

Előterjesztés

Hantos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május hónapban tartandó rendkívüli nyilvános ülésére

Napirendi pont: Rendelet-tervezet az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Fischer József polgármester

Előterjesztés elkészítésében közreműködött: Dr. Ambrózi Sándor jegyző,
Nyári Anita korábbi gazdasági ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján elkészítettük a 2022. évi költségvetési beszámolót, mellékeljük a rendelet-tervezetet.

Önkormányzati feladatellátás értékelése:

Önkormányzatunk Sárbogárd Város Önkormányzatával intézményfenntartó Társulás létrehozásával látta el a gyermekjóléti, családsegítő, házi orvosi ügyelet ellátási feladatokat. A GYEJO ellátása 717.030 Ft, a házi orvosi ügyelet ellátása 2.5437.272 Ft önkormányzati hozzájárulást igényelt.

Nagylók Község Önkormányzatával közösen foglalkoztatunk 1 fő védőnőt. A szolgálat működését fedezi a MEP által folyósított finanszírozás, fedezetet nyújt a finanszírozás a két tanácsadó helyiség fenntartási költségeire is. A finanszírozást Nagylók Község Önkormányzata kapja.

Nagylók községgel együtt közös önkormányzati hivatalt működtetünk Hantos Község Önkormányzat 3.000.000 Ft-tal járult hozzá a közös hivatal működéséhez. 23.900 Ft-tal támogattuk a települési önkormányzatok országos szövetségét, 24.000 Ft a Mezőföldi Híd Társulást, 95.600 Ft-tal a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Zrt.-t.

2022. évben 27.107.573 Ft fejlesztési kiadást teljesítettünk.

- Felújítások: 27.107.573 Ft

játszóter felújítás (Magyar Falu Program pályázat, eszközök telepítése):

5.719.267 Ft

út felújítás (Magyar Falu Program pályázat, burkolás):

21.388.306 Ft

Közfoglalkoztatás:

Éves átlagban 2 fő dolgozott a különböző programokban.

A foglalkoztatás költsége: 2.567.640 Ft

A programokhoz az elkülönített pénzalaptól átvettünk működésre 2.567.349Ft-ot.

Szociális ellátások: 3.174.640 Ft

- települési támogatás (gyógyszerktg. támogatás, lakásfenntartási támogatás temetési segély, egyéb segély) 1.682.519 Ft
- újszülött támogatás, karácsonyi csomag, iskola kezdési tám. 1.335.521 Ft
- köztemetés 156.600 Ft

Összesen:

3.174.640 Ft

A kiadások teljesítése jelentősebb kormányzati funkció szerint

megnevezés	teljesítés
Önkormányzati igazg.tevékenység	21.647.394
Köztetető fenntartása	403.973
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	2.525.639
önkormányzatok elszámolása központi költségvetéssel	2.542.327
Támogatási célú finanszírozású műveletek	56.963.299
Közfoglalkoztatás	2.527.608
Állategészségügy	652.272
Hulladék kezelés, szemétszállítás	42.196
Szennyvíz szállítás	3.848.976
Központi költségvetési befizetés	4.515.069
Közvilágítás	1.426.560
Községgazdálkodás	12.305.248
Háziorvosi szolg.	12.923.453
Közművelődési tevékenység	5.937.061
Szociális ellátások	3.174.640

Bevételi források és kiadások alakulása:

Összefoglalóan a rendelet 1. mellékletén látható, költségvetési szervenként és az önkormányzattal együtt is.

Részletezve a rendelet 8,10 mellékletein.

172.722.200 Ft volt az eredeti költségvetés végösszege. Az évközi módosítások után 236.450.596 Ft állt rendelkezésünkre.

A teljesített bevétel: 233.120.008 Ft. A bevételek teljesítése 94,57 %.

A bevételek nagy része az állami normatíva, 76.249.139 Ft-ot kaptunk e jogcímen.

További 17.708.549 Ft működési célú támogatást is kaptunk:

-Az OEP-től a háziiorvosi szolgálat 15.141.2000 Ft

-elkülönített pénzalaptól a közfoglalkoztatás támogatására 2.567.349 Ft

Kedvezően alakultak a helyi adó bevételek. 17.419.000 Ft eredeti előirányzathoz képest 21.236.160 Ft lett a teljesítés.

- kommunális adó 2.977.152 Ft

- iparűzési adó 18.128.151Ft

- pótlék, bírság 130.857 Ft

Felhalmozási bevételek: 27.107.573 Ft

Magyar Falu Program pályázat – út felújítás 21.388.306 Ft

Magyar Falu Program pályázat – óvoda játszóudvar- 5.719.267 Ft

A kiadások teljesítése: 204.699.470 (118,51 %)

Pénzmaradványok változása:

Önkormányzatunk a 2021-es évet 66.156.295 Ft pénzmaradvánnyal zárta, a 2022-es évet 79.475.538 Ft-tal. 13.319.243 Ft a csökkenés.

Értékpapír és hitelműveletek:

Önkormányzatunk értékpapírokkal kapcsolatos műveleteket nem végez.

Hitelállományok alakulása:

Önkormányzatunk hitel és kötvényállománnyal nem rendelkezik.

A vagyon alakulása:

Önkormányzatunk vagyona 2022. január 1-én 609.049.509 Ft volt, december 31-én a záró állomány 633.880.076 Ft. A vagyon gyarapodása 24.830.567 Ft.

Összességében a 2022-es évet eredményesnek mondhatjuk, a gazdálkodásunkat pénzügyi gond, finanszírozási probléma nem nehezítette, a költségvetésben elhatározott valamennyi feladatot sikerült teljesíteni.

Az előterjesztés része a kiegészítő melléklet, mely további a pénzügyi gazdálkodással kapcsolatos adatokat, információkat tartalmaz.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a csatolt rendelet-tervezet elfogadására.

Hantos 2023. május 18.

Fischer József
polgármester



Hantos Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

A helyi önkormányzat és intézményei költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Önkormányzat 1.sz. melléklet (előterjesztéshez)

előterjesztés 1. melléklete

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2011. évi tény (teljesítés)	2022. évi eredeti ei.	2022. évi módosított ei.	2022. évi tény (teljesítés)
Személyi juttatások	K1	58005038	66234200	62 127 476	57837028
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8533076	13428500	11 834 600	8283186
Dologi kiadások	K3	36636673	46807000	56 055 405	45142472
Ellátottak pénzbeli ellátása	K4	3305301	2850000	3860000	3174640
Egyéb működési célú kiadások	K5	10324082	13779100	71921110	10992507
Működési költségvetés előirányzat csoport		116804170	143098800	205 798 591	125429833
Beruházások	K6	11441698	4350212	6634162	4500122
Felújítások	K7	4525169	23100000	21844655	21741327
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	400000	200000	200000	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		133171037	170749012	234 477 408	151671282
Költségvetési kiadások	K1-K8	133171037	170749012	234 477 408	151671282
Finanszírozási kiadások	K9	48073750	1973188	1973188	53028188
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		181244787	172722200	236 450 596	204699470
Rovat megnevezése	Rovat-szám				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	86290054	75967461	94583618	94583618
Közhatalmi bevételek	B3	35894627	17419000	28505202	21236160
Működési bevételek	B4	8501063	6954199	8075661	9261088
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési költségvetés előirányzat csoport		130685744	100340660	131164481	125080866
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	3049768	3049768	39129820	39129820
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Költségvetési bevételek	B1-B7	133735512	103390428	170294301	164210686
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI					
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI					
Finanszírozási bevételek	B8	86212339	69331772	66156295	68909322
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		219947851	172722200	236450596	233120008

Hantos Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN az előterjesztés 4. az. melléklet

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2021. évi tény (teljesítés)	2022. évi eredeti el.	2022. évi módosított el.	2022. évi tény (teljesítés)	2023. évi eredeti el.	2024. évi eredeti el.	2025. évi eredeti el.
Személyi juttatások	K1	59037194	66234200	62 127 476	57837028	68199400	68199400	68199400
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8753871	13428500	11 834 600	8283186	13428332	13428332	13428332
Dologi kiadások	K3	35816595	46807000	56 055 405	45142472	82093500	82093500	82093500
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4336074	2850000	3860000	3174640	3602000	3602000	3602000
Egyéb működési célú kiadások	K5	9840331	13779100	71921110	10992507	25655200	25655200	25655200
Működési költségvetés előirányzat csoport		117784065	143098800	205 798 591	125429833	192978432	192978432	192978432
Beruházások	K6	4725966	4350212	5634162	4500122	1000000	1000000	1000000
Felújítások	K7	51220470	23100000	21844655	21741327	32060800	32060800	32060800
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	800000	200000	200000	0	400000	400000	400000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		174530501	170749012	234 477 408	151671282	226439232	226439232	226439232
Költségvetési kiadások	K1-K8	174530501	170749012	234 477 408	151671282	226439232	226439232	226439232
Finanszírozási kiadások	K9	45093976	1973188	1973188	53028188	1973188	1973188	1973188
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		219624477	172722200	236 450 596	204699470	228412420	228412420	228412420
Rovat megnevezése	Rovat-szám							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	77183608	75967461	94583618	94583618	84925673	84925673	84925673
Közhatalmi bevételek	B3	41842341	17419000	28505202	21236160	28000000	28000000	28000000
Működési bevételek	B4	8523354	6954199	8075661	9261088	11011209	11011209	11011209
Működési célú átvett pénzeszközök	B6							
Működési költségvetés előirányzat csoport		127549303	100340660	131164481	125080666	123936882	123936882	123936882
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	35607697	3049768	39129820	39129820			
Felhalmozási bevételek	B5	1800000				25000000	25000000	25000000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	100900						
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		36715394	3049768	39129820	39129820			
Költségvetési bevételek	B1-B7	165507900	103390428	170294301	164210686	148936882	148936882	148936882
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI								
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI								
Finanszírozási bevételek	B8	92899728	69331772	66156295	68909322	79475538	79475538	79475538
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		258057628	172722200	236450596	233120008	228412420	228412420	228412420

Hantos Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása
A pénzeszközök változása

Megnevezés	Ft-ban
A.32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	73878820
1.sor: 32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	139655
2.sor:32.számák nyitó tárgydíszaki egyenlege	73739165
B.Korrekcíós tételék összesen	20231086
1.sor: Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	-150404570
2.sor Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	228769967
3.sor Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege	-65661773
7.sor: Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen	-7487272
7b.sor:Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma	-7487272
10.sor : Forgótóke elszámolása számla tárgydíszaki forgalma	-26000
18.sor: Kapott előlegek tárgydíszaki forgalma	-14190
C.32-33. számlák tárgydíszaki záró egyenlege	94109906
D. 32-33.számák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege	94109906

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. évi zárszámadás előterjesztéséhez

I.
ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A költségvetési szerv bemutatása

Költségvetési szerv neve, székhelye:	Hantos Község Önkormányzat Hantos, Nagylóki út 3.
Alapító megnevezése:	--
Az alapítás időpontja:	--
Költségvetési szerv törzsszáma:	364362
Adószáma:	15364366-2-07
KSH számjele:	15364366-8411-321-07
Szakágazati besorolás:	841105

Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Sárbogárd Város Önkormányzatával társulás keretében történik a gyermekjóléti szolgálat, családsegítő szolgálat, szociális étkeztetés ellátása.

Nagylók Önkormányzatával közösen működtetjük a védőnői szolgálatot, 1 fő védőnő foglalkoztatásával. A szolgálat költségeit fedezi a MEP-től átvett pénzeszköz.

2013. január 1-től Nagylóki Közös Önkormányzati Hivatal működik (a körjegyzőség helyett). Mindkét településen önálló hivatal működött, melynek kiadásait (az állami normatíván túl) az adott település finanszírozta.

2013. július 1-től újabb intézményként létrejött a Hantosi Gesztenyés Kert Óvoda és Egységes Óvoda – Bölcsőde. A gazdálkodási feladatait a Közös Önkormányzati Hivatal látja el. 2018. november 1-től az egységes óvoda bölcsőde mini bölcsődeként működik.

3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

- a bevételek főbb jogcímei szerinti teljesítésének alakulása:
lásd rendelettervezet 1.számú melléklete.

Önkormányzatunk 2022. évi költségvetésének eredeti fő összege 172.722.200- Ft volt, mely forráshiányt nem tartalmazott. Az év során a költségvetés főösszege: 236.450.596 Ft-ra növekedett és forráshiányt továbbra sem tartalmazott.

B/ KIADÁSOK

- a kiadások főbb jogcímeik szerinti teljesítésének alakulása:
Lásd rendelettervezet 2 számú melléklete.

4. A számviteli politika főbb vonásai

2018. január 1-én új számviteli politika lépett hatályba, a számvitelről szóló 2000. évi C. Tv, valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján. 2021-ben módosítás nem történt.

a) Könyvvezetés módja

A könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A könyvelés módja módosított teljesítés szemléletű kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelés és az analitikus könyvelés az ASP program keretében történik.

b) Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévét követő február 28. A könyvviteli mérleg, a rendelettervezet 12. számú melléklete, az eredmény-kimutatás a rendelettervezet 14. melléklete.

c) Amortizációs politika

Az Áhsz. 17. § (1) bekezdése szerint az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök üzembe helyezését (használatbavételét) követően értékcsökkenést az Áhsz. 17. § (2)-(2a) bekezdésben foglaltak alapján kell elszámolni.

A 200 ezer forint egyedi bekerülési (beszerzési és előállítási) érték alatti (kis értékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközöket a beszerzéssel egy időben költségként számoljuk el. Az értékelési elvekben az elmúlt évhez képest változás nem következett be.

d) Eszközök és források értékelési eljárása

Önkormányzatunk nem élt a piaci értékelés lehetőségével.

e) A lényeges és jelentős összegű tételek elkülönítésének szempontjai

Lényegesnek minősítünk a beszámoló szempontjából minden olyan a megbízható és valós összkép kialakítását befolyásoló információt, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló és a felhasználó adatait.

f) Könyvvizsgálati kötelezettség

Önkormányzatunk a beszámoló felülvizsgálatára könyvvizsgálót nem bízott meg.

i) Illetékkövetelések magosztása

Illetékbevéttel önkormányzatunk nem rendelkezik.

j) Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibahatások

A 2021. évi beszámolót ellenőrzés nem vizsgálta.

5. Programokra kapott támogatások felhasználásának alakulása

Magyar Falu program keretében 27.107.573- Ft támogatást kaptunk az alábbiak szerint:

- út felújítás	21.388.306.- Ft
- jótszótér felújítás	5.719.267.- Ft

A programok megvalósítása megkezdődött, elszámolásuk 2023-ban várható.

6. A mérlegben kimutatott részesedések bemutatása

Részvények:

Fejérvíz Zrt	2.050.000.- Ft
Közép-Duna Vidéke Hulladékgazd.Vagyonkez. és Közszolg.Zrt	23.000.- Ft
Mössz.:	2.073.000.- Ft

7. Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok értékvesztésének alakulása

Értékvesztés elszámolására nem kerül sor

8. Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének alakulása

Érték helyesbítés elszámolására nem került sor

9. A személyi juttatások és létszám alakulása

a rendeletervezet 2,7,9,11 mellékletein részletesen bemutatva.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	5.588.438			5.588.438
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	229.211.276	10.535.781		239.747.057
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6.148.275		1.267.641	4.880.634
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások	48.258.548	4.182.170		52.440.718
Beruházásra adott előlegek				
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz	119.0148.822		5.436.943	113.581.879

b.) Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	5.588.438			5.588.438
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	140.321.946	10.321.946		150.363.978
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	24.452.044	1.338.225		25.790.269
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások*				
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz.	36.050.160	5.436.943		41.487.103