedékes köt.	6270	8713
241	Kapott előlegek	13218	12699
243	Más szervezetet megillető bevételek	12	91
250	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	13230	12790
251	Kötelezettségek	19730	21705
254	költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5173	4715
255	Halasztott eredményszemléletű bevétel	2068	2068
256	Passzív időbeli elhatárolások	7241	6783
257	Források összesen:	3391967	3320171

Polgármesteri Hivatal 2022.12.31. mérlege

Mérleg sora	Megnevezés	Nyitó	Záró
04	Imm.javak/Vagyonértékű jogok	42	0
06	Gépek, berendezések	654	484
29	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	696	484
51	Pénztár	27	3
56	Kincstáron kívüli forintszámlák	703	1301
61	Pénzeszközök:	730	1304
179	Aktív időbeli elhatárolások	532	319
182	Eszközök összesen:	1958	2108
186	Felhalmozott eredmény	-2569	-3490
188	Mérlegszerinti eredmény	-921	159
189	Saját tőke	-3490	-3330
192	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		97
230	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		27
251	Kötelezettségek		124
254	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5448	5315
257	Források összesen:	1958	2108

Gesztenyés Óvoda 2022.12.31. mérlege

Mérleg sora	Megnevezés	Nyitó	Záró
06	Gépek, Berendezések, járművek állománya	449	348
29	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:	449	348
51	Pénztár	17	53
55	Forintszámlák	1270	196
61	Pénzeszközök:	1287	249
179	Aktív időbeli elhatárolások	260	109
182	Eszközök összesen	1996	706
186	Felhalmozott eredmény	-3282	-3214
188	Mérlegszerinti eredmény	68	-2034
189	Saját tőke	-3214	-5248

254	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5210	5954
257	Források összesen:	1996	706

4. számú melléklet

Szigetszentmárton Önkormányzat 2022.12. 31.-i tényleges átlagos statisztikai létszáma

Költségvetési szerv	Összes	Köztisztviselő	Választott tisztségviselő	Közalkalmazott	fő	
					Közfoglalkoztatott	MTV hatály alatt
Polgármesteri Hivatal	10	9				1
Gesztenyés Óvoda	13			13		
Önkormányzati feladatellátás	8		1	4	0	3
Összesen:	31	9	1	17	0	4

5. sz. melléklet

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi előirányzott és teljesített felújítási előirányzatai célonként

ezer Ft

Sor-szám	Fejlesztési cél megnevezése	Előirányzat összege		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	PMH és Művház korszerűsítése		28347	28347
	Mind:		28347	28347

6. számú melléklet

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi előirányzott és teljesített beruházási kiadásai

ezer FT

Megnevezés K6 rovatok	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés
1/ Önkormányzati feladatellátásban	90962	174670	80463
Informatikai fejlesztések	1270	1270	370
ingatlanok beszerzése, létesítése	4331	63118	55952
egyéb tárgyi eszközök beszerzése	2630	19312	16501
2/ PMH beruházása	60	737	465
3/ Óvoda beruházás	0	0	0
Beruházási kiadások mind:	8291	84437	73288
4/ Egyéb felhalmozási kiadások:	9296	17696	7175
5/Tartalék	73435	72537	

7. sz. melléklet
**Szigetszentmárton Önkormányzat és intézményei 2022. évi tényleges működési-
felhalmozási bevételei és kiadásai mérlegszerűen kimutatva**

Önkormányzati feladatellátás
ezer Ft

Bevételi források	Működ. bevétel	Felhalm. bevétel	Összes Bevétel	Kiadási jogcímek	Működ. kiadás	Felhalm. kiadás	Összes Kiadás
Működési bevételek	25152		25152	Személyi juttatások	43215		43215
-szolgáltatások és közvetített szolgáltatási bevételek	10966		10966	Munkaadói járulékok	5756		5756
-Tulajdonosi bevételek	2910		2910	Dologi	65500		65500
-egyéb működési bevételek	8524		8524				
közhatalmi bevételek	82418		82418	Egyéb műk.célú kiadások	27776		27776
állami támogatások	222199	43161	265360	Ellátottak pbeli juttatásai	9148		9148
Egyéb pénzeszköz átvételek		40820	40820	Beruházás		72823	72823
Tárgyi eszköz értékesítés		3110	3110	Felújítás		28347	28347
Részesedés értékesítés				Egyéb felhalmozási kiadások		7175	7175
Visszatér.szoc. támog.bevétele	54		54	Megelőleg.állami törlesztése	6270		6270
Hitel felvétel							
2021. Ktgv-si maradvány	50596	91022	141618	Finanszírozási kiadások	157690		157690
Áht-én belüli megelőlegezés	7005		7005				
Összesen:	387424	178113	565538	Összesen:	315356	108345	423701

Polgármesteri Hivatal

ezer Ft

Bevételi források	Működ. bevétel	Felhalm. bevétel	Összes Bevétel	Kiadási jogcímek	Működ. kiadás	Felhalm. kiadás	Összes Kiadás
Működési bevételek/B4	439		439	Személyi juttatások	66472		66472
Közhatalmi bevétel/B36	170		170	Munkaadói járulékok	8964		8964
Intézményfinanszírozás/B8				Dologi	10188		10188
2021.évi maradvány	730		730	Beruházás és felújítás		465	465
Műk.c.pe.ÁHT belülről/B16	3878		3878				
Tárgyi eszk értékesítés/B5	82176		82176				
Összesen:	87393		87393	Összesen:	85624	465	86089

Gesztenyés Óvoda

ezer Ft

Bevételi források	Működ. bevétel	Felhalm. bevétel	Összes Bevétel	Kiadási jogcímek	Működ. kiadás	Felhalm. kiadás	Összes Kiadás
Intézményi ellátási díjak				Személyi juttatások	62760		62760
Működési bevétel	42		42	Munkaadói járulékok	8345		8345
Intézményfinansz írozás	75513		75513	Dologi	5552		5552
műk.c.átv.pesz	64		64				
2021.évi maradvány	1287		1287	Felhalmozási kiadások			
Összesen:	76906		76906	Összesen:	76657		76657

8. számú melléklet

Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi maradvány kimutatásáról

Önkormányzati feladatellátás

Ft

sor szám	megnevezés	Tárgyi időszak
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	416914477
02	Alaptevékenység Költségvetési kiadásai	259741433
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	157173044
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	148623771
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	163959437
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	-15335666
07	Az alaptevékenység maradványa:	141837378
16	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa:	
17	Alaptevékenység szabad maradványa:	141837378

Polgármesteri Hivatal

Ft

sor szám	megnevezés	Tárgyi időszak
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4486349
02	Alaptevékenység Költségvetési kiadásai	86088872
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	-81602523
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	82906829
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	82906829
07	Az alaptevékenység maradványa:	1304306
17	Alaptevékenység szabad	1304306

sor szám	megnevezés	Tárgyi időszak
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	106141
02	Alaptevékenység Költségvetési kiadásai	76657302
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	-76551161
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	76800155
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	76800155
07	Az alaptevékenység maradványa:	248994
08	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
17	Alaptevékenység szabad maradványa:	248994

9. számú melléklet

Az Önkormányzat Európa Unió által nyújtott támogatással megvalósuló feladatainak alakulásáról

Eft

Bevétel megnevezése	E	M	T	Telj. %-a	Kiadás megnevezése	E	M	T	Telj. %-a
KEHOP-2.2.2 Dunavarsányi Szennyvíztisztító korszerűsítése		462516	462516		Személyi juttatások				
.					Munkaadói járulékok				
					Dologi kiadások				
					Felhalmozási kiadások		462516	462516	
Összesen:		462516	462516		Összes:		462516	462516	

10. számú melléklet

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról

ezer Ft

Sorszám	Közvetett támogatás megnevezése	A közvetett támogatás összege
1.	Gyermekétkeztetésben nyújtott támogatások	
2.	Alkalmazotti étkeztetésben nyújtott támogatások	
3.	Magánszemélyek kommunális adóból nyújtott kedvezmény	
4.	Idegenforgalmi adóból nyújtott kedvezmény	
5.	Gépjárműadóból nyújtott kedvezmény	
6.	Lakbértámogatás	
7.	Építményadóból nyújtott kedvezmény	
8.	Késedelmi pótlékból nyújtott kedvezmény	
	Összesen:	

11. számú melléklet: Szigetszentmárton Község Önkormányzata 2022.12.31-i vagyonának kimutatásáról

Ft-ban				
Fkvi szám	Fkvi szám neve	Fkvi összege		Mérlegadat
		Bruttó	Écs	Nettó
11113	kfk vagy.ért.jogok áll.	322345	144321	178024
11182	üzem.adott kfk.vagy.ért.jog áll.	3311	3311	0
111912	0-s vagy.ért.jog áll.	0	0	0
111982	0-ra írt kfk üzem.adott vagy értjog	0	0	0
112983	0-ássallemi term.áll.	0	0	0
	11/Immateriális javak mind:	325656	147632	178024
12111	termőföldek állománya	667000	0	667000
121122	egyéb célú telkek	37727000	8637375	29089625
121131	lakóépületek állománya	109511373	40739925	68771448
121133	egyéb épületek állománya	189338411	32923697	156414714
121142	erdők állománya	63490000	0	63490000
121148	különféle egyéb építmények	1859816094	605816682	1253999412
	12/Ingatlanok mind:	2260549878	688117679	1572432199
131113	üzleti inform.eszk.állománya	159047	44720	114327
131122	kfk egyéb gép,berend.áll.	928196	881078	47118
131123	üzleti fks gép,berend.áll.	12879339	2773814	10105525
131133	üzleti forgalomkép.kultjav.áll.	1098140	0	1098140
131163	üzl.fkp jármű	11444350	4879278	6565072
13182	üz.átadott egyéb gép,berend.	1042453	449703	592750
131124	üzl.fks. Kisért.egyéb gép,	0	0	0
131131	fkt kulturális javak áll.	2137759	0	2137759
13181	üzem.átadott inform.eszk.áll.	190000	65964	124036
131911,12	0-s fkt inform.eszk.áll.	834640	834640	0
1319114	0-s kfk inform.eszk.áll.	252662	252662	0
1319122	0-s kfk gép,beend. Áll.	121062831	121062831	0
1319123	0-s fk gép,beend. Áll.	1000	1000	0
1319124	0-s üzl.fks kísért. gép,beend. Áll.	7528535	7528535	0
1319163	0-ra írt üzl.fks. Járművek	2200000	2200000	0
1319811	0-s üz.átadott infirm.eszk.áll.	3959439	3959439	0
131982	0-s üz.átadot gép,berend.áll.	6200557	6200557	0
	13/Gépek, berendezések mind	171918948	151134221	20784727
	11-13 összesen.	2432794482	839399532	1593394950
15113	Beflten gép, berendezés.beruházás	945300	495300	450000
151114	Bflten ingatlan felújítás/beruházás	2900000	600000	2300000
152114	KEHOP-2.2.2/Dunavarsány	462515735	0	462515735
	Beflten beruházások mind:	466361035	1095300	465265735
16	Egyéb tartós részesedés	164290		164290
	- DPMV ZRT részvény:	100000		100000
	- RSD alaptőke	64290		64290
182248	áhk vagy.kez.adott egyéb építmény	1005414900	124963830	880451070
183211	áhk vagy.kez.ad.inform.gép			
18225	áhk vagy.kez.ad.ing.kapcs.vagy.ért.jog	3592546	550716	3041830
182233	áhk vagy.kez.ad.egyéb épület	87887128	11199428	76687700
18322	áhk vagy.kez.ad.gép,berend	52412473	38766303	13646170
1832924	Telj.0-ig leírt kísértékű gép,ber.	3461523	3461523	0
182222	áhk vagy.kez.ad.telkek	2096600	0	2096600
183292	Telj.0-ig leírt egyéb gép,ber.	28016614	28016614	0
	18/ ÁHT kívül vagyonkez. adott vagyon mind:	1182881784	206958414	975923370
	1. szla osztály mind:	4082201591	1047453246	3034748345

12. számú melléklet

Az önkormányzat 2022. évi kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak, az általános, köznevelési és szociális célú feladataihoz kapcsolódó támogatásainak elszámolásáról

Beszámoló 11/A űrlapja

Forintban

A támogatás megnevezése	Rendelkezésre bocsátott támogatás	Felhasznált támogatás	Fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható támogatás	visszafizetendő támogatás -
Lakossági csatornaszolgáltatás támogatása	14789300	14789300		0
2022. évi szociális tüzelővás. támogatása	1969770	1487805	481965	0
Szociális feladatok egyéb támogatása	13921000	13921000		0
Települési önk. önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	5523648	5523648		0
Összesítve:	16759070	16277105	481965	0

A beszámoló 11/C űrlapja

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

Forintban

A támogatás megnevezése	Rendelkezésre bocsátott támogatás	Felhasznált támogatás	Mutatószám eltérésből adódó támogatásváltozás	többlettámog. +, visszafizetendő -
Települési önkormányzatok működésének támogatása	66216685	66216685	0	0
Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71465620	71465620	871820	871820
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	35910	35910	0	0
Összesítve:	137718215	137718215	-366110	871820
Önkormányzat visszafizetési kötelezettsége támogatás:				

A beszámoló 11/H űrlapja
A Kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolása

Forintban

A támogatás megnevezése	Rendelkezésre bocsátott támogatás	2017-2021. évben felhasznált összeg	visszafizetendő -
Belterületi utak felújítása	9864384	9864384	0

11/K űrlap

A beszámoló 11/A űrlap 1. sorának elszámolása
Az önkormányzatok szociális feladataihoz kapcsolódó támogatásokról

Forintban

Megnevezés	Összeg
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	13921000
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez fel nem használt támogatás	36480
Családsegítő Társulás működésének finanszírozása	2125015
Pénzbeli szociális ellátások	9148340
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	4637793
Mindösszesen elszámolható kiadás:	13921000
Az Önkormányzat szociális feladatra kapott el nem számolt támogatása	0

A beszámoló 11/L űrlapja

A helyi önkormányzatok visszafizetési kötelezettsége, pótlólagos támogatása (Ávr. 111.§(és a jogtalan igénybevétele után fizetendő ügyleti kamata (Ávr. 112. §)

Forintban

Megnevezés	összeg
Ávr.111.§ a) szerinti valamennyi támogatás pótlólagos összege	871820
Ávr. 111.§-a szerinti valamennyi támogatás visszafizetendő összege:	3181914
A települési önk.szoc. feladatainak egyéb támog.visszafiz.összege	0
Önkormányzat tőketartozása:	3181914
Ügyleti kamata:	0
Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség összege:	3181914
Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás:	871820

2. számú melléklet Szigetszentmárton Önkormányzat 2022. évi bevételeiről intézmén

Cím	Intézmény	Működési célú támogatás/B1			Felhalm.célú támogatás/B2			Közhatalmi bevételek/B3		
		eredeti	Mód	Telj.	Eredeti	Mód	Telj.	Eredeti	Mód	Telj.
1	Polgármesteri Hivatal		3877	3877					170	170
2	Gesztenyés Óvoda									
3	Önkormányzati	178931	222199	222199		43161	43161	70650	82470	82418
	Összesen	178931	226076	226076	0	43161	43161	70650	82640	82588
	intézmény finansz.									
	Mindösszesen	178931	226076	226076	0	43161	43161	70650	82640	82588
ebből:	működési előirányzat	178931	226076	226076	0			70650	82640	82588
	felhalmozási előirány.					43161	43161			
	kötelező feladat	178931	226076	226076	0	0	0	70650	82470	82418
	önként vállalt									
	államigazgatási feladat	0	3877	3877	0	0	0	0	170	170

nyenként és bevételi jogcímenként

Intézmény	Működési bevételek/B4		Felhalmozási bevételek/B5		Műk.célú átvett pe./B6		Felhalm.célú átvett pe./B7		
	Eredeti	Mód	Telj.	Eredeti	Mód	Telj.	Eredeti	Mód	Telj.
Megnevezése									
Polgármesteri Hivatal		439	439						
Gesztenyés Óvoda		42	42			64			
Önkormányzati	25113	34327	25152		3110	54	0	40820	40820
Összesen	25113	34808	25633	0	3110	118	0	40820	40820
Intézmény finansz.									
Mindösszesen	25113	34808	25633	0	3110	118	0	40820	40820
működési előirányzat	25113	34808	25633	0		118	0	40820	40820
felhalmozási előirányzat					3110	3110			
kötelező feladat	25113	34369	25194	0	0	118	0	40820	40820
önként vállalt									
államigazgatási feladat	0	439	439	0	0	0	0	0	0

2022.12.31 bevételek

Intézmény Megnevezése	Finanszírozási bevételek/B8		Intézmény Megnevezése		Összesen		Teljesítés %-a
	Eredeti	Mód	Telj.	Megnevezése	Módosított	Teljesítés	
Polgármesteri Hivatal	84710	87124	82907	Polgármesteri Hivatal	84710	87393	95
Gesztenyés Óvoda	70511	77190	76800	Gesztenyés Óvoda	70511	76906	99
Önkormányzati	140402	148624	148624	Önkormányzati	415096	565538	98
Összesen	295623	312938	308331	Összesen	570317	729837	97
Intézmény finansz.	153204	162296	157670	Intézmény finanszírozás	153204	157670	97
Mindösszesen	142419	150642	150661	Mindösszesen	417113	572167	98
működési előirányzat	51397	59620	59639	működési előirányzat	294987	394054	98
felhalmozási előirányzat	91022	91022	91022	felhalmozási előirányzat	91022	178113	100
kötelező feladat	57709	63518	67754	kötelező feladat	332403	484774	99
önként vállalt				önként vállalt			
államigazgatási feladat	84710	87124	82907	államigazgatási feladat	84710	87393	95

