KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Előkészítésben részt vett:
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kétpó Község Önkormányzata Képviselő–testületének

2023. május 30-i ülésére

Kétpó Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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 követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Kétpó Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

BEVEZETŐ

Kétpó Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 14.) önkormányzati rendeletében Kétpó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételét	438 948 210 Ft összeggel
Költségvetési kiadását	438 948 210 Ft összeggel hagyta jóvá.

A költségvetést három alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 8/2022. (IX. 27.) Önk. rend.
2. 9/2022. (XI. 30.) Önk. rend.
3. 2/2023. (II. 28.) Önk. rend.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről. Kétpó Község Önkormányzata gazdálkodásának 2022. évi költségvetésének I.-III. teljesítéséről szóló 106/2022.(XI. 30.) számú határozatával fogadta el.

BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA KÖZSÉGI SZINTEN

Kétpó Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatonkénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 43,90 %-a költségvetési bevétel, míg 56,10 %-a finanszírozási bevétel. Az összes kiadásból 99,69 % költségvetési kiadás, 0,31 % finanszírozási kiadás.

Községi szinten a 2022. évi költségvetési bevétel 37,49 %-a működési bevétel, 6,45 %-a felhalmozási bevétel és 56,06 %-a finanszírozási bevétel volt. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 92,76 %-ban teljesült.

A 2022. évben teljesült költségvetési bevételek 37,45 %-át a Közhatalmi bevételek, 7,15 %-át az intézményi működési bevételek, 55,40 %-át az államháztartáson belüli támogatás teszik ki.
A felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről 100 %-ban realizálódtak.

A **költségvetési kiadás** 48,11 %-át a működési kiadások 51,89 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 80,83 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 35,90 %-át a személyi jellegű kiadások, 4,28 %-át járulékok, 45,89 %-át a dologi kiadások, 0,63 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 13,30 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

Az Önkormányzat **működési célú bevételeit és kiadásait**, valamint **felhalmozási célú bevételeit és kiadásait** 1. számú mellélet tartalmazza.

ARANY JÁNOS ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Az **intézményi kiadások** 89,97 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 3 589 558 Ft összegű megtakarítást jelent.
A **személyi juttatások** 97,34 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 91,41 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 6 fő volt.
A **dologi kiadások** 51,94 %-ra teljesültek, ami éves szinten 2 549 967 Ft összegű megtakarítást mutat.
Az intézményi **működési bevételek** – az egyéb működési bevételek - esetében a teljesült bevétel összege 290 695 Ft volt.
Az **intézménytámogatás** esetében a felhasznált támogatás összege 30 288 796 Ft volt, melyből állami normatíva 20 384 470 Ft, önkormányzati kiegészítés 9 904 326 Ft.

A 2022. évi **maradvány** összege 193 559 Ft, mely szabad maradvány.

A zárszámadási és a pénzforgalmi adatok alapján megállapítható, hogy a beszámolási időszakban takarékos és fegyelmezett gazdálkodás jellemezte az intézmény gazdálkodását.

KÉTPÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BEVÉTELEK

1. **Az önkormányzat működési támogatásainak** folyósítása a 11. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (90 980 572 Ft).
   - A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását az 5. melléklet tartalmazza.
   - Az előző évi kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása megtörtént.

2. **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**
   A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik
   - a működési célú támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 16 812 846 Ft összegben,
   - egyéb fejezeti szervtől származó bevételek között 1 254 218 Ft összegben a földalapú támogatások
   - NEA-tól háziorvosi és védőnői feladatellátás finanszírozása 15 905 600 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódik a 4 és a 10. számú mellékletben található
- Kétpó Községháza energetikai korszerűsítés támogatása 29 973 375 Ft összegben,
- Magyar Falu Program Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és közösségszervező bértámogatása 3 525 600 Ft összegben.

4. Közhatalmi bevételek
A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 130,09 %-ban realizálódtak.

2022. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

(adatok Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti elő-irányzat	Befolyt adóbe-vétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	3 500 000	3 744 600	106,99
2.	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	1 017 500	101,75
3.	Iparűzési adó	45 000 000	64 014 889	142,26
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	16 100 000	16 563 316	102,88
Közhatalmi bevételek összesen:		**56 100 000**	**85 340 305**	**130,09**

5. **A működési bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 59,84 %-on teljesült.

6. **A felhalmozási bevételeket** az Önkormányzatnak a 2022. évben nem tervezett.

7. **Működési célú átvett pénzeszközből** származó bevétele 2022. évben az Önkormányzatnak nem volt.

8. **Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2023. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 1 875 717 Ft összegben.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 90,04 %-ban, járulékok 93,15 %-ban, a dologi kiadások 90,48 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 68,60 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2022. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások teljesülését a 7. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat.
A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 4. és 10. számú melléklet mutatja be.

Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat
A 2022. évben az Önkormányzat folyószámlahitel-kerettel nem rendelkezett.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási kiadási soron a 2022. 00. havi nettófinanszírozás térítménye teljesült 1 376 917 Ft összegben.

MARADVÁNY

A 2022. évi községi szintű költségvetési szervenkénti maradvány kimutatást a 25. melléklet tartalmazza. A 2022. évi összes maradványa 66 793 038 Ft.

VAGYON ALAKULÁSA

Kétpó Község Önkormányzata vagyonmérlegét községi szinten és költségvetési szervenként a 26. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2022. december 31-én 1 134 470 028 Forint.

ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2022. évet.

Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Az Önkormányzat a 2022. gazdasági évet megfelelően zárta.

A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

Kétpó, 2023. május 25.

Virágné Lukács Gabriella
polgármester