

Alsórajk Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2023. (V. 17.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról

Alsórajk Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) Alsórajk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1.-9. mellékletekben foglaltaknak megfelelően **68.108.342 Ft kiadással és 74.960.018 Ft bevétellel** jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület Alsórajk Község Önkormányzatának bevételeit és kiadásait az 1. melléklet, a 2. melléklet, a 3. melléklet, illetve a 4. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. melléklet és a 9. melléklet - azaz a mérlegben, valamint a vagyonkimutatásban szereplő adatok - alapján állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2022. évi alakulásáról szóló kimutatást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi maradvány kimutatását az 5. mellékletben szereplő adatok szerint fogadja el.

4. §

A képviselő-testület az Önkormányzat eredmény-kimutatását a 7. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

5. §

A képviselő-testület jóváhagyja, hogy az Önkormányzatnak 2022. évben az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettsége nincs.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kiss Alexandra
alpolgármester



Kihirdetve: 2023. május 17. napján.

dr. Mezősi Tímea
aljegyző



dr. Mezősi Tímea
aljegyző



1. melléklet a 7/2023. (V. 17.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások 2022

				Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 835 238	10 144 983	9 640 186
2	Közeledési költségtérítés (K1109)	0	29 970	29 970
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	50 003	43 034
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	10 835 238	10 224 956	9 713 190
5	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 772 500	8 931 600	8 931 600
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	1 062 990	912 171
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	980 000	770 000	435 841
8	Külső személyi juttatások (K12)	8 752 500	10 764 590	10 279 612
9	Személyi juttatások (K1)	19 587 738	20 989 546	19 992 802
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 557 167	2 557 167	2 397 767
11	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 500 000	3 538 971	2 601 293
12	Készletbeszerzés (K31)	3 500 000	3 538 971	2 601 293
13	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	70 000	70 000	28 424
14	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	70 000	70 000	62 400
15	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	140 000	140 000	90 824
16	Közüzem díjak (K331)	2 000 000	2 474 870	2 366 206
17	Vásárolt élelmezés (K332)	314 640	325 416	217 662
18	Bérleti és lízing díjak (K333)	408 000	428 664	428 664
19	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	200 000	149 275
20	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 000 000	6 735 708	6 077 400
21	Szolgáltatási kiadások (K33)	4 922 640	10 164 658	9 239 207
22	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 500 000	2 367 778	2 304 314
23	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	250 000	141 674
24	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 750 000	2 617 778	2 445 988
25	Dologi kiadások (K3)	10 312 640	16 461 407	14 377 312
26	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5 691 000	5 691 000	5 512 713
27	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 691 000	5 691 000	5 512 713
28	Elvonások és befizetések (K502)	0	190 258	190 258
29	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre(K506)	2 948 036	2 748 036	2 660 835
30	Tartalékok (K513)	27 413 009	3 996 504	0
31	Egyéb működési célú kiadások (K5)	30 361 045	6 934 798	2 851 093
32	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	266 039	230 015
33	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	72 955	58 621
34	Beruházások (K6)	0	338 994	288 636
35	Ingatlanok felújítása (K71)	0	16 961 250	16 961 250
36	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	4 579 538	4 579 538
37	Felújítások (K7)	0	21 540 788	21 540 788
38	Költségvetési kiadások (K1-K8)	68 509 590	74 513 700	66 961 111

2. melléklet a 7/2023. (V. 17.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési bevételek 2022

				Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 014 723	13 014 723	13 014 723
2.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 833 300	11 280 399	11 280 399
3.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	314 640	283 860	283 860
4.	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)</i>	<i>11 147 940</i>	<i>11 564 259</i>	<i>11 564 259</i>
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	5 317 431	5 317 431
7.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 850	2 850
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	29 875 818	32 169 263	32 169 263
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 500 000	4 093 605	3 892 934
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	32 375 818	36 262 868	36 062 197
11.	Vagyoni típusú adók (B34)	2 300 000	2 300 000	2 057 879
12.	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	2 800 000	3 223 538	3 223 538
13.	<i>Termékek és szolgáltatások adói (B35)</i>	<i>2 800 000</i>	<i>3 223 538</i>	<i>3 223 538</i>
14.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	200 000	200 000	48 036
15.	Közhatalmi bevételek (B3)	5 300 000	5 723 538	5 329 453
16.	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	50 000	50 000	0
17.	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	100 000	100 000	97 213
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	23	23
19.	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)</i>	<i>0</i>	<i>23</i>	<i>23</i>
20.	Egyéb működési bevételek (B411)	60 000	60 000	6 630
21.	Működési bevételek (B4)	210 000	210 023	103 866
22.	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	1 880 000	1 880 000
23.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 880 000	1 880 000
24.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	70 000	70 000
25.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	70 000	70 000
26.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	37 885 818	44 146 429	43 445 516

Finanszírozási kiadások 2022

Adatok: Ft-ban				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	998 236	1 147 231	1 147 231
2.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	998 236	1 147 231	1 147 231
3.	Finanszírozási kiadások (K9)	998 236	1 147 231	1 147 231

Finanszírozási bevételek 2022

Adatok: Ft-ban				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	31 622 008	30 199 904	30 199 904
2.	Maradvány igénybevétele (B813)	31 622 008	30 199 904	30 199 904
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 314 598	1 314 598
4.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	31 622 008	31 514 502	31 514 502
5.	Finanszírozási bevételek (B8)	31 622 008	31 514 502	31 514 502

Maradványkimutatás 2022

		Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	43 445 516
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	66 961 111
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-23 515 595
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	31 514 502
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 147 231
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	30 367 271
7.	Alaptevékenység maradványa	6 851 676
8.	Összes maradvány	6 851 676
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	6 851 676

Mérleg 2022

		Adatok: Ft-ban	
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	89 615 875	101 891 635
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6 432 907	5 196 196
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	213 493	213 493
4	A/II Tárgyi eszközök	96 262 275	107 301 324
5	A/III/1 Tartós részesedések	2 480 027	2 480 027
6	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	2 480 027	2 480 027
7	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	2 480 027	2 480 027
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	98 742 302	109 781 351
9	C/II/1 Forintpénztár	4 500	56 205
10	C/III Forintszámlák	31 617 508	7 869 247
11	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	31 622 008	7 925 452
12	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	733 514	1 113 614
13	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	139 070	339 288
14	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	565 475	511 447
15	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	28 969	262 879
16	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	733 514	1 113 614
17	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	2 269 532	2 568 136
18	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 269 532	2 568 136
19	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	70 000	0
20	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	70 000	0
21	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 339 532	2 568 136
22	D/III/4 Forgótőke elszámolása	30 000	0
23	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	30 000	0
24	D) KÖVETELÉSEK	3 103 046	3 681 750
25	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	133 467 356	121 388 553
26	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	114 320 424	114 320 424
27	G/II Nemzeti vagyon változásai	5 577 697	5 577 697
28	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 955 921	1 955 921
29	G/IV Felhalmozott eredmény	-13 533 943	-20 378 217
30	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-6 844 274	-11 530 465
31	G/ SAJÁT TŐKE	101 475 825	89 945 360
32	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	213 965
33	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	998 236	1 165 603
34	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	998 236	1 165 603
35	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	998 236	1 379 568
36	H/III/1 Kapott előlegek	1 452 104	1 073 776
37	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 452 104	1 073 776

38	H) KÖTELEZETTSÉGEK	2 450 340	2 453 344
39	<i>J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>1 242 037</i>	<i>1 826 230</i>
40	<i>J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek</i>	<i>28 299 154</i>	<i>27 163 619</i>
41	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 541 191	28 989 849
42	FORRÁSOK ÖSSZESEN	133 467 356	121 388 553

Eredménykimutatás 2022

Adatok: Ft-ban			
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1.	Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	11 892 289	9 346 315
2.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlátű bevételei	70 220	97 213
3.	Tevékenység nettó eredményszámlátű bevétele	11 962 509	9 443 528
4.	Központi működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	24 951 206	32 169 263
5.	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	6 343 620	3 892 934
6.	Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátű bevételei	437 233	1 135 535
7.	Különféle egyéb eredményszámlátű bevételek	234 825	1 711 630
8.	Egyéb eredményszámlátű bevételek	31 966 884	38 909 362
9.	Anyagköltség	3 059 993	2 601 293
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 144 079	9 498 508
11.	Anyagjellegű ráfordítások	10 204 072	12 099 801
12.	Béreköltség	8 845 101	9 510 948
13.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 743 681	11 006 750
14.	Bérfelárulások	1 874 465	2 457 064
15.	Személyi jellegű ráfordítások	17 463 247	22 974 762
16.	Értécsökkenési leírás	5 015 136	4 792 576
17.	Egyéb ráfordítások	18 091 232	20 016 239
18.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-6 844 294	-11 530 488
19.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlátű bevételek	20	23
20.	Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevételei	20	23
23.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	20	23
24.	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 844 274	-11 530 465

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról a 2022. évben

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Adatok Ft-ban Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 858 000	131 294 315	30 627 350	0	213 493	0	165 993 158
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	230 015	0	230 015
Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	16 961 250	0	16 961 250
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	16 961 250	230 015	0	0	0	17 191 265
Egyéb növekedés	0	0	230 015	0	0	0	230 015
Összes növekedés	0	16 961 250	460 030	0	17 191 265	0	34 612 545
Értékesítés	0	2 250 000	0	0	0	0	2 250 000
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	4 443 421	0	0	0	4 443 421
Egyéb csökkenés	0	0	230 015	0	17 191 265	0	17 421 280
Összes csökkenés	0	2 250 000	4 673 436	0	17 191 265	0	24 114 701
Bruttó érték összesen	3 858 000	146 005 565	26 413 944	0	213 493	0	176 491 002
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	3 858 000	41 678 440	24 194 443	0	0	0	69 730 883
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	3 325 850	1 466 726	0	0	0	4 792 576
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	890 360	4 443 421	0	0	0	5 333 781
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	3 858 000	44 113 930	21 217 748	0	0	0	69 189 678
Értékcsökkenés összesen	3 858 000	44 113 930	21 217 748	0	0	0	69 189 678
Eszközök nettó értéke	0	101 891 635	5 196 196	0	213 493	0	107 301 324
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 000 000	0	4 739 708	0	0	0	5 739 708

Vagyongkimutatás 2022

				Adatok Ft-ban
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	98 742 302	109 781 351	111,18
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	96 262 275	107 301 324	111,47
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	89 615 875	101 891 635	113,70
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	37 862 621	51 605 858	136,30
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	49 663 202	48 307 157	97,27
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	2 090 052	1 978 620	94,67
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	6 432 907	5 196 196	80,78
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	436 212	436 212	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	5 996 695	4 759 984	79,38
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Tenyésztőállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	213 493	213 493	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	213 493	213 493	100
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	2 480 027	2 480 027	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	2 480 027	2 480 027	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	2 480 027	2 480 027	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			

d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
I. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	31 622 008	7 925 452	25,06
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	4 500	56 205	1 249
III. Forintszámlák	C/III	31 617 508	7 869 247	24,89
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	3 103 046	3 681 750	118,65
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	733 514	1 113 614	151,82
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	2 339 532	2 568 136	109,77
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	30 000		
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E			
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	133 467 356	121 388 553	90,95
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	101 475 825	89 945 360	88,64
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	114 320 424	114 320 424	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	5 577 697	5 577 697	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	1 955 921	1 955 921	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-13 533 943	-20 378 217	150,57
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-6 844 274	-11 530 465	168,47
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 450 340	2 453 344	100,12
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	998 236	1 379 568	138,20
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1 452 104	1 073 776	73,95
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	29 541 191	28 989 849	98,13
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	133 467 356	121 388 553	90,95
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	9 953 114	5 739 708	57,67

Használatban lévő kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 760 156	3 990 171	106,12
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	698 351	-273 238	-39,13
Függő kötelezettségek	L/7	45 380	40 375	88,97
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

Végső előterjesztői indokolás

INDOKOLÁS

Alsórajk Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásához

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

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. és végrehajtási rendelete a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, amik a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1)-(2a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat az éves költségvetési beszámolóval együtt megküldésre került az irányító szerv vezetője részére, mely nyilatkozat így beterjesztésre kerül a zárszámadási rendelet tervezetével együtt.

Az Önkormányzat a 2022. évi költségvetését **68.108.342 Ft kiadási és 74.960.018 Ft bevételi** főösszeeggel teljesítette.

Tájékoztató a bevételek és kiadások alakulásáról

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Itt kerültek elszámolásra a különböző jogcímenen kapott központi működési támogatások, valamint az egyéb, államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások (pl. közfoglalkoztatotti bértámogatás), melyeknek együttes összege **36.062.197 Ft** volt.

Közhatalmi és egyéb működési bevételek:

Ezen a jogcímen az önkormányzat **5.433.319 Ft** bevételre tett szert, amely a következők forrásokból tevődött össze:

- a) Építményadó: 440.630 Ft
- b) Kommunális adó: 1.617.249 Ft
- c) Iparűzési adó: 3.223.528 Ft
- d) Egyéb közhatalmi bevételek: 48.036 Ft
- e) Egyéb működési bevételek: 103.866 Ft

Felhalmozási bevételek:

Földterület értékesítésének első részleteként került bevételezésre **1.880.000 Ft**

Működési célú átvett pénzeszközök:

Visszatérített kamatmentes kölcsön összegeként 70.000 Ft került lekönyvelésre.

Pénzforgalom nélküli bevételek:

Az Önkormányzat pénzforgalom nélküli bevételei összesen **31.514.502 Ft**, melyből:

- a) Előző évi maradvány igénybevétele: 30.199.904 Ft
- b) ÁHT-n belüli megelőlegezések: 1.314.598 Ft

KIADÁSOK

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:

A 2022. évben az Önkormányzat a személyi juttatásokra **19.992.802 Ft-ot**, a munkaadókat terhelő járulékokra **2.397.767 Ft-ot** fordított.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások főösszege **14.377.312 Ft** volt, amelynek megoszlása a következőképpen alakult:

- a) Készletbeszerzés során az üzemeltetési anyagok kiadásai (pl. üzemanyag, tisztítószer, irodaszerek, egy éven belül elhasználódó eszközök, stb.) találhatók nettó 2.601.293 Ft értékben.
- b) Kommunikációs szolgáltatás a telefondíjak és internetdíjak költsége, amely 2022-ben nettó 90.824 Ft volt.
- c) Szolgáltatási kiadásokra nettó 9.239.207 Ft-ot költött az Önkormányzat valamennyi épületére vonatkozóan. Ezen szolgáltatások díjai tartalmazzák többek között a közüzemi díjakat, karbantartási, javítási költségeket, falunapi fellépők díjazását, bankköltséget. 2022-ben megvalósult a Petőfi utca felújítása, amelynek egyéb költségei is ezen soron kerültek elszámolásra. Ilyen költség többek között a műszaki dokumentáció készítésének díja, a műszaki ellenőrzés költsége.
- d) A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó soron található a nettó kiadások áfa vonzata 2.304.314 Ft értékben.
- e) Egyéb dologi kiadásokra 141.674 Ft-ot költött az Önkormányzat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Az Önkormányzat az általa folyósított pénzbeli és természetbeni ellátásokra /települési támogatás, egyéb önkormányzati rendeletben megállapított juttatások/ **5.512.713 Ft-ot** fordított.

Egyéb működési célú kiadások:

Itt került elszámolásra a 2021-es év elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség 190.258 Ft értékben, a BURSA ösztöndíj költsége (100.000 Ft), az intézményfinanszírozások /védőnői, óvodai, fogorvosi és városkörnyéki ügyeleti társulás/, valamint az egyéb nonprofit szervezetek támogatása összesen 2.660.835 Ft összegben.

Beruházások, felújítások:

Tárgyi eszközök beszerzésére bruttó 288.636 Ft-ot, felújításra 21.540.788 Ft-ot fordított 2022-ban az Önkormányzat. A felújítások soron található a Magyar Falu Program keretében felújított Petőfi utca kivitelezői költsége.

Finanszírozási kiadások:

Alsórajk finanszírozási kiadása 1.147.231 Ft volt. Ezen kiadás az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza a Magyar Államkincstár felé.

Alsórajk, 2023. május 14.


Kiss Alexandra
alpolgármester



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet tervezet címe: Alsórajk Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat **2022. évi költségvetésének zárszámadásáról.**

Társadalmi-gazdasági hatásai: Az önkormányzati gazdálkodás tervszerűségét, biztonságát, áttekinthetőségét, megismerhetőségét, ellenőrizhetőségét biztosítja. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos adatokat a rendelet alapján a lakosság széles körben megismerheti, továbbá információkat szolgáltat az önkormányzat gazdálkodásáról a központi költségvetésnek, az államháztartásnak.

Költségvetési hatása: Az önkormányzat gazdálkodásában az előirányzatok meghatározzák az egyes feladatokra felhasználható pénzügyi eszközök nagyságát. A zárszámadást megelőzően az előirányzatokat a tényleges teljesítéshez igazítja. A zárszámadással zárja le az előző évi gazdálkodást.

Környezeti, egészségi következményei: nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Alapját képezi az önkormányzat gazdálkodási feladataival kapcsolatos statisztikai adatszolgáltatásoknak, évente visszatérően szükséges adminisztratív terhet jelent.

Egyéb hatása: Az önkormányzat által ellátott minden feladatra, azok színvonalára hatással van, bemutatja az önkormányzat előző évi működésének pénzügyi tényeit, gazdálkodásának megalapozottságát, biztonságát.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az államháztartási törvényben meghatározott kötelezettség teljesítése.

A rendelet megalkotása esetén várható következmények: Az önkormányzat 2022. évi működése pénzügyileg megalapozott volt, a feladatok ellátásának pénzügyi fedezete a szükséges mértékben rendelkezésre állt. A bevételek és a kiadások egyensúlyban voltak.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: a rendelet végrehajtására a képviselő-testület, a polgármester, a (al)jegyző, továbbá a hivatal munkaszervezetében a pénzügyi ügyintézők törvényes működése biztosított.
- szervezeti: közös önkormányzati hivatal munkaszervezete
- tárgyi: a szükséges tárgyi feltételek, önkormányzati ingó- és ingatlanvagyon rendelkezésre áll.
- pénzügyi: az önkormányzati bevételek és az állami finanszírozás.

Alsórajk, 2023. május 03.



dr. Mezősi Tímea
aljegyző