

Előkészítésben részt vett:

Biró Erika pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Mezőhék Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2023. május 25-ei ülésére

Mezőhék 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.

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

BEVEZETŐ

Mezőhék Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendeletét Mezőhék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételek	216 632 538 Ft összeggel
Költségvetési kiadásait	216 632 538 Ft összeggel hagyta jóvá.

A költségvetést két alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 6/2022. (IX.27.) Önk. rend.
2. 3/2023. (II.27.) Önk. rend.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről. Mezőhék Község Önkormányzata gazdálkodásának 2022. évi költségvetésének I.-III. teljesítéséről szóló 69/2022.(XII. 22.) számú határozatával fogadta el.

BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA ÖSSZESEN

Mezőhék Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatokkénti alakulását a 1. melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 50,01 %-a költségvetési bevétel, míg 49,99 %-a finanszírozási bevétel. Az összeg kiadásból 99,30 % költségvetési kiadás, 0,70 % finanszírozási kiadás.

A **2022. évi költségvetési bevétel** 92,09 %-a működési bevétel, 7,91 %-a felhalmozási bevétel volt. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 94,57 %-ban teljesült.

A 2022. évben teljesült költségvetési bevételek 20,66%-át a közhatalmi bevételek, 17,42 %-át az intézményi működési bevételek, 53,14 %-át az államháztartáson belüli támogatás és 0,87 %-át a önkormányzat működési célú pénzeszköz átvétele és 7,91%-át a felhalmozási bevételek teszik ki.

A **költségvetési kiadás** 74,28 %-át a működési kiadások 25,72 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 57,38 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 31,00 %-át a személyi jellegű kiadások, 3,96 %-át járulékok, 35,81 %-át a dologi kiadások, 0,79 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 2,70 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

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

MEZŐHÉKI ÓVODA

Az **intézményi kiadások** 78,77 %-os teljesülést mutatnak.

A **személyi juttatások** és a **munkaadókat terhelő járulékok** 98,68%-át teszik ki az összes kiadásnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő.

A **dologi kiadások** 3,68 %-ra teljesültek, melyek között mutatjuk ki a közüzemi díjak költségeit, bank költséget, szakmai anyagok beszerzését.

Az intézményi **működési bevételek** előirányzatuk év közben 20 000 Ft-ról 1 074 097 Ft-ra emelkedett. A működési bevételek között a kamatjóváírásokat, valamint a közüzemi díjak túlfizetését mutatjuk ki.

Az **intézménytámogatás** esetében a felhasznált támogatás összege 17 735 017 Ft volt, melyből állami normatíva 13 241 350 Ft, önkormányzati kiegészítés 4 493 667 Ft.

A 2022. évi **maradvány** összege 1 076 729 Ft, mely szabad maradvány.

MEZŐHÉK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**BEVÉTELEK****1. Az önkormányzat működési támogatásainak folyósítása a 9. melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (40 048 656 Ft)**

- A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását a 4. melléklet tartalmazza.

2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik

- a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás az elkülönített állami pénzalaptól *2 757 831 Ft* összegben,
- egyéb fejezeti szervtől származó *7 759 412 Ft* bevételek között a földalapú támogatások,
- NEAK-tól háziorvosi és védőnői feladatellátás finanszírozása *14 649 900 Ft*.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódik a 4. és 8. mellékletben található.

4. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 93,20 %-ban realizálódtak.

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

(adatok Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	6 000 000	7 351 533	122,53
2.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	212 543	212,54
3.	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	1 047 033	104,70
4.	Jövedelem adók	100 000	0	0
5.	Iparüzési adó	20 000 000	16 738 715	83,69
Közhatalmi bevételek összesen:		27 200 000	25 349 824	93,20

5. A működési bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 90,5 %-on teljesült. Kiemelendő a készletértékesítés az egyéb szolgáltatások, a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások, valamint az egyéb működési bevételek teljesülése.

6. A felhalmozási bevételek ingatlan értékesítésből és gépjármű értékesítéséből származik.

7. Működési célú átvett pénzeszközből származó bevétellel 2022. évben 1 068 600 Ft volt, amely a kamatmentes kölcsönök visszafizetését tartalmazza, valamint a lakossági hozzájárulások összegét.

8. Finanszírozási célú bevételek között az előző évek költségvetési és vállalkozási maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2023. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 1 458 790 Ft összegben.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 86,44 %-ban, járulékok 85,48%-ban, a dologi kiadások 99,83 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 76,58 %-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 6. melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat.

A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 5. és 9. 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 tértímenye teljesült 1 043 026 Ft összegben.

MARADVÁNY

A 2022. évi összesített költségvetési maradvány kimutatást a 26. melléklet tartalmazza. A 2022. évi összes maradványa 96 497 856 Ft.

VAGYON ALAKULÁSA

Mezőhék Község Önkormányzata vagyonmérlegét költségvetési szervenként a 24. melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2022. december 31-én 510 750 460 Forint.

ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési 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.

Mezőhék, 2023. május 10.

Fórizs Ágnes Karolina
polgármester