

**Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete
Paszab Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

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

1. §

Az önkormányzat a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 555.009.000 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 468.820.907 Ft költségvetési kiadással,
 - c) 84.396.590 Ft finanszírozási bevétellel,
 - d) 7.565.025 Ft finanszírozási kiadással,
 - e) 163.019.658 Ft költségvetési maradvánnyal,
 - f) 639.405.590 Ft összes teljesített bevétellel,
 - g) 476.385.932 Ft összes teljesített kiadással
- hagyja jóvá.

2. §

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét az 5. melléklet és 6. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 7. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 8. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(5) Az önkormányzat az önkormányzat állami támogatását jogcímenként a 9. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

(1) Az önkormányzat utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2022. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

5. §

Az önkormányzat utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

6. §

Hatályát veszti a Paszab Község Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet.

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bakos Lóth Ildikó
jegyző




Tajthy Péter
polgármester

Záradék: A rendeletet 2023. május 23-án kihírdettem.


Bakos Lóth Ildikó
jegyző



Paszab Község Önkormányzata összevont pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	347 602 685	383 479 630	379 694 611	kötelező
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	263 009 235	153 748 930	153 748 930	kötelező
4	Közhatalmi bevételek	B3	7 550 000	9 530 000	9 434 951	kötelező
5	Működési bevételek	B4	8 723 322	12 789 255	12 130 508	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				kötelező
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				kötelező
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	626 885 242	559 547 815	555 009 000	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	75 799 839	84 396 590	84 396 590	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	702 685 081	643 944 405	639 405 590	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	255 735 668	258 279 440	256 009 702	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	25 525 570	25 369 686	25 245 850	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	71 250 560	111 677 388	104 060 630	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 885 523	15 997 523	15 709 000	kötelező
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 553 790	142 128 931	7 298 603	kötelező
7	Beruházások	K6	30 581 463	30 685 103	27 515 396	kötelező
8	Felújítások	K7	274 537 597	52 191 424	32 981 726	kötelező
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				kötelező
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	695 070 171	636 329 495	468 820 907	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	7 614 910	7 614 910	7 565 025	kötelező
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9	7 614 910	7 614 910	7 565 025	kötelező
16	Összes Kiadás	K1-K9	702 685 081	643 944 405	476 385 932	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám	K1-K2	128	138	138	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	97	105	105	kötelező

4. Egyenleg

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Költségvetési egyenleg működési hiánya/maradványa	K1-B8	26 075 104	147 654 083	7 063 715	kötelező
3	Költségvetési egyenleg felhalmozási hiánya/maradványa	K1-B8	42 109 825	70 872 403	93 251 808	kötelező
4	Finanszírozási egyenleg működési többlete/maradványa	K1-B8	28 835 324	37 432 075	37 432 075	kötelező
5	Finanszírozási egyenleg felhalmozási többlete/maradványa	K1-B8	39 349 605	39 349 605	39 399 490	kötelező

Paszab Község Önkormányzat pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	347 602 685	383 479 630	379 694 611	kötelező
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	263 009 235	153 748 930	153 748 930	kötelező
4	Közhatalmi bevételek	B3	7 550 000	9 530 000	9 434 951	kötelező
5	Működési bevételek	B4	4 000 000	5 782 000	5 384 462	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				kötelező
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				kötelező
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	622 161 920	552 540 560	548 262 954	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	75 441 190	84 037 941	84 037 941	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	697 603 110	636 578 501	632 300 895	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	156 248 847	161 099 226	159 422 707	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 115 275	12 632 784	12 585 162	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	39 087 676	70 422 654	65 701 632	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 885 523	15 997 523	15 709 000	kötelező
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 553 790	142 128 931	7 298 603	kötelező
7	Beruházások	K6	29 581 463	25 771 463	22 601 756	kötelező
8	Felújítások	K7	274 537 597	52 191 424	32 981 726	kötelező
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				kötelező
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	549 010 171	480 244 005	316 300 586	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	148 592 939	156 334 496	153 486 244	kötelező
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9	148 592 939	156 334 496	153 486 244	kötelező
16	Összes Kiadás	K1-K9	697 603 110	636 578 501	469 786 830	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	102	111	112	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	97	105	105	kötelező

Mandula néni Óvodája pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
4	Közhatalmi bevételek	B3				
5	Működési bevételek	B4	4 723 322	6 846 205	6 584 996	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	4 723 322	6 846 205	6 584 996	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	93 659 678	96 332 427	93 951 899	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	98 383 000	103 178 632	100 536 895	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	59 885 845	56 705 845	56 371 905	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 294 667	7 494 667	7 418 453	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	29 202 488	37 164 438	34 457 999	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7	Beruházások	K6	1 000 000	1 813 682	1 813 682	kötelező
8	Felújítások	K7				
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	98 383 000	103 178 632	100 062 039	kötelező
11	Hítel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9				
16	Összes Kiadás	K1-K9	98 383 000	103 178 632	100 062 039	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	16	17	16	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	0	0	0	

Paszabi Mese kert Bölcsőde pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
4	Közhatalmi bevételek	B3				
5	Működési bevételek	B4		161 050	161 050	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7		161 050	161 050	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	47 677 000	52 745 808	52 327 969	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	47 677 000	52 906 858	52 489 019	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	39 600 976	40 474 369	40 215 090	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 115 628	5 242 235	5 242 235	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	2 960 396	4 090 296	3 900 999	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7	Beruházások	K6		3 099 958	3 099 958	kötelező
8	Felújítások	K7				
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	47 677 000	52 906 858	52 458 282	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9				
16	Összes Kiadás	K1-K9	47 677 000	52 906 858	52 458 282	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	10	10	10	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	0	0	0	

Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Bevételek Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	347 602 685	383 479 630	379 694 611	Személyi juttatások	255 735 668	258 279 440	256 009 702
3	2.-ből EU-s támogatás			1 329 879	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 525 570	25 369 686	25 245 850
4	Közhatalmi bevételek	7 550 000	9 530 000	9 434 951	Dologi kiadások	71 250 560	111 677 388	104 060 630
5	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 885 523	15 997 523	15 709 000
6	4.-ből EU-s támogatás				Egyéb működési célú kiadások	6 875 000	131 197 803	7 298 603
7	Egyéb működési bevételek	8 723 322	12 789 255	12 130 508	Tartalékok	11 678 790	10 931 128	
8.	Költségvetési bevételek összesen (2...7.)	363 876 007	405 798 885	401 260 070	Költségvetési kiadások összesen (2.+...+7.)	389 951 111	553 452 968	408 323 785
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10.+...+13.)	35 880 234	44 476 985	44 476 985	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	35 880 234	35 880 234	35 880 234	Likviditási célú hitelek törlesztése			
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		8 596 751	8 596 751	pénzügyi lízing			
14.	Hiány külső finanszírozásának bevételei				Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Előző évi megelőlegezés visszafizetése	7 044 910	7 044 910	7 044 910
16.	Értékpapírok bevételei							
17.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9.+14.)	35 880 234	44 476 985	44 476 985	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9.+...+16.)	7 044 910	7 044 910	7 044 910
18.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8.+17.)	399 756 241	450 275 870	445 737 055	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+17.)	396 996 021	560 497 878	415 368 695
19.	Költségvetési hiány:	26 075 104	147 654 083	7 063 715	Költségvetési többlet:	-	-	-
20.	Tárgyévi hiány:	-	110 222 008	-	Tárgyévi többlet:	2 760 220	-	30 368 360

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

1	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevételek Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	263 009 235	153 748 930	153 748 930	Beruházások	30 581 463	30 685 103	27 515 396
3	1.-ből EU-s támogatás		153 748 930	120 759 019	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
4	Felhalmozási bevételek				Felújítások	274 537 597	52 191 424	32 981 726
5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		9 334 500	9 334 500
6	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
7	Egyéb felhalmozási célú bevételek (önkorm műk tám-ból B1)							
8					Tartalékok			
9	Költségvetési bevételek összesen:	263 009 235	153 748 930	153 748 930	Költségvetési kiadások összesen:	305 119 060	82 876 527	60 497 122
10	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (10+...+14)</i>	<i>39 919 605</i>	<i>39 919 605</i>	<i>39 919 605</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
11	Költségvetési maradvány igénybevétele	39 919 605	39 919 605	39 919 605	Hitelek törlesztése			
12	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
13	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
14	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
15	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
16	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (16+...+20)</i>				Betét elhelyezése			
17	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai	570 000	570 000	520 115
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
19	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
20	Értékpapírok kibocsátása							
21	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
22	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (9.+15.)	39 919 605	39 919 605	39 919 605	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+19.)	570 000	570 000	520 115
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+26)	302 928 840	193 668 535	193 668 535	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8+21)	305 689 060	83 446 527	61 017 237

Beruházások és felújítások kiadásai, EU-s projektek

1. Beruházások

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	Teljesítés	2022. év utáni szükséglet
2	Játszóter eszköz MF	5 577 005	2022		5 577 005	5 577 005	
3	Temető eszköz MF	4 533 242	2021-2022		4 708 242	4 533 242	
4	Tájház eszköz MF	2 872 187	2022-2023		2 051 579		2 872 187
5	Kommunális eszköz MF (gépbeszerzés)	6 985 000	2021-2022		6 985 000	6 985 000	
6	start pályázat	5 506 509	2022		6 049 637	5 506 509	
7	Eszközbeszerzés óvoda	1 813 682	2022		1 813 682	1 813 682	
8	ingatlanvásárlás		2022		400 000		
9	Eszközbeszerzés bölcsőde	3 099 958			3 099 958	3 099 958	
10	ÖSSZESEN:	30 387 583			30 685 103	27 515 396	2 872 187

2. Felújítások

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	Teljesítés	2022. év utáni szükséglet
2	070_073_0114 hrsz_útfelújítás	254 599 198	2021-2022	635 000	9 334 501	9 334 500	244 629 698
3	Tájház felújítása (MF)	20 573 399	2022		20 046 349	836 652	19 736 747
4	Temető kerítés felújítása	5 580 000	2022		5 580 000	5 580 000	
5	Táncsics út felújítása	17 230 574	2022		17 230 574	17 230 574	
6	ÖSSZESEN:	297 983 171			52 191 424	32 981 726	264 366 445

3. Beruházási és felújítási kiadásokból az EU-s projektek 2021. évi teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	Teljesítés	2022. év utáni szükséglet
2	070_073_0114 hrsz_útfelújítás	254 229 514	2021-2023	635 000	9 334 501	9 334 500	244 260 014
3	ÖSSZESEN:	254 229 514		635 000	9 334 501	9 334 500	244 260 014

4. Önkormányzaton kívüli EUs projektekhez történő hozzájárulás

	A	B			
1	Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)			
2	Összesen:	0	0	0	0

Költségvetési szervek maradványának alakulása

	A	B	C	D	E	F
1	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Összes jóváhagyott maradvány	Összes jóváhagyott maradványból működési	Összes jóváhagyott maradványból felhalmozási
2	Paszab Község Önkormányzata	162 514 065		162 514 065	29 804 847	132 709 218
3	Mandula Néni Óvodája	474 856		474 856	474 856	
4	Paszabi Mese kert Bölcsőde	30 737		30 737	30 737	
5	Összesen:	163 019 658		163 019 658	30 310 440	132 709 218

2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

	A	B	C	D
1	Jogcím	eredeti	módosított	teljesítés
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	27 910 709	27 910 709	27 910 709
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	57 150 980	60 042 430	60 042 430
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	67 761 100	78 606 700	78 606 700
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	33 800 386	36 506 824	36 506 824
6	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (4+5) (B113)	101 561 486	115 113 524	115 113 524
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 896 817	2 896 817	2 896 817
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	9 906 838	18 674 686	15 196 059
9	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	841 464	841 464
10	Összesen:	199 426 830	225 479 630	222 001 003

Általános indokolás

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2022.(II. 17.) rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2022. évi költségvetését, 626 885 242.- Ft költségvetési bevételi és 695 070 171.- Ft költségvetési kiadási előirányzattal.

A költségvetési bevételen felül 75 799 839 Ft finanszírozási bevétellel és 7 614 910.- Ft finanszírozási kiadással terveztünk.

Az eredeti összes bevételi előirányzat év végére 643 944 405 Ft összegre, az eredeti összes kiadási előirányzat 643 944 405 Ft összegre módosult.

I. BEVÉTELEK:

Önkormányzatunk 2022. évben 555 009 000 Ft költségvetési bevételt realizált, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 88,5 %-os teljesítésnek felel meg.

Működési költségvetési bevételek:

A 363 876 007 Ft eredeti előirányzat év végére 405 798 885 Ft összegre módosult, mellyel párban 401 260 070. Ft teljesült.

(B1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat és az intézmények részére az államháztartáson belülről érkező támogatások jogcím 379 694 611 Ft-tal teljesült. Az előirányzat közel a teljesítésnek megfelelően került rendezésre, összességében december 31-ig 383 479 630 Ft összegre emelkedett, ami 35 876 945 Ft előirányzat emelkedést jelent.

(B111.) Az önkormányzat működésének általános támogatása

Az eredeti előirányzattal azonos összeg, 27 910 709 Ft realizálódott ezen a rovaton.

(B112.) Köznevelési feladatok támogatása

A köznevelési feladatok támogatására 60 042 430 Ft összeg folyt be.

(B113.) Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

Az előirányzat a teljesítésnek megfelelően 115 113 524 Ft összegre módosult, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 113,4%. A növekményt a garantált bérminimum emelkedése miatt biztosított kiegészítő támogatás folyósítása eredményezte.

(B114.) Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása

Ezen bevételi rovaton kapott az önkormányzatunk a könyvtári és a közművelődési feladatok támogatására a központi költségvetésből 2 896 817 Ft támogatást, ami az eredeti előiránnyal azonos.

(B115.) Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A működési bevételek és kiadások között jelentkező különbözet mérséklésére évközben benyújtott sikeres pályázati összegeink, valamint a szociális tűzifa támogatására érkezett összegek szerepelnek itt 15 196 059 Ft nagyságban.

(B116.) Elszámolásból származó bevételek

Ezen a jogcímen a 2021. évi normatíva elszámolás kapcsán 841 464 Ft többletbevétel teljesült.

(B16.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A település összesen eredeti 148 175 855 Ft előirányzatával szemben a különböző pályázati pénzeknek, elnyert támogatásoknak, közmunka programoknak, állami pénzalapok támogatásának köszönhetően december 31-ig 157 693 608 Ft bevételt realizált.

(B3.) Közhatalmi bevételek

Kizárólag az Önkormányzatnál merülhet fel bevétel, ezen a rovaton 9 434 951 Ft teljesült a beszámolási időszakban, az eredeti előirányzat 7 550 000 Ft volt.

(B4.) Működési bevételek

A működési bevételek között szerepel többek közt a készletértékesítés, a szolgáltatás nyújtás, a bérleti díjak, az ellátási díjak, és a kamatbevétel. Az eredeti 8 723 322 Ft előiránnyal szemben a teljesítés 12 130 508 Ft.

Felhalmozási költségvetési bevételek:

A 263 009 235 Ft eredeti előirányzat év végére 153 748 930 Ft összegre módosult, mellyel párban 153 748 930 Ft teljesült, mivel a földutak felújítására rendelkezésre álló támogatás lehívása a tárgyévét követő évben valósul meg teljes körben.

(B2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton a fejlesztési támogatásokat szerepeltetjük összességében 153 748 930 Ft összegben, mely tartalmazza többek között a külterületi és belterületi utak felújításának támogatását, a magyar falu programok támogatását és közmunkaprogram felhalmozási kiadásainak bevételét.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek 75 799 839 Ft eredeti előirányzathoz képest 84 396 590 Ft módosított előirányzatban realizálódtak.

Itt jelenik meg az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételi összege.

Önkormányzatunk 2022. évben a fenti jogcímenek mindösszesen 639 405 590 Ft bevételt realizált. A teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 91 %.

II. KIADÁSOK

Önkormányzatunk 2022. évben a finanszírozási kiadások nélkül 468 820 907 Ft költségvetési kiadást teljesített, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 67,5 % -os teljesítésnek felel meg.

Működési költségvetési kiadások:

2022. évben 408 323 785 Ft működési kiadást teljesítettünk a módosított 553 452 968 Ft előirányzattal szemben, ami 73,8%-os arányt jelkent. A működési költségvetési kiadásunk 18 372 674 Ft összeggel emelkedett meg az eredetileg tervezett összeghez képest. A kiadásnövekedés oka, a pótelőirányzatként érkezett állami és pályázati támogatások kiadási oldalon történt teljesítése.

(K1.) Személyi juttatás

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások 63%-ot tesznek ki, a teljesítés

256 009 702 Ft, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 100,1 %. Ez 274 034 Ft növekedés, amit alapvetően a támogatással foglalkoztatottak bértömege eredményez, mivel az évközben folyósított támogatással párban jelentkezik a kifizetett személyi juttatás.

(K2.) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a rovaton 25 245 850 Ft kifizetést teljesítettünk a beszámolási időszakban.

(K3.) Dologi kiadások

A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 146%-a teljesült. A teljesített 104 060 630 Ft 32 810 070 Ft összeggel magasabb az eredetileg tervezett előirányzatnál. A dologi kiadások között túlnyomó részben a közüzemi díjak, élelmiszer alapanyagok, üzemeltetési anyagok, karbantartási költségek tételei jelennek meg. Az eltérést az élelmiszerek és energiahordozók árában bekövetkezett drasztikus növekedés indokolja.

(K4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Települési szinten 15 709 000 Ft összegű kifizetés került elszámolásra, a módosított 15 997 523 Ft előirányzattal párban. Itt jelennek meg a települési támogatások kiadásai, a húsvéti és karácsonyi csomag kiadásai, a rendkívüli települési támogatások és a köztemetés címen kifizetett összegek.

(K5.) Egyéb működési célú kiadások

Az előző évi elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettségből itt jelenik meg 1 678 935 Ft, amely a 2022. évi költségvetést terhelte. A bursa támogatás kiadása, mint támogatáskezelő részére átadott pénzeszköz 475 000 Ft nagyságban teljesült. A közös önkormányzati hivatal feladatellátásának támogatására 4 858 072 Ft összeget fordítottunk.

Működési kiadások mindösszesen

A működési kiadásaink előirányzata összesen 408 323 785 Ft összegben teljesültek, a tervezett 389 951 111 Ft eredeti előirányzattal szemben.

Felhalmozási költségvetés kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadásunk 60 497 122 Ft összege 20 %-os teljesítésnek felel meg az eredeti tervezetthez képest, mivel a földút felújítás kivitelezése a tárgyévet követő évben történik meg.

(K6.) Beruházások

A beruházások előirányzatai az Önkormányzatnál és az intézményeknél az 27 515 396 Ft összegű teljesítésnek megfelelően kerültek rendezésre. A beruházásokat tételesen a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(K7.) Felújítások

Az eredeti 274 537 597 Ft előirányzat év végére 32 981 726 Ft összegben teljesült. A felújításokat tételesen a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Felhalmozási kiadások mindösszesen

Felhalmozási kiadásaink 60 497 122 Ft összegben teljesültek a tervezett 274 537 597 Ft eredeti előirányzattal szemben.

Kötségvetési kiadásaink 468 820 907 Ft összegben teljesültek.

(K91)Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 7 565 025 Ft összegben teljesültek, mely összeg tartalmazza a pénzügyi lízing kiadásának tételét, valamint az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését.

Önkormányzatunk 2022. évben a fenti jogcímenek mindösszesen 476 385 932 Ft kiadást teljesített, ami 67,8%-a az eredeti előirányzatnak.

Maradvány kimutatás:

A maradvány fogalma - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 2014. január 1-jétől hatályba lépő rendelkezése szerint - a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány. Az új államszámviteli szabályozás az Áht.-ban meghatározott fogalomnak megfelelően egyszerűsíti a költségvetési maradvány megállapításának módját és tartalmát, megszűnnek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek (az aktív és passzív pénzügyi elszámolások) és a pénzmaradvány összegét módosító finanszírozási korrekciók. Megszűnik a pénzmaradvány és az előirányzat maradvány közötti különbség, a maradvány megállapítása az államháztartás mindkét alrendszerében ugyanolyan módszerrel történik.

A maradvány kimutatást a rendelet-tervezet 8. melléklet tartalmazza.

Paszab Község Önkormányzata és intézményeinek az összes maradványa 163 019 658 Ft mely az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa. Ellentétben a korábbi évek pénzmaradványával, ez nem a számlánkon lévő pénz év végén, mivel a fent leírt költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat veszi alapul.

Az Önkormányzat és intézményeinek vagyona 2022. december 31-i állapot szerint 992 906 818 Ft.

Az Önkormányzat vagyonkimutatását 2022. december 31-i állapot szerint a 6. és 7. tájékoztató tábla tartalmazza.

A vagyonkimutatás nettó értéken nyilvántartott adat, így az aktivált beruházások, felújítások összege növeli, a vagyonelemek értékesítése, kivezetése és az összes vagyonelem után elszámolt éves értékcsökkenés pedig csökkenti a vagyon összegét.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Paszab Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadása kerül megalkotásra.

A költségvetési rendelet végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, egy lezárt gazdasági év tényadatait tartalmazza.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A Rendelet meghatározza az önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi gazdálkodási kereteit, szabályait, önkormányzati finanszírozásának mértékét. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett.

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet módosítása több adminisztratív terhet nem ró az Önkormányzatra, a végrehajtásához szükséges humán erőforrás biztosított.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

Az Áht. 87.§ b) pontja és 91.§ (1) bekezdése írja elő a rendelet előkészítésének, képviselő-testület felé történő beterjesztésének kötelezettségét.

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.

VI. A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1.§-hoz: Az önkormányzat 2022. évi költségvetési zárszámadásáról szóló bevételi és kiadási összegeket tartalmazza.

A 2. §-hoz

2.§-hoz: Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait és bevételeit, a kiemelt előirányzatokat, a működési bevételek és kiadások mérlegét bemutató mellékletekre történő hivatkozást tartalmazza.

A 3. §-hoz

3.§-hoz: Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait, az EU-s projektek és egyéb projektekhez történő hozzájárulás, a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére, a maradvány és annak felhasználására és az állami támogatásokra vonatkozó mellékletekre történő hivatkozást tartalmazza.

A 4. §-hoz

4.§-hoz: A maradványra vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

Az 5. §-hoz

5.§-hoz: A költségvetési szervek vezetőinek értesítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 6. §-hoz

6.§-hoz: Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

A 7. §-hoz

7.§-hoz: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Az 1. melléklethez

Paszab Község Önkormányzata összevont Pénzügyi mérlegének táblái.

A 2. melléklethez

Paszab Község Önkormányzat pénzügyi mérlege.

A 3. melléklethez

Az önkormányzat fenntartásában működő Mandula néni Óvodája pénzügyi mérlege.

A 4. melléklet

Paszab Község Önkormányzat fenntartásában működő Paszabi Mese kert Bölcsőde pénzügyi mérlege.

Az 5. melléklet

Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten.

A 6. melléklet

A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét tartalmazza.

A 7. melléklet

A beruházások és felújítások kiadásait, valamint az EU-s projekteket mutatja be.

A 8. melléklet

A költségvetési szervek maradványának alakulását mutatja be.

A 9. melléklet

A 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását mutatja be jogcímenként.