



S Z A D A N A G Y K Ö Z S É G P O L G Á R M E S T E R E
2111 Szada, Dózsa György út 88.
Tel.: 06-70-396-2801 • Fax: 28/503-066 • E-mail: polgarmester@szada.hu

Ikt.sz.: H/988-2/2023.

Előterjesztés száma: **57/2023.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. május 25-i rendes ülésére

Előterjesztés tárgya:	Rendelet-tervezet az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Törvényességért felelős:	dr. Finta Béla jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített szavazattöbbség</u>	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) vonatkozó rendelkezései alapján Szada Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi szöveges költségvetési beszámolója a jelen előterjesztésben foglaltak szerint nyújtjuk be.

A zárszámadási rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(4) bekezdés alapján kerül sor. Ezen jogszabályi hely értelmében 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. A zárszámadási rendelet-tervezet 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 vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A beszámolási kötelezettség

Az Áht. 87. § b) pontja értelmében a vagyonról és a költségvetési végrehajtásáról az éves beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendben megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni. **A 2022. éves elemi költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstárhoz határidőben benyújtottuk.**

Az önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik az adatszolgáltatás keretében elkészített beszámolóhoz, amely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt.

Ennek megfelelően az önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény) értelmében az éves beszámoló célja, hogy az adott gazdálkodó szerv vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve annak változásáról adjon megbízható és valós képet mind a tulajdonosok, mind a hitelezők, szállítók és befektetők számára. (Az önkormányzat esetében a *jövedelmi helyzet* értékeléséről és bemutatásáról nem lehet szó, mivel nem teljesítményelvű elszámolás érvényesül.)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét is. A vezetői nyilatkozatok a jelen előterjesztés **Függelékét** képezik.

I. BEVEZETŐ

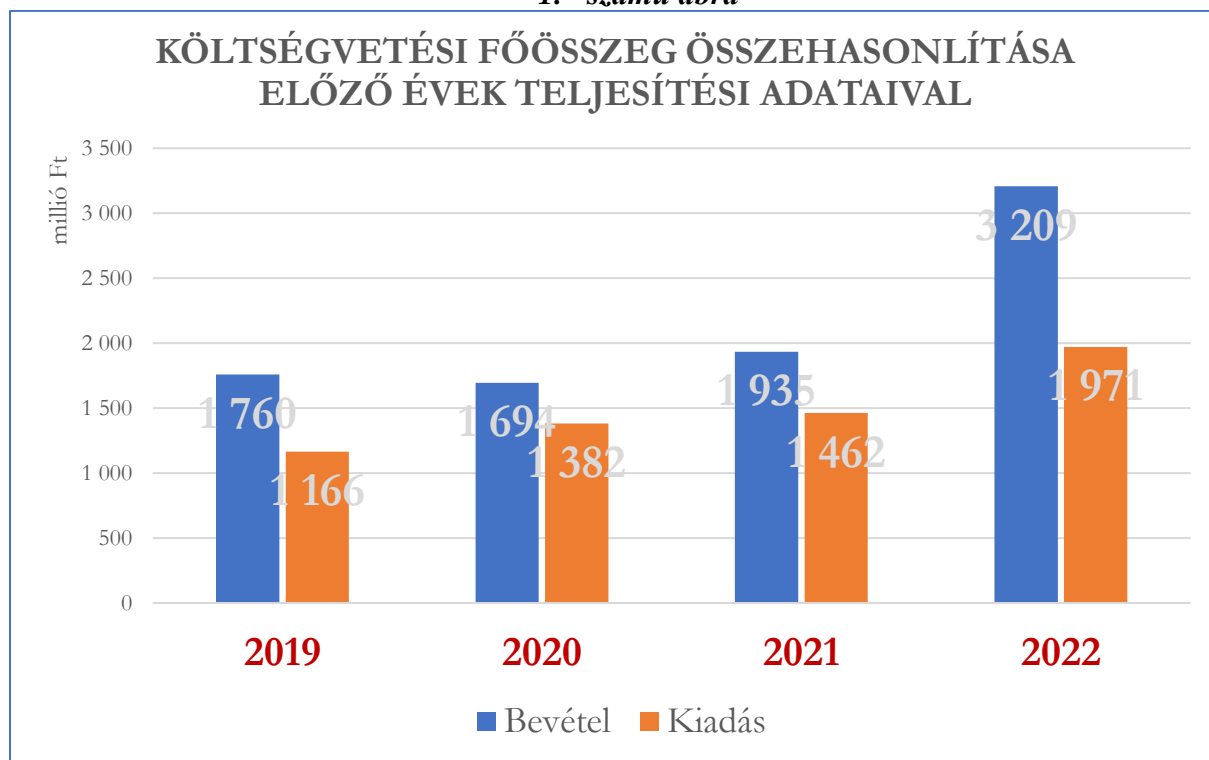
Szada Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. február 24-én fogadta el 3/2022.(II.25.) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről, amelyet a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosított:

- 7/2022.(V.27.) önkormányzati rendelet
- 11/2022.(IX.30.) önkormányzati rendelet
- 11/2022.(IX.30.) önkormányzati rendelet
- 6/2023. (IV.28.) önkormányzati rendelet

A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódhatott az időarányos teljesítésekről, a féléves beszámolóból és a költségvetés módosításai során is.

Szada Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II.25.) számú önkormányzati rendelete a kiadási és bevételi főösszeget eredetileg 1 986 728 107,- Ft-ban határozta meg, amely a módosítások nyomán 2022. december 31-i fordulónappal 3 208 596 573,- Ft.

1. számú ábra



Az Önkormányzat 2022-ben felhalmozásra és felújításra összeségében 188.286.940,- Ft-ot fordított. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évben a rendelet-tervezet 7-8. számú mellékletében felsorolt felhalmozási kiadásokat és felújításokat valósították meg.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését 91.790.013,- Ft általános céltartalékkal fogadta el. Többszöri módosítás után a céltartalék összege 1.209.551.208. Ft-ra módosult.

Az Önkormányzat fizetőképességét az egész beszámolási időszakban sikerült zavartalanul biztosítani.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, beszámolóik továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént. A Polgármesteri Hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁSRÓL SZÓLÓ 2011. ÉVI CXCV. TÖRVÉNY 91. § (2) BEKEZDÉS A)-D) PONTJAIBAN ELŐÍRT INDOKLÁSOK

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

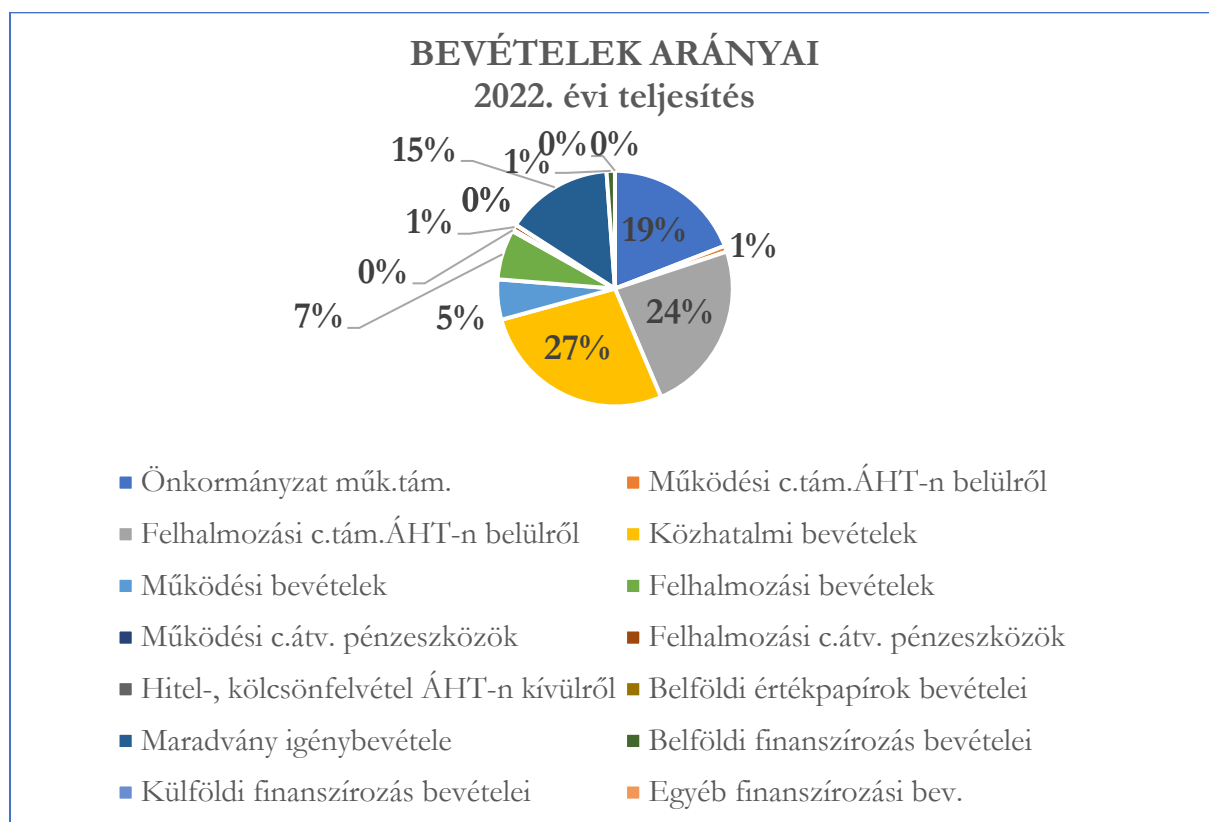
Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2022. január 1-jén 537.187.367,- Ft volt. A bevételek az év folyamán **3.208.596.573,-Ft-tal nőttek, a kifizetések összege: 1.971.129.677,-Ft, 2022. december 31-i záró pénzkészlet 1.324.833.638,- Ft volt.**

Bevételi források és azok teljesítése:

Az Önkormányzat bevételi forrását a saját bevételek, állami normatív és kötött felhasználású támogatások, működésre és felhalmozásra átvett pénzeszközök és a korábbi évek megtakarításának igénybeviteléből adódó ún. pénzügyi műveletek jelentik.

Sorrendben vizsgálva, a 2022. évi gazdálkodásra meghatározott költségvetés bevételi és kiadási főösszegéhez képest (1.986.728 ezer Ft eredeti előirányzathoz képest 3.208.597 ezer Ft a teljesítés) a teljesítési adatokat elemezve – az általános megállapításokban említetteken kívül – a következő összetevőkről és azok alakulásáról adhatunk számot:

2. számú ábra



Az önkormányzatok működési támogatása, mint a támogatás második legnagyobb köre,

- a lakosságszámhoz, feladatmutatókhoz tartozó normatív módon elosztott működési támogatást,
- a köznevelési, szociális és gyermekjóléti és kulturális feladatokhoz nyújtott kiegészítő támogatásokat,
- valamint a központosított előirányzatok keretében biztosított támogatásokat

foglalja magában.

Az eredetileg tervezetthez képest 53.491.627,- Ft-tal több támogatást kapott az Önkormányzat a lemondások és többletigénylések egyenlegeként, azaz 558.833.052,- Ft eredeti előirányzattal szemben **állami normatíva támogatásból 612.324.679,- Ft-ot realizált az Önkormányzat**. A tényleges adatok elszámolása után viszont 4.124.320,- Ft visszafizetési kötelezettség is keletkezett.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről tekintetében 2022-ban **26.716.912 Ft érkezett**. Ebből 18.765.000,- Ft az OEP-től a Védőnői Szolgálatra és a fogorvosi ellátásra kapott támogatás, 191.672,- Ft pedig közmunka program keretében kapott finanszírozást.

Közhatalmi bevételek közé a helyi adóbevételek, pótlékok és átengedett központi adók tartoznak. A vállalkozások, építmények, valamint a belterületbe csatolt telkek számának növekedése mind az adóbevételeket növelik. 2022. évben **870.639.025,- Ft-ot szedett be a Polgármesteri Hivatal ezen a jogcímen.**

1.számú táblázat – Adóbevételek alakulása 2018-2022. közötti időszakban

	<i>adatok forintban</i>				
	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év	2022. év
Vagyoni típusú adók:	91 345 376	90 844 045	92 539 522	94 329 508	97 221 824
Építmény adó	21 511 084	21 578 303	20 886 804	21 640 645	22 570 330
Magánszemélyek kommunális adója	33 123 157	32 554 627	34 941 592	35 977 737	37 940 368
Telek adó	36 711 135	36 711 115	36 711 126	36 711 126	36 711 126
Értékesítési és forgalmi adó:	544 729 896	519 537 867	550 418 423	717 609 971	768 421 286
IPA	544 729 896	519 537 867	550 418 423	717 609 971	768 421 286
Gépjármű adó:	21 420 007	23 108 248	-	-	
Egyéb közhatalmi bevételek:	8 519 189	6 738 273	7 384 860	3 741 730	4 995 915
Talajterhelés	-	4 436 294	5 568 336	2 591 341	3 242 541
Egyéb bevétel	8 519 189	2 301 979	1 816 524	1 150 389	1 753 374
Mindösszesen:	666 014 468	640 228 433	650 342 805	815 681 209	870 639 025

Fenti táblázat mutatja, hogy közhatalmi bevételekre 2022. évben **54.957.816,- Ft-tal több** bevételt realizáltunk, - az előző évhez képest- magasabb teljesítés az iparüzési adó bevétel előirányzaton van, és 7%-kal nőtt a teljesítés az adóhatóság végrehajtási, behajtási, ellenőrzési tevékenységeinek hatására is.

Szada Nagyközség belterületén a csatornázott utcákban kötelező az ingatlantulajdonosoknak a szennyvízcsatornára rákötni. Aki nem köt rá a csatornára, annak talajterhelési díjat kell fizetnie. Ennek eredményeként 3.242.541 Ft bevételre tett szert az Önkormányzat. *A rákötések miatt ez a bevétel évről-évre csökken.*

Minden adónemben növekedés tapasztalható a bevételi előirányzathoz, valamint az előző évekhez képest is.

Intézményi működési bevételek: A 2022. évben az intézményi működési bevételek **177.248.979,- Ft-ban teljesedtek.** Ide tartoznak:

- tulajdonosi bevételek
- különböző térítési díjak (étkezési térítések, tagdíjak)
- szolgáltatások ellenértéke
- igazgatási szolgáltatások díjbevétele (adatszolgáltatásért számlázott befizetések)
- továbbszámlázott szolgáltatások bevétele (közüzemi díjak, telefondíjak térítése)
- valamint a bevételekhez tartozó áfa

Az eredeti előirányzathoz képest (107.704.355,- Ft) a teljesítés közel 70 MFt-tal magasabb, amely bevétel-többletet az ingatlanértékesítéshez kapcsolódó ÁFA okozta.

Felhalmozási bevételek: ingatlanok és tárgyi eszközök értékesítéséből 220.291.339,- Ft folyt be.

Működési célú átvett pénzeszközök bevétele:

Ezen a címen 7.873.050,-Ft realizálódott, amely soron Karácsonyi csomagok, testvérvárosnak szánt adományok és a vízgazdálkodási projekt támogatása szerepel.

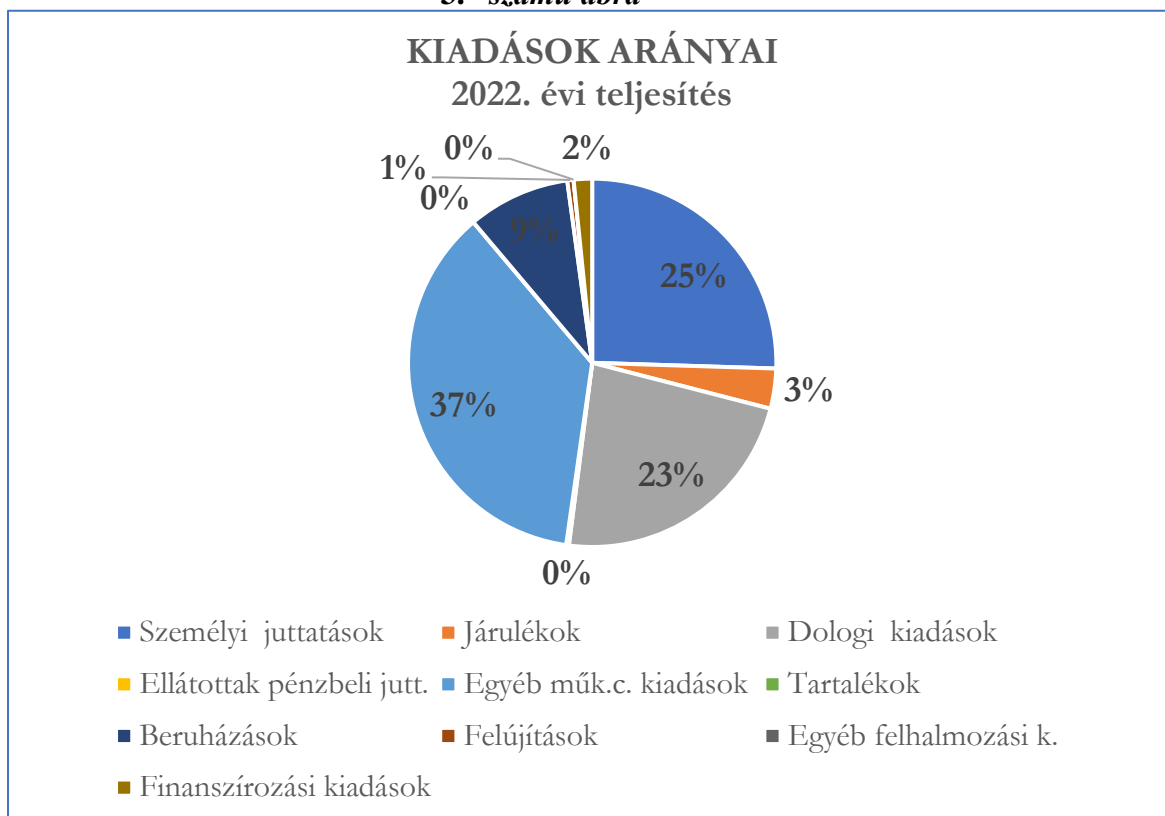
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétele:

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (23.736.780,-Ft) között került kimutatásra az Útépítési érdekeltségi hozzájárulás.

A kiadások alakulása:

Az Önkormányzat a pénzügyi tervében a kötelező és önként vállalt feladatai teljesítéséhez rendelkezett szükséges fedezetről.

3. számú ábra



Felhalmozási kiadások

Fejlesztésre (beruházásra, felújításra) az önkormányzat **188.286.940,- Ft-ot**, az összkiadás 9,6%-át fordította a beszámolás évében. Beruházásokra 177.404.082,- Ft, felújítási kiadásokra 10.882.558,- Ft (rendelet-tervezet 7-8. sz. melléklete).

A beruházási kiadások előirányzatának csökkenését az útépitésekre a Szada Nova Településfejlesztési és Közhasznú Nonprofit Kft-nek átadott pénzeszköz okozta.

Működési kiadások

2022. évi költségvetésünket a takarékos gazdálkodás jellemezte. A **személyi juttatások (502.604.466,- Ft, amely 81.128.785 Ft-tal nőtt előző évhez képest) 28%-át** képviselik a működési kiadásoknak. A **dologi kiadások (453.596.837,- Ft, amely 167.287 ezer Ft-tal nőtt)** teljesítése a működési kiadások **26%-át** teszi ki. Az egyéb működési célú kiadások között szerepelnek olyan **átadott pénzeszközök**, amelyek nagyrészt a **civil szervezetek, alapítványok, egyházak támogatására szolgálnak**, továbbá a Szada Nova Kft-nek nyújtott támogatásból tevődnek össze. **2022-ban erre a célra 549.124.931,- Ft került kifizetésre, ami a működési kiadások 31%-át teszi ki.**

Szociális kiadásokra 4.713.300,- Ft-ot fordítottunk. Ezen kiadások között szerepel a települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás.

Az Önkormányzat pénzeszközeinek alakulása

Nyitó önkormányzati pénzkészlet (adatok Ft-ban)	537 187 367
+ összes bevétel (pénzforgalmi)	3 208 596 573
- összes kiadás	-1 971 129 677
+ korrekciós tételek	-449 820 625
Záró önkormányzati pénzkészlet	1 324 833 638

2. számú táblázat

<i>Záró pénzkészlet részletezése:</i>	<i>adatok forintban</i>
Önkormányzat pénztár	17 625
Polgármesteri Hivatal pénztár	46 070
Önkormányzati Óvoda pénztár	44 100
Művelődési Ház pénztár	193 115
SZAK pénztár	85 935
Konyha pénztár	240 105
Önkormányzat és alszámlák egyenlege	1 321 143 798
Polgármesteri Hivatal bankszámla	1 063 971
Önkormányzati Óvoda bankszámla	177 665
Művelődési Ház bankszámla	227 884
SZAK bankszámla	63 329
Konyha bankszámla	1 530 041
MINDÖSSZESEN	537 187 367

Az Önkormányzatnak 2022. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

A 2022. évi működési és céljelleggel juttatott támogatások:

3.számú táblázat – a támogatásokról (adatok Ft-ban)

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	tényleges támogatás
1	Szada Nova Kft	Működési támogatás, fejlesztési támogatás	514 685 204
2	Szada Ipari Park Nonprofit Kft.	Társaság végelszámolásának befejezéséhez szükséges költség	80 000
3	Takaros porta	2022. évi pályázat díjazottjai	60000
4	MBSZ Nonprofit Közhasznú Kft	Feladat ellátási szerződés alapján	900 000
5	Takács Dentál Kft	Fogorvos alapellátás támogatása	800 000
6	Gödöllő-Vác Térségi Vgt.	Tagdíj (2021 II. félév+2022.évi)	2 096 492
7	Szadai Polgári Lövész és Íjászegylet	Gyereknapi program	400 000
8	Székely Bertalan Óvoda Közhasznú Kulturális Alapítvány	Bábszínház	291 800
9	Székely Bertalan Óvoda Közhasznú Kulturális Alapítvány	Hagyományörző nap	200 000
10	Székely Bertalan Óvoda Közhasznú Kulturális Alapítvány	Családi nap	387 000
11	Életfa a gyermekekért alapítvány	Föld napja vetélkedő	348 705
12	Életfa a gyermekekért alapítvány	Aranybusz kirándulás	167 510
13	Életfa a gyermekekért alapítvány	Kiállítás létrehozása	240 000
14	Életfa a gyermekekért alapítvány	Sportnap	348 760
15	Református Egyházközösség	Fűtés korszerűsítés	4 000 000
16	SzadaFeszt Közösségszépítő Egyesület	Kertmozi	400 000
17	SzadaFeszt Közösségszépítő Egyesület	Fényfestő program	400 000
18	SzadaFeszt Közösségszépítő Egyesület	Könyvmegálló létesítése	100 000
19	Szadai Meseház Kulturális Alapítvány	Pergola javítása	400 000
20	Monok Zsófia	Énekkari kották	50 000
21	Szadai Kiskert Tulajdonosok Szőlészeti és Borászati Egyesület	Egyesület működésének segítése	400 000
22	Szadai Cziber Hagyományörző Egyesület	Működési költségek	985 000
23	Szadai Cziber Hagyományörző Egyesület	Gálaműsor	400 000
24	Tábor Alapítvány	Örömhírtábor megrendezése	600 000
25	Tábor Alapítvány	Kiadványok támogatás	200 000
26	Tábor Alapítvány	Szülői kör I.	200 000
27	Tábor Alapítvány	Szadai Keresztény Szülők Köre	32 980
28	Novák Richárd	Mozgássérült edzőterem kialakítása	400 000
29	Jakus Nagy Mária	Egészségügyi prevenciók program	50 000
30	Léguti Betegek Országos Szövetsége	Egészségügyi prevenciók program	50 000
31	Kovács Ágoston		360 000
32	Kulturális Alapítvány Szadáért	Tájház üzemeltetése	2.095 280
33	Szadáért Polgárőr Egyesület	Egyesület működésének segítése	4 500 000
34	Szadai Sport Egyesület + Lovas szakosztály	Egyesület működése	8 200 000
35	Margita Otthon Alapítvány	Bútor vásárlás	120 000

36	Történelmi Lovas Egyesület +Lovas szakosztály	32. Tavaszi Emlékhadjárat	100 000
37	Baptista tevékeny Szeretet Misszió	Felhőcske Bölcsőde	1 200 000
38	Gödöllő Vác Vgt		79200
39	Kocsis Ibolya	Óvodai ismerterjesztő foglalkozás támogatása	100 000
		Mindösszesen:	549 124 931

Adósságállomány alakulása

2022. december 31-én az Önkormányzatnak és intézményeinek külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

4.számú táblázat – a kötelezettségekről

Megnevezés	adatok forintban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	69 675	0
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	900 937	3 605 473
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	676 582	0
H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	1 206 500	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 853 694	3 605 473
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	163 812	
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 300 614	5 211 092
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	6 600	0
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	2 926 989	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	19 119 481	24 184 466
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	19 119 481	24 184 466
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	25 517 496	29 395 558
H/III/1 Kapott előlegek	57 747 541	79 108 080
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1 096 869	825 145
H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 544 053	8 003 500
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	64 388 463	87 936 725
H) KÖTELEZETTSÉGEK	92 759 653	120 937 756

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak év végi alakulását, illetve azok változását az előző évhez képest a 5. számú táblázat mutatja be, valamint a zárszámadási rendelet-tervezet 12. sz. tájékoztató táblái részletezik.

5.számú táblázat

Önkormányzat konszolidált vagyonának eszköz és forrásoldali alakulása és változása

adatok forintban

Megnevezés	Előző időszak	Arány	Tárgyidőszak	Arány	Változás
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 739 469 793	89,66%	8 146 932 637	82,31%	407 462 844
B) FORGÓESZKÖZÖK	1 425 534	0,02%	1 389 723	0,01%	-35 811
C) PÉNZESZKÖZÖK	537 187 367	6,22%	1 324 833 638	13,38%	787 646 271
D) KÖVETELÉSEK	353 772 378	4,10%	422 730 833	4,27%	68 958 455
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	106 000	0,00%	1 845 000	0,02%	1 739 000
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	455 681	0,01%	594 902	0,01%	139 221
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 632 416 753	100,00%	9 898 326 733	100,00%	1 265 909 980
G) SAJÁT TŐKE	8 231 322 355	95,30%	8 582 276 473	86,70%	350 954 118
H) KÖTELEZETTSÉGEK	92 759 653	1,08%	120 937 756	1,22%	28 178 103
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	308 334 745	3,57%	1 195 112 504	12,07%	886 777 759
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 632 416 753	100,00%	9 898 326 733	100,00%	1 265 909 980

Az **Önkormányzat mérlegének főösszege 2022. december 31-én 9.898.326.733,- Ft volt**, amely (1.265.909.980,- Ft-tal) emelkedett az előző évhez képest.

Az Önkormányzat **befektetett eszközeinek értéke 407.462.844,- Ft-tal nőtt 2022. év végére** az előző évhez képest, az aktivált beruházások, döntően az ingatlan beruházások érték növelő beruházásából adódóan (önkormányzati útfelújítások).

A pénzeszközök állománya (2021. évben 537.187.367,- Ft) **1.324.833.638,- Ft-ra** nőtt, ami 787.646.271,- Ft növekedést jelent 2021-ről 2022. év végére.

A követelések állománya 68.958.455,- Ft-tal emelkedett az előző évhez képest, amit döntő többségében a közhatalmi bevételek követeléseinek (főként a következő évben esedékes) növekedéséből adódik.

6.számú táblázat

Követelések

adatok forintban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	16 929 602	23 282 560
D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	3 745 235	11 053 110
D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	11 787 626	9 502 489
D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 396 741	2 726 961
D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	14 732 302	12 866 760
D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 496 028	6 020 114

D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	7 722 038	5 081 088
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 514 236	1 765 558
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c$)	5 038 849	9 122 069
D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($=D/I/1+...+D/I/8$)	36 700 753	45 271 389
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)	316 993 307	376 889 461
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	81 000	10 256 150
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	316 912 307	366 622 082
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	11 229
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések ($=D/II/1+...+D/II/8$)	316 993 307	376 889 461
D/III/1 Adott előlegek ($=D/III/1a+...+D/III/1f$)	78 318	469 983
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	31 198	335 981
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	47 120	134 002
D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	100 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások ($=D/III/1+...+D/III/9$)	78 318	569 983
D) KÖVETELÉSEK ($=D/I+D/II+D/III$)	353 772 378	422 730 833

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások mérlegsoron kerül kimutatásra az áthúzódó személyi és egyéb személyi jellegű kiadások tárgyévét követő évben esedékes összege, ami 1.845.000,- Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 1.195.112.504,- Ft Az elhatárolások között jelenik meg a 2022. évi decemberi bérek, pályázati bevételek elhatárolása.

7.számú táblázat

K12 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg			
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidált összeg
1	2	3	5
01	A/I Immateriális javak ($=A/I/1+A/I/2+A/I/3$)	2 372 727	2 372 727
02	A/II Tárgyi eszközök ($=A/II/1+...+A/II/5$)	8 141 548 910	8 141 548 910
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök ($=A/III/1+A/III/2+A/III/3$)	3 011 000	3 011 000
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ($=A/I+A/II+A/III+A/IV$)	8 146 932 637	8 146 932 637
06	B/I Készletek ($=B/I/1+...+B/I/5$)	1 389 723	1 389 723
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	1 389 723	1 389 723
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek ($=C/II/1+C/II/2+C/II/3$)	626 950	626 950
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák ($=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2$)	1 324 206 688	1 324 206 688
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 324 833 638	1 324 833 638
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($=D/I/1+...+D/I/8$)	45 271 389	45 271 389
14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések ($=D/II/1+...+D/II/8$)	376 889 461	376 889 461
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások ($=D/III/1+...+D/III/9$)	569 983	569 983
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	422 730 833	422 730 833
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	1 845 000	1 845 000
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	594 902	594 902
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	9 898 326 733	9 898 326 733

20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 495 678 418	7 495 678 418
21	G/IV Felhalmozott eredmény	735 643 937	735 643 937
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	350 954 118	350 954 118
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	8 582 276 473	8 582 276 473
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	3 605 473	3 605 473
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	29 395 558	29 395 558
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	87 936 725	87 936 725
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	120 937 756	120 937 756
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 195 112 504	1 195 112 504
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	9 898 326 733	9 898 326 733

K13 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	752 116 569	0	752 116 569
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	83 976 994	0	83 976 994
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	836 093 563	0	836 093 563
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 244 951 656	-632 626 977	612 324 679
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	35 389 962	0	35 389 962
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	-28 352 461	0	-28 352 461
11	09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	912 302 353	0	912 302 353
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 164 291 510	-632 626 977	1 531 664 533
13	10 Anyagköltség	136 119 367	0	136 119 367
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	176 844 512	0	176 844 512
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 782 657	0	12 782 657
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	325 746 536	0	325 746 536
18	14 Bérköltség	408 263 676	0	408 263 676
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 293 760	0	102 293 760
20	16 Bérjárulékok	70 575 865	0	70 575 865
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	581 133 301	0	581 133 301
22	VI Értékcsökkenési leírás	156 607 385	0	156 607 385
23	VII Egyéb ráfordítások	1 585 944 323	-632 626 977	953 317 346
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	350 953 528	0	350 953 528
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	590	0	590
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	590	0	590
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	590	0	590
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	350 954 118	0	350 954 118

IV. ÖSSZEGZÉS

Szada Nagyközség Önkormányzat 2022. évi gazdálkodása az alábbi elvek alapján történt:

- intézményeink működésének folyamatos biztosítása maximális takarékosság mellett,
- az önkormányzati intézmények bevételeinek maximalizálása,
- pályázati lehetőségek kihasználása, elsősorban az önerőt nem igénylő pályázatok vonatkozásában,
- törekedni kellett a már bevezetett adók tekintetében az adóbeszedések hatékonyságára.

A 2022. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt megfelelően teljesültek.

A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

2022. évben több képviselő-testületi döntés is a fejlesztésekre helyezte a hangsúlyt, a korábban megindított beruházások a záró szakaszba értek, illetve új beruházás (pl. a belterületi utak aszfaltozása, valamint játszóterek létrehozása) mellett a meglévők felújítása is folytatódott.

Mindent összegezve 2022. évben a felmerülő gazdálkodási nehézségeket, akadályokat az Önkormányzat jól oldotta meg, megfelelően kezelte - a pénzügyi stabilitását mindvégig meg tudta őrizni.

A fenntartható fejlődés érdekében 2023-ban is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A Képviselő-testületnek a zárszámadási rendelet megalkotásakor döntenie kell a pénzmaradványokról is.

Az intézmények esetében a 2022. évben vállalt kötelezettségekkel azonos összegben javasoljuk az intézményt megillető maradványt jóváhagyni – amelyre az alábbi határozat-tervezet formájában teszünk javaslatot.

A 2023. évi költségvetés megalkotásakor 1.218.000.000,- Ft-ot (mint várható 2022. évi maradványt) az Önkormányzatnál már „visszaterveztünk” – azaz a 2023. évi költségvetésről szóló rendelet jelenleg eleve az előbbi összeget is tartalmazza, amely a valóságban 19.466.896,- Ft „alul-tervezést” jelent, amely összeggel a 2023. évi költségvetés párhuzamosan előterjesztett I. sz. módosításakor megemeltük a bevételi előirányzatot.

Az előterjesztés mellékletei:

1. sz. melléklet – rendelet-tervezet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

2. sz. melléklet – rendelet-tervezet mellékletei (pdf-formátumban)

Függelék: a költségvetési szervek vezetőinek a belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló nyilatkozatai

Szada, 2023. május 3.

Mindezek alapján előbb az alábbi határozati javaslat, majd azt követően a jelen előterjesztéshez mellékletként csatolt rendelet-tervezet elfogadását kezdeményezem.

.../2023.(V.25.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi **1.237.466.896 Ft-os** költségvetési maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- Önkormányzat pénzmaradványa:	1.233.701.425 Ft
- Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa:	1.400.041 Ft
- Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde pénzmaradványa:	221.765 Ft
- Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	466.980 Ft
- Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	1.527.421 Ft
- Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	149.264 Ft
Maradvány összesen:	1.237.466.896 Ft

2./ A megállapított fenti maradványokból a költségvetési intézmények saját hatáskörükben legfeljebb az e határozat 1./ pontja szerint jóváhagyott maradvány szerinti összegekkel emelhetik meg költségvetésük főösszegét, ezen belül személyi, járulék, dologi és felhalmozási előirányzataik összegét.

3./ A Képviselő-testület a Szada Nagyközség Önkormányzat és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek a 2022. évi belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés működtetéséről szóló, az 57/2023. sz. előterjesztés függelékében foglalt nyilatkozatait tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester