

Pirtó Község Önkormányzatának 2022. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Bevezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő - testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az Önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel – és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontását, a vagyon kimutatást, valamint a 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; pénzeszközeinek változását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletéve, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A zárszámadás kiegészítő mellékletére vonatkozó előírásokat a többször módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 6. § és 29. § -ai tartalmazzák.

Piaci értéken történő értékelés elvei, módszerei:

Önkormányzatunk a tárgyévben sem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

Részesedések bemutatása:

Pirtó Község Önkormányzata az alábbi gazdasági társaságokban rendelkezik részesedéssel:

Társaság megnevezés	2022. december 31-én fennálló részesedés mérlegben szereplő értéke
- Vakáció Közhasznú Nonprofit Kft	216.000,-Ft
- Kunság-Halas Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	100.000,-Ft
Részesedések mindösszesen:	316.000,-Ft

Pirtó Község Önkormányzata tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes, illetve üzleti vagyona létesített Möt. 2011. évi CLXXXIX. tv. 109. §-a alapján vagyonkezelői jog létesítése: nem történt.

Kutatás - kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:

Önkormányzatunknak a tárgyévben nem voltak kutatás – fejlesztéssel kapcsolatos kiadásai.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása:

Önkormányzatunk 2022. évben nyilvántartott vagyoni körben, nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének tárgyévi növekedésének és csökkenésének bemutatása a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztály alapján:

Pirtó Község Önkormányzata készletei között nincs veszélyes hulladék és környezetre káros anyag.

Adósságállomány alakulása

Pirtó Község Önkormányzatának 2022. évben nincs adósságállománya.

Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők

Pirtó Község Önkormányzatának elemi kötelezettség-állománya 2022. december 31-én 14.452.159 Ft.

Passzív időbeli elhatárolások soron 199.234.731 Ft szerepeltetünk, amely 2022. december havi illetmények és járulékok 5.425.551 Ft összegeiből és 193.809.180 Ft halasztott eredményszemléletű bevételből áll, mely a Magyar Falu Program Óvoda bővítés, felújítás, TOP Energetikai korszerűsítés, Többfunkciós közösségi tér kialakítás, Ivóvíz projektek megvalósítás támogatásának elhatárolásából adódik.

Ellenőrzés által, az előző évek beszámolóiban megállapított jelentős összegű hibák:

Ellenőrzés – belső ellenőrzés, illetve könyvvizsgálat – nem állapított meg 2022. évben a Számviteli politika szerint jelentős összegűnek minősülő hibát a megelőző évek költségvetési beszámolóival kapcsolatosan.

A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap-és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja megváltoztatásának új módszere és hatása a beszámoló adataira:

Pirtó Község Önkormányzata 2022. évben sem folytatott vállalkozási tevékenységet.

Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve térítésmentesen átadott eszközök:

Pirtó Község Önkormányzata 2022. évben közalapítványnak, alapítványnak nem adott át eszközt térítésmentesen, a Halasi Csipke Közalapítvány részére 100.000 Ft, Halasi Múzeum Alapítványnak 500.000, -Ft összeget utalt át.

Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi kihatása, amelyek bemutatásáról a 2000. évi C. törvény nem rendelkezik, de

e tételekből és megállapodásból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek a reális pénzügyi helyzet megítéléséhez:

Pirtó Község Önkormányzata 2022. évben sem rendelkezik olyan megállapodással, melynek üzleti célja, és pénzügyi kihatásai kockázatokkal vagy előnyökkel járna az Önkormányzat pénzügyi helyzetének megítélésében.

A 2022. éves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a Magyar Államkincstár felé benyújtott 2022. Éves költségvetési beszámolóban közölt adatokhoz

A Pirtó Község Önkormányzata 2022. évi adatok alapján

231.140.770 Ft bevételt és
188.892.551 Ft kiadást teljesített,

ezen belül:

működési költségvetés kiadásai: 137.250.044 Ft

kiadásokon belül:

- személyi jellegű kiadásokat: 65.143.546 Ft
- munkaadókat terhelő járulékokat: 6.888.628 Ft
- dologi kiadásokat: 55.423.808 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásait: 927.726 Ft
- egyéb működési célú kiadások: 8.866.336 Ft

a felhalmozási költségvetés kiadásai: 50.651.002 Ft

kiadásokon belül:

- felújítások: 8.498.024 Ft
- beruházások: 41.935.986 Ft

finanszírozási célú kiadásai: 991.505 Ft

kiadásokon belül:

- ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése: 991.505 Ft

***valamint* 52.964.259 Ft pénzeszközzel rendelkezik.**

A költségvetési rendelet végrehajtása

I. Pirtó Község Önkormányzatának összevont bevételei

A 2022. éves adatok alapján a bevételi előirányzat összességében 231.140.770 Ft-tal teljesült.

I. Működési bevételek időarányosan **144.512.041** Ft-ban teljesültek.

I.1. Intézményi működési bevételek között jelennek meg az önkormányzat bérleti díjából beszedett bevételei, az ÁFA bevételek és visszatérülések bevételei, illetve a működési célú hozam-és kamatbevételek összegei.

I.2. Közhatalmi bevételek 38.574.434 Ft-ban teljesültek, javuló teljesítés az előző évhez viszonyítva, az alábbi megoszlásban:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
<i>I.2.1. Vagyoni típusú adók</i>	2.683.000	2.629.732	98%
Telekadó	620.000	619.281	100%
Kommunális adó	2.063.000	2.010.451	97%
<i>I.2.2. Értékesítési és forgalmi adók</i>	36.691.066	35.442.768	97%
Iparüzési adó	36.691.066	35.442.768	97%
<i>I.2.3. Átengedett központi adók</i>	0	0	
Gépjárműadó (40%-a)	0	0	
<i>I.2.4. Egyéb közhatalmi bevételek</i>	501.934	501.934	100%
Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-
Pótlékok, bírságok	501.934	501.934	100%

I.3. Működési célú költségvetési támogatások 36.295.301 Ft összegben teljesültek.

I.4. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 60.631.549 Ft-ban realizálódott.

I.5. Működési bevételek 9.010.757 Ft összegben teljesültek

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 9.043.873 Ft-ban realizálódtak.

III. Finanszírozási célú bevételek 74.477.092 Ft-ban teljesültek.

ebből:

- 2021. évi maradvány igénybevétele	73.352.035 Ft
- 2022. évi központi támogatás államháztartáson belüli megelőlegezése	1.125.057 Ft

Pirtó Község Önkormányzatának 2022. december 31-én működési célú hitelfelvétele, valamint folyószámla-és munkabér hitele nem volt.

II. Pirtó Község Önkormányzatának összevont kiadásai

A 2022. éves adatok alapján a kiadási előirányzat összességében 188.892.551 Ft-tal teljesült.

I. Működési kiadások 137.250.044 Ft-ban realizálódtak.

I.1. Személyi juttatások 65.143.546 Ft-ban teljesültek.

I.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 6.888.628 Ft-ban a személyi juttatások felhasználásához kapcsolódóan teljesültek.

I.3. Dologi kiadások 55.423.808 Ft-ban teljesültek.

A dologi kiadások között jelennek meg a különböző készletbeszerzések, igénybevett szolgáltatások, a különféle költségvetési befizetések.

I.4. Egyéb működési kiadások 8.866.336 Ft-ban teljesültek.

Ezen belül

- elvonások és befizetések	4.814.438 Ft
- működési célú támogatások áht-n belülré	1.923.169 Ft
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2.128.729 Ft

I.5. Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzaton 927.726 Ft teljesült, amely a szociális feladatok ellátásából származik.

II. Felhalmozási kiadások időarányosan 50.651.002 Ft-ban teljesültek.

II.1. Felújítások 8.498.024 Ft-ban realizálódtak.

II.2. Beruházási kiadások 41.935.986 Ft-ban teljesültek.

ebből:

- Ingatlanok beszerzése, létesítése	23.635.802 Ft
- Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	198.380 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	12.464.637 Ft
- Beruházás előzetesen felszámított általános forgalmi adója	5.637.167 Ft

III. Finanszírozási kiadások 991.505 Ft-ban realizálódtak.

ebből:

- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	991.505 Ft
--	------------

III. Pénzkészlet változás

	<i>Ft-ban</i>
Nyitó pénzkészlet (2022. január 01.)	68.303.573
+ Bevételek (005. számla egyenlege)	231.140.770
- Előző évi maradvány igénybe vétele	73.352.035
- Kiadások (003. számla egyenlege)	188.892.551
+ Az Áhsz. alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen *	-15.764.502
Záró pénzkészlet (2022. december 31.)*	52.964.259
Pénzkészlet változása (Záró-Nyitó)	-15.339.314

* Áhsz.: 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről 17. melléklet 4.a pontja alapján

IV. Maradvány alakulása

- Pirtó Község Önkormányzatának 2022. évi maradványa	42.248.219 Ft
Ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány	39.785.149 Ft

V. Közvetett támogatások alakulása

Pirtó Község Önkormányzata a helyi adókról szóló 11/2015. (XI.17.) számú önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdés értelmében helyi iparüzési adómentesség illeti meg azt a vállalkozó adózót, akinek/amelynek az adóévre vonatkozó vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja az adóévben nem haladja meg a 2 millió forintot. Amennyiben a vállalkozó vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja az adóévben meghaladja az adómentes adóalap mértékét, úgy a teljes összeg adóalapot képez. A tevékenységet kezdő és megszüntető vállalkozókat a kedvezmény időarányosan illeti meg. Magánszemélyek kommunális adója tekintetében, a 3.§ (3) bekezdés értelmében, az önkormányzat illetékességi területén egyedülálló, 65 év feletti adóalany 30 %-os adókedvezményben részesül.

VI. Többéves kihatással járó kötelezettségek Ft-ban

	Ft-ban	A	B	C	E
	Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	Összesen:
2.	<i>Határozatlan idejű szerződések</i>	68.536.960	70.573.000	72.760.000	211.869.960
3.	Személyi jellegű kiadások	49.000.000	50.000.000	52.000.000	151.000.000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	6.370.000	6.500.000	6.760.000	19.630.000
5.	Határozatlan idejű szerződések	13.166.960	14.073.000	14.000.000	41.239.960
6.	<i>Internet előfizetési díj</i>	185 500	200 000	200.000	585.500
7.	<i>Kommunikációs szolgáltatási díj</i>	838 200	1 000 000	1.100.000	2.938.200
8.	<i>Közüzemi díjak</i>	5 736 260	6.000.000	5.000.000	16.736.260
9.	<i>Biztosítási díjak</i>	907 000	1 073 000	1.200.000	3.180.000
10.	<i>Vásárolt élelmezés</i>	5.500.000	5.800.000	6.500.000	17.800.000

VII. Tartalék

2022. december 31-i módosított előirányzat összege 27.626.859 Ft.

VIII. Vagyon alakulása

Pirtó Község Önkormányzatának 2022. évi Időközi mérlegjelentésében 688.049.371 Ft vagyonnal rendelkezik. Pénzeszközeink értéke 52.964.259 Ft. Követeléseink értéke 2.852.284 Ft, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 0 Ft, aktív időbeli elhatárolások 86.993 Ft.

Önkormányzatunknál 14.452.159 Ft kötelezettséget tartunk nyilván, melyből költségvetési évben esedékes kötelezettségek 1.417.284 Ft, költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 1.125.057 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 11.909.818 Ft, passzív időbeli elhatárolások 199.234.731 Ft.

IX. Költségvetési létszám

Sor-szám	Intézmény	2022.12.31. létszám (fő)
I.	Önkormányzati foglalkoztatottak	
	Választott tisztségviselő	5
	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott	2
	Közalkalmazott	4
	Közfoglalkoztatott	14
	I. Önkormányzat összesen:	25

A 2022. éves elemi költségvetési beszámoló összeállításakor törekedtünk arra, hogy minél részletesebben kerüljön bemutatásra a költségvetési határozat kiemelt előirányzatai mögötti pénzügyi teljesítések.

A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, valamint a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról hatályos jogszabályokban foglaltak alapján, az önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó Pirtó Község Önkormányzata 2022. évi elemi költségvetési beszámolóját, valamint a 2022. éves elemi költségvetési beszámolóhoz kapcsolódó időközi mérlegjelentést, 2022. december 31-i fordulónappal elkészítette és továbbította a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóságához.

Pirtó, 2023.04.24.

Nagy Ferenc s.k.
polgármester