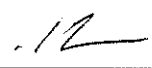



Iktatószám:	MKÖNYV/5-3/2023	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db rendelet-tervezet	
Tárgy:	Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi zárszámadása	
Készítette:	Közgazdasági Iroda, Számviteli Csoport	
Az anyagot látta:	Előadó:	
	Csoportvezető:	
	Irodavezető:	
	Aljegyző:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	
Véleményezésre megküldve:		
Napirend megnevezésén meghívandó:		
Tárgyalás módja:	<u>NYÍLT</u> ZÁRT az Möt. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: – a) önkormányzati hatósági, összeférhetlenségi, méltatlansági, kiténtetési ügy tárgyalásakor, fegyelmi büntetés kiszabása, valamint vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás esetén – b) érintett kérésére választás, kinevezés, felmentés, vezetői megbízás adása, annak visszavonása, fegyelmi eljárás megindítása és állásfoglalást igénylő személyi ügy tárgyalásakor 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: MKÖNYV/5-3/2023

Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a rendelkezik az önkormányzat zárszámadási rendeletének elkészítéséről és képviselő-testület elé terjesztéséről. A törvény értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 1/2022. (II.16.) rendeletével alkotta meg, melyet az év során 5 alkalommal, legutóbb – december 31-ei hatállyal – a 6/2023.(III.13.) önkormányzati rendeletével módosított.

A 2022-es év gazdálkodásáról készült beszámoló az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet által meghatározottakat tartalmazza.

A hivatkozott jogszabályok alapján terjesztem elő a zárszámadási rendelet tervezetét a 2022. évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról a rendelet mellékletét képező táblázatokkal együtt, valamint a költségvetési gazdálkodás szöveges értékelését.

Mártély, 2023. május 30.

Tisztelettel:

Ambrus István s.k.
polgármester

MÁRTÉLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2022. évi elemi költségvetési gazdálkodás szöveges beszámolója

Mártély Községi Önkormányzat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettsége alapján a 2022. évi költségvetési beszámolójához a következő szöveges kiegészítést készíti.

I.

Önkormányzat bemutatása, az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Mártély Községi Önkormányzatának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 104. § (1) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatai:

Törzskönyvi azonosító szám: 726829
Adószám: 15726827-2-26
KSH statisztikai számjel: 15726827-8411-321-06
ÁHT azonosító: 736426
Székhelye: 6636 Mártély, Rákóczi tér 1.
Államháztartási szakágazat: 841105

Mártély Község 2013. január 1-től közös önkormányzati hivatalt működtet Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával.

Mártély Községi Önkormányzat két intézményt működtet:

- Mártélyi Általános Művelődési Központ
- Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja

Az önkormányzat és az intézmények gazdálkodását közös önkormányzati hivatal látja el.

Az önkormányzat 2022-ben is ellátja a közutak üzemeltetését, fenntartását, üzemelteti és bérbbe adja a lakó- és nem lakóingatlanait, karbantartja és kezeli a zöldterületeket, beszedi a helyi adókat, illetékeket, ellátja a közvilágítást, községgazdálkodási feladatokat és szolgáltatásokat, az ár- és belvízvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket, gondoskodik a köztemető fenntartásáról, karbantartásáról.

Biztosítja a házi orvosi, fogorvosi alapellátást, a család- és nővédelmi egészségügyi gondozást, az ifjúsági egészségügyi gondozást.

Segélyek tekintetében átmeneti segélyt, temetési segélyt, rendkívüli gyermekvédelmi támogatást, egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátást biztosít az arra jogosultaknak, rászorulóknak.

Közoktatás, köznevelés keretein belül kötelező önkormányzati feladatként ellátja az óvodai nevelést és étkeztetést, valamint a sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését és ellátását.

A Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja (továbbiakban Gondozási Központ) szociális feladatokat lát el, idősök nappali ellátása, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és a falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás.

Az önkormányzat a Mártélyi Általános Művelődési Központon (továbbiakban ÁMK) keresztül látja el az az óvodai nevelést és étkeztetést, az erdei iskolát, a könyvtárt és a közművelődési feladatokat, valamint az üdülöhelyi szolgáltatásokat. Biztosítja a civil szféra megerősítését segítő tevékenységeket, a helyi közösségi tér működtetését, utazásszervezési és közvetítési feladatokat lát el, sajtófigyelés, egyéb információs szolgáltatások biztosítása, szálláshely szolgáltatás, módszertani

szakirányítás. Az ÁMK munkahelyi, üdülői, tábori étkeztetést és egyéb vendéglátást biztosít saját konyháján keresztül.

Mártély Község tagja a Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulásnak. A társulást alapító települések Hódmezővásárhely, Mártély, Mindszent és Székkutas. Mártélyon ellátott kistérségi feladat a családsegítés és a gyermekjóléti szolgálat. A települések közös területfejlesztési pályázatok megvalósításában és fenntartásában vesznek részt.

Mártély Község tagja a Hódmezővásárhely-Mártély-Székkutas Ivóvízminőségjavító Önkormányzati Társulásnak, amelynek célja a társulás településein az ivóvíz minőségét javító pályázati program megvalósítása és fenntartása.

Az önkormányzat a társulásokban megvalósított közös célokhoz a település ellátottjainak, vagy lakosságának vagy területének arányában járul hozzá, biztosítja az önerőt.

II.

Az önkormányzat bevételeinek alakulása

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek összevont 2022. évi módosított bevételi előirányzata 467.495 eFt, melynek teljesítése 406.122 eFt, a teljesítés mértéke 86,9%, ebből költségvetési bevétel **314.723 eFt** (1. melléklet).

Az önkormányzat bevételei között a legnagyobb arányt az állami támogatások képviselik.

Központi költségvetési támogatások

Az önkormányzat bevételei között a legnagyobb arányt az állami támogatások képviselik, amelyet az önkormányzati feladatellátás 2022. évi mutatószámai (lakosságszám, létszám, számított létszám) alapján bocsát a központi költségvetés az helyi önkormányzatok számára. A támogatások igénylése tényleges, és becslült adatok alapján, elszámolásuk pedig a tárgyidőszaki tény adatok alapján történik. Az önkormányzat részére a következő táblázat szerinti állami támogatások kerültek folyósításra.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai

A meghatározott időpont szerinti lakosságszám és egyéb naturális mutatószámok, statisztikák alapján járó támogatások összege az év során nem változik. Az igazgatási és település-üzemeltetési feladatokra elszámolt kiadások összege az e jogcímenen járó 22.093.190 Ft központi forrás összegének többszöröse, így ezen feladatokkal összefüggésben visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatot az általa fenntartott köznevelési intézményekben (óvodában) oktatott és ellátott gyermekek létszáma után szakmai és működési támogatás illeti meg. A szakmai támogatás alapja a köznevelési intézményben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-létszám, valamint a nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazottak száma. A gyermekek számának alakulása 91.000 Ft-tal magasabb működési támogatást eredményeztek. A bértámogatás az évközi kiegészítő támogatás előlegének tényleges felhasználáshoz viszonyított többletére tekintettel csökken egyenlegében csupán 30.231 Ft-tal, így mindösszesen 28.033.931 Ft a köznevelési címen járó tényleges állami forrás.

Szociális feladatok

Szociális feladatok egyéb támogatása

Az egyéb támogatás központilag kerül meghatározásra, összege 2.767.774 Ft, amely felhasználható: pénzbeli szociális ellátásokhoz (helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez,

gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, közfoglalkoztatási feladatokhoz), valamint egyéb szociális jellegű kiadások finanszírozására. A támogatás tárgyévben teljes egészében felhasználásra került.

Egyes szociális ellátások

Az egyes szociális ellátások központi forrásainak elszámolása során megállapítás nyert, hogy a tervezett ellátotti létszámok mutatóihoz képest a tényleges igénybevétel alapján számított mutatószámok mennyivel térnek el. A szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás - szociális segítség és az időskorúak nappali intézményi ellátás esetében is változatlan a járó támogatást meghatározó végleges mutató.

A házi segítségnyújtás - személyi gondozás 1 fővel magasabb mutatót adott eredményül az elszámolás során.

A cím alá tartozó feladatokhoz kapcsolódó elszámolási különbözet 463.130 Ft összegű pótlólagos támogatást keletkeztetett.

Gyermekétkeztetési támogatás

Az intézményi gyermekétkeztetési támogatás elszámolásánál figyelembe vehető tényleges mutatószámok alapján a feladatra összesen folyósított 10.387.900 Ft állami támogatásnál 432.048 Ft-tal kevesebb jár a tervezettnél alacsonyabb igénybevételre tekintettel.

Az intézményen kívüli (szünidei) gyermekétkeztetési feladatokra igényelt 19.400 Ft támogatáshoz képes a tényleges igénybevétel 20 adaggal több volt az év során, így 9.700 Ft pótlólagosan járó támogatás jelentkezik.

Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

A közművelődési feladatokhoz kapcsolódó kiutalt támogatások jogszerűen felhasználásra kerültek, a jogcímeikkel összefüggésben elszámolási eltérés sem mutatószámokban, sem összegben nem mutatkozik.

A 2022. évben ténylegesen kiutalt általános működési és ágazati támogatásokat tekintve **101.551 Ft** a központi költségvetésből járó pótlólagos önkormányzati támogatások összege.

Kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások:

Polgármesteri illetmény támogatása

A 9/2022.(I.14.) Korm. rendelet alapján jár a kistéleplülések főállású polgármesteri illetmény támogatása. Tárgyévre 3.915.653 Ft került folyósításra és felhasználásra.

2022. évi szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás

2022. évi szociális célú tüzelőanyag vásárlási támogatás címen 1.424.940 Ft-ban részesült az önkormányzat. A tűzifa beszerzése és kiosztása tárgyévben megtörtént 73 család részesült ezen címen támogatásban.

Szociális ágazati összevont pótlék

Az ágazati pótlék támogatást havonta folyósítja a Magyar Államkincstár az előző havi tényleges pótlék kifizetésének ismeretében. Az állami költségvetés az ágazati pótlék teljes összegét és az utána megfizetendő szociális hozzájárulási adót finanszírozza. A Gondozási Központ dolgozói részére kötelezően kifizetett pótlék fedezete címen járó támogatás éves összege 4.760.383 Ft, utólagos voltára tekintettel visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet.

A települési önkormányzatok iparűzési adójához kapcsolódó kompenzáció címen 17.309.165 Ft-ot kapott önkormányzatunk a központi költségvetésből.

Települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása

A jogcímen meghirdetett pályázat benyújtásának eredményeképpen 3.719.803 Ft került kiutalásra a központi költségvetési forrás keretéből, amelyből 3.000.000 Ft-ot TOP-os pályázathoz kötődő visszafizetési kötelezettségünk teljesítésére, valamint az előző polgármester szabadságmegváltásának kifizetésére és annak járulékára kaptunk és fordítottunk. A támogatást érintően visszafizetési kötelezettség keletkezett, amely a megítélt közüzemi számlatartozás támogatói okiratban foglalt határidő előtti kifizetéséből ered.

Előző évi számlából származó bevételek

Az előző évi helyi iparűzési adókedvezmény elszámolási különbözete címen 14.149.563 Ft illetve meg települési önkormányzatunkat.

Önkormányzatunkat a kiegészítő támogatások az egyéb központi források december 31-ei fordulónappal történő elszámolása alapján 101.551 Ft pótlólagos támogatás illeti meg. A kiegészítő támogatások elszámolása során viszont 363.723 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, így az összes működési és ágazati feladatok utáni támogatások egyenlegezett elszámolási különbözeteiként 262.172 Ft kötelezettség került kimutatásra, részletezésre a 7. mellékletben.

Közhatalmi bevételek alakulása

Az önkormányzatok sajátos bevételei a közhatalmi bevételek, amelyek a következők: helyi adók, átengedett központi adók, pótlékok és bírságok. Az adónemenkénti teljesülésük a következő táblázat szerint alakult:

adatok eFt-ban

Rovat	Közhatalmi bevétel megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés mértéke(%)
B34	Vagyoní típusú adók	4 739	4 497	4 027	89,55%
B34-01	Építményadó	648	436	333	76,38%
B34-03	Magánszemélyek kommunális adója	3 500	3 452	3 087	89,43%
B34-04	Telekadó	591	608	607	99,84%
B35	Termékek és szolgáltatások adói	35 003	48 166	47 838	99,32%
B351	Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	34 853	48 123	47 795	99,32%
B354	Gépjárműadó bevétel - helyi önkormányzatot megillető része	-	-	-	-
B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	150	44	43	97,73%
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	440	1 856	689	37,12%
B36	Igazgatási szolgáltatási díjak bevételei	-	-	-	-
B36	Egyéb bírságok bevételi	300	1 366	565	41,36%
B36	Önkormányzat által beszedett talajterhelés	140	410	47	11,46%
B36	Elkobzás és egyebek	-	79	77	97,47%
Összesen		40 182	54 519	52 554	96,40%

Működési bevételek alakulása

Az önkormányzati és intézményi működési bevételek éves teljesítése a módosított előirányzatokhoz viszonyítva 95,5%, amely összességében 72.799 eFt bevételt jelent az önkormányzatnál és intézményeinél.

Az önkormányzatnál a működési bevételek 37.878 eFt-ra teljesültek, a mérték 95,8 %. A Gondozási Központnál 6.731 eFt, 100,0% (3. melléklet), az Általános Művelődési Központban a működési bevételek teljesítése 28.190 eFt, mértéke 94,0% (4. melléklet)

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron az önkormányzat által nyújtott kölcsönök megtérülése, valamint a egyéb működési célú befizetésekből eredő bevételek szerepelnek, a sor 361 eFt összegű módosított előirányzatához képest a tárgyévi teljesítés 110 e Ft, amely 30,5%-os mértékű teljesítés.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök sor előirányzatán teljesítés nem történt a költségvetési évet érintően.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

A 2021. évi pénzmaradvány összege önkormányzati szinten 87.431 eFt. Az előző évi maradványból az önkormányzat felhasználható maradványa 85.964 eFt, a teljesítés a Gondozási Központé 320 eFt és az ÁMK-é 1.147 eFt volt, amely 2022. évben teljes egészében felhasználásra került.

Államháztartáson belüli megelőlegezések

Államháztartáson belüli megelőlegezés jogcímen előirányzott és teljesített összeg 2022. évi állami finanszírozás 3.968 eFt összegű előlegéből, amelyet 2021. év decemberében folyósított a központi költségvetés.

Központi, irányító szervi támogatások

Az intézmények irányító szervtől származó támogatási bevétele a Gondozási Központ esetében 31.697 eFt, amely 97,5%-ra, a z ÁMK esetében 62.819 eFt, amely 90,7%-ra teljesült. A korábbi évek központi irányító szervi támogatások teljesítési alakulása az alábbi táblázat tartalmazza:

	adatok eFt-ban			
	Gondozási Központ		ÁMK	
	Teljesítés	Teljesítés mértéke (%)	Teljesítés	Teljesítés mértéke (%)
2018	21 244	98,2	46 360	90,6
2019	22 209	98,4	58 415	99,4
2020	24 159	93,1	49 631	93,9
2021	25 259	98,6	50 460	89,9
2022	31 697	97,5	62 819	90,7

Az önkormányzat 2022. évi működéséhez hitel igénybevételére nem került sor.

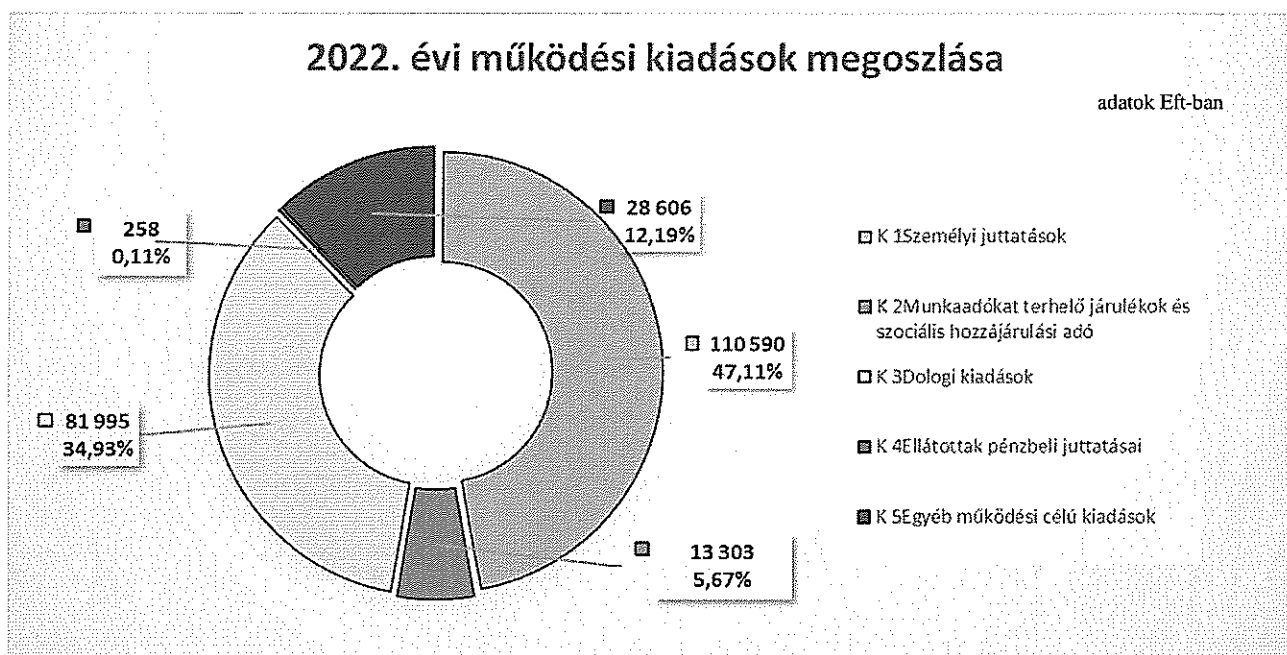
III.

Az önkormányzat kiadásainak alakulása

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek összevont 2022. évi módosított kiadási előirányzata 467.495 eFt, melynek éves teljesítése 331.397 eFt, a teljesítés mértéke 70,9%, amelyből költségvetési kiadás **331.397 eFt**. Az önkormányzati gazdálkodás során az elsődleges cél a település üzemeltetése, a kötelező feladatok ellátása, valamint az intézmények zavartalan működtetésének biztosítása volt. A takarékoság jegyében az önkormányzat kiadásai a minimálisan szükséges szinten kerültek megtervezésre, majd teljesítésre.

Működési kiadások alakulása

A működési kiadások teljesítése 234.752 eFt az összes kiadás 70,8%-át teszi. A teljesítés mértéke 78,1 %, módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások megoszlása az alábbi diagram tartalmazza az 1. melléklet alapján:



Személyi jellegű kiadások alakulása

Az önkormányzat és intézményeinek legjelentősebb kiadásai a személyi juttatások és járulékaik. 2022. évben a személyi jellegű kiadások módosított előirányzata 120.294 eFt, a teljesítés 110.590 eFt, a teljesítés mértéke 91,9%. Az önkormányzat esetében a személyi juttatások rovat az alkalmazottak, a közfoglalkoztatottak személyi juttatásán, a normatív, illetve a jubileumi jutalmak, valamint a reprezentációs kiadásokon túl a választott tisztségviselők járandóságait is tartalmazza, a teljesítés 34.773 eFt (szintje 88,2%), a Gondozási Központban 24.539 eFt (98,8%), az Általános Művelődési Központban 51.278 eFt (91,5%).

A személyi juttatások kiadásaival összefüggésben engedélyezett létszámokat az 5. melléklet tartalmazza.

Munkaadót terhelő járulék alakulása

Az önkormányzatnak az alkalmazottak, képviselők közfoglalkoztatási programokban résztvevők részére kifizetett munkabérek, járandóságok után, mint munkáltatónak szociális hozzájárulási adót kell fizetnie a központi költségvetésnek, amelynek általános mértéke 13%.

A közfoglalkoztatottak munkabére után a hatósági szerződésekben rögzített feltételek szerint kell fizetni a szociális hozzájárulási adót, amelynek mértéke a hosszabb távú közfoglalkoztatás tekintetében az általános mérték 50%-a, azaz 6,5%. E soron jelennek meg a reprezentációs kiadások után fizetendő adók és járulékok is.

Az önkormányzatnál és intézményeinél a munkaadói járulékok teljesítése 13.303 eFt, a teljesítés mértéke 91,9%. az alábbi részletezéssel:

adatok eFt-ban

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés (%)
Önkormányzat	3.003	3.962	3.276	82,7
Gondozási Központ	3.216	3.236	3.236	100,0
ÁMK	7.275	7.285	6.791	93,2

Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

Mártély Községi Önkormányzatánál a konszolidált összevont dologi és egyéb folyó kiadások tekintetében a módosított előirányzat 105.026 eFt, a teljesítés mértéke 78,1%. Az önkormányzatnál 67,0%, az intézmények esetében a Gondozási Központban 93,3%, az Általános Művelődési Központban 89,7% a teljesülés.

A dologi kiadások teljesülését a következő táblázat tartalmazza a K3-as rovat megbontásában.

Dologi kiadások 2022. évi teljesülése

adatok Eft-ban

Megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés mértéke
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)</i>	17 581 000	25 807 000	22 707 708	87,99%
<i>Árubeszerzés (K313)</i>	0	0	0	-
<i>Készletbeszerzés (K31)</i>	18 027 000	26 466 000	23 309 156	88,07%
<i>Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)</i>	684 000	1 492 000	1 420 238	95,19%
<i>Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)</i>	366 000	476 000	394 755	82,93%
<i>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</i>	1 050 000	1 968 000	1 814 993	92,23%
<i>Közüzemi díjak (K331)</i>	10 613 000	18 927 000	14 598 728	77,13%
<i>Vásárolt élelmezés (K332)</i>	7 754 000	7 758 000	7 016 999	90,45%
<i>Bérleti és lízing díjak (K333)</i>	176 000	1 506 000	1 446 083	96,02%
<i>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)</i>	2 957 000	2 953 000	2 266 141	76,74%
<i>Közvetített szolgáltatások (K335)</i>	84 000	86 000	766	0,89%
<i>ebből: államháztartáson belül (K335)</i>	0	0	766	-
<i>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</i>	4 758 000	5 162 000	2 943 746	57,03%
<i>Egyéb szolgáltatások (K337)</i>	17 225 000	15 890 000	10 467 760	65,88%
<i>ebből: biztosítási díjak (K337)</i>	0	0	583 778	-
<i>Szolgáltatási kiadások (K33)</i>	43 567 000	52 282 000	38 740 223	74,10%
<i>Kiküldetések kiadásai (K341)</i>	133 000	103 000	0	0,00%
<i>Reklám- és propagandakiadások (K342)</i>	1 690 000	1 690 000	985 625	58,32%
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</i>	1 823 000	1 793 000	985 625	54,97%
<i>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)</i>	16 447 000	15 511 000	13 465 153	86,81%
<i>Fizetendő általános forgalmi adó (K352)</i>	2 600 000	4 704 000	2 996 000	63,69%
<i>Kamatkiadások (K353)</i>	346 000	45 000	2 757	6,13%
<i>ebből: államháztartáson belül (K353)</i>	0	0	2 757	-
<i>Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)</i>	0	0	0	-
<i>Egyéb dologi kiadások (K355)</i>	2 045 000	2 256 825	680 079	30,13%
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</i>	21 438 000	22 516 825	17 143 989	76,14%
<i>Dologi kiadások mindösszesen (K3)</i>	85 905 000	105 025 825	81 993 986	78,07%

Ellátottak juttatása

Az ellátottak pénzbeli juttatás 800 eFt-os módosított előirányzatához képest a teljesítés 258 eFt volt, amely százalékban kifejezve 32,3%. E rovaton került elszámolásra a rendkívüli települési támogatás (RTT), a temetési segélyek.

Működési célú pénzeszköz átadás

Az intézményeknek pénzeszköz átadási kiadása nincs. Az önkormányzat államháztartáson belülről és kívülről is adott át pénzeszközt, mindösszesen 28.606 eFt összegben a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 32,9%. A sor előirányzata tartalmazza a Tartalékok 57.914 eFt összegű előirányzatát is, amelynek jellegénél fogva nincs teljesítési adata.

A tartalékok összege következő tételekből áll össze, tanyafejlesztési pályázathoz kapcsolódóan befizetett lakossági önerő 6.554 eFt, a TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 „Mártély kerékpárút bővítés” projekt 2023-as költségvetési évet érintő része, a TOP-5.3.1-16-CS1-2017-00018 „A helyi identitás és kohézió erősítése Mindszent és Mártély vonatkozásában” című projekt 2023-as évet érintő része, valamint a 6/2023. (III.13.) ÖR rendelet alapján további 41.436 eFt került előirányozva.

Államháztartáson belüli pénzeszköz átadás

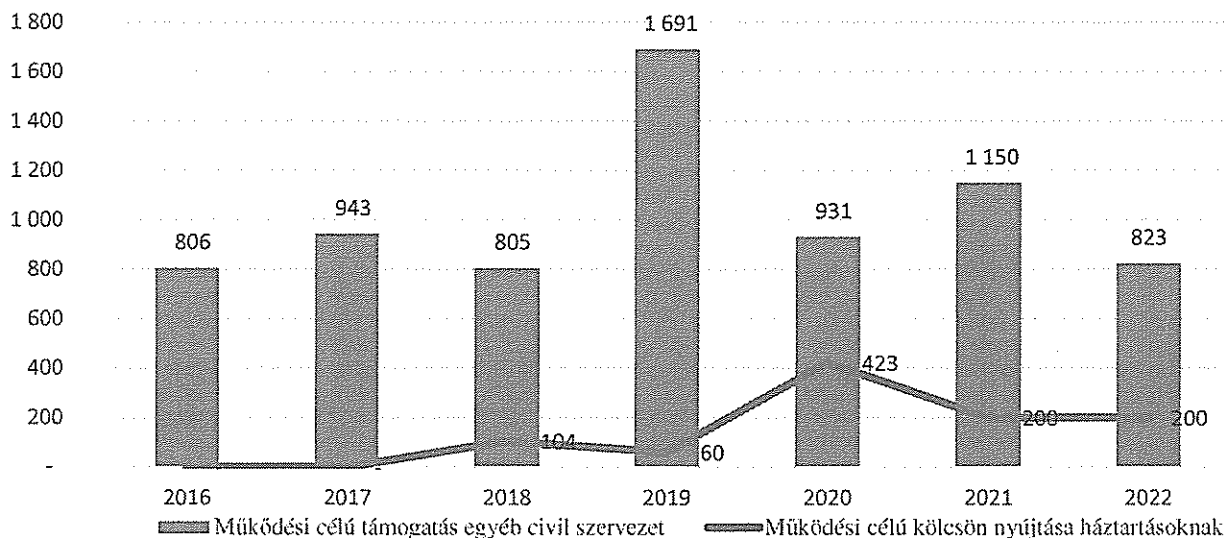
Önkormányzatunk saját bevételeiből (helyi adó és működési bevétel) járul hozzá Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó Polgármesteri Hivatal, mint közös hivatal – Kvtv. 2. számú melléklet *I.1.a Önkormányzati hivatal működésének támogatása* jogcímű központi költségvetési forrással nem finanszírozott – fenntartási kiadásaihoz. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata részére, közös hivatali működési költség-hozzájárulásként 25.240 eFt-ot tartalmaz a módosított előirányzat, amelyből 9.000 eFt a 2022-es évet érintő általános működési hozzájárulás, 1.489 eFt időközi választás lebonyolításának költsége. A további 14.750 eFt a korábbi évekből felhalmozott rész, melyből 3.750 eFt a 2018-as évet érintő áthúzódó kötelezettség, 2.000 eFt a 2020-as évet érintő áthúzódó kötelezettség, 9.000 eFt a 2021-es évet érintő áthúzódó kötelezettség került teljesítésre. Társulásban végzett gyermekjóléti feladatok állami támogatással nem finanszírozott kiadásainak ellentételezése címen 422 eFt került átadásra a feladatot ellátó Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulás Kapcsolat Központ intézmény részére.

Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás

Mártély Községi Önkormányzat 2022-ben is -a település lehetőségeinek figyelembevételével- támogatta a községben működő civil szervezeteket, a működési célra véglegesen átadott pénzeszközök összege 823 eFt. Működési kölcsönként háztartások részére 200 eFt került átadásra.

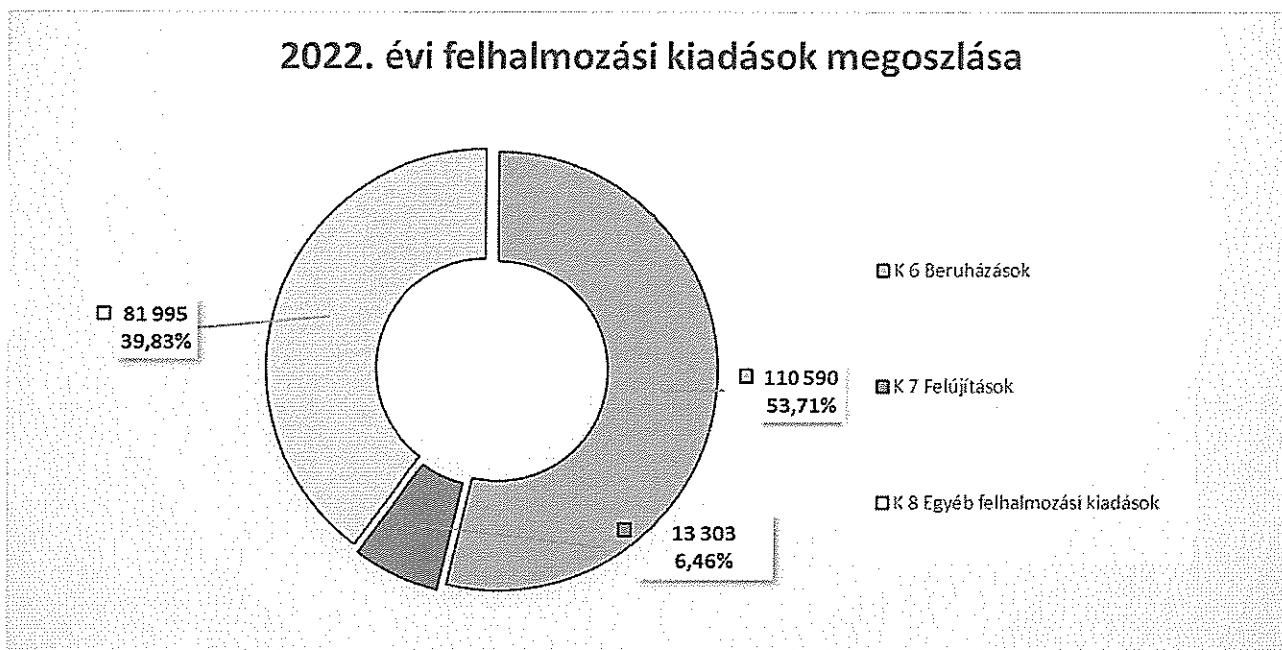
Működési c. kölcsönök és támogatások alakulása
2016-2022 között

adatok Eft-ban



Felhalmozási, fejlesztési jellegű kiadások alakulása

A felhalmozási jellegű kiadások tervezett előirányzata 136.765 eFt, az éves teljesítési adat 93.521 eFt. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz képest 68,4%. A felhalmozási kiadások teljesítése az összes kiadás 28,2%-át teszi.



Beruházási kiadások

Konszolidált szinten 2022. évben 11.478 eFt értékű beruházási célú kifizetés valósult meg. Az tervezett eredeti előirányzat 31.792 eFt, amelyet az év során 34.720 eFt-ra módosított a Képviselő-testület. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz képest 33,1%-os. A teljesített kiadásokból 646 eFt-ot 5,63 %-ot képvisel a közfoglalkoztatási programból finanszírozott beruházások értéke. Az önkormányzat beruházási teljesítése 9.512 eFt (29,0%), amely tartalmazza a Vidékfejlesztési Program, illetve a Közfoglalkoztatás program segítségével megvalósuló beruházásokat.

Az önkormányzati és intézményi beruházások teljesítési adatait az alábbi részletezés tartalmazza:

adatok eFt-ban	
Beruházások teljesítési adatai 2022-es évben	
Mártélyi Községi Önkormányzat	
VP6-7.2.1.4-17 Tanyák villamosítási program	6.624
Közfoglalkoztatás programok	509
Díszkút létesítés	250
Fogászati orvostechnika eszköz beszerzés	160
Beruházás célú felszámított ÁFA	1.969
<i>Összesen</i>	<i>9.512</i>
Mártélyi Általános Művelődési Központ	
Üzemi tűzhely beszerzés	100
Csúszdás játék létesítés	1.448
Beruházás célú felszámított ÁFA	418
<i>Összesen</i>	<i>1.966</i>
Mindösszesen	11 478

A Gondozási Központ a 2022-es évben nem fordított felhalmozási kiadásra, az ÁMK esetében 1.966 eFt került teljesítésre. A beruházásokon belül 100 eFt kis-értékű tárgyi eszköz beszerzés, valamint az Óvodai szervezeti egységénél megvalósult játszóelem kialakítás valósult meg.

Felújítási kiadások

A sor módosított előirányzata 23.737 eFt, amelyhez képest a teljesítés 3.736 eFt, mértéke 15,7%. A felújítási kiadások az önkormányzatnál az Alföldvíz Zrt. keretében megvalósuló a vízműtelep szűrőgépház továbbá a szennyvíztelep aggregátoros üzem rekonstrukciós munkálatait, a vákuumgépház vákuumvezeték felújítását, illetve a kisebb mértékű havaria jellegű bekötővezetékek cseréjét tartalmazzák. Az intézmények esetében nem történt teljesítés e rovaton.

Egyéb felhalmozási kiadás

Az Önkormányzatnak a TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 azonosító jelű „Mártélyi kerékpárút bővítése” projekt kapcsán visszafizetési kötelezettsége jelentkezett mindösszesen 200.000 eFt, a tőketörlesztés 2021-ben megkezdődött és 7 havi részlet teljesítése, azaz 117.000 eFt megtörtént.

A település átmeneti likviditási nehézségei miatt benyújtásra került az Irányító Hatóság felé a fennmaradó 7.984 eFt részletre vonatkozó további 12 havi részletfizetési kérelem, mely kedvező elbírálásban részesült. A 2022-es költségvetési évben teljesítésre került 78.307 eFt a fennmaradó 5.322eFt áthúzódó kötelezettséget jelent a 2023-as évre vonatkozóan. A részletfizetési megállapodás alapján az Önkormányzat 2023.08.15-ig teljesíti a fennmaradó 4.580 eFt tőkerészletet, valamint a 743 eFt ügyleti és késedelmi kamatot.

Finanszírozási kiadások

Mártély Községi Önkormányzatának hitele, kölcsöne nincs, így ilyen jellegű kötelezettsége sem keletkezett, így a 14. melléklet Az adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségekre vonatkozóan csak keretösszegeket tartalmaz.

A 2022. évi állami támogatások terhére 2021. decemberében kiutalt 3.124 eFt előleget tárgyévben vissza kell fizetni, amely a nettófinanszírozás keretében megtörtént, így 100,0%-os mértékben teljesült.

Intézmények finanszírozása

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 92,8%-os mértékű, a finanszírozási igény 94.517 eFt volt.

Az önkormányzat irányítószervi támogatáshoz a Gondozási Központ részére átadott összeg 88,3%-át, az ÁMK esetében az átadott összeg 65,7%-át kitevő központi költségvetési hozzájárulást vehetett igénybe a feladatellátási mutató alapján.

Intézményi finanszírozás megoszlása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Intézmény finanszírozás	Állami támogatásból	Önkormányzati forrásból
Gondozási Központ	31 697 481	27 995 153	3 702 328
ÁMK	62 819 066	41 274 238	21 544 828
Összesen	94 516 547	69 269 391	25 247 156

IV.

Mártély Községi Önkormányzat pályázatainak ismertetése

VP6-7.2.1.4-17 Tanyák háztartási léptékű villamos energia és vízellátás fejlesztései Mártély településen

A projekt legfőbb célja, hogy a mártélyi tanyákon infrastrukturális fejlesztések valósulhassanak meg, ezzel javítva a lakosok életminőségét, életszínvonalát.

A fejlesztésekkel 21 tanya érintett. 7 tanya esetében teljes villamoshálózat kerül kiépítésre, 3 tanya esetében pedig a villamoshálózat fejlesztését tűztük ki célul. 10 tanyán napelemes rendszer telepítésére kerül sor.

A projekt a 2023. évben zárul. A villamoshálózat kiépítése az áramszolgáltató részéről megtörtént, de a rákapcsolások csak 2023-ra várhatóak. Emiatt a napelem telepítés is áthúzódik 2023-ra.

A pályázat 90%-os támogatási intenzitású. A támogatási összeg: 41 450 ezer Ft.

Orvosi eszközök beszerzése (MFP-AEE/2019):

Az Önkormányzat Magyar Falu Program keretében csaknem 3 millió Ft támogatásban részesült orvosi eszközök beszerzésére.

A projekt hozzájárult a mártélyi orvosi ellátás szolgáltatási színvonalának emeléséhez, eszközparkjának bővítéséhez, fejlesztéséhez.

Többek között az alábbi eszközök beszerzésére került sor: vérnyomásmérő és mandzsetta, vércukorszintmérő, otoszkóp, szűrő audiométer, pupillalámpa, vizsgálóágy, boka-kar index mérő, ABPM 05 holter ambuláns vérnyomásmérő monitor, fogászati eszközök és gépek.

A projekt 2021-ben zárult fizikailag, a zárásról szóló beszámolókat a Támogató 2022-ben hagyta jóvá.

Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás:

Mártély Községi Önkormányzat 2020-ban nyújtotta be támogatási kérelmét a közművelődési érdekeltségnövelő pályázatra. Sajnos a megítélt támogatás kevesebb lett az igényelnél (216 ezer Ft 500 ezer Ft önerőt mellett), így a tervezettnél kevesebb asztal beszerzését tudta az Önkormányzat megvalósítani a 2021-es évben (12 db-ot). A támogatással 2022-ben kellett elszámolnunk.

• Kistelepülési önkormányzati rendezvények támogatása:

A Kormány célja az volt a pályázati lehetőséggel, hogy a koronavírus világjárványt követően legyenek közösségi események, amely alkalmak az egészségbiztonsági előírások betartásával biztosítják a találkozások, közös programok színvonalas megvalósulását. A közösségi események hozzájárulnak a pandémia által okozott traumák feldolgozásához és az újrakezdés élményének megteremtéséhez, valamint biztosítják a kulturális alapellátáshoz való egyenlő esélyű hozzáférést. A koronavírusjárvány enyhülését követően újra szeretnék volna indítani a közösségi, kulturális életet Magyarország kisebb lélekszámú településein is.

Ehhez Mártély Községi Önkormányzat 1 millió Ft támogatásban részesült, melyet az Októberfeszt program költségeire használt fel. A támogatás felhasználásáról szóló beszámoló 2022-ben került benyújtásra.

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi utak fejlesztése

A pályázat keretében felújításra kerülő külterületi út: Kisgazda dűlő 1084 hrsz-ú dűlőút 915 x 9,6 m, Nagypál dűlő 1300 x 8,5 m, 7. dűlő 49 hrsz, 1000 m x 11 m, összesen: 1,2 km-es szakaszon; a felső 50 cm eltávolítását követően az úttükörben elvégzett cement kötőanyagú út-stabilizálás marással és a helyszínen történő remix technológiával. A kétirányú közlekedés biztosítása érdekében két helyen kitérő került tervezésre. Támogatási intenzitás: 90%.

A kivitelezésre irányuló munkák 2020. tavaszára elkészültek, azonban mivel a pandémia miatt a mártélyi Önkormányzat is éves áfa-bevallásra tért át, így a fordított áfa bevallása és megfizetése csak a következő évben történt meg.

A záró beszámoló benyújtásra került.

TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00015 „Mártély Önkormányzati tulajdonú épületeinek energetikai korszerűsítése”:

A fejlesztés során a csecsemőgondozó, a polgármesteri hivatal, a gondozási központ és a régi rendelőintézet került korszerűsítésre. A pályázat zárásához szükséges az épületek projektarányos akadálymentességét igazoló rehabilitációs szakmérnöki nyilatkozat kiadása. Ehhez azonban még néhány munkálat elvégzése szükséges, saját forrás terhére (pl. mozgássérült parkoló felfestése és kitérő elhelyezése, mobil indukciós hurkok telepítése, ajtó akadálymentesre való cseréje), mely miatt a projekt zárására 2023-ban kerülhet sor.

EFOP-1.5.3-16-2017-00025 - Községi szolgáltatások fejlesztése Csongrád megyében

Mártély Községi Önkormányzat, mint konzorciumi tag vesz részt ezen projekt megvalósításában.

A programban a konzorciumvezető Maroslele Község Önkormányzatán kívül 7 másik Csongrád megyei település vesz részt, köztük Mártély.

Mártélyra eső támogatástartalom: 7 984 e Ft (100%-os támogatási intenzitás).

A projekt kiemelt célja a kulturális- és társadalmi tőke, továbbá az egyéni és közösségi cselekvőképesség fejlesztése. A humán közszolgáltatás-fejlesztés révén a beavatkozások hozzájárulnak a szolgáltatáshiányos térségek számának csökkentéséhez, a valós helyi problémákra reagálva, célzott szolgáltatási eszközök bevezetése útján adnak választ a területi kapacitáshiányokból adódó problémákra.

A program fizikailag 2021. novemberében zárult, de még a projektzárás folyamatban van (pénzügyi és szakmai beszámolók ellenőrzése a Támogató részéről).

EFOP-3.9.2-16-2017-00028 - „Gyermekeink a jövő” - humán szolgáltatások minőségének fejlesztése Csongrád megyében

Mártély Községi Önkormányzat, mint konzorciumi tag vesz részt ezen projekt megvalósításában is.

A programban a konzorciumvezető Maroslele Község Önkormányzatán kívül itt is 7 másik Csongrád megyei település vesz részt.

A projekt Mártélyra jutó teljes költsége 27.534 e Ft, 100%-os támogatási intenzitású. Megvalósítása 2018-2021. költségvetési éveket érintette.

A projekt legfőbb célja a területi különbségek és különösen a településméretből adódó társadalmi hátrányok komplex megközelítéssel történő, a helyi igényeken alapuló csökkentése a humán közszolgáltatások tekintetében, valamint a minőségi közszolgáltatásokhoz való hozzáférés javítása elsősorban a köznevelés, a felsőoktatás, a felnőttoktatás által biztosított informális és nem formális tanulás területén. A projekt megvalósításával cél a humán közszolgáltatásban dolgozók és az

óvodapedagógusok képzettségi szintjének emelése, illetve a gyermekek közneveléshez és felsőoktatáshoz való hozzáféréseinek biztosítása, a család szerepének erősítése.

A program fizikailag 2021. novemberében zárult, de még a projektzárás folyamatban van (pénzügyi és szakmai beszámolók ellenőrzése a Támogató részéről).

TOP-5.3.1-16-CS1-2017-00018 „A helyi identitás és kohézió erősítése Mindszent és Mártély vonatkozásában”

Mártély Községi Önkormányzat, mint konzorciumi tag vesz részt ezen projekt megvalósításában.

A projekt célja elsősorban a két településközösségek kezdeményező- és cselekvőképességének fejlesztése, a közösségi szerepvállalás erősödése volt. A projekt keretében a közösségek részvételével megvalósult felmérésre és tervezésre alapozott, különböző programok megvalósulását tervezték egészen 2022. nyaráig.

A projekt kapcsán tapasztalt szabálytalanságok miatt azonban a Támogató a Támogatási szerződés megszüntetését kezdeményezte 2021. nyarán, így a Mártélyra eső támogatási összeget is vissza kell fizetni 2022-ben és 2023-ban.

A mártélyi kerékpárút bővítése (TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007)

Mártély Község Önkormányzata 2016. március 31-én benyújtotta pályázatát „Mártélyi kerékpárút bővítés” címmel a „Fenntartható települési közlekedésfejlesztés” című, TOP-3.1.1-15 jelű pályázati felhívásra. A projekt keretében Hódmezővásárhely – Mártély települések közötti nyomvonalon, Mártély közigazgatási területére eső külterületi szakasz felújítása szerepelt a tervek között, emellett Mártély belterületén a Községház utcában nyitott kerékpársáv-, valamint a Fő utca Tiszai utca és a Kossuth utca közötti szakaszán önálló vonalvezetésű, elválasztás nélküli közös gyalog-, és kerékpárút létesítése valósult volna meg, a Községház utcánál pedig felújításra került volna a már meglévő kerékpártároló.

A projekt kapcsán két alkalommal került közbeszerzési eljárás kiírásra: az első eljárásban nem nyújtottak be ajánlatot, így az eredménytelen volt. A második eljárásban, a felhívásban előírt határidőig, 2018.09.21-ig két ajánlattevő tett ajánlatot, azonban a beérkezett ajánlatok és a rendelkezésre álló forrás között igen jelentős volt a különbség. Mivel a Közreműködő Szervezet a megvalósításhoz szükséges többletforrást az előzetes információk alapján nem tudta volna biztosítani, ezért a hiányzó forrást önerőből vagy hitelfelvételből kellett volna biztosítania az Önkormányzatnak.

Így a Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. október 17-én úgy döntött, hogy a projekt többletforrás igényét nem áll módjában biztosítani, így az Önkormányzat kezdeményezte a Magyar Államkincstárnál a Támogatási Szerződés felbontását, valamint a projekt visszaadását. Ezt a MÁK el is fogadta, a szerződés megszüntetésre került.

Mivel 2017-ben a teljes támogatási összeg lehívásra került előlegként, ezért ezt is vissza kell fizetni (199 997 326 Ft).

Ebből az Önkormányzat 15 301 140 Ft-ot költött el, előkészítési munkákra.

Az Önkormányzat ezen projekt kapcsán is részletfizetési kérelmet nyújtott be a Magyar Államkincstár felé, mely jóváhagyásra került. A visszafizetési kötelezettséget így 2023. augusztus 15-ig kell rendeznie az Önkormányzatnak.

A rendelet-tervezet 12. melléklete egyebek mellett a pályázatokhoz kapcsolódó következő évre áthúzódó kötelezettségeket, amely a beruházási kiadások mellett a kapcsolódó más jellegű (személyi, dologi stb.) kiadásokat is figyelembe került megállapításra.

A Közfoglalkoztatási program keretében benyújtott 2022. évi pályázatok működési és felhalmozási célokat szolgálnak, a támogatások személyi juttatásokra és járulékaikra, valamint dologi és beruházási kiadásokra kerültek felhasználásra.

Közfoglalkoztatás 2022. évi bevételei és kiadásai

adatok eFt-ban

Személyi juttatások	16.416
Munkaadókat terhelő járulékok	1.171
Dologi kiadások	3.071
Beruházások	646
Kiadás összesen	21.304
Működési bevétel	1.423
Támogatási bevétel - működési	18.234
Bevétel összesen	19.657
Különbözet - kiadási többlet	1.647

V.

Az önkormányzat maradványa

A számviteli előírásoknak megfelelően megállapított 2022. évi maradvány 74.725.213 Ft, az intézményenkénti részletezést a 8. melléklet tartalmazza. A 2023-as költségvetési rendeletben az eredeti előirányzatban már tervezésre került az Önkormányzat esetében 71 000 eFt, a Gondozási Központ esetében 248 eFt az ÁMK esetében 879 eFt. A maradványt a 9. melléklet szerinti rovatok terhére tervezi felhasználni az önkormányzatunk. A felhasználási tervet összeállítása során a fő prioritást az áthúzódó kötelezettségek képezték.

VI.

Az Önkormányzat és intézményei önként vállalt feladatainak, közvetett támogatásainak, áthúzódó kötelezettségeinek értékelése

Civil szervezetek támogatására 823 eFt-ot, került átadásra a Képviselő-testület döntés értelmében. Az ÁMK konyhája – szabad kapacitása terhére – vendég-étkeztetési, az Erdei iskola szállásnyújtási tevékenységet végez. A tevékenységből származó bevétel 15.124 eFt, a ráfordítás 12.359 eFt.

A vendég étkeztetés kiadása és bevétele az ÁMK könyvelésében teljes mértékben elkülönítésre került, a kötelező étkeztetési feladatok bevételeitől és kiadásaitól.

A teljes étkeztetési kiadásokból nyersanyagnorma-arányosan került megállapításra az adott étkezési feladat kiadása. Az önkormányzatnak szállásnyújtásra vonatkozó kötelező feladata nincs, így a teljes költség önként vállalt feladattal összefüggésben merül fel. Az önként vállalt feladatok bevételi és kiadási teljesítési adatokhoz viszonyított arányát a 10. melléklet foglalja össze.

Közvetett támogatásban – az önkormányzat hatályos adórendeletében foglalt kedvezményekre vonatkozó – Képviselő-testületi döntés alapján részesültek az adóalanyok. Mértékét a 11. melléklet részletezi.

Az önkormányzat következő évekre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet tartalmazza.

A törvényi előírásoknak teszünk eleget azzal, hogy a költségvetési évet követő három év költségvetési keretszámait, valamint az önkormányzat saját bevételét és adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeit is megjelenítjük a zárszámadási rendeletben, előbbi a 13., utóbbi a 14. mellékletben szerepel.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése, a középtávú tervezés keretein belül előírja, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét meg kell állapítani.

Mártély Községi Önkormányzatának 2022-ben nem keletkezett adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége.

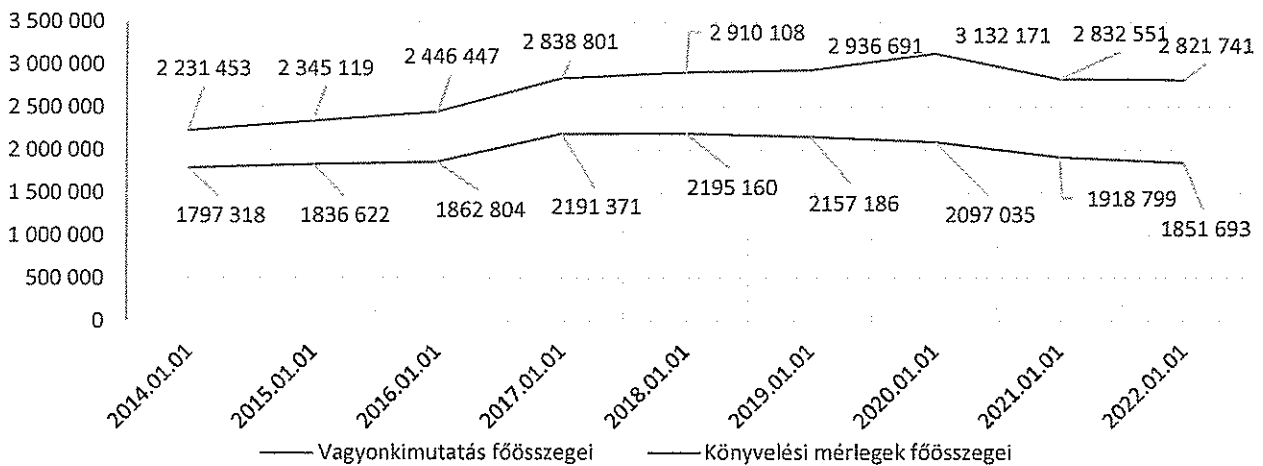
VII.

Az Önkormányzat és intézményei vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése

A pénzügyi és számviteli gazdálkodás lényege, hogy az önkormányzat megőrizze fizetőképességét, pénzügyi likviditási helyzetét a megfelelő szinten tartsa, az intézményeit hatékonyan működtesse, a kötelező feladatait folyamatosan ellássa és a finanszírozás feltételeit a működés során teremtsse meg.

Mártély Községi Önkormányzatának, a Gondozási Központnak és az Általános Művelődési Központnak összevont vagyoni, pénzügyi és gazdasági helyzetét mutatják be az alábbi értékek, kimutatások. Az előző évi tényadatokhoz hasonlítjuk a 2022. évi tény adatokat, amelyek így valós képet mutatnak a jelenlegi gazdasági helyzetről.

Mártély Községi Önkormányzat vagyonkimutatásai és könyvviteli mérlegei főösszegeinek alakulása 2014-2022. között (adatok eFt-ban)



A mérleg szerkezetét a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartásról szabályozza az 5. mellékletben. A vagyoni helyzet alakulását a rendeletben meghatározott szerkezet szerint a 2021. december 31.-i záró adatokhoz viszonyítva mutatjuk be. A mérleg főösszege **67.106.144 Ft-tal csökkent a beszámolási időszakban.**

A vagyoni helyzet alakulása
2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT KÖNYVVITELI MÉRLEG

Egyszerűsített könyvviteli mérleg				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás %-a
04	A/I Immateriális javak	0	0	-
10	A/II Tárgyi eszközök	1 778 799 129	1 721 032 985	-3,25
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	1 335 894	1 700 300	27,28
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 780 135 023	1 722 733 285	-3,22
35	B/I Készletek	4 808 151	5 802 531	20,68
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	4 808 151	5 802 531	20,68
54	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek)	886 425	748 765	-15,53
57	C/III Forintszámlák	92 272 934	72 183 236	-21,77
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	93 159 359	72 932 001	-21,71
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	12 651 715	11 797 467	-6,75
146	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	22 086 357	31 700 563	43,53
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 462 213	9 359 689	280,13
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	37 200 285	52 857 719	42,09
168	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	306 720	130 950	-57,31
171	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	-5 255 482	-
176	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)	0	113 569	-
177	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	306 720	-5 010 963	-1733,73
181	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 189 204	2 378 025	-25,44
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 918 798 742	1 851 692 598	-3,50
183	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 207 265 958	2 207 265 958	0,00
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 662 566	10 662 566	0,00
186	G/IV Felhalmozott eredmény	-658 102 470	-829 894 902	26,10
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-171 792 432	-103 200 126	-39,93
189	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 388 033 622	1 284 833 496	-7,43
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 473 425	12 088 593	388,74
240	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	3 332 827	7 479 258	124,41
250	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	8 497 539	7 810 996	-8,08
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	14 303 791	27 378 847	91,41
256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	516 461 329	539 480 255	4,46
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 918 798 742	1 851 692 598	-3,50

A pénzügyi helyzet értékelése

2022. évben az Önkormányzat és intézményei összevont pénzforgalma a következőképpen alakult:
 adatok Ft-ban

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzat pénzforgalmi bevétele	256.407.000	376.095.247	314.723.026
Likvid hitel felvétele	0	0	0
Maradvány	87.431.000	87.430.753	87.430.753
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	3.969.000	3.968.021
Összesen:	343.838.000	467.495.000	406.121.800

KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzat pénzforgalmi kiadásai	340.713.000	464.370.825	328.272.412
Hitel törlesztés, betételhelyezés	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	3.125.000	3.124.175	3.124.175
Összesen:	343.838.000	467.495.000	331.396.587

Az önkormányzat pénzforgalmi bevétele 74.725.213 Ft-tal több, mint a teljesített pénzforgalmi kiadások, a különbség a tárgyévi maradvány összege.

A gazdálkodás eredményeként 0,38%-os a vagyonszökkenés mutatható ki a tárgyévre vonatkozó Vagyongkimutatásban.

A befektetett eszközeink értéke az elszámolt értékcsökkenés összegénél kisebb mértékben növekedett, 1.107 eFt-tal alacsonyabb az év eleji nyitó értéknél. A forgóeszközök értékének növekedése 995 eFt. A pénzeszközök záróértéke elsősorban a kerékpárút bővítése projekttel kapcsolatban megkezdett tőketörlesztése, valamint az adósság rendezések eredményeként 20.227 eFt-tal alacsonyabb az előző évi záróértékhez képest.

A követelések állománya 15.658 eFt-tal, a kötelezettségeké 13.075 eFt-tal nagyobb értékkel zárult. A mérleg szerinti eredmény a tavalyinál 68.592 eFt-tal magasabb. Mindezeket figyelembe véve mutatható ki a könyvviteli mérleg (15. melléklet) főösszegének 67.106 eFt összegű csökkenése.

Összefoglalás

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek bevételi előirányzatai és teljesítési adatai

- eredeti előirányzat	343.838 eFt
- módosított előirányzat	467.495 eFt
- bevételek teljesülése	406.122 eFt
- a teljesítés mértéke	86,9%
- költségvetési bevétel	314.723 eFt
- költségvetési bevételi teljesítés mértéke	83,7%
- finanszírozási bevétel	91.399 eFt
- finanszírozási bevételi teljesítés mértéke	100,0%

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek kiadási előirányzatai és teljesítési adatai

- eredeti előirányzat	343.838 eFt
- módosított előirányzat	467.495 eFt
- kiadások teljesülése	331.397 eFt
- a teljesítés mértéke	70,9%
- költségvetési kiadási	328.273 eFt
- költségvetési kiadási teljesítés mértéke	70,7%
- finanszírozási kiadási	3.124 eFt
- finanszírozási kiadási teljesítés mértéke	100,0%

A költségvetési bevételek és kiadások különbözete: - 13.550 eFt

A finanszírozási bevételek és kiadások különbözete: 88.275 eFt

A bevételek és kiadások különbözete (maradvány) 74.725 eFt

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi zárszámadás rendelet mellékletei:

1. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi konszolidált költségvetési mérlege

2. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

3. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 2022. évi költségvetési mérlege

4. melléklet:

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2022. évi költségvetési mérlege

5. melléklet:

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2022. évre engedélyezett létszáma

6. melléklet:

2022. évi központi költségvetési támogatások

7. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatásának elszámolása

8. melléklet:

Maradványkimutatás

9. melléklet:

Maradvány felhasználása

10. melléklet:

Kimutatás az Önkormányzat nem kötelező feladatairól

11. melléklet:

A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként

12. melléklet:

Következő évekre áthúzódó kötelezettségek

13. melléklet:

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

14. melléklet:

Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek

15. melléklet:

2022. évi könyviteli mérleg

16. melléklet:

Vagyonkimutatás

17. melléklet:

Kimutatás Mártély Községi Önkormányzat és intézményei összevont pénzkészletének negyedéves időszakonkénti változásáról

RENDELET - TERVEZET

**Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének/2023.(V.30.)
rendelete
az Önkormányzat 2022. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás
elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány
felhasználásáról**

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Képviselő-testület a következőket rendeli el:

1. §

Mártély Községi Önkormányzata Mártély Községi Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás 2022. évi szabályairól szóló többször módosított 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet végrehajtását **406.121.800 Ft**, azaz négyszázhatmillió-százhuszonegyezer-nyolcszáz forint bevétellel, **331.396.587 Ft**, azaz háromszázharmincegymillió-háromszázkilencvenhatezer-ötszáznyolcvanhét forint kiadással a mellékletekben részletezett tartalommal jóváhagyja.

Bevételek**2. §**

Az 1. §. szerinti bevétel rovatonkénti meghatározását az Önkormányzat és intézményei összevont szinten az 1. melléklet, az Önkormányzat vonatkozásában az 2. melléklet, az intézmények tekintetében a Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja (továbbiakban Gondozási Központ) bevételeit a 3. melléklet, a Mártélyi Általános Művelődési Központ (továbbiakban Általános Művelődési Központ) bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

3. §

- (1) Az Önkormányzat és intézményei összevont, működési célú támogatása államháztartáson belülről (B1 rovat) 163.494 eFt.
- (2) Az Önkormányzat és intézményei összevont felhalmozási célú támogatása államháztartáson belülről (B2 rovat) 24.979 eFt.
- (3) Az Önkormányzat és intézményei összevont, közhatalmi bevételei (B3 rovat) 52.554 eFt.
- (4) Az Önkormányzat és intézményei összevont működési bevételei (B4 rovat) 72.799 eFt.
- (5) Az Önkormányzat és intézményei összevont felhalmozási bevételei (B5 rovat) 787 eFt.
- (6) Az Önkormányzat és intézményei összevont működési célú átvett pénzeszközei (B6 rovat) 110 eFt.
- (7) Az Önkormányzat és intézményei összevont felhalmozási célú átvett pénzeszközei (B7 rovat) 0 eFt.
- (8) Az Önkormányzat és intézményei összevont, maradvány igénybe-vételéből származó bevétele (B 813 rovat) 87.431 eFt.
- (9) Az Önkormányzat és intézményei összevont, államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele (B814 rovat) 3.968 eFt.

Kiadások

4. §

Az 1. §. szerinti kiadás rovatonkénti meghatározását az Önkormányzat és intézményei összevont szinten az 1. melléklet, az Önkormányzat vonatkozásában az 2. melléklet, az intézmények tekintetében a Gondozási Központ kiadásait a 3. melléklet, az Általános Művelődési Központ kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) Az Önkormányzat és intézményei összevont személyi juttatásai (K1 rovat) 110.590 eFt.
- (2) Az Önkormányzat és intézményei összevont munkaadót terhelő járuléki és szociális hozzájárulási adója (K2 rovat) 13.303 eFt.
- (3) Az Önkormányzat és intézményei összevont dologi kiadásai (K3 rovat) 81.995 eFt.
- (4) Az Önkormányzat és intézményei összevont ellátottak pénzbeli juttatásai (K4 rovat) 258 eFt
- (5) Az Önkormányzat és intézményei összevont egyéb működési célú kiadásai (K5 rovat) 28.606 eFt.
- (6) Az Önkormányzat és intézményei összevont beruházási kiadásai (K6 rovat) 11.478 eFt.
- (7) Az Önkormányzat és intézményei összevont felújítási kiadásai (K7 rovat) 3.736 eFt.
- (8) Az Önkormányzat és intézményei összevont egyéb felhalmozási kiadásai (K 8 rovat) 78.307 eFt.
- (9) Az Önkormányzat és intézményei összevont államháztartáson belüli megelőlegezések kiadása (K914 rovat) 3.124 eFt.

6. §

- (1) Az Önkormányzat bevétele 366.912 eFt, kiadása 293.315 eFt, melyek részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) A Gondozási Központ bevétele 38.748 eFt, kiadása 38.500 eFt, melynek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Általános Művelődési Központ bevétele 94.978 eFt, kiadása 94.099 eFt, melynek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) Mártély Községi Önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámát az 5. melléklet tartalmazza.
- (2) Mártély Községi Önkormányzat részére 2022. évben kiutalt állami támogatások teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.
- (3) Mártély Községi Önkormányzatát 2022. évben ténylegesen megillető állami támogatásait a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) A Képviselő-testület az állami támogatások elszámolását a 7. melléklet szerint tudomásul veszi azzal, hogy az Önkormányzat a költségvetési támogatások elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettsége 262 eFt.

8. §

A Képviselő-testület jelen rendelete 8. mellékletével az Önkormányzat maradvány-kimutatását 74.725 eFt összeggel fogadja el, 9. mellékletével - az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - a mellékletben kimutatott maradvány felhasználását hagyja jóvá.

9. §

(1) Az Önkormányzat és intézményei önként vállalt, nem kötelező feladatai bevételeit és kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a helyi adók vonatkozásában a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat következő évekre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési keretszámait a 13. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségeinek teljesítését a 14. melléklet tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület jelen rendelete 15. mellékletével az Önkormányzat könyvviteli mérlegét, 16. mellékletével az Önkormányzat és intézményei összevont vagyonkimutatását, 17. mellékletével az Önkormányzat és intézményei összevont pénzkészletének negyedéves időszakonkénti változását hagyja jóvá.

Vegyes és záró rendelkezések

11. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Ambrus István sk.
polgármester

Angyal Zsolt sk.
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87. §-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról - a számviteli szabályok szerint elkészített éves költségvetési beszámolók alapján - évente az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni.

**Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás
elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány
felhasználásáról**

.../2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet-tervezet

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: A rendelet az állampolgárok számára átfogó képet ad az önkormányzat a 2022. évi gazdálkodásról, befolyt bevételeiről, pénzügyileg teljesített kiadásairól.

II. gazdasági hatásai: A rendelet gazdasági szereplők számára átfogó képet ad az önkormányzat a 2022. évi gazdálkodásról, befolyt bevételeiről, pénzügyileg teljesített kiadásairól.

III. költségvetési hatásai: A rendelet az államháztartás szereplői részére átfogó képet ad az önkormányzat a 2022. évi gazdálkodásról, befolyt bevételeiről, pénzügyileg teljesített kiadásairól.

IV. környezeti következményei: nincs

V. egészségi következményei: nincs

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

VII. megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87. §-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról - a számviteli szabályok szerint elkészített éves költségvetési beszámolók alapján - évente az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni.

VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: az önkormányzat számára törvényi előírás a zárszámadási rendelet megalkotása, ennek elmaradása törvénytörtő állapotot eredményezne.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalon belül biztosítottak.

Mártély Községi Önkormányzat konszolidált 2022. évi költségvetési mérlege

2022. évi zárszámadás

rovat- rend	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés	Teljesítés mértéke (%)	adatok e Ft-ban
					BEVÉTELEK					
	Működési célú támogatások B 1 államháztartáson belülről	125 480	167 271	97,7	K 1 Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és	105 937	120 294	110 590	91,9	
	B 3 Közhatalmi bevételek	40 182	54 519	96,4	K 2 szociális hozzájárulási adó	13 494	14 483	13 303	91,9	
	B 4 Működési bevételek	35 895	76 244	95,5	K 3 Dologi kiadások	85 905	105 026	81 995	78,1	
	B 6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	361	30,5	K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	258	32,3	
					K 5 Egyéb működési célú kiadások	17 409	87 003	28 606	32,9	
	Működési célú költségvetési bevételek	201 557	298 395	96,8	Működési célú költségvetési kiadások	223 545	327 606	234 752	71,7	
	<i>Működési célú költségvetési hiány</i>	<i>21 988</i>	<i>29 211</i>		<i>Működési célú költségvetési többlet</i>			<i>54 205</i>		
	Felhalmozási célú támogatások	51 350	71 388	35,0	K 6 Beruházások	31 792	34 720	11 478	33,1	
	B 2 államháztartáson belülről	3 000	788	99,9	K 7 Felújítások	2 488	23 737	3 736	15,7	
	B 5 Felhalmozási bevételek	500	5 524	0,0	K 8 Egyéb felhalmozási kiadások	82 888	78 308	78 307	100,0	
	B 7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	54 850	77 700	33,2	Felhalmozási célú költségvetési kiadások	117 168	136 765	93 521	68,4	
	<i>Felhalmozási célú költségvetési hiány</i>	<i>62 318</i>	<i>59 065</i>		<i>Felhalmozási célú költségvetési többlet</i>					
	Költségvetési bevételek összesen	256 407	376 095	83,7	Költségvetési kiadások összesen	340 713	464 371	328 273	70,7	
	<i>Költségvetési hiány</i>	<i>84 306</i>	<i>88 276</i>	<i>-13,0</i>	<i>Költségvetési többlet</i>					
	Finanszírozási bevételek – Előző év költségvetési maradványának	87 431	87 431	100,0	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsonok törlesztése, megelőlegezés K 9 visszafizetés)	3 125	3 124	3 124	100,0	
	B813 igénybevétele									
	B814 Finanszírozási bevételek – Megelőlegzés	0	3 969	100,0						
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	343 838	467 495	86,9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	343 838	467 495	343 397	100,0	

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege
2022.évi zárszámadás

rovat- rend	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	adatok e Ft-ban
BEVÉTELEK				KIADÁSOK						
B 1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	125 480	164 449	97,7	K 1 Személyi juttatások	25 129	39 446	88,2	34 773	34 773	88,2
B 3 Közhatalmi bevételek	40 182	54 519	96,4	K 2 szociális hozzájárulási adó	3 003	3 962	82,7	3 276	3 276	82,7
B 4 Működési bevételek	9 500	39 538	95,8	K 3 Dologi kiadások	47 545	55 571	67,0	37 206	37 206	67,0
B 6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	361	30,5	K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	32,3	258	258	32,3
				K 5 Egyéb működési célú kiadások	17 409	87 003	32,9	28 606	28 606	32,9
Működési célú költségvetési bevételek	175 162	258 867	97,0	Működési célú költségvetési kiadások	93 886	186 782	55,7	104 119	104 119	55,7
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	51 350	71 388	35,0	K 6 Beruházások	31 792	32 752	29,0	9 512	9 512	29,0
B 5 Felhalmozási bevételek	3 000	788	99,9	K 7 Felújítások	2 488	23 737	15,7	3 736	3 736	15,7
B 7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	5 524	0,0	K 8 Egyéb felhalmozási kiadások	82 888	78 308	100,0	78 307	78 307	100,0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek	54 850	77 700	33,2	Felhalmozási célú költségvetési kiadások	117 168	134 797	67,9	91 555	91 555	67,9
Költségvetési bevételek összesen	230 012	336 567	82,3	Költségvetési kiadások összesen	211 054	321 579	60,8	195 674	195 674	60,8
B811 Finanszírozási bevételek (hitelek)	0	0	0,0	K 911- (téniszíze)	0	0	0,0	0	0	0,0
B813 költségvetési maradványának igénybevétele	85 964	85 964	100,0	K 914 visszatérítendő	3 125	3 124	100,0	3 124	3 124	100,0
B814 Megelőlegzés	0	3 969	100,0	K 915 (támogatás)	101 797	101 797	92,8	94 517	94 517	92,8
				K 916 Betételhelyezés	0	0	0,0	0	0	0,0
BEVÉTELEK VINDÓSSZESEN	315 976	426 500	86,0	KIADÁSOK VINDÓSSZESEN	315 976	426 500	68,8	293 815	293 815	68,8

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 2022. évi költségvetési mérlege
2022.évi zárszámadás

adatok e Ft-ban							
rovat- rend	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)
BEVÉTELEK							
B 1	Működési célú támogatások állambháztartáson belülről	0	0	K 1	Személyi juttatások	24 856	24 539
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0		Munkaadókat terhelő járulékok és Munkaadókat terhelő járulékok és K 2 szociális hozzájárulási adó	3 216	3 236
B 4	Működési bevételek	6 164	6 731	K 3	Dologi kiadások	10 924	10 725
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
				K 5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
Működési célú költségvetési bevételek							
	6 164	6 732	6 731		38 996	39 564	38 500
Felhalmozási célú támogatások							
B 2	Felhalmozási célú támogatások állambháztartáson belülről	0	0	K 6	Beruházások	0	0
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	K 7	Felújítások	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek							
	0	0	0		0	0	0
Költségvetési bevételek összesen		6 164	6 732		38 996	39 564	38 500
Finanszírozási bevételek - Előző év							
B 813	költségvetési maradványának igénybevétele	320	320	K 9	Finanszírozási kiadások	0	0
B816	finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás	32 512	31 697				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		38 996	38 749		38 996	39 564	38 500
Költségvetési bevételek összesen		6 164	6 732		38 996	39 564	38 500
Finanszírozási bevételek - Előző év		320	320		0	0	0
Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás		32 512	31 697		0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		38 996	38 749		38 996	39 564	38 500

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2022. évi költségvetési mérlege
2022.évi zárszámadás

			adatok e Ft-ban					
rovat- rend	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2022. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	6/2023. (III.13.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)
Működési célú támogatások								
B 1	államháztartáson belülről	0	2 822	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és K 2 szociális hozzájárulási adó	55 952	56 012	91,5
B 3	Közhatalmi bevételek			K 2	Dologi kiadások	7 275	7 285	93,2
B 4	Működési bevételek	20 231	29 974	K 3	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 436	37 963	89,7
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	K 4	Egyéb működési célú kiadások			
Működési célú költségvetési bevételek								
		20 231	32 796		Működési célú költségvetési kiadások	90 663	101 260	91,0
Felhalmozási célú támogatások								
B 2	államháztartáson belülről	0	0	K 6	Beruházások	0	1 968	99,9
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	K 7	Felújítások	0	0	0 -
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások			
Felhalmozási célú költségvetési bevételek								
		0	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	0	1 968	99,9
Kötségvetési bevételek összesen								
		20 231	32 796	94,6	Kötségvetési kiadások összesen	90 663	103 228	91,2
Finanszírozási bevételek - előző év								
B813	kötségvetési maradványának igénybevétele	1 147	1 147	K 9	Finanszírozási kiadások			
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervei támogatás	69 285	69 285					
		90 663	103 228	90,7	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	90 663	103 228	91,2

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2022. évre engedélyezett létszáma

Létszám/fő

Intézmény neve	Engedélyezett létszám 2022. december 31-én						Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)
	Tisztségviselők	Köztisztviselő	MT hatálya alá tartozó alkalmazott	Közalkalmazott		ÖSSZESEN	
				pedagógus munkakörben	nem pedagógus munkakörben		
1. Mártély Községi Önkormányzat	1,0				1,5	2,5	20,0
2. Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja					6,0	6,0	0,0
3. Mártélyi Általános Művelődési Központ				4,0	10,0	14,0	0,0
Összesen:	1,0	0,0	0,0	4,0	17,5	22,5	20,0

2022. évi központi költségvetési támogatások

adatok Ft-

Támogatási jogcím megnevezése	Támogatás Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Település üzemeltetési feladatellátás támogatása				
Zöldterület-gazdálkodás	2 485 600	2 485 600	2 485 600	100%
Közvilágítás fenntartásának támogatása	8 609 500	8 609 500	8 609 500	100%
Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	100 000	100 000	100 000	100%
Közutak fenntartásának támogatása	1 852 690	1 852 690	1 852 690	100%
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	8 500 000	8 500 000	100%
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	545 400	545 400	545 400	100%
ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	22 093 190	22 093 190	22 093 190	100%
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	23 018 410	23 544 700	23 544 700	100%
Óvodapedagógusok finanszírozás szempontjából elismert létszáma alapján járó bértámogatása (12.hó)	15 262 410	15 788 700	15 788 700	100%
Pedagógus végzettséggel <u>nem rendelkező</u> óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (12.hó)	7 756 000	7 756 000	7 756 000	100%
Óvodaműködtetési támogatás	4 329 000	4 550 000	4 550 000	100%
Óvodaműködtetési támogatás (12.hó):	4 329 000	4 550 000	4 550 000	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	27 347 410	28 094 700	28 094 700	100%
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen	25 539 414	25 539 414	25 539 414	100%
Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása	2 767 774	2 767 774	2 767 774	100%
Szociális étkeztetés	3 542 880	3 542 880	3 542 880	100%
Házi segítség nyújtás - szociális segítség - önálló	50 000	50 000	50 000	100%
Házi segítség nyújtás - személyi gondozás - önálló	5 557 560	5 557 560	5 557 560	100%
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	5 142 300	5 142 300	5 142 300	100%
Időskorúak nappali intézményl ellátása - önálló	8 478 900	8 478 900	8 478 900	100%
Gyermekétkeztetés támogatása összesen	9 087 106	10 407 300	10 407 300	100%
Gyermekétkeztetés - finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók - bértámogatása	3 132 348	3 564 396	3 564 396	100%
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	5 935 358	6 823 504	6 823 504	100%
A rászoruló gyermekek szüneteinek étkeztetésének támogatása	19 400	19 400	19 400	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKÉZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	34 626 520	35 946 714	35 946 714	100%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 896 817	2 896 817	2 896 817	100%
Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		237 000	237 000	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	2 896 817	3 133 817	3 133 817	100%
Szociális ágazati összevont pótlék		4 760 383	4 760 383	100%
Polgármesteri illetmény támogatása - 9/2022.(I.14.) Korm. rendelet	3 915 653	3 915 653	3 915 653	100%
Szociális célú tüzelőanyag beszerzési támogatás		1 424 940	1 424 940	100%
2022. évi HIPA támogatás		17 309 165	17 309 165	100%
2022. évi rendkívüli önkormányzati támogatás		3 719 803	3 719 803	100%
Működési célú kiegészítő támogatások		26 369 561	26 369 561	100%
Elszámolásból származó bevételek		14 149 563	14 149 563	100%
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		134 547 928	134 547 928	100%
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	- 695 987	- 695 987	- 695 987	100%
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN	90 183 603	133 851 941	133 851 941	100%

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatásának elszámolása

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	menyiségi egység	fajlagos összeg	októberi felmérés szerinti mutató	folyósított támogatás	elszámolás szerinti mutató	önkormányzatot tényleges mutató és felhasználás alapján megillető támogatás (Ft)	ELTÉRÉS (Ft)
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása								
I.1.1. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása								0
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	26 000	95,6	2 485 600	95,6	2 485 600	0
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	km	335000	25,7	8 609 500	25,7	8 609 500	0
1.1.1.4.	Közetmető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2			100 000		100 000	0
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása	km	245000	7,562	1 852 690	7,562	1 852 690	0
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő			8 500 000		8 500 000	0
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	közhatalmi lakos	2 700	202	545 400	202	545 400	0
I.2.1. Óvodaműködési támogatás								0
1.2.1.1.	Az óvoda napi nyitvatartása eléri a 8 órát	fő	130 000	35,0	4 550 000	35,7	4 641 000	91 000
I.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása								0
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	3,0	15 788 700	3,0	15 758 469	-30 231
I.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása								0
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	fő	3 878 000	2,0	7 756 000	2,0	7 756 000	0
I.3.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		forint			2 767 774		2 767 774	0
I.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása								
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73 810	48	3 542 880	48	3 542 880	0
1.3.2.4.1.	Házi segítségnyújtás - szociális segítség	fő	25 000	2	50 000	2	50 000	0
1.3.2.4.2.	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás		463 130	12	5 557 560	13	6 020 690	463 130
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó		12	5 142 300	12	5 142 300	0
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	282 630	30	8 478 900	30	8 478 900	0
I.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása								
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	fő	2 700 300	1,32	3 564 396	1,16	3 132 348	-432 048
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	forint			6 823 504		6 823 504	0
1.4.1.2.	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	adag	485	40	19 400	60	29 100	9 700
I.5.2. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása								
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása		Ft	2 213	1309	2 896 817	1309	2 896 817	0
Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás					237 000		237 000	0
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása ÖSSZESEN					89 268 421		89 369 972	101 551

Jogcím	folyósított támogatás	az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	ELTÉRÉS (Ft)
Kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások				
Működési célú támogatások				
2.2.1	Polgármesteri illetmény támogatása 9/2022.(I.14.) Korm. rend	3 915 653	3 915 653	0
2.2.2	2022. évi szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás	1 424 940	1 424 940	0
	Szociális ágazati összevont pótlék	4 760 383	4 760 383	0
	2022. évi iparüzési adó kompenzáció	17 309 165	17 309 165	0
	2022. évi rendkívüli önkormányzati támogatás	3 719 803	1 276 080	2 080 000
	Működési célú kiegészítő támogatások ÖSSZESEN:	31 129 944	28 686 221	2 080 000
	Előző évi számlalásból származó bevételek	14 149 563	14 149 563	
	Helyi önkormányzatok felhalmozási célú támogatásai ÖSSZESEN:	0	0	0
	Kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN:	45 279 507	42 835 784	2 080 000
Az önkormányzat központi költségvetési támogatása MINDÖSSZESEN		134 547 928	132 205 756	2 080 000
Az Önkormányzat visszafizetési kötelezettsége:				-262 172

adatok e Ft

MARADVÁNYKIMUTATÁS

	Megnevezés	Mártély Községi Önkormányzat	Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja	Mártélyi Általános Művelődési Központ	Összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	276 980 474	6 730 524	31 012 028	314 723 026
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	195 673 605	38 499 599	94 099 208	328 272 412
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	81 306 869	-31 769 075	-63 087 180	-13 549 386
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	89 931 751	32 017 045	63 966 525	185 915 321
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	97 640 722	0	0	97 640 722
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-7 708 971	32 017 045	63 966 525	88 274 599
A)	Alaptevékenység maradványa (± I ± II)	73 597 898	247 970	879 345	74 725 213
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0	0	0	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (± III ± IV)	0	0	0	0
C)	Összes maradvány (= A + B)	73 597 898	247 970	879 345	74 725 213
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	57 334 500	247 970	879 345	58 461 815
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	16 263 398	0	0	16 263 398
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0	0	0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0	0	0	0

MARADVÁNY FELHASZNÁLÁSA

Megnevezés	Alaptevékenység maradványa			Maradvány felhasználása				
	Kötelezettség vállalással terhelt	Szabad maradvány	Összesen	Eredeti előirányzatban már tervezett maradvány felhasználás (K1-2-3-4-5-6-7 rovatokon)	K3 rovat Dologi kiadások	K5 rovat Egyéb működési célú kiadások	K6 rovat Beruházási kiadások	Összesen
Mártély Községi Önkormányzat	57 334 500	16 263 398	73 597 898	71 000 000	1 678 000	463 723	456 175	2 597 898
Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja	247 970	0	247 970	248 000	-30			-30
Mártélyi Általános Művelődési Központ	879 345	0	879 345	879 000	345			345
Összesen:	58 461 815	16 263 398	74 725 213	72 127 000	1 678 315	463 723	456 175	2 598 213

Kimutatás az Önkormányzat nem kötelező feladatairól

Sorszám	Rovatrend	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Forrása
1.	K3	Ellátottak juttatásai - Karácsonyi csomag (Önkormányzatnál)		200	Helyi adóbevétel
2.	K5	Civil szervezetek támogatása (Önkormányzatnál)		823	Helyi adóbevétel
3.		Egyéb vendéglátás (ÁMK)	15 124	12 359	Saját bevétel, helyi adó bevétel
	B4	Működési bevételek	12 728		
	B406	Általános forgalmi adó	2 396		
	K3	Dologi kiadások		9 674	
	K351	Általános forgalmi adó		2 685	
Nem kötelező feladatok összesen:			15 124	13 382	

A nem kötelező feladatok aránya 2022. évi költségvetés teljesítési adataihoz viszonyítva

Mártély Község Önkormányzat 2022. évi bevétele	406 122	Aránya % ban
Ebből kötelező feladatok bevétele	390 998	96,28%
Nem kötelező feladatok bevétel	15 124	3,87%
Összesen:	406 122	100,00%

Mártély Község Önkormányzat 2022. évi kiadása	331 397	Aránya % ban
Ebből kötelező feladatok kiadása	318 015	95,96%
Nem kötelező feladatok kiadása	13 382	4,21%
Összesen:	331 397	100,00%

A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként

adónem megnevezése	közvetett támogatás összege
Nyugdíjas kedvezmény magánszemélyek kommunális adójában	1 990 094
Iparüzési adó	-
Bírság, talajterhelési díj	-
Összesen	1 990 094

Következő évekre áthúzódó kötelezettségek

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Összeg	2023	2024	2025
1.	TOP-5.3.1-16-CS1-2017-00018 "A helyi identitás és kohézió erősítése Mindszent és Mártély vonatkozásában"	4 336	4 336		
2.	Tanyafejlesztési pályázat - lakossági önerő befizetések	554	554		
3.	Mártélyi Kerékpárút bővítése - TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007	5 322	5 322		
4.	VP6-7.2.1.4-17 "Tanyák háztartási léptékű fejlesztése"	27 464	27 464		
5.	Szakvélemény és OKIR-adatszolgáltatás	105	35	35	35
6.	Központi támogatások elszámolása után alapján keletkező támogatás visszafizetési kötelezettség	364	364		
7.	Belterületi járdák felújítása	20 000	20 000		
8.	Ivóvíz mintázás	351	117	117	117
	Összesen	37 781	58 192	152	152

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak tervezett keretszámai

rovat- rend	BEVÉTELEK	2022. évi eredeti ei.	2023	2024	2025
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	125 480	126 162	143 922	155 118
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	51 350	85 585	21 882	9 483
B 3	Közhatalmi bevételek	40 182	72 350	79 585	81 973
B 4	Működési bevételek	35 895	51 565	68 990	84 284
B 5	Felhalmozási bevételek	3 000	-	-	-
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500	-	-
B 8	Finanszírozási bevételek (hitelek, pénzmaradvány)	87 431	72 127	-	-
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	343 838	408 289	314 379	330 858

rovat- rend	KIADÁSOK	2022. évi eredeti ei.	2023	2024	2025
K 1	Személyi juttatások	105 937	118 308	130 139	136 646
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 494	15 359	16 895	17 740
K 3	Dologi kiadások	85 905	145 100	152 355	159 973
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	1 000	1 500
K 5	Egyéb működési célú kiadások	17 409	20 719	13 990	15 000
K 6	Beruházások	31 792	68 148	-	-
K 7	Felújítások	2 488	31 307	-	-
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	82 888	4 580	-	-
K 9	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsönök törlesztése)	3 125	3 968	-	-
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	343 838	408 289	314 379	330 858

Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek

adatok e Ft-ban

	megnevezés	2022. évi teljesítés	2 023	2 024	2 025
1.	a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	51 865	72 350	73 350	74 350
2.	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	36 227	0	0	0
3.	osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	132	100	100	100
4.	a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	787	0	0	0
5.	bírság-, pótlék- és díjbevétel	689	0	0	0
6.	kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
5.	Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0
6.	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
7.	Kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
7.	Saját bevétel összesen	89 700	72 450	73 450	74 450
8.	<i>Saját bevétel 50%-a (adósságot keletkeztető ügyletek tárgyévi fizetési kötelezettségének felső határa Stabilitási Trv. 10 § (3) bekezdés)</i>	44 850	36 225	36 725	37 225
9.	fizetési kötelezettség (10+...+17)	0	0	0	0
10.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
11.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
12.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
16.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
17.	Kezeség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
18.	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+...+26)	0	0	0	0
19.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
20.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
25.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
26.	Kezeség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
27.	Saját bevétel 50%-ának - adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettséggel - NEM TERHELT része	44 850	36 225	36 725	37 225

2022. évi könyvtiteli mérleg				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgy időszak
04	A/1 Immatériális javak (=A/1+ A/2+ A/3)	0	0	0
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 713 083 001	0	1 653 735 009
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	44 010 057	0	36 741 111
07	A/1/3 Tervezések	127 682	0	107 709
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	21 578 389	0	30 449 156
10	A/1/5 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	1 778 799 129	0	1 721 032 985
11	A/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1a+...+A/1/1f)	1 335 894	0	1 700 300
14	A/1/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	24 000	0	24 000
15	A/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jellegű)	1 311 894	0	1 676 300
22	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1+ A/1/2+ A/1/3)	1 335 894	0	1 700 300
29	A/1 NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+ A/1/1+ A/1/1/1+ A/1/1/2)	1 780 135 023	0	1 722 733 289
30	B/1/1 Várható készletek	678 679	0	568 286
33	B/1/2 Befelezetlen termékek, félkész termékek, késztermékek	3 889 500	0	4 970 245
34	B/1/3 Növények, hűvös és egyéb állatok	239 972	0	264 000
35	B/1/4 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	4 808 151	0	5 802 531
45	B/1 NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/1+ B/1/1)	4 808 151	0	5 802 531
51	C/1/1 Forráspénzár	886 425	0	748 765
54	C/1/1 Készletek, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+ C/1/2+ C/1/3)	886 425	0	748 765
55	C/1/1/1 Kinttartóknál kívüli forrásszámlák	36 050 157	0	72 006 169
56	C/1/1/2 Kinttartóknál vezetett forrásszámlák	56 222 777	0	177 067
57	C/1/1 Forrásszámlák (=C/1/1/1+ C/1/1/2)	92 272 934	0	72 183 236
61	C/1 BEFEKTETÉSEK (=C/1+...+C/1/1)	93 159 359	0	72 932 001
64	D/1/1 Költésvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/1/1a)	585 932	0	585 932
64	D/1/2 Költésvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/1/2a)	37 450	0	37 450
65	D/1/2 - ebből: költésvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	37 450	0	37 450
66	D/1/3 Költésvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	2 771 174	0	1 964 323
70	D/1/3a - ebből: költésvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adókra	193 668	0	470 426
72	D/1/3f - ebből: költésvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	763 414	0	327 340
73	D/1/3a - ebből: költésvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 814 092	0	1 166 557
74	D/1/3a - ebből: költésvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	3 573 285	0	3 435 889
75	D/1/3b - ebből: költésvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	2 540 043	0	2 431 854
76	D/1/3c - ebből: költésvetési évből esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
77	D/1/3d - ebből: költésvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra	73 634	0	73 634
79	D/1/3e - ebből: költésvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	673 241	0	644 534
82	D/1/3f - ebből: költésvetési évből esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereséggellegző bevételekre	0	0	0
83	D/1/5 Költésvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/1/5a+...+D/1/5e)	285 867	0	285 867
85	D/1/5b - ebből: költésvetési évből esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
89	D/1/6 Költésvetési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	160 205	0	250 204
92	D/1/5c - ebből: költésvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	160 205	0	250 204
93	D/1/7 Költésvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	5 523 669	0	5 523 669
100	D/1 Költésvetési évből esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	12 651 715	0	11 797 467
110	D/1/3 Költésvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	21 893 103	0	31 507 309
114	D/1/3d - ebből: költésvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	33 833
115	D/1/3e - ebből: költésvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	21 893 103	0	31 473 476
133	D/1/5c - ebből: költésvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	193 254	0	193 254
146	D/1/1 Adott előlegek (=D/1/1a+...+D/1/1f)	193 254	0	193 254
147	D/1/1 Adott előlegek (=D/1/1a+...+D/1/1f)	22 086 357	0	31 700 583
149	D/1/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	2 432 213	0	9 302 959
151	D/1/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	332 090	0	8 198 803
153	D/1/1f - ebből: túllíratások, téves és visszatérő kifizetések	803 910	0	0
156	D/1/4 Forrástörlesztések elszámolása	1 275 213	0	1 104 156
159	D/1/2 Folyóított, megkezdett tárgyalombitorlási és csatlakoztatási eljárások elszámolása	50 000	0	50 000
162	D/1/3 Költésvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	0	0	6 730
163	D/1 KÖVETELÉSEK (=D/1+ D/1/1/1)	2 462 213	0	9 359 689
166	E/1/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	37 200 285	0	52 857 719
168	E/1/1/1 Elnyújtott általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1/1a+...+E/1/1/1g)	306 720	0	130 950
170	E/1/1/2 Más fiktendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1/2a+...+E/1/1/2g)	306 720	0	130 950
171	E/1/1 Fiktendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1/1+...+E/1/1/2)	0	0	-5 255 482
172	E/1/1/1 December havillettmevények, munkabérek elszámolása	0	0	-5 255 482
175	E/1/1/4 Aronosszállás alatt álló tételek	0	0	113 569
176	E/1/1 Egyéb sajátos eszközök elszámolása (=E/1/1/1+...+E/1/1/4)	0	0	0
177	E/1 EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1/1+...+E/1/4)	0	0	113 569
178	F/1 Eredményzemieltető bevételek aktív időbeli elhatárolása	306 720	0	-5 010 963
181	F/1 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+ F/2+ F/3)	3 189 204	0	2 378 025
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 189 204	0	2 378 025
		1 918 798 742	0	1 851 692 598
183	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke			
185	G/1/1 Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	2 207 265 958	0	2 207 265 958
186	G/1/2 Felhalmozott eredmény	10 662 566	0	10 662 566
188	G/1/3 Mérleg szerinti eredmény	-658 102 470	0	-829 894 902
189	G/1 SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/1/3)	-171 792 492	0	-103 700 126
190	H/1/1 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 388 033 622	0	1 284 833 496
191	H/1/2 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	4 000	0	4 000
192	H/1/3 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek dolgozó kiadásokra	2 426 440	0	2 570 705
193	H/1/4 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
194	H/1/5 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/1/5a+H/1/5b)	0	0	0
197	H/1/6 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
198	H/1/7 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	9 513 888
199	H/1/8 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=H/1/8a+H/1/8b)	42 985	0	0
202	H/1/9 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/1/9a+...+H/1/9m)	0	0	0
209	H/1/9a - ebből: költésvetési évből esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
216	H/1 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	2 473 425	0	12 068 593
219	H/1/3 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek dolgozó kiadásokra	2 028 652	0	3 511 237
229	H/1/3 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/1/3a+...+H/1/3j)	3 124 175	0	3 968 021
234	H/1/9a - ebből: költésvetési évből esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	3 124 175	0	3 968 021
240	H/1 Költésvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	9 332 827	0	7 479 258
241	H/1/1 Kanott előlegek	8 495 544	0	7 775 831
243	H/1/3/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	995	0	35 165
250	H/1/1 Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/1/1+...+H/1/9)	8 497 539	0	7 810 996
251	H/1 KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1/1+H/1/1/1)	14 303 791	0	27 378 847
253	J/1 Eredményzemieltető bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	19 209 350
254	J/2 Költészek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 891 573	0	13 677 813
255	J/3 Halasztott eredményzemieltető bevételek	506 599 756	0	506 493 050
256	J/1 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+ J/2+ J/3)	516 491 329	0	539 480 250
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 918 798 742	0	1 851 692 598

VAGYONKIMUTATÁS

Önkormányzat és intézményei mindösszesen, bruttó értéken

adatok e Ft-ban

Eszközök	2021.12.31	2022.12.31	Változás
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	2 693 888	2 692 781	99,96%
I. Immateriális javak	17 680	13 722	77,61%
1. Vagyon értékű jogok	4 284	463	10,81%
2. Szellemi termékek	13 396	13 259	98,98%
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	2 674 872	2 677 359	100,09%
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 411 392	2 412 697	100,05%
- ebből forgalomképtelen	1 607 173	1 607 174	100,00%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	696 883	698 185	100,19%
- ebből forgalomképes	107 336	107 338	100,00%
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	241 461	233 773	96,82%
- ebből forgalomképtelen	3 518	2 230	63,39%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	179 634	178 116	99,15%
- ebből forgalomképes	58 309	53 518	91,78%
3. Tenyészállatok	440	440	100,00%
- ebből forgalomképtelen	0	0	0,00%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	0	0	0,00%
- ebből forgalomképes	440	440	100,00%
4. Beruházások, felújítások	21 579	30 449	141,10%
- ebből forgalomképtelen	9 150	4 396	48,04%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	10 490	24 605	234,56%
- ebből forgalomképes	1 939	1 448	74,68%
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 336	1 700	127,25%
1. Tartós részesedések	1 336	1 700	127,25%
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0,00%
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00%
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00%
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 808	5 803	120,69%
I. Készletek	4 808	5 803	120,69%
II. Értékpapírok	0	0	0,00%
C) Pénzeszközök	93 159	72 932	78,29%
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0,00%
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	886	749	84,54%
III. Forintszámlák	92 273	72 183	78,23%
IV. Devizaszámlák	0	0	0,00%
V. Idegen pénzeszközök	0	0	0,00%
D) Követelések	37 200	52 858	142,09%
I. Költségvetési évben esedékes követelések	12 652	11 797	93,24%
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	22 086	31 701	143,53%
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 462	9 360	380,18%
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	307	-5 011	-1632,25%
F) Aktív időbeli elhatárolások	3 189	2 378	74,57%
Eszközök összesen:	2 832 551	2 821 741	99,62%
Források	2021.12.31	2022.12.31	Változás
G) Saját tőke	2 301 786	2 254 882	97,96%
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 207 265	2 207 265	100,00%
II. Nemzeti vagyon változásai	913 752	970 049	106,16%
III. Egyéb eszközök induláskori értékei és változásai	10 663	10 663	100,00%
IV. Felhalmozott eredmény	-658 102	-829 895	126,10%
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0,00%
VI. Mérleg szerinti eredmény	-171 792	-103 200	60,07%
H) Kötelezettségek	14 304	27 379	191,41%
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 473	12 089	488,84%
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	3 333	7 479	224,39%
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	8 498	7 811	91,92%
I) Egyéb sajátos, forrásoldali elszámolások	0	0	0,00%
J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0,00%
K) Passzív időbeli elhatárolások	516 461	539 480	104,46%
Források összesen:	2 832 551	2 821 741	99,62%

Kimutatás Mártély Községi Önkormányzat és intézményei összevont pénzkészletének negyedéves időszakonkénti változásáról

Megnevezés	2022. január 01.	2022. március 31.	2022. június 30.	2022. szeptember 30.	2022. december 31.
Forintpénztárak	886 425	1 110 845	1 276 805	934 990	748 765
Valutapénztárak	-	-	-	-	-
Kincstáron kívüli forintszámlák	36 050 157	48 541 784	53 514 425	60 845 999	72 006 169
Kincstáron vezetett forintszámlák	56 222 777	177 067	177 067	177 067	177 067
Kincstáron kívüli devizasámlák					
PÉNZESSZKÖZÖK összesen	93 159 359	49 829 696	54 968 297	61 958 056	72 932 001