






Iktatószám:	KÖNYV/17-20/2022	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db likviditási kimutatás	
Tárgy:	Tájékoztató Mártély Községi Önkormányzat pénzügyi helyzetéről	
Készítette:	Közgazdasági Iroda, Számviteli Csoport	
Az anyagot látta:	Előadó:	
	Csoportvezető:	
	Irodavezető:	
	Aljegyző:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	
Véleményezésre megküldve:		
Napirend kapcsán meghívandó:		
Tárgyalás módja:	NYÍLT	
	ZÁRT az Möt. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: <input type="checkbox"/> a) önkormányzati hatósági, összeférhetlenségi, méltatlansági, kitüntetési ügy tárgyalásakor, fegyelmi büntetés kiszabása, valamint vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás esetén <input type="checkbox"/> b) érintett kérésére választás, kinevezés, felmentés, vezetői megbízás adása, annak visszavonása, fegyelmi eljárás megindítása és állásfoglalást igénylő személyi ügy tárgyalásakor <input type="checkbox"/> c) vagyonával való rendelkezés esetén, továbbá az általa kiírt pályázat feltételeinek meghatározásakor, a pályázat tárgyalásakor, ha a nyilvános tárgyalás az önkormányzat vagy más érintett üzleti érdekét sértené	

Iktatószám: KÖNYV/17-20 /2022

Tárgy: Tájékoztató Mártély Községi Önkormányzat pénzügyi helyzetéről

**Mártély Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

Tisztelt Képviselő-testület!

A következőkben ismertetésre kerül az Önkormányzat likviditási helyzete, a bevételeinek és kiadásainak alakulása 2022. év végéig.

Mártély Községi Önkormányzat 2022. 11. 01-i állapot szerinti pénzeszköz állománya 63.119 eFt, amely az alábbi tételekből áll össze a következő egyenlegeket mutatja:

adatok Ft-ban

Önkormányzati főkölttségvetési számla:	28 690 522
Magyar Államkincstárnál vezetett számla:	177 067
Közcélú felajánlások számla:	343 953
Tanyavillamosítás program számla:	6 555 736
Járda felújítás számla:	20 005 679
Óvoda felújítás számla:	835 250
Közfoglalkoztatás számla:	5 371 190
CSVKT számla:	220 542
Házi pénztár:	435 175
Kártyafedezeti számla:	2 475
Konyha korszerűsítés számla:	21 297
Polgármesteri Hivatal felújítás számla:	1 365
EFOP pályázati számla 1	2 965
EFOP pályázati számla 2	5 532
Adójellegű számlák	449 991
- ebből Eljárási illeték	
- ebből Gépjármű adó	12 844
- ebből Talajterhelési díj	0
- ebből Késedelmi pótlék	27 760
- ebből egyéb bírság	21 167
- ebből Iparüzési adó	253 742
- ebből Igenforgalmi adó	90 400
- ebből Telekadó	0
- ebből Építményadó	360
- ebből Magánszem. komm. adó	43 718

A likviditás kimutatásban a nyitó egyenleg csökkentve került feltüntetésre a Járdafelújítással, valamint a Petőfi utcai óvoda felújítással kapcsolatban kimutatott számla egyenlegekkel azok a kötött felhasználásukra való tekintettel 20.840.929 Ft összegben.

Bevételek:

A települést megillető állami támogatások a megítélt támogatás oszlop jeleníti meg, az november hónapban befolyt támogatás a teljesítés oszlop mutatja, valamint az év hátralévő időszakára várható bevételek kerültek szerepeltetésre az táblázat utolsó oszlopában.

Állami támogatások

A települést megillető állami támogatások alakulása az idei évre vonatkozóan a következő táblázat foglalja össze. A várható bevételek összege eltér a mellékletben szereplő összegektől ennek elsődleges oka, hogy a Magyar Államkincstár nettósított összeget folyósít az Önkormányzat felé (levonásra kerülnek a járulékok és adók).

Állami támogatások alakulása 11. havi adatok alapján				
Rovat kód	Jogcím	Megítélt támogatás	Teljesítés	Várható bevételek
B111-00	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 093 190	20 325 734	1 767 456
B112-00	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 020 560	25 720 579	2 299 981
B1131-00	Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	30 651 134	27 884 835	2 766 299
B1132-00	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 798 106	8 444 927	353 179
B114-00	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 902 817	2 902 068	749
B115-00	Mük.c.ktgy-i támogatás és kiegészítő támogatások	22 649 758	22 649 758	0
B116-00	Egyéb mük.c. támogatások bevételei ÁH-on belülről	14 149 563	14 149 563	0
B16-03	Egyéb mük.c. támogatás fejezettel (EU-s programok)	1 100 000	1 019 003	80 997
B16-05	Egyéb mük.c. támogatás társadalombiztosítás pénzügyi alapjától	4 000 000	3 918 300	81 700
B16-06	Egyéb mük.c. támogatás elkülönített állami pénzalaptól	24 537 435	18 433 314	5 941 695
	Mindösszesen	158 902 563	145 448 081	13 292 056

Az idei évre várható állami támogatások a nettófinanszírozás keretében kiutalásra kerül 7.580.950 Ft, amely magába foglalja a megemelt támogatás összeget is, amelynek oka, hogy a következő év első hónapjára járó nettófinanszírozás egy része megelőlegezésre kerül a Magyar Államkincstár részéről. Folyósításra kerül továbbá a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 395.000 Ft védőnői szolgáltatás finanszírozására.

A mikro-, kis- és középvállalkozások 1%-os iparűzési adómérték-kedvezménye miatti 2021. évi önkormányzati támogatás elszámolása a 2021. adóévi adóbevallások benyújtását követően került megállapításra a támogatás összege 14.149.563 Ft, amely novemberben került kiutalásra.

Adóbevételek alakulása:

Adónem	2022. november 1-ig befolyt adóbevételek
Építményadó	332.814
Telekadó	606.450
Kommunális adó	3.003.718
Iparűzési adó	46.853.742
Idegenforgalmi adó	90.400
Bírság, pótlék, elkobzás, egyéb	614.291
Talajterhelés	2.485
Mindösszesen	51.503.900

Az idei évre várhatóan még 100.000 Ft pótlólagos adó jellegű bevétel realizálódhat végrehajtások nyomán.

Saját bevételek:

Jogcím	2022. november 1-ig befolyt bevételek
Készletértékesítés ellenértéke	1.489.134
Szolgáltatások bevételei	1.295.207
Tárgyi eszközök bérbe adásából származó bevétel	4.442.202
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	184.348
Közvetített szolgáltatás (ÁH belülről) bevételei	47.486
Egyéb részesedések után kapott osztalék	131.826
Kiszámlázott általános forgalmi adó bevételei	2.170.976
Egyéb kamat bevételek	13.839
Egyéb működési bevételek	731.849
Mindösszesen	10.506.867

Az idei évre várhatóan még 1.100.000 Ft vevői befizetések teljesülhetnek, (a napraforgó értékesítést már tartalmazza) a készletértékesítésektől függően.

Az Önkormányzat követelés állománya augusztus 31-i állapot szerint 8.769.919 Ft, amelyből jelentős részét a 2005-ös évről származó magánszemélyek víziközmű és csatorna érdekeltségi hozzájárulás 5.523.669 Ft összeg, valamint a magánszemélyek felé továbbszámlázott közüzemi díjak teszi ki.

Kiadások:

A kiadási oldalon jelentkező személyi juttatások között szerepeltetésre került a szabadság megváltás jogán fizetendő összeg, valamint átvezetésre került a helyi önkormányzati

képviselők tiszteletdíjairól szóló rendelet hatályon kívül helyezése, így az idei évre jelentkező összeg 7.030.380 Ft

A dologi kiadások tartalmazzák a szakmai, üzemeltetési anyagok, bérleti díjak kommunikációs szolgáltatások díjait, közüzemi díjakat, egyéb szolgáltatásokat bruttó értéken a melléklet alapján, amely 5.941.092 Ft összeget tesz ki. Az idei évben is karácsonyi csomagot biztosít az önkormányzat a szociálisan rászoruló lakosok részére ennek fedezetére 200 eFt kerül megállapításra. A jelenlegi magas energiaárak következtében, a települést érintő közüzemi díjak nagyobb mértékű fizetési kötelezettségeket jelent, amely jelentős részét a közvilágítás üzemeltetés adja ez külön soron feltüntetésre került a mellékletben. A közüzemi szolgáltatók felé korábban beadásra került a nyilatkozatunk, melynek eredményeképp a végső menedékes jogintézmény keretében folytatólagos megmaradt az egyetemes energiaszolgáltatásunk tárgyév végéig. Az energiaárak az Önkormányzat intézményei esetében is költségnövekményt okoznak ezért a megemelt közüzemi díjak kalkulációi alapján az irányító szervi támogatás az év hátralevő időszakára emelkedő tendenciát mutat. Az ÁMK részére tervezett folyósítandó összeg az év végéig 4.900.000 Ft a Gondozási Központ esetében 2.400.000 Ft tervezett összeggel számolunk. Az ÁMK esetében az egyik közüzemi szolgáltatóval nyilván tartunk egy nagyobb összegű (kb 1.900 eFt) vitatott számlát ennek elbírálásának kimenetele növelheti a folyósított támogatás összegét.

Egyéb kiadások, kötelezettségek:

Az Önkormányzatnak a TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 azonosító jelű „Mártélyi kerékpárút bővítése” projekt kapcsán benyújtásra került az Irányító Hatóság felé a fennmaradó 7.983.663 Ft részletre vonatkozó további 12 havi részletfizetési kérelem, mely kedvező elbírálásban részesült, ennek értelmében a havi részletfizetés 665.305 Ft a fennmaradó 5.322.440 Ft a 2023-as költségvetési évet érint.

A TOP-5.3.1-16-CS1-2017-00018 „A helyi identitás és kohézió erősítése Mindszent és Mártély vonatkozásában” című projekt kapcsán tapasztalt szabálytalanságok miatt az Önkormányzatot terhelő visszafizetési kötelezettség 5.520.110 Ft (ügyleti kamattal növelt rész), részletfizetési kérelemmel éltünk a Magyar Államkincsár felé, amely támogató elbírálásban részesült. Amennyiben a *Rendkívüli önkormányzat támogatása* pályázat pozitív elbírálásban részesül, akkor azt egy összegben kell teljesíteni.

Mártély Községi Önkormányzat és Hódmezővásárhely MJV. Önkormányzata között létrejött megállapodás alapján 2013. január 1-e óta közös önkormányzati hivatalt működtet. A Közös Hivatal működési költségeihez (hivatali dolgozók munkabére, informatikai rendszerek működtetése stb.) Mártély Községi Önkormányzat külön megállapodásban meghatározott mértékben járul hozzá. Ennek értelmében a korábbi években felhalmozott adósság összege teszi ki a 23.750.000 Ft tartozást Hódmezővásárhely felé.

A két önkormányzat közötti egyeztetéseket követően az idei évben pénzügyileg teljesül 20.000 eft kifizetés és a fennmaradó 3.750 eft a következő évre áthúzódó kötelezettségként jelenik meg.

<i>Időszak</i>	<i>Tárgyévet terhelő kötelezettség</i>	<i>Fennálló tartozás</i>	<i>Esedékesség</i>
2018	15 000 000	3 750 000	lejárt
2020	9 000 000	2 000 000	lejárt
2021	9 000 000	9 000 000	lejárt
2022	9 000 000	9 000 000	2022.12.31
Mindösszesen		23 750 000	

Az idei évre várható önkormányzati kiadások, amelyek magába foglalja az előbb említett Közös Hivatal részére folyósított támogatást, valamint a közfoglalkoztatási programmal kapcsolatos várható kiadásokat is mindösszesen 37.996.eFt.

A Képviselő-testület 144/2022 számú határozata alapján benyújtásra került a települések számára elérhető *Rendkívüli önkormányzati támogatás*, melyre 7.417.042 Ft igényelt támogatási összeg került benyújtásra az alábbi megbontásban:

Közüzemi díjtartozás	363.723
Bérjellegű kifizetések	712.161
Magyar Államkincstár által megállapított fizetési kötelezettség	5.504.486
Tűzifa beszerzéshez kapcsolódó díjak	574.800
Kertészeti bér munka	363.723
Mindösszesen	7.417.042

A pályázat várható elbírálás határideje 2022. december 10.

A várható kiadások és bevételek alapján az év végén várhatóan megközelítőleg 21.188 eFt egyenleg realizálódhat. Az egyenleg nem tartalmazza a a Járdafelújítással, valamint a Petőfi utcai óvoda felújítással kapcsolatban kimutatott számla egyenlegeket, valamint a *Rendkívüli önkormányzati támogatás* pályázatait elbírálásától a várható egyenleg módosulhat.

Az Önkormányzat decemberre várható bevételek és kiadások pénzforgalmi szemléletben való bemutatását a tájékoztató *1.sz. melléklete* tartalmazza.

Mártély, 2022. december 07.

Tisztelettel:

Ambrus István s.k.
polgármester

Mártély Községi Önkormányzat 2022. 11-12 hó várható cashflow kimutatása

	November		December	
	bevétel	kiadás	bevétel	kiadás
Nyitó	42 277 810		47 509 058	
Nemzeti Egészségbiztosítási Alap	394 800		395 000	
MÁK nettófinanszírozás	4 448 532		7 580 950	
Önkormányzatok támogatása				
Vevő befizetések	1 160 599		200 000	
Elkülönített állami pénzalap	800 000		850 000	
Adóbevételek	0		100 000	
Bankkamat	1 000		1 000	
Hódmezővásárhely kompenzálás			838 050	
Támogatás - HIPA különbözet	14 149 563			
K1 - Személyi juttatások				
Munkabér/megbízási díj		823 392		825 000
Testületi klt.		88 902		0
Költségtérítés		107 978		108 000
Jutalom/Céljuttatás		50 000		75 000
Közfoglalkoztatottak bére		860 000		900 000
K3 - Dologi kiadások				
NAV		80 000		54 000
Biztosítás		4 275		15 000
Vagyonvédelem		0		0
Mártélyi újság		91 875		92 000
Munkavédelem		38 100		38 000
Bankköltség		50 000		50 000
Szemétszállítás		4 458		400 000
Üzemanyag		26 445		75 000
Orvosi ügyelet		159 092		159 092
Fogászati ügyelet ellátás		80 000		80 000
Egyéb dologi kiadások		1 861 300		700 000
-ebből szociális tűzifa		1 511 300		
-ebből szociális csomag				200 000
K32- Kommunikációs szolgáltatások				
Hivatali telefon		24 593		25 000
Informatikai szolgáltatások		65 144		68 000
K331 - Közüzem díjak				
Alföldvíz		50 000		50 000
MVM Energia	25 802	1 662 704		4 135 000
-ebből közvilágítás üzemeltetés		844 186		1 508 290
K9 -Finanszírozási kiadások				
Irányítószervi tám. ÁMK		4 610 987		4 900 000
Irányítószervi tám. GKP		2 277 335		2 400 000
K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Segélyek FHT,LFT,RSZS		10 000		12 500
K-5 Egyéb működési célú kiadások				
Civil szervezetek műk. támog.		300 000		0
Feladatellátás finanszírozás		211 129		
Egyéb kiadások				
Kincstár tartozás-tőke átvezetés/kifizetés		1 125 305		1 125 305
Havaria jellegű felújítási munkálatok		1 086 034		
Közös Hivatal				20 000 000
Összesítve:	63 258 106	15 749 048	57 474 058	36 286 897

Egyenleg	47 509 058	21 187 161
-----------------	-------------------	-------------------

Pénzkészlet 2022. November 1-i nyitó adatok		
Önkormányzati kgtvetési		28 690 522
MÁK		177 067
Közcélú felajánlások		343 953
Tanyavillamosítás		6 555 736
Járda felújítás		20 005 679
OVI felújítás		835 250
Közfoglalkoztatás számla		5 371 190
CSVKT		220 542
Pénztár		435 175
Kártyafedezeti számla		2 475
Konyha korszerűsítés		21 297
Polgármesteri Hivatal felújítás		1 365
EFOP pályázati számla 1		2 965
EFOP pályázati számla 2		5 532
Adójellegű számlák		449 991
- ebből Eljárás illeték		
- ebből Gépjármű adó	12 844	
- ebből Talajterhelési díj	0	
- ebből Késedelmi pótlék	27 760	
- ebből egyéb bírság	21 167	
- ebből IPA	253 742	
- ebből IFA	90 400	
- ebből Telekadó	0	
- ebből Építményadó	360	
- ebből Magánszem. komm. adó	43 718	
Mindösszesen		63 118 739