

## ELŐTERJESZTÉS

### Beszámoló az önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról

Testületi ülés dátuma:

2023.05.25.

Készítés ideje:

2023.05.25.

Készítette:

Szabó János, Dénesné Dombi Katalin

Ellenőrizte:

-

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

**Tárgyalja meg:**

	Nyílt ülés	Zárt ülés
<b>Képviselő-testület</b>	<b>x</b>	
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	<b>x</b>	
Ügyrendi, Civilkapcsolatok és Közművelődési Bizottság	<b>x</b>	
Egészségügyi és Szociális Bizottság	<b>x</b>	
Oktatási, Sport és Közbiztonsági Bizottság	<b>x</b>	
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



## Kunszentmárton Város Polgármesterétől

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail:  
[kunszentmarton@kunszentmarton.hu](mailto:kunszentmarton@kunszentmarton.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

#### Beszámoló az önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A Magyar Államkincstár által készített jelentés (mivel a költségvetési beszámolóval kapcsolatos rész nem különíthető el) az előterjesztéshez mellékelve került.

A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Képviselő-testület elé az önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását több negatív tényező befolyásolta. Az egész év során a korábbi évekhez viszonyítva is magas inflációs hatás, jelentős kihívás elé állította az intézmények gazdálkodását. A rezszi költségek külső hatások miatti drasztikus megemelkedése további nehezen tervezhető problémákat okozott. Az Önkormányzat ezen hatások enyhítésére év közben tartalékot képzett, valamint a rezszi költségek csökkentésére megtakarítási intézkedéseket hozott. A megtett intézkedések és az intézmények szigorú gazdálkodása miatt az év számviteli lezárása után egyértelműen megállapítható, hogy az év során jelentősebb előirányzat módosításokra nem volt szükség, mind az Önkormányzat mind az intézmények a költségvetésben tervezett kiadási előirányzataikon belül gazdálkodtak. A várt bevételek tekintetében sem volt jelentős kiesés, sőt az adóbevételek a tervezetthez képest magasabb szinten teljesültek.

Az év folyamán történt előirányzat módosítások **3.562.629 e. Ft-ra módosították a költségvetés főösszegét. A bevételek teljesülése 3.709.275 e. Ft-ban, a kiadásoké 2.472.193 e. Ft-ban realizálódott.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el.

Kunszentmárton, 2023. május 16.

Wenner-Várkonyi Attila  
polgármester

# I n d o k l á s

## **Kunszentmárton Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelethez**

A költségvetési rendelet összeállítására az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján került sor. A költségvetési rendelet 5 alkalommal került módosításra.

### **I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatait az előző évekhez hasonló színvonalon látta el.

A város üzemeltetését a **Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága** végezte. Az útkarbantartások, zöldterület fenntartás, önkormányzati tulajdonú ingatlanok, bérlakások kezelése, temető fenntartás, piac üzemeltetése, vagyongazdálkodási feladatokat látta el.

A **Városi Egészségügyi Központ** folytatta a kistérségi betegellátást, melynek kapcsán felnőtt és gyermek lakossági egészségügyi alapellátásának egy részét, járóbeteg-szakellátást és mozgó szakorvosi szolgálatot valamint gondozói ellátást végzett az egészségügyi intézményben.

A **Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ** a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, család és gyermekjóléti szolgálat és központ működtetése, idősek nappali ellátása, és a tanyagondnoki feladatokat látta el és biztosította a bölcsőde és az idősek otthona működését.

A **Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ** az óvodai kötelező feladatellátást öt csoporttal látta el. A városi közművelődési és városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokat a Szabó Gyula Művelődési Központ, Bartók Béla terem, Városi Könyvtár, Múzeum és Látványtár, valamint az újonnan megnyílt látogatóközpont működtetésével biztosította.

A **Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal** folyamatosan ellátta a jogszabályok és a képviselő-testület határozatainak megfelelő hatósági és egyéb feladatokat. Továbbá ellátta az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési intézményekre vonatkozó gazdasági, pénzügyi-számviteli feladatokat.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények a Városi Egészségügyi Központ, Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ, Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ, Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága és a Közös Önkormányzati Hivatal 2022.évi gazdálkodásáról szóló, intézményvezetők általi tájékoztatás az előterjesztés 1. számú mellékleteként megtalálható.

**A befolyt bevételek és felmerült kiadások különbségeként 1.237.082 e. Ft költségvetési maradvány keletkezett, melynek felhasználása és elszámolása a XII. pontban kerül részletezésre.**

## II. Az önkormányzat bevétele

(rendelet 1. számú melléklet)

*Az önkormányzat bevételei mindösszesen 3.709.275 e. Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 104.12 %.*

### B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

**Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 1.382.515 e. Ft-ban teljesült.** Az 1. számú melléklet tételesen mutatja be a bevételeket jogcímenként.

#### **B11 Az önkormányzatok működési támogatásai**

Az eredeti előirányzat 729.396 e. Ft-ról 799.202 e. Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

#### **B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

-A Városi Egészségügyi Központ a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 377.508 e. Ft finanszírozást kapott.

- Csépa Önkormányzata a hivatal támogatására 3.999 e. Ft összeget utalt.

- Az intézmények működési célú támogatások bevételei 137.863 e. Ft, mely magában foglalja a közfoglalkoztatási pályázatok és GINOP és diákmunka programokra, érkezett támogatásokat.

- Az önkormányzat közfoglalkoztatási programjaira 872 e. Ft támogatás érkezett.

- Csépa Községi Önkormányzat a szociális feladatok támogatására 6.969 e Ft összeget utalt.

-A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja az önkormányzat évközben érkezett pályázatok, projektek, működési célú támogatások 56.102 e. Ft összegét.

### B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A módosított 662.262 e. Ft-os előirányzat teljesülése 100 %.

A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja az évközben érkezett pályázatok, projektek felhalmozási célú támogatások összegét. A KÁMK írásos kérelmére az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2.000 e Ft felhalmozási célú támogatást utalt.

### B3 Közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat szempontjából legjelentősebb bevételi tétel a közhatalmi bevételek, amelynek teljesülését az alábbi táblázat mutatja be:

Adónem	Előirányzott bevétel (e. Ft)	Teljesítés (e. Ft)	Teljesítés az eredeti előirányzathoz képest (%)
Építményadó	10 000	15 132	151,32
Telekadó	27 000	30 001	111,11
Helyi iparüzési adó	349 450	395 453	113,16
Magánszemélyek kommunális adója	32 000	34 400	107,5
Talajterhelési díj	1 500	4 169	277,93
Pótlék, bírság	1 500	1 839	122,6
Idegenforgalmi adó	0	171	

<b>Adónemek összesen:</b>	<b>421 450</b>	<b>481 165</b>	<b>114,17</b>
termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni szja.	-	111	-
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>421 450</b>	<b>481 276</b>	<b>114,2</b>

A közhatalmi bevételek tekintetében a 2022 évi teljesítéseket az alábbi tényezők befolyásolták. Az építményadó és a telekadó tekintetében a bevétel túlteljesítést egy jelentős adóhátralékkal rendelkező adózótól befolyó hátralékok összege befolyásolta leginkább. A kommunális adó bevételek esetében 7,5 % a terven felüli teljesítés, amelyet a korábbi hátralékok behajtása és az új adókiutak hatékony felderítése okozta. A helyi iparüzési adó bevételek tekintetében elmondható, hogy a mikro kis és közép vállalkozások 1%-osra csökkentett adófizetési kötelezettsége 2022 évben is fennállt. Az adóalanyok tervezetten felüli gazdasági teljesítménye következtében a befolyt bevételek 13,16%-al meghaladták az előirányzatot. **Összességében elmondható hogy az előirányzathoz képest 59.826 e Ft több bevétel teljesült.**

#### **B4 Működési bevételek**

**Önkormányzat működési bevételeinek teljesítése összesen: 160.839 e. Ft, 104.35%.**

A működési bevételek között szerepel az önkormányzati intézmények által beszedett térítési díjak, bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen a jogcímen kerül megtervezésre a továbbszámítások miatti bevételek, a vízi közmű vagy bérbeadásából származó bevétel és áfa visszatérülése is, vagyoneértékesítés, hasznosítás bérleti díj utáni áfa bevétel, beruházáshoz kapcsolódó áfa visszatérülés, közműfejlesztési hozzájárulás.

Az intézmények működési bevételeit a rendelet tervezet 2. számú melléklet mutatja be:

- Az önkormányzat működési bevételei tekintetében a tervezett 51.062 e. Ft előirányzattal szemben 55.577 e. Ft teljesült, ez 108,84 %.

#### **Bevételi teljesítések az alábbiak:**

A víziközmű hátralékokból, Munkácsy úti lakások bérleti díjaiból tervezett 940 e Ft-ból 1.738 e Ft a teljesítés. A Kunszentmártoni Hírlap értékesítésből és hirdetési díjaiból a bevétel 1.172 e. Ft a tervezett 1.408. e. Ft-al szemben. A BÁCSVÍZ Zrt által fizetett bérleti díj 46.446 e Ft-al teljesült, ami 484 e Ft-al haladja meg a tervezett szintet. A parkolóhely igénybevételéhez tervezett 200 e. Ft-ból nem folyt be bevétel. A bérleti díjakból, közterület használati díjakból 567 e. Ft folyt be. A MÁV zrt.-tól a zöldterület kezelésért 337 e. Ft folyt be. A továbbszámított költségekből és a biztosító által fizetett kártérítésekből 933 e. Ft bevétel keletkezett.

A városi rendezvényekhez tervezett 635 e. Ft támogatásból 127 e. Ft folyt be.

A Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága 40.400 e. Ft-os módosított előirányzata 41.126 e. Ft-ban teljesült. A teljesítés 102,15%.

Az intézményi gyermekétkeztetés tekintetében a tervezett 22.749 e Ft-al szemben a teljesítés 23.187 e. Ft-ban realizálódott. A munkahelyi étkeztetés tekintetében a 652 e. Ft előirányzattal szemben 598 e. Ft volt a teljesítés. A műfüves pálya üzemeltetéséből tervezett 100 e Ft előirányzattal szemben 211 e. Ft volt a teljesítés. A vagyongazdálkodás bevételeire tervezett 1.745 e. Ft, 711 e. Ft-al túlteljesült. A külsős munkákra tervezett 1.500 e Ft előirányzaton a

teljesítés 940 e. Ft volt. A közvetített szolgáltatásokra (vodafone telefon) tervezett 1.384 e. Ft-ból 855 e. Ft folyt be.

A piac üzemeltetésére tervezett 3.000 e Ft, 337 e Ft-al túlteljesült. A bérlakásokra tervezett 10.654 e Ft-ból 10.390 e. Ft bevétel folyt be.

A Városi Egészségügyi Központ 6.000 e. Ft tervezett bevétellel szemben 5.471 e. Ft teljesítést realizált. A házi és gyermekorvosok részére kiadott helységek bérleteiből 4.094 e. Ft, a térítéses vizsgálatokból, díjköteles igazolásokból, foglalkozás egészségügyi vizsgálatok díjaiból 1.379 e. Ft bevétel realizálódott.

A Szociális Ellátási Központ 42.918 e. Ft módosított előirányzat összegéből, 43.199 e. Ft bevétel teljesült. A bentlakásos otthonban a tervezett 26.281 e. Ft előirányzat teljesült, az idősek nappali ellátásban tervezett 360e. Ft-ból 339 e. Ft folyt be, a bölcsőde intézményegységben tervezett 2.600 e. Ft-ból 2.826 e. Ft teljesült, a szociális étkezés tekintetében a 10.233 e. Ft előirányzat 10.295 e. Ft-ban realizálódott, a házi segítségnyújtás esetében a 1.685 e. Ft előirányzat 1.699 e. Ft-ban teljesült.

A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ 6.648 e. Ft módosított bevételi előirányzatából 7.642 e. Ft teljesült.

A Kungyalui épület továbbszámlázott 200 e. Ft előirányzatából 155 e. Ft folyt be, az újonnan megnyitott látogatóközpont 400 e. Ft tervezett bevételéből 337 e. Ft teljesült, a sportszarnok 2.000 e. Ft előirányzata 3.605 e. Ft-ban realizálódott, a szálláshelyen tervezett 1.200 e. Ft-ból 609 e. Ft folyt be, a könyvtár intézményegységben 577 e. Ft folyt be a tervezett 689 e. Ft-al szemben, a múzeum esetében a 200 e. Ft terv 406 e. Ft-ban realizálódott, a művelődési ház esetében pedig 1.860 e. Ft bevétel keletkezett a tervezett 2.275 e. Ft tervvel szemben.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei 7.106 e. Ft-os előirányzata 7.683 e. Ft-ban teljesült.

Az intézmény működési bevételei a leginkább a Kormányhivatalnak számlázott 7.278 e. Ft üzemeltetési díjból és továbbszámlázott telefon költségből tevődik össze. A munkaidőn kívüli házasságkötésekből 304 e. Ft folyt be.

### **B5 Felhalmozási bevételek**

A felhalmozási bevételek teljesítése 32 e. Ft, amely az Önkormányzat ingatlan értékesítéséből keletkezett.

### **B6 Működési célú átvett pénzeszközök**

Az Általános Művelődési Központ 145 e. Ft és az Önkormányzat 300 e. Ft rendezvényekhez kapott támogatása, valamint a KMK 26.355 e. Ft Tempus pályázatban folyósított támogatása teljesült ezen jogcím 29.738 e. Ft előirányzatával szemben.

### **B8 Finanszírozási bevételek**

A finanszírozási bevételek összege 992.468 e. Ft, melyből a 2021. évi költségvetési maradvány igénybevétele 963.722 e. Ft volt.

A finanszírozási bevételek közé könyvelendő a 2022. decemberi bérek kifizetéséhez érkezett 28.746 e. Ft támogatási előleg.

### **III. Az önkormányzat kiadásai**

melléklet

intézményi részletezés

rendelet 1. számú melléklet

rendelet 2. számú

*Az önkormányzat kiadásai mindösszesen 2.472.193 e. Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 69,39 %.*

#### **K1 Személyi juttatások, K2 munkaadót terhelő járulékok**

Önkormányzati szinten a személyi juttatások teljesülése 1.064.980 e. Ft 97,23 %, a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok 136.731 e. Ft, 95,8 %.

	<b><u>Bér felhasználás</u></b>		<b><u>Járulék felhasználás</u></b>	
- <u>Önkormányzat:</u>	36.144 e. Ft	91,69 %	4.369 e. Ft	85,78%.

Az önkormányzatnál a polgármester, alpolgármesterek bére, költségtérítése és a képviselői tiszteletdíjak a tervezettnél megfelelően kerültek kifizetésre. A személyi juttatások között terhelődtek az önkormányzatnál kifizetendő reprezentációs kiadások, a közfoglalkoztatottak bére, járuléka és a pályázatokkal kapcsolatos bér és járulék, valamint a kiosztott önkormányzati díjak.

- <u>Városgondnokság:</u>	158.637 e. Ft	94,64 %	19.303 e. Ft	96,26%.
---------------------------	---------------	---------	--------------	---------

Az intézmény tekintetében a közfoglalkoztatási programok fel nem töltött álláshelyei, valamint az áthúzódó programok miatt keletkezett bérmegtakarítás.

- <u>Városi Egészségügyi Központ:</u>	245.060 e. Ft	97,48 %	29.048 e. Ft	94,81%.
---------------------------------------	---------------	---------	--------------	---------

Az intézmény tekintetében keletkezett bérmegtakarítás a 2023. évi költségvetésben kerül felhasználásra.

- <u>Szociális Ellátási Központ:</u>	211.118 e. Ft	99,76 %	31.486 e. Ft	99,95 %
--------------------------------------	---------------	---------	--------------	---------

- Általános Művelődési Központ: 182.591 e. Ft 96,31 % 21.676 e. Ft 91,37%.  
Néhány pályázat esetében a bér előirányzat nem került felhasználásra, így ezen összegek a feladattal terhelt maradvány részét képezik. A közfoglalkoztatási programok tekintetében is jelentős a fel nem használt előirányzat.

- Közös Önkormányzati Hivatal: 231.430 e. Ft 98,21 % 30.849 e. Ft 97,26%.  
A fel nem használt bérelőirányzat a futó közfoglalkoztatási programok be nem töltött létszámai és áthúzódó programjai miatt keletkezett.

#### **K3 Dologi kiadások**

Az önkormányzat és intézményei, város összesen dologi kiadások teljesítése 643.139 e. Ft, 83,02%.

Ebből az önkormányzat dologi kiadásaira tervezett módosított előirányzat 357.311 e. Ft, a teljesítés 260.803 e. Ft. A fel nem használt előirányzatok túlnyomó többségében az egyes folyamatban lévő pályázatokhoz köthetőek, ezen összegek a feladattal terhelt maradvány részét képezik, a BÁCSVÍZ bérleti díj terhére tervezett kiadásokon megmaradt összeghez hasonlóan. Az egyes önkormányzati feladatokra, tervezett kiadások kifizetésre kerültek, az előirányzatok fedezetet nyújtottak.

A dologi kiadások felhasználása az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél:

A Városgondnokság dologi kiadásának teljesítése a 149.763 e. Ft előirányzattól 141.972 e. Ft, ez 94,8%-os teljesítés. Jelentős megtakarítás a gyermekétkeztési feladaton keletkezett 2.241 e. Ft. A kishajó kikötőre biztosított előirányzattól 1.284 e. Ft a megtakarítás. A vagyongazdálkodási feladaton 850 e. Ft, az út-híd feladaton 918. e. Ft, a lakásüzemeltetési feladaton 1.041 e. Ft megtakarítás keletkezett.

A Városi Egészségügyi Központ 95.755 e. Ft-ot használt fel a dologi kiadásaira a 108.387 e. Ft előirányzattal szemben, a teljesítés 88,35 %.

Az intézmény folyamatos működéséhez szükséges szolgáltatások biztosítva voltak, az előirányzat rendelkezésre állt.

A Szociális Ellátási Központ 65.096 e. Ft-ot költött dologi kiadásaira a felhasználható 66.557 e. Ft előirányzattól. A teljesítés 97,8 %.

Az Általános Művelődési Központ 57.847 e. Ft előirányzattól felhasznált 47.391 e. Ft-ot, ami 81,92 %-os teljesítés.

Az intézmény számos pályázata áthúzódik 2023-ra, amely fel nem használt dologi előirányzata feladattal terhelt maradvány.

A Közös Önkormányzati Hivatal 34.836 e. Ft dologi előirányzatának felhasználása 32.122 e. Ft, ez 92,21 %-os teljesítést jelent.

A dologi kiadások maradványa leginkább a Csépai kirendeltségnél keletkezett.

**K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az önkormányzatnál a rendszeres és eseti pénzbeli ellátások előirányzatainak felhasználása 72,09 %-ban történt, a 27.200 e. Ft-os előirányzattól 19.609 e. Ft került felhasználásra. Az előirányzat év közben megemelésre került a rezszi támogatás bevezetése után, mivel nehezen volt prognosztizálható a jogosultak száma.

**K502 Elvonások, befizetések**

Elvonások, befizetések összege 21.675 e. Ft volt ami az Önkormányzat szolidaritási hozzájárulása.

**K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Államháztartáson belüli szervezetnek nyújtott támogatáson belül a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 250 e. Ft-ban részesült, a Nemzeti Erőforrás Támogatáskezelő részére 560 e. Ft került átutalásra a Bursa Hungarica ösztöndíjban részesülő tanulók ösztöndíj kifizetésének teljesítéséhez.



## **K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**

A jogcímen a sport és civilszervezetek támogatása, valamint a polgármester támogatási keretéből 14.855 e. Ft került kifizetésre. Megtakarítás a polgármester támogatási keretében keletkezett.

## **K513 Tartalékok**

A tartalékok előirányzata év végén 208.393 e. Ft volt, melyből:

- **az általános tartalék összege 22.214 e. Ft.**

Év közben a tartalék összege növekedett az év közbeni normatív elszámolásokkal 1.622 e. Ft összeggel, a KMK bértámogatásából elvont 6.116 e. Ft összeggel, minimálbér emelésre érkezett 600 e. Ft kiegészítő támogatással, a kieső iparűzési adóra érkezett 21.174 e. Ft összeggel, VEK fel nem használt támogatásával 251 e. Ft összegben.

A képviselő testület döntései alapján a tartalék csökkent, a nappali ellátási központ épületének udvar rendezésére biztosított 483 e. Ft összegével, galamb gyérítésre biztosított 950 e. Ft-al, Verbóc településnek biztosított 2.000 e. Ft adománykerettel, 496 e. Ft erdőápolásra biztosított összeggel, 1.000 e. Ft Szentés városnak biztosított támogatással, 150 e. Ft Ország Lászlónak biztosított támogatással, 254 e. Ft ügyvédi megbízásra biztosított előirányzattal, 20 e. Ft értékbecslésre biztosított összeggel, a nyári napközire biztosított 1.500 e. Ft előirányzattal, a Szociális Ellátási Központ létszám bővítésre biztosított 1.763 e. Ft összeggel, a Kossuth Lajos út 6. épület rezszi költségeire és takarítására biztosított 1.904 e. Ft összeggel, a kikötő vízjogi engedélyére 450 e. Ft-al, a születésfa programra 500 e. Ft-al, igazságügyi szakértőre 1.000 e. Ft-al, temetési költségekre 570 e. Ft összeggel, Kossuth út 26 ingatlan értékbecslésére 40 e. Ft-al, a KMK őszi fesztiváljára 1.500 e. Ft-al, a Köztársaság tér 11 épület elektromos hálózat bővítéséhez 805 e. Ft-al, a Városgondnokság vásárolt élelmezés költségeinek emelkedéséhez biztosított 2.808 e. Ft-al, a Szentési úti malom épület 50 e. Ft tulajdon átruházási költségével, a települési támogatások előirányzatának 4.306 e. Ft összegű növelésével.

- **a felhalmozási céltartalék összege 52.824 e. Ft.**

Az 82.048 e Ft eredeti előirányzatból, 4.707 e. Ft a VP6 pályázat önerejére, 1.523 e. Ft a KUTE TAO pályázat önerejére, 5.000 e. Ft az idősek otthona épület kazáncseréjére, 4.663 e. Ft a térfényképező kamerarendszer bővítésére, 21.301 e. Ft a közvilágítási rendszer bővítésére, 7.500 e. Ft a Városgondnokságnak a túrahajó kikötő üzemeltetési költségeire, 2.279 e. Ft a Dani Margit sportcsarnok melegvizes rendszer javítására, 2.000 a KMK gépjármű vásárlására, 1.000 e. Ft a Körös parti sétány javítására, 2.437 e. Ft a Zöld város pályázat pótmunka fedezetére, 5.000 e. Ft a Köttön Vezér egyesület eszközbeszerzésére, 1.312 e. Ft a KUTE TAO önerejére, 1.192 e. Ft a nappali ellátás épületének kerítés cseréjére, 450 e. Ft a Hivatal klíma cseréjére, 3.694 e. Ft a települési támogatások előirányzatának növelésére, 3.094 e. Ft ügyvédi megbízási díjra, 6.223 e. Ft geotermikus tanulmány készítésére, 891 e. Ft a VG-nek faapríték gyártásra, 11.821 e. Ft az intézmények izzói cseréjére, 5.000 e. Ft Körös Horgász Egyesület betervezett támogatási bevételének fedezetére. Az előirányzat év közben emelkedett a zárszámadáskor 61.863 e. Ft-al.

- **a környezetvédelmi alap előirányzata 3.914 e. Ft.**

- a **kommunális adó céltartaléka 18.069 e. Ft.** Év közben a városrendnokságnak járdaprogramra adott 2.000 e. Ft-al, a kamerarendszer javítására 144 e. Ft-al, a szúnyoggyérítésre 600 e. Ft-al és a különböző útfelújítási projektekre 45.576 e. Ft-al került az előirányzat csökkentésre.

- a **pályázatok előkészítésének céltartaléka 13.524 e. Ft.**

- a **zöld város projekt visszafizetésének céltartaléka 80.000 e. Ft**

- az **infláció hatásainak céltartaléka 16.848 e. Ft.**

- a **jegyzoői hatáskörbe utalt intézkedések céltartaléka 1.000 e. Ft.** Felhasználás nem történt.

## **K6 Beruházások**

2022-ben az önkormányzat és intézményei 370.441 e. Ft értékben valósítottak meg beruházásokat, a tervezett 886.468 e Ft előirányzattal szemben.

Az alacsony teljesítést az indokolja, hogy az önkormányzat több folyamatban lévő pályázatai áthúzódnak 2023-ra. Az egyes projektek felsorolása a 2. számú mellékletben található.

### *Intézmények beruházásai:*

Kunszentmárton Önkormányzat Városrendnokságnál 24.277 e. Ft összegben történt beruházás.

A Városrendnokság az elhasználódott eszközei pótlásai mellett az Önkormányzattól biztosított 20.000 Ft keretösszezből gépjárműveket, szippantót, utánfutót vásárolt. Az év elején sósóró berendezés beszerzése is történt.

Városi Egészségügyi Központban a beruházás összege 165 e. Ft.

Az intézmény a napi működéséhez szükséges kis értékű eszközöket szerzett be.

A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központnál 4.918 e. Ft összegben történt beruházás:

Az intézmény az idősek otthona épület kazáncseréjét végezte el, az Önkormányzattól kapott többlet támogatásból.

A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központban 14.271 e. Ft összegben történt beruházás.

Az intézmény informatikai eszközeit és berendezéseit fejlesztette különböző pályázati forrásból, a könyvtári állomány gyarapítása is folytatódott 2022-ben is. Az intézmény elvégezte a sportcsarnok melegvizes rendszer felújítását. Önkormányzati többlet támogatásból gépjármű beszerzés történt. A látogatóközpont működéséhez szükséges berendezések beszerzése is történt.

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalnál 1.752 e. Ft összegben történt beruházás.

Az országgyűlési választáshoz biztosított támogatásból szavazófülke beszerzés történt, valamint Önkormányzati támogatásból klíma beszerzés.

## **K7 Felújítási kiadások**

A felújítási kiadások teljesülése 150.683 e. Ft, 44,26 %. Az alacsony teljesítést szintén a folyamatban lévő pályázatok eredményezik.

Az önkormányzati felújítások a rendelet 2. számú mellékletében tételesen felsorolva megtalálhatók.

## **K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások**

A KUTE részére biztosított 2.835 e. Ft TAO önerő, valamint a Szentés Város Önkormányzatának nyújtott 1.000 e. Ft támogatás került elszámolásra ezen rovaton.

## **K9 Finanszírozási kiadások**

A finanszírozási kiadások között terveztük az önkormányzati intézmények 994.807 e. Ft irányító szervi támogatását, mely teljesítése 775.770 e. Ft volt. Finanszírozási kiadás a 2021. december havi bérekre kiutalt 25.127 e. Ft támogatási előleg visszafizetése.

## **IV. Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlege**

Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a rendelet **3-as számú melléklet** szemlélteti.

## **V. Az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkerete**

A közalkalmazotti, köztisztviselői és közfoglalkoztatott engedélyezett létszámot intézményenkénti, teljes és részmunkaidős foglalkoztatási formában tartalmazza a rendelet **4-es számú melléklete**. A **4/a számú mellékletben** a részletezések kötelező, önként vállalt és államigazgatási megbontásban kerülnek bemutatásra.

## **VI. Közvetett támogatások**

Az önkormányzat közvetett támogatásainak alapjául szolgáló bevételeket, kedvezményeket, mentességeket a rendelet **5. számú melléklet** tartalmazza.

## **VII. A 2022. költségvetési év fejlesztési céljai, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.**

A rendelet **6. számú melléklet** mutatja be, hogy 2022. évben nem volt szükség adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a beruházások befejezéséhez.

## **VIII. Az önkormányzat 2022. évi pénzeszköz változásainak bemutatása**

Az önkormányzat költségvetési előirányzatának felhasználása a tervezettnél megfelelően alakult, likviditási zavar nem fordult elő. A beszámoló rendelet **7. számú melléklete** mutatja be a felhasználást.

## **IX. Az adósságállomány alakulása**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit a rendelet **8. számú melléklet** tartalmazza. Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás korszerűsítési beruházás megvalósítására a tervezetnek megfelelően 15.584 e. Ft került kifizetésre.

### **Többéves kihatású kötelezettségek**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, valamint jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2022. évi teljesítését a rendelet **9. számú melléklet** tartalmazza.

## **X. Az önkormányzat adósságának állománya lejárát, adósságot keletkeztető ügyletek szerinti bontásban**

Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósításának halasztott fizetése 2022-ben 15.584 e. Ft, 2016-tól 2026-ig 10 éves bontásban kimutatva. A megkötött szerződés szerint az infláció mértékével minden évben emelkedni fog a fizetési kötelezettség.

## **XI. A vagyoni helyzet alakulása**

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

Az Immateriális javak tekintetében elmondható, hogy 2022-ben az Önkormányzat végzett szoftver beszerzést, a Köttön Vezér Egyesület közreműködésével 1.884 e. Ft összegben, ezért a bruttó érték növekedett az előző évhez viszonyítva. Az elszámolt értékcsökkenés miatt a mérlegérték azonban 642. e. Ft-al csökkent 2021-hez viszonyítva.

Az Ingtatlanok és vagyoni értékű jogok tekintetében 2022-ben több jelentős beruházás aktiválása történt meg az Önkormányzat tekintetében, úgy mint a Zöld város projekt elemei, a turisztikai pályázat látogatóközpontja, fürdő terület kialakítása, a nappali ellátási központ épületének felújítása, a házi orvosi rendelő felújítása. Az Önkormányzat jelentős beruházást végzett a belterületi utak tekintetében is, illetve a Bácsvíz Zrt. által végzett különböző felújítások is aktiválásra kerültek. Összességében az ingatlanok és vagyoni értékű jogok 706.098 e. Ft-al növekedtek 2021 évhez viszonyítva. Az elszámolt értékcsökkenés után a mérleg érték 438.073 e. Ft-al haladta meg az előző évit.

A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek vagyonelemek tekintetében szintén elmondható, hogy a 2022-ben lezárult pályázatok jelentősen hozzájárultak az Önkormányzat tárgyi eszköz állományának növekedéséhez. Jelentős tétel a Városgondnokságnál végrehajtott géppark fejlesztés és a Művelődési Központnál történt gépjármű beszerzés is, amelyhez az Önkormányzat biztosított forrást. Az intézmények próbálták a napi működéshez szükséges eszközeiket is pótolni, cserélni. A Bácsvíz Zrt. a bérleti díj terhére cserélt gépeket berendezéseket is. Összességében 99.195 e. Ft-al növekedett az Önkormányzat gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2021-hez képest. Az elszámolt értékcsökkenést figyelembe véve a mérlegérték 26.769 e Ft-al haladja meg 2021-es szintet.

Az Önkormányzat tekintetében 2022. december 31.-én nincs folyamatban lévő beruházás.

## **Gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések 38.728 e. Ft.**

A 2022.december 31-e állapotnak megfelelően a gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések állománya:

Kunszentmártoni Ipari Park Kft.	38.661 e. Ft
Bácsvíz Zrt.	67 e. Ft

Az Ipari Park Kft-ben lévő részesedés esetében jelentős értékvesztés elszámolására volt szükség, amelynek köszönhetően a mérlegérték 11.241 e. Ft-al csökkent.

## **Pénzkészlet alakulása:**

Az év végi záró pénzkészlet **1.200.665 e. Ft.** Az önkormányzat és az intézmények bankszámláin 2022.12.31-el 1.199.950 e. Ft, a valutapénztárban 172 e. Ft, a házipénztárban 543 e. Ft volt.

## **XII. Költségvetési maradvány alakulása**

12. számú melléklet

**Az önkormányzat és intézményei tárgyévi költségvetési maradvány összege 1.237.082 e. Ft,** melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1.082.760 e. Ft, a szabad maradvány 154.322 e. Ft.

**A Városi Egészségügyi Központ** 36.869.995 Ft költségvetési maradványa a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkezett támogatás fel nem használt összegéből áll. Az intézmény szabad maradványát a kötött felhasználás miatt szükséges az intézmény számára biztosítani.

**A Szociális Ellátási Központ** 414.451 Ft maradványa teljes egészében feladattal terhelt. A feladattal terhelt maradvány a 2022-ben beérkezett de 2023-ban teljesített szállítói tartozások összege.

**Az Általános Művelődési Központ** 11.532.266 Ft maradványa kötelezettséggel terhelt maradvány. A futó pályázatokkal kapcsolatban 13.790.322 Ft, a 2022 évi közfoglalkoztatási program 276.900 Ft előlege és 818.684 Ft szállítói tartozás a feladattal terhelt maradvány. A feladattal terhelt maradvány meghaladja az intézmény teljes maradványát, amelyet az alulfinanszírozás okoz. A fennmaradó 3.353.640 Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, mint feladattal terhelt maradvány.

**A Városgondnokság** 9.832.278 Ft maradványából feladattal terhelt maradvány 3.928.594. Ft. A 2022 évi közfoglalkoztatási program 2.641.200 Ft előlege, szállítói tartozás 699.517 Ft, sportcsarnok apríték előállítás áthúzódó költsége 587.877 Ft. a feladattal terhelt maradvány. Az intézmény szabad maradványa 5 903 684 Ft, melyet javaslom, hogy az intézménytől ne kerüljön elvonásra.

**A Közös Önkormányzati Hivatal** maradványa 4.870.635 Ft. A kötelezettséggel terhelt maradvány a népszámlálással kapcsolatban kiutalt támogatás maradványa 3.614.959 Ft, és a Csépai kirendeltség 3.023.280 Ft maradványa. A feladattal terhelt maradványból 1.767.604 Ft. az Önkormányzatnál jelentkezik az alulfinanszírozás összegéből.

**Az önkormányzat** 1.061.562.389. Ft kötelezettséggel terhelt maradvány az alábbi:

- Az Önkormányzat számára folyósított 0. havi finanszírozás összege 28.746.069 Ft, amely a 2023. évi finanszírozásban kerül felhasználásra.
- A kommunális adó fel nem használt összege 18.279.957 Ft.
- A BÁCSVÍZ Zrt. által fel nem használt bérleti díj összege 62.366.022 Ft.
- A képviselő testület 508.000 Ft összeget biztosított a vízkár elhárítási terv elkészítésére, amely összeg még nem került felhasználásra.
- A Széchényi terves bérlakások elkülönített számla egyenlege 3.946.733 Ft.
- A környezetvédelmi alap fel nem használt összege 5.418.054 Ft.
- A 2022 évi tartalékokból 186.410.000 Ft a 2023 évi eredeti költségvetésben felhasználásra került.
- A 2022 évi többlet adó bevételből 54.000.000 Ft felhasználásra került a 2023 évi eredeti költségvetésben.
- A Közös Önkormányzati Hivatal számára 1.767.604. Ft és az Általános Művelődési Központ számára 3.353.640 Ft összeg szükséges az alulfinanszírozásukból a feladattal terhelt maradványaik fedezetére.
- Az Önkormányzat szállítói tartozásai 1.930.382 Ft.
- Az Önkormányzat áthúzódó pályázatainak még fel nem használt támogatása és önereje 654.920.637 Ft.
- A sportcsarnok világítás fejlesztés még ki nem fizetett 4.820.920 Ft összege.
- Az intézmények LED világítás fejlesztése még ki nem fizetett 5.528.615 Ft összege.
- A geotermikus tanulmány még ki nem fizetett 6.223.000 Ft összege.
- A közvilágítás fejlesztések még ki nem fizetett 19.836.689 Ft összege.
- Az óvoda klíma beszerzésére elkülönített 200.000 Ft.
- A malomépület átruházási költségére elkülönített 50.000 Ft.
- A tuskó marás még ki nem fizetett 235.000 Ft összege.
- Verbóc település támogatására elkülönített 2.000.000 Ft.

**Az önkormányzat szabad maradványa a befolyt többletbevételek és a néhány feladaton keletkezett megtakarításnak köszönhetően 154.321.530 Ft.**

**Javaslom a szabad maradványt az alábbiak szerint felhasználni:**

-Az Egészségügyi Központ 36.652.211 Ft szabad maradványa az intézmény saját bevételeiből és a NEAK finanszírozás fel nem használt részéből keletkezett. Az önkormányzat 2022-ben saját bevételeiből nem nyújtott támogatást az intézménynek, ezért javasolt, hogy az intézmény szabad maradványának összegével a dologi előirányzatát megemelje.

-A Szociális Ellátási Központ intézmény kérelmet fogalmazott meg, amelyben az intézmény részére informatikai eszközök és fűnyíró gépek beszerzésére, nyári tábor költségeire, valamint a dolgozók mentális egészségének megőrzésére kér támogatást. Javaslom az intézmény dologi kiadási előirányzatát 2.500.000. Ft-al, beruházási előirányzatát 4.300.000 Ft-al megemelje az Önkormányzat szabad maradványa terhére.

-A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ az óvodában megemelkedett SNI-s gyermekek fejlesztésére, rendezvényekhez sátrak beszerzésére és a szálláshelyre ágyak beszerzésére nyújtott be kérelmet. Javaslom az intézmény személyi juttatások előirányzatát

790.000 Ft-al, járulékok előirányzatát 95.000 Ft-al, beruházási előirányzatát 1.200.000 Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága intézmény mellékelt kérelmében az energetikai pályázatban nem szereplő, de szükséges felújításokra, többlet üzemeltetési kiadásokra és óvodai étkezéshez eszközök beszerzésére kér támogatást. Javaslom az intézmény dologi előirányzatát 1.750.000 Ft-al, felújítási előirányzatát 5.000.000 Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal a mellékelt kérelmében az informatikai eszközök cseréjére kér támogatást. Javaslom az intézmény beruházási előirányzatát 3.000.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A települési értéktár elnöke kérelmet nyújtott be, amely kérelemben az Önkormányzat 2023 évi költségvetésében az értéktár bizottság számára biztosított 100.000 Ft összeget, 200.000 Ft-ra kéri megemelni. Javaslom az Önkormányzat dologi előirányzatát 100.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére, a települési értéktár kiadásaira.

-A Kötön Vezér Egyesület két kérelmet nyújtott be, amely kérelmekben az egyesület működéséhez és kiadvány kiadásához kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 400.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A Mozgáskorlátozottak Tiszazugi Egyesülete kérelmet nyújtott be, amely kérelemben az egyesület működéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 200.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A Szandi Lovas Egyesülete kérelmet nyújtott be, amely kérelemben ügyességi verseny rendezéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 100.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A Magyar Vöröskereszt kérelmet nyújtott be, amely kérelemben a szervezet működéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 400.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A Villa Martini Kulturális Értékeket Megőrző Egyesület kérelmet nyújtott be, amely kérelemben a szervezet működéséhez kér támogatást. Javaslom az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre előirányzatát 200.000. Ft-al megemelni a szabad maradvány terhére.

-A 2022 évi adóbehajtási intézkedések alapján képződött érdekeltségi hozzájárulási alap összege 7.512.749. Ft csökkenti a szabad maradvány összegét.

-A szabad maradvány további 90.121.570. Ft összegét javaslom az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási céltartalékába helyezni.