



Martfű Város Polgármesterétől
Martfű, Szent István tér 1. Tel: 56/450-222; Fax: 56/450-853
E-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

Beszámoló
az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 25-ei ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos irodavezető

Véleményező: Valamennyi Bizottság

Döntéshozatal: minősített többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelethez

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2022. évről szóló pénzügyi beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató szerinti mérlegeket és kimutatásokat csatolva készítettük el.

Önkormányzatunk 2022. évi költségvetésének jóváhagyása során fő célkitűzésként fogalmazódott meg az önkormányzat által ellátandó feladatok pénzügyi hátterének biztosítása, az intézményeink biztonságos, zavartalan működési feltételeinek megteremtése. A 2022. évi költségvetésünk is szigorú gazdálkodást követelt meg, ami meg is valósult. A szolidaritási hozzájárulás emelt összegével jelentős pénzeszközöket vontak el önkormányzatunktól. A martfűi intézmények és a lakosság védelmében meghozott intézkedések is jelentős forrásokat követelt, ami tovább növelte önkormányzatunk kiadásait.

Önkormányzatunk a betervezett bevételeit beszedte, az állami támogatás teljes egészében folyósításra került, évközi módosítások során összege változott, főképp az óvoda működési feladaton módosult. A működési bevételeink jelentősen növekedtek. A közhatalmi bevételeink jelentős összeggel növekedtek, az előző évhez képest. Az iparűzési adó összege továbbra is nehezen tervezhető.

A rendelkezésre álló forrásaink jelentősebb hányadát, működési kiadások fedezetére használtuk fel. A működési kiadásokon belül a személyi kiadások kis mértékben növekedtek az előző évhez képest, a munkáltatót terhelő járulékok a központ intézkedésnek köszönhetően, közel azonos összegben csökkent. A kötelező béremeléseket végre hajtottuk (soros, és minimálbér emelkedés), a köztisztviselőknél illetményalap emelése nem történt. Központi béremelés ebben az évben sem volt. Az önkormányzatoktól a pénzbeli ellátások támogatását elvonták, pályázati úton lehet ilyen forráshoz jutni, de önkormányzatunk a magas települési adóerő-képesség miatt nem pályázhat, önerőből kellett finanszírozni a feladatot. A felhalmozási kiadások egy részét az előző időszakról áthúzódó feladatok befejezésére, valamint az erre az évre meghatározott feladatok elvégzésére fordítottuk, melyet az 5. számú mellékletben mutatunk be.

A 2022. évben Önkormányzatunknak hitelállománya nem volt.

Az éves költségvetésünket hiánnyal terveztük, a hiány fedezete az előző évi maradvány felhasználása, amely 1 270 221 e forint.

Önkormányzatunk a Szolnoki Kistérség Többcélú Társulásban szociális, egészségügyi feladatok ellátásában vett részt.

1.Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk módosított bevételi előirányzatai teljesültek a közhatalmi (iparűzési) adó nagymértékű emelkedése látható.

Az 2 488 454 e Ft eredeti és 3 528 914 e Ft módosított előirányzatunk 4 021 333 e Ft-ban realizálódott, melyet tételesen mutat be az 1. melléklet. A 2. melléklet az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételeit szemlélteti.

Működési célú támogatások ÁHT-on belülről

A helyi önkormányzatok általános működésének támogatása, az adóerő-képesség számítása alapján elvonásra kerül bruttó módon 198 331 e Ft szolidaritási adó. A hivatal működésére megállapított 115 004 e Ft, valamint a település működtetési támogatásra folyósított 43 950 e Ft-ból összeg nem fedezi a szolidaritási hozzájárulás 2022. évi összegét.

A köznevelési feladatokra teljes egészében megkaptuk az állami támogatást, év közben a gyermeklétszám minimális változása miatt az az óvoda pedagógusok átlagbér alapú támogatása, (486eFt) és az óvodai működési támogatás nőtt (253eFt).

Az óvoda a létszámokat többször egyeztettük, és módosítottuk az állami támogatás igénylését, az EBR felületen.

A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok közül a Család és gyermekjóléti szolgálat támogatás összege nem változott. A májusi, és októberi állami támogatás igénylése, lemondása során a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása nőtt (852eFt) a bölcsőde üzemeltetési támogatása 1 590e forinttal nőtt.

A gyermekétkeztetés állami támogatása –üzemeltetési támogatás- kis mértékben nőtt (515eFt). a nyersanyag megnövekedett költségeit az önkormányzat saját forrásból, és a 2022.október 1-től 50%-kal megemelt térítési díj összegéből fedezte. Az emelés többlet bevétele 1 900eFt/hó. Az Önkormányzat saját forrásból 23 088e forinttal egészítette ki a feladat ellátását.

A 2022. évben ingyenes szünidei gyermekétkeztetésre 8 e Ft összeget igényelt önkormányzatunk.

A szociális és egyéb pótlékokat is teljes összegben finanszírozta a központi költségvetés, az iparűzési adó 1%-os kedvezményét a központi költségvetés megtérítette melynek összege 37 651 e Ft.

A felhalmozási célú támogatások közül a két TOP-Plusz pályázat Élhető települések, valamint a Kossuth úti tagóvoda pályázat megvalósítására érkezett pénzekből 2022. éven nem fizettünk ki összegeket, ez a következő évek kiadásában jelentkezik.

A közhatalmi bevételek: a helyi adók a tervezett 719 000 e Ft eredeti előirányzathoz képest 1 164 660 e Ft-ra teljesült.

Az építményadó tervezett bevétele 162 000 e Ft, ami 136 374 e Ft összegben teljesült. A bevétel kiesés nagyobb összegének az oka, a volt sörgyár területe után nem érkezett építményadó bevétel.

Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelent a helyi iparűzési adó összege, melyet 500 000 e Ft-ra terveztünk, a módosított előirányzatát 551 406e Ft-ra emeltük, teljesítése 1 016 767 e Ft-ban realizálódott. Az előző időszak (pandémia, árstop) óvatos tervezéséhez képest, jelentősen megnőtt az iparűzési adó összege. 2022.évben megszűnt 92 vállalkozás, 79 új jelentkezett be iparűzési adó hatálya alá, jellemzően egyéni vállalkozások. Az idegenforgalmi adó tervezett összege 6 000 e Ft, amely teljesítés összege 9 549e Ft összegre emelkedett.

A működési bevételeink teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 118,63 %-os teljesítést mutat. A bevételek az egészségház költségeinek megtérítéséből, temetkezési szolgáltatási díjakból, bérlakások és az egyéb bérlemények bérleti díjából, valamint a közüzemi költségeinek továbbszámlázásából származik. A működési bevételek közé tartozik a Művelődési Központ bevétele is: mozi, színház, egyéb rendezvények bevétele. Itt szerepel a BÁCSVÍZ Zrt. által fizetett vízi-közmű bérleti díja is, mint tulajdonosi bevétel. A gyermekétkeztetés szolgáltatás igénybevétel jelentős mértékben emelkedett, a térítési díj-bevétel ez által növekedett. Az Áfa bevételek (visszaigénylés), az új számviteli változás miatt összevezetésre került az Áfa befizetésekkel, ezért csak egyenlege látható. A kamat bevételek a gazdasági környezet változása miatt emelkedtek meg. A jegybanki alapkamat jelentős emelkedése, a kamatbevételekre kedvező hatással volt, a szabad pénzeszközeinket folyamatosan lekötöttük. Az egyéb működési bevételek között az energiaszolgáltatók elszámolásának visszafizetett összegeit tartjuk nyilván.

Felhalmozási bevételek

A volt bérlakások értékesítéséből beérkezett részleteket tartjuk nyilván ezen a soron.(40eFt). Értékesítettünk 2 telket az új ipari park területén, 4 telek a napelem parkban, 1 telek a Tisza ipari parkban, és egy telek az új bevásárló területen (96 963eFt). 2 üzemképtelen járművet rétékesítettünk (1 287eFt). elavult számítástechnika eszközöket értékesítettünk (48e Ft).

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron szerepel a visszafizetésre kötelezett segélyek, támogatások befolyt összege.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az energetikai felújításhoz nyújtott kölcsönök visszafizetését számoljuk el ezen a rovaton.

2. Létszám adatok:

Foglalkoztatott létszám	2022. január. 1. létszám			2022. december 31. létszám		
Önkormányzat és intézményei	Tervezett létszám	pályázat -ból fogl.	Össz. létszám	Lét- szám	pályázat -ból fogl.	Össz. létszám
<i>Játékvár Óvoda és Bölcsőde</i>	38		38	41		41
<i>Városi Művelődési Központ</i>	12		12	12		12
<i>Gyermekjóléti és Szoc. Szolg. Kp.</i>	40		40	45		45
<i>Martfű Polgármesteri Hivatal</i>	24		24	24		24
<i>Martfű Város Önkormányzat</i>	1	0	1	1	0	1
Önkormányzat összesen	115	0	115	118	0	118

3. Kiadások alakulása

A 2022. évben egy új megváltozott gazdasági környezetben kellett a gazdálkodást folytatni, az intézmények jó színvonalú működtetéséért, az eltervezett felhalmozási feladatok végrehajtásáért. Az inflációs hatások miatt a Képviselő-testületnek az eltervezett feladatokhoz folyamatosan plusz előirányzatot kellett biztosítani.

Forrásaink döntő hányadát intézményeink működtetésére fordítottuk, ezáltal az önkormányzati feladatellátást jó színvonalon biztosítani tudtuk. A kötelező szinten tartáson túl szakmai fejlesztésre és a működési színvonal javítására is rendelkezésre álltak a források. A kötelezettségvállalás és az előirányzatok teljesítésének figyelésével, folyamatos egyeztetésekkel, elmondható, hogy ebben az évben is a megadott előirányzatokon belül maradtak a kiadások. Az intézmények finanszírozása a megadott előirányzatokon belül megtörtént a 6. melléklet szerint. **Ebben az évben a működési bevételeink meghaladták a működési kiadásainkat.** Tovább folytatódtak az energia-megtakarítást célzó beruházások, felújítások elvégzése, továbbgondolása. Ezeket a megtakarításokat külön táblázatban mutatjuk be.

Személyi kiadások: A személyi kiadások az eredeti előirányzathoz képest nőttek, az önkormányzati dolgozók elismerésére fordított összeg teszi ki a növekmény nagyobb összegét, de közrejátszott a bérkompenzáció, a pótlékok összege. Elmondható, hogy a személyi juttatások tervezése pontosan történt. A módosított előirányzathoz viszonyítva 96,07%-ra teljesült, a járulékok követve a személyi kiadásokat 93,14 %-ra teljesültek. A rendszeres havi béreket zökkenőmentesen, határidőre kifizettük. Bérnövekményként a kötelező minimálbérré kiegészítést, a bértábla szerinti soros átsorolásokat végeztük el. A köztisztviselőknél az illetményalap 55 000.- forint. A Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény dolgozói a közalkalmazotti státusból jogszabályi rendelkezés szerint munka törvénykönyvi besorolás alá kerültek 2021. évben. 2022. évben pályázati úton 20 %-os béremelést biztosított a közművelődésben dolgozók számára a költségvetés.

A dologi kiadásokat folyamatos kontroll alatt tartva, a módosított előirányzathoz képest 67,42 %-os teljesítéssel realizáltuk. A 2022. év második felében már erősen érezhető volt az inflációs hatás, főleg az energia, és azt étkezési nyersanyag beszerzés területén. Az intézmények a kért takarékosági intézkedéseket betartották. Az energia megtakarító beruházásoknak is nagy szerepe van, hogy az energia költségek nem drasztikusan emelkedtek. Energia számlákat 2022.szeptember hónaptól az intézmények nem kaptak ezek kifizetését a 2023. évi költségvetésből teljesítjük.

A civilszervezetek és a sportszervezetek támogatása: a Képviselő-testület által meghatározott összegeket biztosítottuk a civil, és a sportszervezetek részére. Év végén minden civil, és sportszervezet elszámolt a támogatással. A Martfői Férfi Kézilabda Egyesület a sport tevékenységét a 2022. tavaszi bajnokság végén megszünteti, kérelmük alapján előző évről az elszámolási határidőt módosítottunk, az elszámolás megtörtént a támogatás összegével.

A ellátottak pénzbeli juttatása: 2015. évben jelentős mértékben átalakult a szociális juttatások rendszere. Az önkormányzat megalkotta helyi rendeletét és a továbbiakban az adóerő képesség figyelembe vételével lehet központi finanszírozásra pályázni. Önkormányzatunk a magas adóerő képesség miatt nem pályázhat, ezért saját költségvetésünkből gazdálkodjuk ki a juttatások fedezetét. Önkormányzatunk 2021. évben 14 300 e Ft támogatást irányzott elő. A lakossági megélhetési költségek főleg az idősebb korosztályt érintették, Ezt felmérve a Képviselő-testület egyszeri 20 000,- Ft rezsi támogatást hagyott jóvá, és a keret előirányzatát megemelte. Több, mint 900 főnek segítettünk, a megélhetési költségek támogatásával. Eredeti előirányzat 14 300e Ft, Módosított ei.: 27 100e Ft, teljesítés: 23 464 e Ft.

Felhalmozási feladataink: Önkormányzatunk 2022. évben sokrétű felhalmozási feladatokat végzett. Az előző évek energetikai beruházásának megtakarításait külön táblázatban mutatjuk be. Az intézményekben is sikerült a legfontosabb felhalmozási feladatokat elvégezni. Az elkezdett beruházások nagy részének pénzügyi teljesítése 2022. II. félévében valósult meg, melyet a 2022. évi eredeti költségvetésben terveztünk. Az el nem végzett, valamint a folyamatban lévő felhalmozási feladatokat 2023. évben folytatjuk a tervezet szerint. A felhalmozási feladatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva 39,19%-ra teljesültek. Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben tételesen mutatjuk be. **A felhalmozási kiadások összege 2022. évben 656 542 e Ft.**

4. A maradványok változásának tartalma és okai

Önkormányzatunk jelentős pénzkészlettel zárta a 2021. évet, ezáltal a 2021. évi 2022 évben megállapított maradvány összege 1 270 221e Ft.

A 2022. évről a 2023. év maradvány összege jelentős mértékben nőtt a fentiekben leírt nagymértékű iparűzési adó bevétel növekedés összegével, a pályázati pénzek utalása miatt, a maradvány összegét növelte még a felhalmozások el nem költött összege. Ez a maradvány már a 2023. évi gazdálkodás biztonságát biztosítja. A kötelezettséggel terhelt maradvány 451 485 e Ft, a szabad maradvány összege 1 549 741 e Ft. A 2022 évben keletkezett, kimutatott maradvány összege az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásába épül be, melyet a 17. sz. melléklet tartalmazza

5. Értékpapír és hitelműveletek alakulása

Részesedésünk alakulása:

- Előző évekről 1 e Ft Tisza Cipő Zrt. részesedés.
- 2013. évben vásárolt 67 e Ft BÁCSVÍZ Víz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részesedés.

Önkormányzatunk tulajdonában 2022. évben nem volt Állampapír.

A 2022. évben az önkormányzatnak nincs hitelállománya.

6. A vagyon alakulása

2022. évben is vagyonnövekményt ért el Önkormányzatunk. Az Eszközök mérleg szerinti értéke 1 205 628 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. 2022. évi növekedés jelentősebb összege a mérleg Tárgyi eszközök növekedése, az előző évhez képest (322 379 e Ft), valamint a pénzeszköz állomány növekedése (704 551 e Ft). A pénzállomány növekedése a 2022. évben leutalt TOP pályázatok pénzeszköze, és az iparüzési adó megnövekedett bevétele.

2022. évben az önkormányzat vagyona után 226 378 e Ft értékcsökkenést számoltunk el

A követelések összege tartalmazza, a költségvetési évben esedékes végrehajtási eljárásban előírt vízdíj követelést; vízdíj, bérlet, szociális lakhatás hátralékait; valamint a helyi adó tartozásokat. A költségvetési évet követő 459 670 e Ft összeg - 2022. évben bevallott - a helyi iparüzési adó 2023. március 15-ig esedékes befizetéseket tartalmazza. A passzív időbeli elhatárolások a felhalmozási kiadásokra kapott pályázati összegeket tartalmazza, csökkentve az elhatárolásokból átvezetett értékcsökkenés fedezetének összegével.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2022. évi bevételeit az 1. melléklet mutatja be.

Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek 2022. évi bevételeit bemutató 2. melléklet alapján látható.

Az önkormányzat összesített kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 3. mellékletben mutatjuk be.

A 4. mellékletben az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek intézményenkénti működési kiadásait, valamint létszámadatait közöljük.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint mutatjuk be.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek költségvetési támogatása a 6. mellékletben látható.

Az Önkormányzat működési célú és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, annak mérlegét a 7. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat adósság keletkeztető ügyleteinek fizetési kötelezettség megállapítását a 8. számú melléklet tartalmazza.

Martfű Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési pénzügyi mérlegét a 9. melléklet mutatja be.

A 10. mellékletben részletezve látható az önkormányzat többéves elkötelezettséggel járó kiadásait.

A Környezetvédelmi Alap felhasználását a 11. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat kiadási előirányzatának teljesítését a 12. mellékletben részletezettek szerint látható.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 13. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak kiadási és bevételi teljesítését feladatonként a 14. mellékletben mutatjuk be.

A pályázati projektek elszámolásait a 15. melléklet adatai alapján látható.

Az Önkormányzat közvetett támogatásainak teljesítését jogcímenként és összegenként részletezve a 16. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat 2022. évi maradvány kimutatását a 17. melléklet alapján mutatja be.

Az önkormányzat és intézményei összevont vagyonomléget a 18. mellékletben látható.

Az önkormányzati és intézményi vagyon forgalomképesség szerinti kimutatását a 19. mellékletben mutatjuk be.

Az önkormányzat energia megtakarítás bemutatását a 20.- 21. melléklet szemlélteti.

A 22. melléklet a költségvetési évet követő három év előirányzatok keretszámait tartalmazza.

Továbbá mellékeljük:

- Nyilatkozatot, a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet melléklete szerint.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendeletre

1./ A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A költségvetési rendelet határozza meg a 2022. évi gazdálkodás alapjait, meghatározza az önkormányzat és intézményei számára a gazdálkodásukhoz szükséges pénzeszközöket. A költségvetésen keresztül gondoskodunk a település szociális, kulturális, egészségügyi, oktatási, sport, nyilvánosság biztosítása, közterület rendezési feladatairól.

2./ A rendelet-tervezet környezeti és egészségi hatása

A rendelet-tervezetnek közvetlen környezeti és egészségi hatása nincs.

3./ A rendelet-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

Jelen rendelet-tervezet jelentős adminisztratív teherként jelentkezik.

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége

A rendelet megalkotása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet rendelkezései szerint kötelező feladata a Képviselő-testületnek.

5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek

A személyi, pénzügyi, tárgyi, szervezeti feltételei rendelkezésre állnak.

Martfű, 2023. május 15.

Tisztelettel:

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző