



## Szigetmonostor Község Önkormányzata

☒ 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.

☎ Telefon: (26) 814-861 Telefax: (26) 393-464

Mellékletek: 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET MELLÉKLETE  
Zárszámadás rendelet

### ELŐTERJESZTÉS az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Tisztelt Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság!

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

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

A törvény 91. § alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 8. §. (2) bekezdése 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 Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX. tv (Mötv) 143.§-a , valamint államháztartásról szóló 2011.évi CXCV tv 23 § alapján a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról, az önkormányzat gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom.

A Képviselő-testület Szigetmonostor Község Önkormányzat 2022. évi költségvetését **1.327.352 EFt** bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. Az évközi változások eredményeként a módosított előirányzat **1.692.384 EFt lett**. A pénzügyi teljesítés a bevételek vonatkozásában 101,70 %, a kiadások esetében 97,98 %.

Szigetmonostor Község Önkormányzat feladatellátása és finanszírozhatósága állami támogatással és saját forrással volt biztosítható.

### **I.) A 2022. évi gazdálkodás általános bemutatása**

A 2022. költségvetési évben az önkormányzat és intézményei erősen megszorított gazdálkodást folytattak!

A Képviselő-testület által engedélyezett átcsoportosításokat elvégeztük, illetve az intézményeknél év közben csak a leg szűkségesebb beruházásokat hajtottuk végre a felhalmozási előirányzatokon belül.

Ebben az évben már egyáltalán nem számolhattunk a gépjárműadó bevételekkel.

A közhatalmi bevételek 96,38 %-ban teljesültek, az intenzíven végzett adóbehajtások ellenére is!

A Fővárosi Vízművek részéről 2022-ben teljesült az *előző évben* előirányzott 60 millió közérdekű kötelezettség-vállalás teljesítése, így a folyó évi bevétellel együtt ez 167,4 % lett.

A kintlévőségek behajtását prioritásként kell kezelni az elkövetkezendő években is!

A zárszámadás keretében a 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján előterjesztjük a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentését. A jelentés tartalmazza az ellenőr által elvégzett ellenőrzési feladatokat, azok megállapításait, a szükséges intézkedési javaslatokat, valamint bemutatja az ellátott tanácsadói tevékenységet is.

### **II.) Bevételi források**

#### **Központi költségvetési kapcsolatból származó bevételek**

Működési célra 354.827 EFt állami támogatást kaptunk.

Felhalmozási célra 385.124 EFt állami támogatást kaptunk.

Az állami támogatások folyósításának üteme kiegyensúlyozott volt.

#### **Működési bevételek**

A lakosság által fizetett működési bevételek, így pl. közterület foglalás, szolgáltatások igénybevétele, étkezési- és gondozási térítési díjak stb. 93,88 % -ban teljesültek.

Mivel a Pandémia ideje alatt díjemelésekre nem kerülhetett sor, valamint az önkormányzat időszakos engedményeket adott a lakosságnak a vészhelyzetre való tekintettel, így most, 2022-ben lettek végrehajtva az elmaradt díjemelések.

## Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A Fővárosi Vízművek Zrt. felhalmozási célú támogatása 2022-ben befolyt, az előző évi elmaradással együtt!

Így a kb. 100 millió forint jelentősen javított az előző évről áthúzódó nehéz helyzeten!

## Hitelfelvétel, kötvény bevételének igénybevétele

Hitel felvételére nem került sor.

## III.) Költségvetési kiadások

Részletes információt az bevételek és kiadások alakulásáról a mellékletek nyújtanak.

## Pénzügyi-gazdasági helyzet értékelése

Szigetmonostor Község Önkormányzata pénzügyi-gazdasági helyzetének részletezésére a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása szolgál, amely a rendelet mellékletében történik.

Az Önkormányzatnak 2022.12.31-én nincs fennálló hitele.

**Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, a 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.**

Szigetmonostor, 2023. május 16.



*Molnár Zsolt*  
polgármester

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Szigetmonostor, 2023. május 16.



*Demkó Katalin*  
aljegyző

Előkészítette: *Dudásné*  
**Dudásné Ulrich Mária**  
gazdasági ügyintéző

**Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2023. (V. 31.)  
önkormányzati rendelete**

**Szigetmonostor Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról**

Szigetmonostor 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 Szigetmonostor Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

**1. §**

A rendelet hatálya Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

**2. §**

(1) Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1 558 670 e Ft bevétellel,
- b) 1 205 655 e Ft kiadással,
- c) 302 587 e Ft maradvány, melyből 302 587 e Ft szabad maradvánnyal jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2022. évi működési és felhalmozási célú bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten a Képviselő-testület az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

- a) A Képviselő-testület a kiemelt bevételi előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:
  - aa) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 354 828 e Ft
  - ab) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 385 124 e Ft
  - ac) Közhatalmi bevételek: 176 833 e Ft
  - ad) Működési bevételek: 68 219 e Ft
  - ae) Felhalmozási bevételek: 7 982 e Ft
  - af) Működési célú átvett pénzeszközök: 100 598 e Ft
  - ag) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 8 920 e Ft
  - ah) Finanszírozási bevételek: 456 167 e Ft
- b) A Képviselő-testület a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:
  - ba) Személyi juttatások: 358 567 e Ft
  - bb) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 48 024 e Ft
  - bc) Dologi kiadások: 251 389 e Ft
  - bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2 201 e Ft
  - be) Egyéb működési célú kiadások: 19 597 e Ft
  - bf) Beruházási kiadások: 68 717 e Ft

bg) Felújítások: 32 280 e Ft

bh) Egyéb felhalmozási célú kiadások: 17 231 e Ft

bi) Finanszírozási kiadások: 407 649 e Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatokként és intézményenként az 1. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az intézmények bevételeit 3.-6. munkalapok és kiadásait a 9.-12. munkalapok szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit a 8. munkalap és kiadásait a 2. munkalap szerint fogadja el.

#### 4. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és évenkénti alakulását, hitelállományát, hiteltörlesztés évenkénti alakulását az 20. munkalap szerint hagyja jóvá.

#### 5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei záró létszámát a 14. munkalap szerint fogadja el.

#### 6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 23. munkalap szerint fogadja el.

#### 7. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat mérlegadatok szerinti vagyonát a beszámoló 26.-31. munkalapoknak megfelelően, valamint az önkormányzati ingatlan-vagyonkataszter nyilvántartása alapján a 46. munkalap és a 41. munkalap szerint az Önkormányzat összevont mérlegét **6 018 252 e Ft eszköz és forrásértékkel fogadja el.**

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi vagyonkimutatását a 40. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi egyszerűsített maradvány-kimutatását, szabad maradványát a 35. munkalapban foglaltak szerint fogadja el. 8. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. 8. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

#### 8. §

Ez a rendelet 2023. május 31-én lép hatályba.

## Részletes indokolás

### **Az 1–8. §-hoz**

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

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

A törvény 91. § alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. §. (2) bekezdése 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 Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.