

# **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

## **...../2023.(IV.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének l.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### **1. Általános rendelkezések**

#### **1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire:

1. Alsónémedi Polgármesteri Hivatalra,
2. Szivárvány Napköziotthonos Óvodára,
3. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtárra
4. Alsónémedi Önkormányzati Konyhára.

### **2. Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi összesített költségvetésének teljesítése**

#### **2. §**

A képviselő-testület az **Önkormányzat összesített**, irányítószervi támogatással korrigált 2022. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 8 818 599 721 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 8 898 357 042 Ft-ban állapítja meg.

#### **3. §**

Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetési bevétele **8 898 357 042 Ft**. A bevételek teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 1. melléklete tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) működési bevételek 193 567 977 Ft
- b) helyi és átengedett központi adók 1 975 162 919 Ft
- c) központi költségvetési támogatások 556 911 089 Ft
- d) működési célú támogatások és átvett pénzeszközök 41 350 542 Ft
- e) felhalmozási bevételek 909 449 Ft
- f) felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök 7 680 537 Ft
- g) finanszírozási bevételek 6 122 774 529 Ft

#### **4. §**

(1) Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetési kiadása **8 818 599 721 Ft**. A kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet 2. melléklete tartalmazza, mely szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 1 731 708 283 Ft
  - aa) személyi kiadások 570 107 267 Ft
  - ab) munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 80 339 858 Ft
  - ac) dologi kiadások 508 634 768 Ft
  - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 16 288 685 Ft
  - ae) egyéb működési célú kiadások 556 337 705 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 700 394 042 Ft
  - ba) beruházások 345 057 129 Ft
  - bb) felújítások 254 021 792 Ft
  - bc) egyéb felhalmozási kiadások 101 315 121 Ft
- c) finanszírozási kiadások 6 386 497 396 Ft

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi összesített költségvetési

- a) bevételeit 2 775 582 513 Ft-ban,
- b) kiadásait 2 432 102 325 Ft-ban állapítja meg

(3) A képviselő-testület a költségvetési többletet 343 480 188 Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) a működési többlet: 1 035 284 244 Ft
- b) a felhalmozási hiány: 691 804 056 Ft

(4) A felhalmozási hiány fedezetéül a működési többlet, valamint a finanszírozási bevétel többlet szolgál.

## 5. §

Az önkormányzat összesített 2022. évi felhalmozási kiadásainak részletes kimutatását a rendelet 3. melléklete és a 4. melléklete tartalmazza.

## 6. §

Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

## 7. §

Az önkormányzat 2021. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzat 2022. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszáma 10 fő, betöltött 91,5 fő. A képviselő-testület az engedélyezett és betöltött létszámot a rendelet 7. melléklete alapján hagyja jóvá.

## 9. §

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetési szervenkénti, valamint az összesített vagyonkimutatásait a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete tartalmazza.

## 10. §

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi összesített adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete tartalmazza.

## 11. §

Az önkormányzat és intézményei 2022.évi költségvetési szervenkénti, valamint az összesített maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete tartalmazza.

## 12. §

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi mérlegét költségvetési szervenként, összesítve és konszolidálva a rendelet 14. melléklete tartalmazza.

## 13. §

Az önkormányzat és intézményei 2022.évi eredménykimutatását költségvetési szervenként, összesítve és konszolidálva a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

## 14. §

Az önkormányzat és intézményei 2022.évi pénzeszköz változásának levezetését költségvetési szervenként, valamint összesítve a rendelet 16. melléklete tartalmazza.

## 15. §

A rendelet 17. melléklete tartalmazza az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokat, valamint a társaságokban lévő részesedések kimutatását.

### 3. Az Önkormányzat 2022. évi elemi költségvetésének teljesítése

## 16. §

A képviselő-testület **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat** 2022. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 8 811 091 185 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 8 757 425 996 Ft-ban állapítja meg.

## 17. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevétele **8 811 091 185 Ft**. Az elemi költségvetés bevételei teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 18. melléklete tartalmazza, az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) működési bevételek 143 991 587 Ft
- b) helyi és átengedett központi adók 1 975 162 919 Ft
- c) központi költségvetési támogatások 556 911 089 Ft
- d) működési célú támogatások és átvett pénzeszközök 23 286 100 Ft
- e) felhalmozási bevételek 909 449 Ft
- f) felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök 7 680 537 Ft
- g) finanszírozási bevételek 6 103 149 504 Ft

## 18. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadása **8 757 425 996 Ft**. Az elemi költségvetése kiemelt működési előirányzatainak teljesítését a rendelet 19 melléklete, a kiemelt felhalmozási kiadásait a 20. melléklete és 21. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 1 011 716 809 Ft
  - aa) személyi kiadások 123 681 586 Ft
  - ab) munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 16 384 092 Ft
  - ac) dologi kiadások 299 024 741 Ft
  - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 16 288 685 Ft
  - ae) egyéb működési célú kiadások 556 337 705 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 673 522 916 Ft
  - ba) beruházások 318 186 003 Ft
  - bb) felújítások 254 021 792 Ft
  - bc) egyéb felhalmozási kiadások 101 315 121 Ft
- c) finanszírozási kiadások 7 072 186 271 Ft

## 19. §

Az önkormányzat 2022.évi költségvetési mérlegét a rendelet 22. melléklete, a költségvetési bevételek és kiadások teljesítését kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 19. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

## 20. §

Az önkormányzat 2022.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 23. melléklete tartalmazza.

## 21. §

A rendelet 24. melléklete kormányzati funkcióként, önként vállalt és kötelező feladatok, működési és felhalmozási célú, valamint államháztartáson belüli és kívüli bontásban tartalmazza a 2022. évi átadott pénzeszközöket.

## 22. §

A rendelet 25. melléklete kormányzati funkcióként, önként vállalt és kötelező feladatok, működési és felhalmozási célú, valamint államháztartáson belüli és kívüli bontásban tartalmazza a 2022. évi átvett támogatásokat.

## 23. §

Az önkormányzat 2022. évi általános működési és ágazati feladatok támogatását jogcímenként a rendelet 26. melléklete tartalmazza.

## 4. Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetésének teljesítése

## 24. §

Az önkormányzat képviselő-testülete **Alsónémedi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szervének 2022. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 209 587 489 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 201 193 969 Ft-ban állapítja meg.

## 25. §

A költségvetési szerv 2022. évi költségvetési bevétele **209 587 489 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 27. melléklete tartalmazza, amely szerint:

- a) működési bevételek 2 219 784 Ft
- b) működési célú támogatások és átvett pénzeszközök 7 836 042 Ft
- c) finanszírozási bevételek 199 531 663 Ft

## 26. §

A költségvetési szerv 2022. évi költségvetési kiadása **201 193 969 Ft**. A 2022. évi elemi költségvetés működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését a rendelet 28. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 196 836 049 Ft
  - aa) személyi kiadások 147 352 160 Ft
  - ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó 20 274 811 Ft
  - ac) dologi kiadások 29 209 078 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 4 357 920 Ft: ebből beruházások 4 357 920 Ft

## 27. §

A költségvetési szerv 2022. évi felhalmozási kiadásait a 29. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 30. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

## 28. §

A Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 28. melléklete tartalmazza.

## 29. §

A költségvetési szerv 2022. évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 31. melléklete tartalmazza.

## 5. Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2022. évi költségvetésének teljesítése

## 30. §

Az önkormányzat képviselő-testülete **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** költségvetési szerv 2022. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 237 997 403 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 228 151 561 Ft-ban állapítja meg.

## 31. §

A költségvetési szerv 2022. évi költségvetési bevétele **237 997 403 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 32. melléklete tartalmazza, amely szerint:

- a) működési bevételek 10 266 Ft
- b) finanszírozási bevételek 237 987 137 Ft

### **32. §**

A költségvetési szerv 2022. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak- költségvetési kiadások – teljesítését **228 151 561 Ft** összegben a rendelet 33. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 222 363 760 Ft
  - aa) személyi kiadások 180 059 305 Ft
  - ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó 28 260 538 Ft
  - ac) dologi kiadások 14 043 917 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 5 787 801 Ft: ebből beruházások 5 787 801 Ft

### **33. §**

A költségvetési szerv 2022. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 34. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 35. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonkimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10.melléklete és a 11.melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

### **34. §**

A Napköziotthonos Óvoda 2022. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 33. melléklete tartalmazza.

### **35. §**

A költségvetési szerv 2022.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 36. melléklete tartalmazza.

## **6. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2022. évi költségvetésének teljesítése**

### **36. §**

Az önkormányzat képviselő-testülete a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2022. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 160 792 077 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 157 553 552 Ft-ban állapítja meg.

### **37. §**

A költségvetési szerv 2022. évi költségvetési bevétele **160 792 077 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 37. melléklete tartalmazza, amely szerint:

- a) működési bevételek 3 636 223 Ft
- b) működési célú támogatások és átvett pénzeszközök 10 228 400 Ft
- c) finanszírozási bevételek 146 927 454 Ft

### 38. §

A költségvetési szerv 2022. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak -költségvetési kiadások - teljesítését **157 553 552 Ft** összegben a rendelet 38. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 142 315 912 Ft
  - aa) személyi kiadások 59 311 458 Ft
  - ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó 6 668 057 Ft
  - ac) dologi kiadások 76 336 397 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 15 237 640 Ft: melyből beruházások 15 237 640 Ft

### 39. §

A költségvetési szerv 2022. évi felhalmozási kiadásait a 39. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet 40. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonkimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10.melléklete és a 11.melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

### 40. §

A Művelődési ház és Könyvtár 2022. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 38. melléklete tartalmazza.

### 41. §

A költségvetési szerv 2022.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 41. melléklete tartalmazza.

## 7. Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2022. évi költségvetésének teljesítése

### 42. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetési szerv 2022. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 164 577 763 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 159 963 518 Ft-ban állapítja meg.

### 43. §

A költségvetési szerv 2022. évi költségvetési bevétele **164 577 763 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet 42. melléklet tartalmazza, amely szerint:

- a) működési bevételek 43 710 117 Ft
- b) finanszírozási bevételek 120 867 646 Ft

### 44. §

A költségvetési szerv 2022. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások – teljesítését **159 963 518 Ft** összegben a rendelet 43. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 158 475 753 Ft

- aa) személyi kiadások 59 702 758 Ft
- ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó 8 752 360 Ft
- ac) dologi kiadások 90 020 635 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 1 487 765 Ft: melyből beruházások 1 487 765 Ft

#### 45. §

A költségvetési szerv 2022. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 44. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet 45. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet 12. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet 8. melléklete, a 9. melléklete, a 10. melléklete és a 11. melléklete. pénzeszköz változásának levezetését a rendelet 16. melléklete, maradványkimutatását a rendelet 13. melléklete, eredménykimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

#### 46. §

Az Önkormányzati Konyha 2022. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 43. melléklete tartalmazza.

#### 47. §

A költségvetési szerv 2022.évi kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciók szerinti kimutatását a rendelet 46. melléklete tartalmazza.

### 8. Maradvány

#### 48. §

(1) Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2022. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált összesített maradványát **79 757 321 Ft**-ban hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a maradvány felosztását az alábbiak szerint fogadja el:

- a) **Összes maradvány intézményenkénti bontásban:**
  - Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 8 393 520 Ft
  - Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 9 845 842 Ft
  - Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 3 238 525 Ft
  - Alsónémedi Önkormányzati Konyha 4 614 245 Ft
  - Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata 53 665 189 Ft
- b) **Ebből kötelezettségvállalással terhelt maradványok:**
  - Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 6 936 759 Ft
  - Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 655 624 Ft
  - Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 3 238 525 Ft
  - Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2 841 747 Ft
  - Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata 51 909 979 Ft
- c) **Ebből szabad, tartalékba helyezhető maradvány**
  - Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 1 456 761 Ft
  - Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 9 190 218 Ft
  - Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 0 Ft
  - Alsónémedi Önkormányzati Konyha 1 772 498 Ft
  - Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata 1 755 210 Ft



(3) Az intézmények szabad maradványa elvonásra kerül. Az ezt követően összesített 14 174 687 Ft szabad maradvány tartalékba helyezéséhez a képviselő-testület hozzájárul.

#### **49. §**

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2023. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

### **9. Vegyes rendelkezések**

#### **50. §**

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

### **10. Záró rendelkezések**

#### **51. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## Végső előterjesztői indokolás

### Tisztelt Bizottságok és Képviselő-testület!

#### Általános indokolás a 2022. évi zárszámadás elfogadásához

A 2022. évi költségvetési beszámoló anyagát a 2022. évi költségvetési rendelet, illetve annak módosításai alapozzák meg.

2022. évben az Önkormányzat működésére továbbra is a kiegyensúlyozottság jellemző. Az Önkormányzat megtakarítása 1 873 600 000 Ft, melyből 1 400 000 000 Ft-ot lekötött betétbe a számlavezető pénzügyintézetünkénél, 473 600 000 Ft-ot Magyar Önkormányzati Kötvénybe fektetett a Magyar Államkincstárnál nyitott értékpapírszámlán keresztül.

#### BEVÉTELEK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési bevételek** összesített szinten 123,15 %-os, önkormányzati szinten pedig 119,66 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. A 100 % feletti teljesítés egyik kiváltó tényezője a kamatbevételek, az étkeztetési díjak, a szolgáltatások bevételei, valamint az egyéb bevételek 100 % feletti teljesítési mutatója. A kamatbevételek az államkötvények és a lekötött betétek realizált kamataiból, az egyéb bevételek pedig a be nem tervezett víziközmű-szennyvízközmű hozzájárulás, és előző évi közüzemi díjak visszatérítéséből adódik. A bérleti díjbevételek 75 %-os teljesülést mutatnak. Ennek oka egyrészt a kimenő számlák teljesítésének következő évi pénzforgalomban történő megjelenése, másrészt a Daköv Kft tartozása. A Daköv Kft-vel szemben fennálló követeléssel szemben továbbra is beszámításra kerülnek víz, -és szennyvízhálózattal kapcsolatos bérleti díjak.

Közhatalmi bevételek jogcímen az eredetileg tervezett 1 603,9 millió Ft-tal szemben több mint 1 975 millió Ft-ot szedtünk be helyi adókból, pótlékból, bírságból (123,15 %-os teljesítési mutató). A közhatalmi bevételek soron 2020. évtől kezdődően gépjárműadó bevétel már nem mutatható ki, mivel az eddigi 40 %-ot is elvonta a központi költségvetés a koronavírus járvány védekezés kapcsán.

Ebben az évben ingatlanértékesítésből 900 000 Ft realizált bevétel teljesült az 534 hrsz-ú terület 8/56-od részének értékesítése kapcsán.

Egyéb felhalmozási bevétel jogcímen 4 822 000 Ft keletkezett: a lakosságtól útérdelkségi hozzájárulásra átvett pénzeszközként 40 000 Ft, valamint átadott kölcsön visszafizetéséből 4 782 000 Ft bevétel teljesült.

Államháztartáson belülről 1 db pályázati elszámoláshoz kapcsolódó támogatási összeg érkezett meg 2022. évben: a VEKOP-5.3.2-15-2016-00034 (ASP) pályázat lezáró elszámolása megtörtént, amelyből még 2 858 537 Ft támogatásra volt jogosult önkormányzatunk.

Egyéb működési célú bevételként befolyt a NEAK (régen OEP) támogatása 19 236 100 Ft, és a mezőőrök támogatása 4 050 000 Ft összegben

Az önkormányzat átvett pénzeszközeit kormányzati funkcióként, valamint kötelező-önként vállalt bontásait a rendelet 25.sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat központi költségvetési támogatása a következőképpen alakult 2022-ben: az önkormányzati működési támogatás 396 733 228 Ft volt, a befizetendő szolidaritási hozzájárulás pedig 403 341 062 Ft. Az alapfeladatokhoz kapcsolódó támogatásokon felül év közben az iparüzési adó kiesésének a kompenzálása történt meg 160 177 861 Ft értékben.

A 2022.évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a rendelet 26. sz. melléklete tartalmazza.

A bevételek részletes kimutatását összesített szinten a rendelet 1.sz., önkormányzati szinten pedig a 18. sz. mellékletek tartalmazzák.

## KIADÁSOK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési kiadások** teljesítése a tartalék nélküli módosított előirányzathoz viszonyítva összesített szinten 91,14 %-os, önkormányzati szinten pedig 89 %-os teljesítést mutatnak. Az összes kiadás teljesítése a tartalék és a lekötött betét nélküli módosított előirányzathoz képest összesített szinten 63,3 %, önkormányzati szinten pedig 82,67 %. Ennek legfőbb oka, hogy a beruházási, felújítási kiadások átcsúsznak a következő évre.

**Személyi juttatásoknál** összesített szinten 570 107 267 Ft a teljesítés, ez az előirányzat 96,11 %-a. Önkormányzati szinten az előirányzat 96,69 %-a teljesült 123 681 586 Ft összegben. A törvény szerinti illetményen felül minden dolgozó megkapta a cafetériát, valamint bankszámla költségtérítést. Személyi juttatások között jelennek meg a megfelelő munka ellátása érdekében finanszírozott továbbképzési kiadások, átlag egyhavi jutalom, jubileumi jutalom.

A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése önkormányzati szinten 91,8 %-os, 16 384 092 Ft, - összesített szinten pedig 80 339 858 Ft, a módosított előirányzat 92,75 %-a.

A **dologi kiadások** felhasználása az önkormányzat esetén 72,23 %-os, 299 024 741 Ft – teljes önkormányzati szinten ez 508 634 768 Ft, a módosított előirányzat 79,1 %-a. A teljesítés mértéke mutatja, hogy az önkormányzat gazdálkodása átgondolt, elsősorban a feladatok ellátásához szükséges beszerzések történtek meg.

Az **ellátottak juttatása** jogcímen a módosított előirányzathoz képest 92,18 %-os a felhasználás. Többek közt kifizetésre került települési támogatáson belül gyógyszerkiadáshoz, lakásfenntartáshoz támogatás. Az egyéb, önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott támogatások (iskolai táboroztatás, tanulmányi verseny, 70 éven felüliek karácsonyi csomag, stb.) esetében a felmerült igények minden esetben kifizetésre kerültek. 2022. évben új támogatási jogcímként a veszélyhelyzeti átmeneti segélyek is kifizetésre kerültek.

Az **egyéb működési kiadások** soron jelennek meg az államháztartáson belüli támogatások, valamint államháztartáson kívülre a civil és egyéb szervezeteknek adott támogatások. Teljesítésük minden esetben szerződés, illetve a testületi határozat alapján történt. A felhasználás mértéke 96,92 %, illetve 98,28 %-os. Ezekre a sorokra jelenik meg a pedagógusoknak, valamint a DAKÖV dolgozóinak adott jutalom is.

ABÉVA Kft törzstőkéje 66 457 000 Ft-tal került emelésre, tőketörlesztésre és kamattámogatásra összesen 16 386 000 Ft támogatást kapott az önkormányzattól.

Az átadott pénzeszközöket részletesen a rendelet 24.sz. melléklete tartalmazza.

**Beruházási és felújítási kiadások felhasználása** összesített szinten 45,66 % és 85,98 %, önkormányzati szinten pedig 44,05 % és 85,98 % teljesítést mutatnak. A beruházások és felújítások kormányzati funkciók szerinti összesített kimutatását a rendelet 3. és 4. sz. melléklete, önkormányzati szintű részletes kimutatását pedig a rendelet 20. és 21.sz. mellékletei tartalmazzák.

Kiemelt jelentőségű fejlesztési kiadások közé tartozik a Haraszti-Rákóczi u. csomóponti parkoló kiépítése, az orvosi rendelő mögötti parkoló kiépítése elektromos töltőhellyel, a fásítási program, a Haraszti-Rákóczi-Kinizsi u. burkolatfelújítás, járdaépítés és csapadékvízvezetés, a zöldterületek felújítása és a játszótéri eszközök modernizálása, lecserélése. 2022-ben is folytatódott a járdaprogram, a járdafelújítások: elkészült a Fő út-Garay u. közötti gyalogjárda.

A fentiekben túl az Önkormányzat 2022-ben is vásárolt ingatlant annak érdekében, hogy a településen a parkolási problémák megoldásra kerüljenek.

2014. évtől a kis értékű tárgyi eszközöket is a felhalmozási kiadások között kell szerepeltetni, bár beszerzéskor az értékcsökkenést egy összegben elszámoljuk, így a mérlegben ezen eszközök nulla értékkel szerepelnek.

Jelentős változás még 2014-től, hogy az általános forgalmi adót nem aktiválhatjuk a beruházásokkal akkor sem, ha az Áfa összege nem visszaigényelhető, így nem gyarapítják az önkormányzat vagyonát.

A **felhalmozási célú átadott pénzeszközök** között jelentős értéket képvisel az idei évben az ABÉVA Kft-nek az iskolai területeihez, valamint a Fő út 66. sz. ingatlanhoz kapcsolódó fejlesztésekre átadott összeg, amely 2022. évben 41 802 141 Ft volt.

Az átadott pénzeszközöket részletesen a rendelet 24.sz. melléklete tartalmazza.

A fel nem használt beruházási, felújítási előirányzatok nagy részét a 2022. évi költségvetés tartalmazza.

Az önkormányzati összesített szintű részletes kimutatásokat a rendelet 1-17. sz. mellékletei, az önkormányzati teljesítéshez kapcsolódó részletes kimutatásokat pedig a rendelet 18-26. sz. mellékletei tartalmazzák.

## **AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK BEMUTATÁSA**

A **Polgármesteri Hivatal** bevételének a legjelentősebb részét az önkormányzat által adott támogatás jelenti. A működési bevételek a tervezetthez képest 116,52 %-os teljesítést mutatnak.

Személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 95,58 %, illetve 94,01 %, a dologi kiadásoké pedig 92,8 %. A felhalmozási kiadás felhasználása mindössze 63,67 %-os, 4 357 920 Ft. Elsősorban kísértékű eszközök beszerzése történt: nyomtató, mobiltelefon, irodaszék, tűzbiztos páncélszekrények, valamint programok. A beruházási kiadásokat kormányzati funkcióként, valamint önként vállalt és kötelező megosztásban részletesen a rendelet 29. sz. melléklete tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal működéséhez kapcsolódó 2022. évi részletező kimutatásokat a rendelet 27-31. sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** fő bevételét az önkormányzati támogatás adja. Egyéb működési bevételként csak kamat, előző évi közmű kiadások visszatérítései, valamint kerekítési bevétele keletkezett 10 266 Ft összegben.

Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 97,6 %, illetve 97,68 %. Dologi kiadások felhasználása 69,54 %-os. A beruházási kiadások 93,87 %-os teljesítést mutatnak. 5 787 801 Ft-ban kerültek felhasználásra, többek között számítógép, hűtőszekrény, szőnyeg, udvari gumiburkolat és játszótéri eszközök, valamint szakmai játékok beszerzésére.

A Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2022. évi működéséhez kapcsolódó részletező táblázatokat a rendelet 32-36.sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** fő bevételi forrása az önkormányzati támogatás. Ezen felül teremérleti díjbevéttel, előadásokhoz kapcsolódó jegybevéttel és egyéb működési bevéttel is rendelkezik, amelyekből 2022. évben összesen 7 756 223 Ft működési bevétele teljesült. Ez az összeg a tervezetthez képest 97,8 %-os teljesítés.

A személyi juttatások teljesítése 97,05 %, a munkáltatót terhelő járulékoké pedig 74,13 %. A dologi kiadások felhasználása 92,76 %-os. Ezen a jogcímen elsősorban az intézmény által szervezett programokhoz kapcsolódó kiadások szerepelnek, illetve a működtetési kiadások.

A beruházási kiadások teljesítése 90,41 %. Legnagyobb mértékben könyvek, illetve az intézmény működtetéséhez szükséges eszközök (foglalkoztató eszközök, laptop, bankterminál, mobiltelefon, kisbútorok, ping-pong asztal stb) beszerzése történt. Ezen felül befejeződött az EEM pályázatból elnyert infrastrukturális fejlesztése is a színházteremnek.

A Halászy Károly Művelődési ház és Könyvtár 2022. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet 37-41.sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** látja el az étkeztetéssel kapcsolatos feladatokat: gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés, felnőttétkeztetés és szociális étkeztetés.

Saját bevétele a beszédett térítési díjakból keletkezik, emellett önkormányzati támogatásban is részesül. 2022. évben befolyt működési bevétele 43 710 117 Ft (2021. évben ez az összeg: 31 367 412 Ft volt), mely tartalmazza az áfá-t is.

Minden étkeztetési feladathoz kapcsolódó kiadást az intézmény költségvetése tartalmaz, a dolgozók bérétől az élelmiszer beszerzésen át az eszközbeszerzéseig.

A személyi juttatások teljesítése 91,15 %, a munkáltatót terhelő járulékoké 94,36 %. A dologi kiadások felhasználása 94,7 %-os., amelynek döntő hányadát az élelmezés alapanyag költsége,

valamint a kapcsolódó közüzemi díjak teszik ki. Beruházási kiadások teljesítése 41,84 %. 2022.év során leginkább az egyéb kisértékű szakmai eszközök – edények, hűtő, mikrohullámú stő, nyomtató - beszerzése valósult meg, valamint elkészült két helyiségbe is a klímaberendezés beszerelése. A beszerzések összesen 1 487 765 Ft értékben teljesültek a tervezett 3 556 000 Ft előirányzati összegből.

Az Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2022. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet 42-46.sz. mellékletei tartalmazzák.

#### AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI VAGYONI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

Az Önkormányzat összesített mérleg főösszege 2021. évhez képest 748 679 108 Ft-tal magasabb.

-az előző évhez képest a befejezetlen beruházások állománya 65 353 565 Ft-tal csökkent, a 2021. évben megkezdett, de még be nem fejeződött, így 2022-ben aktivált beruházási tevékenységek miatt,

-az önkormányzati gazdasági társaságban megemelt törzstőke összege +66 457 000 Ft,

-a követelések összege az előző évhez képest 95 673 211 Ft-tal emelkedett, leginkább a közhatalmi és a bérleti díj bevételekhez kapcsolódóan,

-a kötelezettségek összege 2021. évhez képest 42 443 268 Ft-tal csökkent, amelynek legfőbb oka a közhatalmi bevételeknél előlegként kapott összegek csökkenése.

-a halasztott eredményszemléletű bevételek értéke a 2022-ben térítésmentesen kapott eszközök, valamint a bevételek feloldásához kapcsolódó évi költségek elszámolása során 17 144 Ft-tal emelkedett. Ez az összeg a további években fog folyamatosan csökkenni a beruházásokra elszámolt értékcsökkenések összegével.

Az önkormányzat és intézményei 2022. december 31-én 173 898 973 Ft pénzkészlettel, 1 400 000 000 Ft értékű lekötött bankbetéttel, valamint 473 600 000 Ft értékű államkötvénnyel rendelkeztek. Ez az összeg 344 761 989 Ft-tal több a 2021.12.31. záró értékhez képest.

Az önkormányzat és intézményei adósság állományának értéke 2022.év végén 55 195 073 Ft volt. A lejárt kötelezettségek oka a számlák fizetési határidőn túli beérkezése miatt került állományba.

2022. évi gazdálkodása során sem kellett az Önkormányzatnak hitelt felvennie, év végén nincs hitelállománya, így könyvvizsgáló által nem szükséges auditáltatni a zárszámadást.