




„Törvényességi szempontból kifogást nem emelek”

Farkas Ármin
jegyző



Előterjesztés

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2023. május 24-i rendes ülésére

- Tárgy:** Rendelet tervezet Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)
- Előterjesztő:** Elekes István polgármester
- Készítette:** Budinszkiné Levek Klára pénzügyi csoportvezető

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, ennek végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11) Kormányrendelet értelmében a helyi önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít.

A fenti jogszabályi rendelkezések szerint kerül betérjesztésre az alábbiaknak megfelelően az önkormányzat 2022. évi zárszámadása.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata a 2022. évi költségvetését a képviselő-testület a 1/2022 (I.27.) önkormányzati rendelettel **846 399 ezer forint bevétellel és ugyanennyi kiadással** alkotta meg. A költségvetési rendelet elfogadása után a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása **központi korrekciózva lett 2 629 ezer forint növeléssel**. A költségvetés forráshiány nélkül került elfogadásra.

Az év folyamán több alkalommal került módosításra a költségvetési rendelet, a testület által meghozott döntések, központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, a folyamatos gazdálkodás biztosítása érdekében, melynek következtében a 2022. évi költségvetési rendelet **módosított bevételi és kiadási előirányzata 1 011 604 ezer forinttal** került elfogadásra továbbra is forráshiány nélkül.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata a költségvetés végrehajtása során alkalmazott gyakorlata megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a hatályos helyi szabályzatainak. **A teljesítési adatok az utolsó módosított előirányzathoz képest mutatkoznak.**

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat és intézményei a 2022-es gazdálkodási évben megfelelően teljesítette az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait. Az intézmények működtetése zavartalan volt, valamint az ügyfelek kiszolgálása is teljes-körüen megtörtént.

A kötelező feladatok mellett a költségvetés beruházásokat is tudott finanszírozni, melynek egy része pályázatok keretén belül valósult meg, de több kisebb önerőből beszerzett és megvalósított beruházás is elkészült. A 2022-es gazdasági évnek jelentős mértékű befolyásoló tényezője a nagyarányú infláció és az óriási rezsi növekedés volt, melynek kivédésére az önkormányzatoknak sem volt lehetősége.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat és intézményei a módosítások átvezetésével tervezett 1 011 604 ezer forint bevétele 1 011 316 ezer Ft-on teljesült. Év közben a tényleges bevételek beérkezésével folyamatosan módosításra kerültek az előirányzatok. Azonban az év utolsó negyedében realizálódott több támogatási bevétel, illetve adóbevétel, mely felhasználása már csak a következő évben lehetséges. Ez a pénzmaradvány összegében realizálódik. Az adóbevételek alakulásának részletei ismertetésre kerültek a „Beszámoló a Polgármesteri Hivatal 2022 évi munkájáról” és a „Beszámoló a 2022. évi adóbevételekről” tárgyú előterjesztésekben.

A bevételek összesen 99,97 %-on teljesültek. Ezen belül a működési bevételek 100 %-os, a közhatalmi bevételek 100 %-os, a támogatások és átvett pénzeszközök 99,9 %-os és a finanszírozási bevételek is 100%-os teljesítést mutat. (5. melléklet)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatot a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok alapján az általa ellátott feladatokhoz állami támogatás illeti meg. Ezen támogatások csak a kötelező feladatok ellátásához használhatóak fel, átcsoportosításukra nincs lehetőség. Az állami támogatások az Ávr-ben meghatározott mértékű és ütemű utalásáról a Magyar Államkincstár gondoskodik.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcím összességében 100 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest. Ezek a következők: a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, valamint a kulturális feladatok támogatása. Az év folyamán többször is részesültünk kiegészítő támogatásban, amely elsősorban az idegenforgalmi adó miatti kiegészítések miatt történt. Ezen támogatások a Magyar Államkincstár általi finanszírozási ütemben teljesültek. (20-21. melléklet)

Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások a következőképpen alakultak a 2022. évben: (21. melléklet)

- A köznevelési feladatok támogatásánál évközben 1 312 ezer forint többlettámogatást kaptunk a májusi és az októberi leadott becsült adatok alapján, de az évvégi elszámoláskor a 625 ezer forint visszafizetési kötelezettségünk keletkezett a tényleges létszámadatok alapján. Így erre a feladatra az összes kapott támogatás 85 618 ezer forint
- A szociális étkeztetésnél 68 ezer forint többlettámogatást kaptunk évközben, az év végi tényadatok alapján viszont 203 ezer forint visszafizetési kötelezettségünk lett. Így az éves támogatás 4 679 ezer forint volt.
- A bölcsődei feladatok támogatása az évközben növelt 51 ezer forintra együtt 11 754 ezer forint volt.
- Az intézményi gyermekétkeztetés támogatására évközben 14 482 ezer forintra kaptunk többletet és az évvégi elszámolás függvényében még 293 ezer forintra emelkedett, így összesen az erre a feladatra felhasználható összeg 47 182 ezer forint volt.

Évközben kiegészítő támogatások érkeztek pályázataink alapján, melyek a következők voltak (20.melléklet):

- lakossági víz- és csatornatámogatás 17 301 ezer forint, melyet a DRV Zrt fel is használt az elszámolása alapján,
- szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatására 2 515 ezer forint,
- iparüzési adó kiegészítő támogatása 29 244 ezer forint, valamint az előző évi utólag átadott kiegészítő támogatás 13 161 ezer forint.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcím 92%-ban teljesült. Ezen a soron a Polgármesteri Hivatal választásokra és népszámlálásra kapott támogatásai szerepelnek 3.571 ezer forint összegben (23. melléklet)

A felhalmozás célú támogatások, pénzeszköz átvételek jogcím szintén 100 %-ban teljesült. Itt az előző évi vis maior pályázatról áthúzódó kifizetés 400 ezer forintja, két magánszemély a Völgy utca aszfaltozásához fizetett hozzájárulása, valamint bejegyzett jelzálogjog alapján szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás befizetése szerepel.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzati adóhatóság látja el az önkormányzat és a hivatal működéséhez szükséges helyi adók beszedését, illetve más, az állam által az önkormányzathoz telepített hatósági feladatokat is végez, mint a gépjárműadó tartozások és az adók módjára behajtandó köztartozások beszedése. Az adóbevételek beszedése mellett egyéb hatósági tevékenységet is ellát, ilyen az adóhatósági igazolások kiadása, az adó- és értékbizonyítványok kiállítása.

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei a helyi adók fajtáit, mértékét és esetleges kedvezményeit, mentességeit törvényi felhatalmazás alapján saját rendeleteikben szabályozhatják. Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának képviselő-testülete a helyi adókról szóló 21/2010. (XII.21.) önkormányzati rendeletben szabályozza a helyi adókat.

A Htv-ben nevesített adónemek közül Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata az építményadót, telekadót, helyi iparüzési adót, valamint a tartózkodás utáni idegenforgalmi adót vezette be.

A képviselő testület a bevezetett helyi adók mértékét a Htv-ben meghatározott „adómaximumok” figyelembevételével állapíthatja meg.

Cserszegtomaji adómérték az adómaximumok arányában 2022. évre

	Törvényi max. adómérték 2022-ben	Cserszegtomaji adómérték 2022-ben	Törvényi mérték %-os kihasználása
Építményadó (Ft/m²)	2018	400	19,8%
Telekadó (Ft/m²)	366	10	2,73%
Idegenforgalmi adó (Ft/éj)	550	400	72,7%
Iparűzési adó (%)	2	2	100%

Helyi adóbevételek alakulása 2022. évben (12. melléklet)

Az adóbevételek alakulását (tervezett, ténylegesen befolyt bevételt) az alábbi táblázat mutatja:

	Adózók száma	Előirányzat (e Ft)	Kivetés (e Ft)	Bevétel (e Ft)	Teljesítés az eredeti előir.hoz képest (%)
Építményadó	1045	50 000	46 516	45 922	91,84
Telekadó	2890	60 000	75 104	75 770	126,28
Idegenforg.adó	55	50 000	58 593	59 859	119,72
Iparűzési adó	544	50 000	69 607	61 895	123,79
Bírság, pótlék	2977	1 000	4 388	3 351	333,51
Összesen:	7511	211 000	260 255	246 797	116,97

Az adóbevételek nagyságát elsősorban az önkormányzat rendeletében meghatározott helyi adók mértéke, a kedvezmények és mentességek határozzák meg. Másodlagosan a bevétel függ a helyben működő vállalkozások eredményességétől és a lakosság fizetőképességétől. A nagyközség adószámláira 2022. év végéig 246.797 ezer forint folyt be, ami az előző év ugyanezen időszakához képest 48 millió forintos növekedést jelent.

Építményadó

Az építményadó vagyoni típusú adó, melyet az helyi adórendeletünk szerint Cserszegtomaj nagyközség illetékességi területén fekvő lakás és nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész után kell fizetni. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségére kiterjed, annak rendeltetésétől, illetőleg hasznosításától függetlenül.

Az adó alanya az, aki a naptári év első napján az építmény tulajdonosa, több tulajdonos esetén a tulajdonosok tulajdoni hányadaik arányában adóalanyok. Amennyiben az ingatlant vagyoni értékű jog terheli, az annak gyakorlására jogosult az adó alanya. Az adókötelezettség az építmény használatbavételi, illetőleg fennmaradási engedélyének kiadását követő év első napján keletkezik.

A Htv. alapján tárgyi alapon mentes a szükséglakás, a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti házi orvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség, illetve az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.

Az adó alapja az önkormányzat döntése alapján az építmény m²-ben számított hasznos alapterülete. A rendelet egy adómértéket alkalmaz, és az életvitelszerűen itt tartózkodó állandó lakosoknak kedvezményt biztosít. Az adó mértéke 2016. január 1-től 400,- Ft/m².

A cserszegtomaji állandó bejelentett lakosok azon lakás céljára szolgáló építmény után, melyben életvitelszerűen laknak 100% kedvezményt kapnak.

Telekadó

A telekadó szintén vagyoni típusú adó. A Htv. alapján adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő telek.

Az adó alanya az, aki a naptári év első napján a telek tulajdonosa, több tulajdonos esetén a tulajdonosok tulajdoni hányadaik arányában adóalanyok. Amennyiben az ingatlant vagyoni értékű jog terheli, az annak gyakorlására jogosult az adó alanya.

A Htv alapján mentes az adó alól:

- az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész
- az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,
- a belterületen fekvő, az ingatlan-nyilvántartásban művelés alól kivett 1 hektárt meg nem haladó nagyságú földterület, melynek teljes területe tényleges mezőgazdasági művelés alatt

áll. Ezt a tényt az illetékes mezőgazdasági igazgatási szerv által kiállított igazolással évente igazolni kell

Az adó alapja az önkormányzat döntése alapján a telek m²-ben számított alapterülete.

Az adó mértéke 2016. január 1-től 10,- Ft/m².

Az ingatlan piacon továbbra is nagy mennyiségű tulajdonosváltás történik. Az adóhatóság 2022. év végéig 383 építményadó és 1152 telekadó előírásról vagy törlésről szóló határozatot bocsátott ki.

2022. évben a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara által kiállított igazolások alapján 516.476,5 m² területet mentesítettünk a telekadó alól, mely összességében 5.164.765,- Ft-ot jelent.

Idegenforgalmi adó

Idegenforgalmi adóban adókötelezettség terheli azt a magánszemélyt, aki nem állandó lakosként az önkormányzat illetékességi területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. A fizetendő adót a szálláshely ellenérték fejében történő átengedése esetén a szállásdíjjal együtt a szállásadó, a szálláshely vagy bármely más ingatlan ingyenesen történő átengedése esetén a szálláshellyel, ingatlannal rendelkezni jogosult az ott-tartózkodás utolsó napján szedi be. Az idegenforgalmi adót az adóbeszedésre kötelezett akkor is köteles befizetni, ha annak beszedését elmulasztotta.

Az adó alapja a megkezdett vendégéjszakák száma. 2022. évben településünkön 186.510 db vendégéjszakát töltöttek el az ide látogatók, melyből 28.711 db vendégéjszaka a Htv. rendelkezései értelmében mentes volt az adófizetési kötelezettség alól.

Az adó mértéke 2022. évben Cserszegtomajon személyenként és vendégéjszakánként 400,- Ft volt.

Jelenleg 45 szálláshelyet tartunk nyilván a településen.

Iparűzési adó

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén végzett vállalkozási tevékenység. Az adó alanya a vállalkozó. Az adókötelezettség a tevékenység megkezdésének napjával keletkezik és a tevékenység megszüntetésének napjával szűnik meg. A vállalkozó iparűzési tevékenységet végez az önkormányzat illetékességi területén, ha ott székhellyel, telephellyel rendelkezik, függetlenül attól, hogy tevékenységét részben vagy egészben székhelyén (telephelyén) kívül folytatja.

Az adó évi mértéke az adóalap 2%-a.

A saját bevételeken belül az iparüzési adó meghatározó szerepet tölt be. A kormány járványügyi intézkedései leginkább a helyi iparüzési adót érintették. Az iparüzési adó (adóelőleg), a 2021. évhez hasonlóan, 2022-ben is felére 2%-ról 1%-ra csökkent a 4 milliárd forint árbevétel vagy mérlegfőösszeg alatti mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő vállalkozóknak. Az adózók 2022. év végéig 357 adózó élt a nyilatkozat lehetőségével. A nyilatkozat alapján az önkormányzati adóhatóság a meg nem fizetendő előleg-részlet összegével a vállalkozó iparüzési adóelőleg-kötelezettségét hivatalból, határozathozatal nélkül törölte.

A bírság és pótlék adónemek együttes bevétele 3 351 ezer forint volt. Az összegből 125 ezer forint igazgatási szolgáltatási díj, 1 375 ezer forint késedelmi pótlék, 1 821 ezer forint a bírság számlára folyt be, egyéb települési adó 30 ezer forint. (12. melléklet)

Működési bevételek

A működési bevételek összességében 100 %-on teljesültek. (11.melléklet)

A szolgáltatások legnagyobb része a továbbszámlázott közvetített szolgáltatás, amelyet a Nagykanizsai Tankerületi Központnak továbbszámlázott rezsiköltségek teszik ki, valamint az óvoda által önkormányzatnak számlázott felnőtt étkeztetés.

A tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel 997 ezer forint, amely a sírhelyek megváltásából, a kultúrház bérleti díjaiból, terület bérbeadási díjból, cukrászda bérleti díjából adódik.

Az ellátási díjak 22 126 ezer forint, melyet az iskolai, óvodai és bölcsődei étkeztetési térítési díjak adják.

Egyéb működési bevételek között a ravatalozó használati díja, a Krónikában feladott hirdetési díjak, valamint a kerekítési összegek szerepelnek. (4 587 ezer forint)

Felhalmozási bevételek

Ezen a soron jelentkeznek a pályázatokhoz leutalt felhalmozási célokat szolgáló támogatások. Pl. a Vis maior pályázat, magánszemélyek beruházáshoz való hozzájárulása, valamint tárgyi eszköz értékesítéséből származik. A teljesítési adatok 978 ezer forint bevételt mutatnak.

Finanszírozási bevételek

Ezen a jogcímen, a zárszámadás során jóváhagyott működési és felhalmozási célú maradványok szerepelnek, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Pipacs Óvoda-bölcsőde intézményfinanszírozása. A teljesítési adatok szerint a hivatal 77 %-ban, az Óvoda 85 %-ban lett lefinanszírozva a betervezett költségvetéséhez képest.

Hitelfedezetek, értékpapírok, egyéb finanszírozási bevételek során a 2022. évi nettó előleg finanszírozás összege szerepel. **Az önkormányzat nem vett fel hitelt sem a működési feladatainak ellátásához, sem felhalmozási/felújítási terveinek megvalósításához.**

KIADÁSOK

A kiadások önkormányzati szinten összesen 63 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest. *(1. és 23. melléklet)*

Intézményenkénti bontás szerint a Polgármesteri hivatal kiadásai 78 %-ban, a Pipacs Óvoda-bölcsőde kiadásai 86 %-ban, az Önkormányzaté 50 %-ban teljesültek a tervezetthez képest.

A személyi juttatásoknál összességében 83 % a teljesítés, ezen belül a hivatalé 80 %, az óvodáé 90 %, míg az önkormányzaté 72 %. A költségvetési évben egy havi jutalom lett fizetve az önkormányzatnál és intézményeinél a dolgozóknak.

Az Önkormányzat személyi juttatásainál a polgármester illetménye éves szinten 50%-os megtakarítást okoz, mivel társadalmi megbízatásban látja el feladatát.

A munkaadót terhelő járulékok 68 %-on állnak, melynél a személyi juttatások megtakarításának vonzata.

A költségvetési szervek létszámadatai:

Szervezet	előirányzat	teljesítés
Önkormányzat	11,5 fő	8 fő
közfoglalkoztatott	1,0	1 fő
Polgármesteri Hivatal	13,0 fő	12 fő
Pipacs Óvoda-bölcsőde	30,5 fő	30 fő

Az önkormányzatnál 10,5 fő közalkalmazottként dolgozik, ebből 9 fő fizikai dolgozó, 1 fő közművelődési szakember, 1 fő pedig részmunkaidőben könyvtáros, valamint a társadalmi megbízatású polgármester, továbbá 1 fő közfoglalkoztatott. Év közben a fizikai állományban jelentős mértékű változások történtek. Többen elmentek, hosszabb-rövidebb ideig betöltetlen álláshelyek voltak.

A hivatalnál 12 fő köztisztviselőként, 1 fő pedig munka törvénykönyves dolgozó a takarítási feladatok ellátására. Egy köztisztviselői létszám már az év nagyobb részében nem került betöltésre, valamint a takarítási feladatok ellátása is változó volt hosszú távú betegség miatt.

A Pipacs Óvoda-bölcsődénél 16,5 fő az óvodai nevelés szakmai feladatait látja el (óvónők, dajkák), 3 fő az óvoda működtetési feladataiban vesz részt (óvodatitkár, tálaló konyhai feladatok, takarítási feladatok). A bölcsődében két fő kisgyermeknevelői létszám van betöltve, valamint egy részmunkaidős dajka, aki a takarítási feladatokat is ellátja. A konyhán 8,5 fő dolgozik 1 fő élelmezésvezető, 1 fő szakácsként, 6 fő konyhai kiegészítő és egy részmunkaidős dolgozó az ebédet hordja ki a szociálisan rászorulóknak.

A *dologi kiadások* összességében 79 %-on teljesültek. Az önkormányzatnál 77 %, a hivatalnál 73 %, míg az óvodánál 85 %. Az Önkormányzatnál az egyes rendezvények elmaradása és takarékos megvalósítása megtakarítást okozott, valamint az átgondolt, takarékos gazdálkodás eredménye a Hivatal esetében is. Ez utóbbinál költségmegtakarítást jelentett a szükséges eszközbeszerzések elhalasztása.

Az *ellátottak pénzbeli juttatásai* 60 %-ban teljesültek, 6 551 ezer forint összegben. Itt az önkormányzat rendeletében megállapított juttatások, a rendkívüli települési támogatás 4 074 ezer forint, rendszeres közgyógyellátás 615 ezer forint, temetési segély 180 ezer forint lett

kifizetve. Az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott ellátás kiadásaiént, születési támogatás 650 ezer forint, védőoltási támogatás 1 032 ezer forint, iskolakezdési támogatás az évben nem volt fizetve

Az elvonások és befizetések a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítésének összege 1 271 ezer forint.

Egyéb működési célú támogatások összességében a tartalék kivételével 67 %-ban teljesültek. Az államháztartáson belüli működési célú kiadásán többek közt a BURSA Hungarica pályázat 626 ezer forint összege szerepel és az államháztartáson kívülre adott támogatásokon belül a civil, nonprofit vagy egyházi jogi személyek működési célú támogatásaként 6 054 ezer forint kifizetése történt meg, valamint a lakossági víz- és közműszolgáltatás támogatása 17 301 ezer forint, mely átadásra is került a DRV Zrt számára.

A tartalékok összege 99 866 ezer forintra nőtt a tájékoztatási időszak végére (18. melléklet), melynek összegét növelte az adó és működési bevételi többlet, valamint az iparüzési adókiesés és a működési költségek emelkedése miatti központi támogatások.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Beruházások

Az önkormányzat és intézményei 2022. évre tervezett beruházásai 28 % teljesítést mutat. Ebből az önkormányzaté 25 %, a hivatalé 63 %, míg az óvodáé 80 %.

A hivatalnál laptop, nyomtató, vezetékes telefon, takarítógép és 2 db klíma beszerzése történt meg. Az óvodánál tálalószekrény, porszívó, szőnyeg, szék, függöny, irodaszer, stb., illetve a konyhánál konyhai eszközbeszerzések történtek. Az önkormányzatnál többek közt a tomaji temető vízvezetése, a ravatolozó engedélyezési terve, a Völgy utca aszfaltozása, a Korona utca közvilágítási bővítési terve, a Pajtika utca járda-, víz- és csapadékelvezetési terve stb. A beruházások és felújítások intézmények szerinti teljes részletezését a *10. melléklet* mutatja.

Felújítások

A Gesztenyés utca újra aszfaltozása, és a Rezi úti járda felújítása az évben elkészült.

Finanszírozási kiadások

A *finanszírozási kiadások* között a 2022. évi állami támogatások megelőlegezéséből adódó visszafizetési kötelezettség jelenik meg.

Hitel

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának 2022. évben *nem volt hitel visszafizetési kötelezettsége*.

Maradvány alakulása

Az önkormányzat alaptevékenységének *maradványa 2022. december 31-én 375 527 ezer Ft, a 2022.évi elfogadott költségvetésben ez az összeg betervezésre került.*

A maradvány egy része kötelezettséggel terhelt a következő megbontásban:

- | | |
|--|------------|
| - „Zala Kétkeréken” – Kerékpárút TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005 | 74 766 eFt |
| - Vízi közmű vagyoni jogállás rendezése | 18 244 eFt |

A vagyon alakulása

Az államháztartás számvitelének 36/2013 (IX.13.) NGM rendelet alapján kerül bemutatásra a mérleg tartalma. Ennek megfelelően került kimutatásra a vagyonösszetétel, melyet az 1. számú melléklet, valamint az intézmények közötti megoszlást mutató 2-4. *melléklet* tartalmaznak.

Egyéb tájékoztató adatok a kiegészítő mellékletben találhatóak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladatait a rendkívüli energia ellátási nehézségek és emelkedések ellenére is sikerült ellátnia. A kiadások terén a szükségesebb dolgok kerültek beszerzésre, az intézmények üzemeltetési költségeit határidőben kiegyenlítettük. A költségvetésben betervezett saját erős beruházások egy része megvalósult. A Magyar Államkincstár felé adandó költségvetési jelentések, mérlegjelentések, normatíva igénylések, pályázati elszámolások határidőben és folyamatosan megtörténtek.

Az önkormányzat gazdálkodása a nehézségek ellenére, a megtett intézkedések hatására kiegyensúlyozottnak mondható.

Kérem Csersegtomaj Nagyközség Önkormányzata képviselő-testületét a 2022. évi önkormányzati zárszámadás elfogadására.

Csersegtomaj, 2023. május 8.


Elekes István
polgármester



Kiegészítő melléklet**Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének****2022. évi zárszámadási rendelet-tervezetéhez**

1./Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetési előirányzatait és pénzforgalmi teljesítéseit a zárszámadási rendelet 1-25. mellékletei mutatják be részletesen.

2./Pénzforgalom egyeztetése**Önkormányzat:**

Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak elején:	288 575 092 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak elején:	69 680 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak elején:	288 645 092 Ft
Összes bevétel 2022. évben:	975 844 936 Ft
Összes kiadás 2022 évben:	309 694 093 Ft
Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak végén:	375 408 106 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak végén:	119 090 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak végén:	375 527 196 Ft

Hivatal:

Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak elején:	0 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak elején:	0 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak elején:	0 Ft
Összes bevétel 2022. évben:	103 900 453 Ft
Összes kiadás 2022. évben:	103 900 453 Ft
Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak végén:	0 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak végén:	0 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak végén:	0 Ft

Óvoda

Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak elején:	2 667 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak elején:	0 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak elején:	2 667 Ft
Összes bevétel 2022. évben:	222 254 829 Ft
Összes kiadás 2022. évben:	222 254 829 Ft
Adott előlegek	0 Ft
Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak végén:	0 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak végén:	0 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak végén:	0 Ft

3./A befektetett eszközök (kivéve a befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulását a 15., 16., 17. és 19. melléletek mutatják be.

4./Az önkormányzatnál és intézményeinél a személyi juttatások 257 223 ezer forint, a munkaadókat terhelő járulékok 35 780 ezer forint, melyek részleteit a 9. számú melléklet mutatja be. Az éves létszám-előirányzat és annak teljesülése a költségvetési szervenként a 6-8. melléletekben látható.

5./ Az önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolásokat és azok mutatószámait a 20 - 21. melléletek tartalmazzák. 2022. évben Cél- és Címzett támogatásban az Önkormányzat nem részesült.

6./ Letéti számla pénzforgalma:

Letéti számla egyenlege tárgyidőszak elején:	50 eFt
Letéti bevételek 2022. évben:	0 eFt
Letéti kiadások 2022. évben:	50 eFt
Letéti számla egyenlege 2022. év végén:	0 eFt

A letéti számlán keresztül a Vészhelyzeti Alapban be- és kifizetett pénzforgalom bonyolódott még 2021. évben. Az 50 ezer forint, amely a számlán maradt átcsoportosításra került az 57/2022.(VI.29.) határozattal az iskolás gyermekek napközis táborozásának költségeire.

7./ a) 2010.10.19-én 1 darab 10.000,- Ft névértékű, névre szóló Dunántúli Regionális Vízmű Zrt törzsrészcéget vásárolt Cserszegtomaj Község Önkormányzata. A részvény sorozatszámja: 000000822590.

b) Cserszegtomaj Község Önkormányzat képviselő-testülete a 46/2013 (III.26) számú határozata alapján 2013. 05. 13-án vásárolt 9 db 10.000,- Ft névértékű DRV részvényt a, melyek sorozatszámja: 000000842060-000000842068.

8./ 2022. évben a civil szervezetek a kapott támogatásokkal írásban elszámoltak. Az elszámolásokat Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 13/2023 (II.22.) számú határozatával elfogadta.

9./ A **lakásépítési alap** a 72/2002.(IV.24.) sz. képviselő-testületi határozattal jött létre, mely 2022. évben sem került feltöltésre, és újabb támogatás folyósítására nem került sor.

10./ 2022. december 31-én fennálló étkezési díj hátralékok összege 1 600 646,- Ft, amely az Áfá-t tartalmazza. Ebből az 1 190 533 Ft a térítési díj emelésből származó utólag kiszámlázott különbözet, mely januári díjbefizetéskor befizetésre is került. A fennmaradó 410.113,- Ft több rendszeresen nem fizető, gyermekétkeztetésben résztvevő térítési díja, melynek behajtására intézkedéseket tettünk, de sajnos ezek év végéig nem vezettek eredményre.

11./ 2011. január 5-én a megszűnt Cserszegtomaji Víziközmű Társulattól az Önkormányzat átvette a követeléseit és kötelezettségeit. A követeléseket a Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata javára zárolt LTP szerződések alkotják, melynek összege 2022. 12. 31-én összesen 1 279 716,- Ft. Ezen összegekre jelzálogjog van bejegyezve.

12./ 2022. évi alakulása az adótúlfizetésnek, a hátralékoknak és azok értékvesztésének adónemenként.

Szorszám	A d ó n e m	Túlfizetés	Hátralék	Értékvesztés
		Összesen	Összesen	
1.	Építmény adó	1 099 894	6 489 670	4 538 055
2.	Telek adó	4 355 907	10 878 949	7 626 460
3.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	528 060	72 800	0
4.	Helyi iparüzési adó	9 489 381	3 742 881	1 979 708
5.	Gépjármű adó (100%)			
6.	Késedelmi pótlék	616 216	4 676 201	3 803 172
7.	Bírság	283 329	689 715	351 518
8.	Illeték	138 347	0	
9.	Talajterhelési díj	84 680	0	
10.	Összesen:	16 595 814	26 550 216	18 298 913

A helyi adóhatóság által 2021. december 31-én kimutatott **adósság és túlfizetés** alakulása előző évekhez képest a helyi adók és a gépjármű adó tekintetében (ezer Ft):

	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Adó túlfizetés	7.766	8.341	12.754	9.460	15.718	5.782	7.272	8.532	7.724	32.770	16.596
Hátralékosok	29.730	30.085	26.828	30.466	36.912	32.064	59.922	57.684	24.095	30.272	26.550

13./ Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának hiteltartozása 2022. évben nem volt.

14./A 2011. évi CXII. törvény alapján Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatánál és intézményeinél foglalkoztatottak 2022. évi személyi juttatásainak megbontása a jogszabályban előírtak alapján:

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII. törvény alapján Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának közfeladatot ellátó szerveinél foglalkoztatottak személyi juttatásainak kimutatása

2022. évre vonatkozóan

	<u>Vezetők</u>	<u>Egyéb alkalmazottak</u>	<u>Összesen eFt</u>
Személyi juttatások összesen			257 223 eF
Illetmény, munkabér (rendszeres juttatások)	39 890	161 738	201 628
Költségtérítések	265	1 644	1 909
Nem rendszeres juttatások	6 105	47 581	53 686 eFt

15./ Az **ingatlan vagyon nyilvántartásáról** szóló 48/2001. (III.27.) Kormányrendelet, a végrehajtására kiadott 1026/2001. (III.27.) kormányhatározat, EU jogharmonizációs program és 1108/70/EGK rendelet, valamint KSH igények miatt 2002 év folyamán fel kellett becsülni az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan vagyont. Ingatlanvagyon-kataszterrel addig is rendelkezett az önkormányzat, de addig nem voltak benne érték adatok. A rendelet szerint költségalapú becsléssel, értékbecslő által felbecsült vagyonértéke 2003. december 31-én 2.425.357 ezer forint volt, melynek értéke 2022. december 31-én: 2 542 806 eFt. A fent említett jogszabály 2003. január1-től teszi kötelezővé a számviteli nyilvántartásokkal kötelező egyezőségét. A vagyon kimutatás a vagyonrendelet forgalomképességének megfelelően rendszerezi helyrajzi szám sorrendbe az ingatlanokat.

- Törzs vagyon
- forgalomképtelen vagyon
- korlátozottan forgalomképes vagyon
- Forgalomképes vagyon

16./ Cserszegtomaj Nagyközség Képviselő-testülete által elfogadott az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek 2022. évre tervezett adataitól a tényadatok eltérésének indoka: a tervezett helyi adó bevételek, illetve a pótlékok, bírságok túlteljesülése. *24. melléklet*

17./ A kiegészítő mellékletnek 1. számú függeléke a 2022. évben elvégzett belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentés.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe: Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról

A rendelet megalkotásának szükségessége: A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényi kötelezettsége.

Társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása: A zárszámadási rendelet tájékoztatást nyújt az önkormányzat képviselő-testülete, a számlavezető pénzügyintézet, az önkormányzat partnerei és a lakosság számára a 2022. évi bevételekről, az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök felhasználásáról, megalapozza a jövőbeni pénzügyi-gazdasági döntések meghozatalát.

Környezeti, egészségi hatása: Nem keletkezik.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Az intézkedés jelentős adminisztratív teherrel nem jár.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: A rendeletalkotás tárgyi, személyi, pénzügyi és szervezeti feltételei rendelkezésre állnak.

Cserszegtomaj, 2023. május 12.


Farkas Ármin
Jegyző



The official seal is circular with a purple border. Inside the border, the text "Cserszegtomaj Nagyközség Jegyzője" is written in a circular path. In the center of the seal is a coat of arms featuring a shield with a cross and other heraldic elements. Below the coat of arms, the number "6" is printed.

-TERVEZET-

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva, Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról (továbbiakban: zárszámadás) az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya, címrend

1. §

(1) A rendelet hatálya Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a polgármesterre, az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatalra és az önállóan működő önkormányzati intézményre terjed ki.

(2) A zárszámadás címrendje:

- a) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
- b) Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal
- c) Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde

Az önkormányzati zárszámadás fő összegei

2. §

(1) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt *1-25. melléleteknek* megfelelően jóváhagyja.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi

- a) bevételi főösszeget **1 011 316** ezer forintban,
 - b) kiadási főösszeget **635 849** ezer forintban
- határozza meg az *5. melléklet* szerint.

(3) A 2022. évi alaptevékenység maradványának összege **375 467** ezer forint, amelyet a *14. melléklet* mutat be.

Az önkormányzati zárszámadás részletei

3. §

(1) Az önkormányzat és intézményeinek mérlegadatait összesen az *1. melléklet*, intézményi egységenként pedig az *2-4. melléletek* mutatják be. Az önkormányzat összesen mérlegének főösszege 2 542 806 ezer Ft.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadásai előirányzatai összesen és költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 5. illetve a 6-8. mellékletek mutatják be.

(3) A felhalmozási kiadások 58 286 ezer forint, melyek teljesítését az 10. melléklet tartalmazza.

(4) A tartalék 99 866 ezer forint, melynek évközi változásait a 18. melléklet mutatja be. A 2022. évi alaptevékenység maradványa 375 467 ezer forint, melyet a 8. melléklet mutat be.

(5) Az éves létszám-előirányzat és annak teljesülése a költségvetési szervenként a 6-8. mellékletekben látható.

(6) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2022. évben: 1 fő. Az Önkormányzatnál ténylegesen alkalmazott közfoglalkoztatottak létszáma: 1 fő.

(7) Közvetlenül az EU-s forrásokból finanszírozott támogatással megvalósuló projektet a 25. számú melléklet mutatja be.

(8) Ellátottak térítési díja nem került elengedésre méltányossági alapon sem.

(9) 2022. évben az adófizetési kötelezettségek a Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának érvényben lévő adórendeletnek megfelelően kerültek kivetésre. Az adórendeletben foglaltakon felül adófizetési kedvezményben nem részesült senki.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi közvetett támogatását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) A helyi adóknál biztosított kedvezmény: Építményadó (életvitelszerű itt lakás) 54.757 ezer Ft,
- b) A helyi adóknál és a gépjárműadónál biztosított, mentesség adónemenként:
 - ba) Idegenforgalmi adó 18. életévét be nem töltött magánszemély 10.513 ezer Ft
 - bb) Telekadó (mezőgazdasági területek) 5.165 ezer Ft
- c) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség:
 - ca) „Teleház” Cserszegtomaj, Vadász utca 2. Rendőrség, Polgárőrség
 - cb) Polgármesteri Hivatal Cserszegtomaj, Dr. Bakonyi Károly u. 1. Járási Hivatal ügysegéd
- d) Cserszegtomaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2019(II. 28.) önkormányzati rendelete alapján a közmű fejlesztési hozzájárulás megfizetése alóli mentességben nem részesültek.
- e) Az Önkormányzat 2022. évben nem nyújtott egyéb kedvezményt, és nem engedett el kölcsön összegét sem.

A költségvetési létszámkeret

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi létszámát 51 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban) és 51 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg, melyet a 5. melléklet tartalmaz.

Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Elekes István
polgármester

Farkas Ármin
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Cserszegtomaj, 2023. május

Farkas Ármin
jegyző

Általános indokolás

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat jogszabályban előírt kötelezettsége.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A zárszámadási rendelet hatálya és címrend.

A 2. §-hoz és a 3. §-hoz

Az Áht. 24. § (4) bekezdése és a 91. § (2) bekezdése alapján pénzeszközök változásának és az önkormányzati vagyon változásának kimutatása.

A 4. §-hoz

Költségvetési létszámkeret meghatározása

Az 5. §-hoz

Hatálybalépéssel összefüggő rendelkezés.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
2022. évi
Konzolidált (összevont) mérlege

Ft

1	Megnevezés	Konzolidált összeg
2	3	
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	162 785
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 103 625 400
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	100 000
04	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I-	2 103 888 185
05	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	4 154 573
06	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	4 154 573
07	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	119 090
08	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	375 408 106
09	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	375 527 196
10	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	12 116 487
11	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	45 864 585
12	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	20 000
13	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	58 001 072
14	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	567 000
15	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	667 552
16	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 542 805 578
17	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 096 534 248
18	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 674 505 524
19	G/VI Mérleg szerinti eredmény	85 386 368
20	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 507 415 092
21	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	45 900
22	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	14 144 814
23	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	80 343
24	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	14 271 057
25	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	21 119 429
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 542 805 578

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
2022. évi
MÉRLEG

Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	171 784	162 785
02	A/1/2 Szellemi termékek	0	0
03	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	171 784	162 785
04	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 057 961 073	2 054 103 693
05	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	31 728 724	33 021 715
06	A/1/4 Beruházások, felújítások	8 138 366	11 262 966
07	A/1/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	2 097 828 163	2 098 388 374
08	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1e)	100 000	100 000
09	A/1/1/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
10	A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	100 000	100 000
11	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	100 000	100 000
12	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/1b+A/1/1/1e)	2 098 099 947	2 098 651 159
13	B/1 Készletek	0	2 534 713
14	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	2 534 713
15	C/1/1 Forintpénztár	69 680	119 090
16	C/1/1 Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	69 680	119 090
17	C/1/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	213 809 741	300 642 435
18	C/1/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	74 765 671	74 765 671
19	C/1/1/3 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	288 575 412	375 408 106
20	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	288 645 092	375 527 196
21	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	14 431 498	8 251 303
22	D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	9 469 219	5 204 104
23	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 486 890	1 835 973
24	D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 475 389	1 211 226
25	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	1 780 576	984 822
26	D/1/4d-ebből költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott ált. forg. adó	378 548	199 443
27	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 402 028	738 679
28	D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	46 700
29	D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	1 279 716	1 279 716
30	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	17 491 790	10 515 841
31	D/1/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre	37 500 177	45 864 585
32	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	37 500 177	45 864 585
33	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	0	0
34	D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
35	D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
36	D/II/4 Forgatóke elszámolása	23 000	20 000
37	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	23 000	20 000
38	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	55 014 967	56 400 426
39	E/1/Előzetesen felszámított áfa elszámolása	4 092	0
40	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-20 092	-47 000
41	E/1/1 Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-20 092	-47 000
42	E) EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+...+E/II)	-16 000	-47 000
43	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	410 022	115 886
44	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	410 022	115 886
45	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 442 154 028	2 533 182 380
46	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	3 865 549 122	3 868 223 976
47	G/1/1 Nemzeti vagyon változásai	50 909 834	50 966 834
48	G/1/2 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	147 681 725	146 398 665
49	G/1/3 Felhalmozott eredmény	-1 627 228 933	-1 637 036 846
50	G/1/4 Mérleg szerinti eredmény	-9 807 913	86 427 609
51	G) SAJÁT TÖKE (= G/1+...+G/VI)	2 427 103 835	2 514 980 238
52	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	203 807	38 500
53	H/1/9g Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	7 400
54	H/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (H/1/1+...+H/1/9)	203 807	45 900
55	H/1/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/1/9a+...+H/1/9)	11 071 265	14 144 814
56	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	11 071 265	14 144 814
57	H/II/1 Kapott előlegek (=H/II/1a+H/II/1b+H/II/1c)	21 400	80 343
58	H/II/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	21 400	80 343
59	H/II/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
60	H/II/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
61	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	21 400	80 343
62	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	11 296 472	14 271 057
63	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 804	48 804
64	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 704 917	3 882 281
65	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
66	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 753 721	3 931 085
67	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 442 154 028	2 533 182 380

Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal

2022. évi

MÉRLEG

Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
	2	3	4
1	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
2	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0
3	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	931 427	1 458 490
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	931 427	1 458 490
5	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	931 427	1 458 490
6	B/I/1 Vásárolt készletek		25 529
7	B) KÉSZLETEK		25 529
8	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0
9	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
10	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0
11	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0
12	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-27 000
13	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
14	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	0	-27 000
15	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	490 867	372 254
16	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	490 867	372 254
17	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 422 294	1 829 273
18	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 449 748	16 449 748
19	G/IV Felhalmozott eredmény	-20 800 750	-20 810 376
20	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-9 626	-456 663
21	G/ SAJÁT TÖKE (= G/I+...+G/VI)	-4 360 628	-4 817 291
22	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
23	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0
24	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0
25	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 782 922	6 646 564
26	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 782 922	6 646 564
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 422 294	1 829 273

Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde

2022. évi

MÉRLEG

Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
1.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 670 892	3 778 536
2.	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 670 892	3 778 536
3.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 670 892	3 778 536
4.	B/I/1 Vásárolt készletek	788 549	1 594 331
5.	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	788 549	1 594 331
6.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	788 549	1 594 331
7.	C) PÉNZESZKÖZÖK	2 667	0
8.	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	2 195 012	0
9.	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes készletért, szolgáltatások, közvetített szolgáltatásokra	1 541 314	0
10.	D/I/4c - ebből: ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	237 544	1 600 646
11.	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forg. adóra	416 154	0
12.	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	2 195 012	1 600 646
12.	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0
13.	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
14.	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0
15.	D/III/1 Adott előlegek	0	0
16.	D/III/1e - ebből foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
17.	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 195 012	1 600 646
	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	7 773 275	14 494 998
	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-7 983 429	-13 853 998
18.	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása		
19.	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
20.	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (E/I+...E/III)	-210 154	641 000
21.	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	206 427	179 412
22.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	206 427	179 412
23.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	6 650 726	7 793 925
24.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	14 495 025	14 495 025
25.	G/IV Felhalmozott eredmény	-18 637 152	-16 658 302
26.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 978 850	-584 578
27.	G/ SAJÁT TÖKE (= G/I+...+G/VI)	-2 163 277	-2 747 855
28.	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
29.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0
30.	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0
31.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 816 670	10 541 780
32.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	8 816 670	10 541 780
33.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	6 653 393	7 793 925

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata és intézményei
kiadásainak és bevételeinek kiemelt előirányzata

2022.

Ft

S. sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	T/M %
1.	Személyi juttatás	301 732 625	308 364 379	257 222 952	83,42%
2.	Munkaadót terhelő járulék	51 651 700	52 623 027	35 779 505	67,99%
3.	Dologi kiadások ÁFÁ-val	254 055 000	298 379 258	235 572 411	78,95%
4.	Pénzeszköz átadás, tám.	35 244 000	55 246 085	31 803 383	57,57%
5.	Felújítás ÁFÁ-val	19 194 000	27 084 650	19 919 678	73,55%
6.	Beruházási kiadás ÁFÁ-val	130 170 980	138 537 482	38 366 465	27,69%
7.	Pénzforg.nélk.kiad.Tartalék	45 908 733	99 865 688	0	0,00%
8.	Felhalm.célú átadás,tám.	0	6 262 001	6 096 081	97,35%
9.	Egyéb finanszírozási kiadások	11 071 265	25 241 114	11 088 900	43,93%
10.	KIADÁS ÖSSZESEN	849 028 303	1 011 603 684	635 849 375	62,86%
11.	Intézményi működési bevétel	48 725 000	75 482 498	75 479 505	100,00%
12.	Önk.sajátos működési bev.	211 000 000	246 797 441	246 797 441	100,00%
13.	<i>12.sorból:</i> Helyi adó	210 000 000	243 446 288	243 446 288	100,00%
14.	<i>12.sorból:</i> Átengedett adó	0	0	0	
15.	<i>12.sorból:</i> Pótlék, bírság, egyéb hely	1 000 000	3 351 153	3 351 153	100,00%
16.	Felhalmozási és tőke jell. Bevétel	0	977 506	1 077 506	110,23%
17.	Támogatások és átvett pénze.	300 725 347	385 527 031	385 142 568	99,90%
18.	<i>17.sorból:</i> Költségvetési tám.	300 725 347	380 570 855	380 570 855	100,00%
19.	<i>17.sorból:</i> Átvett pénzeszk., támogatások	0	4 956 176	4 571 713	92,24%
20.	Hitelek, Értékpapírok, Egyéb finanszírozás	0	14 169 849	14 169 849	100,00%
21.	Pénzmaradvány (igénybevét)	288 577 956	288 649 359	288 649 359	100,00%
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	849 028 303	1 011 603 684	1 011 316 228	99,97%
23.	Létszámkeret (fő)	55	55	50	90,91%
24.	közfoglalkoztatott	1	1	1	

**Cserszegtomaj Nagyközség Onkormányzata
kiadásainak és bevételeinek kiemelt előirányzata**

2022

forint

S.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	T/M
sz.		előirányzat	előirányzat		%
1.	Személyi juttatás	63 510 460	66 096 192	47 793 570	72,31%
2.	Munkaadót terhelő járulék	10 712 850	11 154 023	6 293 920	56,43%
3.	Dologi kiadások ÁFÁ-val	180 898 000	197 945 780	153 146 729	77,37%
4.	Pénzeszköz átadás, tám.	35 244 000	55 246 085	31 803 383	57,57%
5.	Felújítás ÁFÁ-val	19 194 000	27 084 650	19 919 678	73,55%
6.	Beruházások ÁFÁ-val	123 550 000	131 934 602	33 551 832	25,43%
7.	Pénzforg.nélk.kiad.Tartalék	45 908 733	99 865 688	0	0,00%
8.	Felhalm.célú átadás,tám.		6 262 001	6 096 081	97,35%
8.	Egyéb finanszírozási kiadások	11 071 265	25 241 114	11 088 900	43,93%
9.	KIADÁS ÖSSZESEN	490 089 308	620 830 135	309 694 093	49,88%
10.	Intézményi működési bevétel	31 675 000	44 682 593	44 682 593	100,00%
11.	Önk.sajátos működési bev.	211 000 000	246 797 441	246 797 441	100,00%
12.	<i>11.sorból:</i> Helyi adó	210 000 000	243 446 288	243 446 288	100,00%
13.	<i>11.sorból:</i> Átengedett adó	0	0	0	0,00%
14.	<i>11.sorból:</i> Pótlék, bírság, egyéb hely	1 000 000	3 351 153	3 351 153	100,00%
15.	Felhalmozási és tőke jell.bev.	0	977 506	977 506	100,00%
16.	Támogatások és átvett pénze.	300 725 347	380 570 855	380 570 855	100,00%
17.	<i>16.sorból:</i> Költségvetési tám.	300 725 347	380 570 855	380 570 855	100,00%
18.	<i>16.sorból:</i> Átvett pénzeszk.,tám.	0	0	0	#####
19.	Hitelek, Értékpapírok, Egyéb finan	0	14 169 849	14 169 849	100,00%
20.	Pénzmaradvány (igénybevét)	288 575 289	288 646 692	288 646 692	100,00%
21.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	831 975 636	975 844 936	975 844 936	100,00%
22.	Létszámkeret (fő)	11,5	11,5	8	69,57%
	Közfoglalkoztatott	1	1	1	

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal
kiadásainak és bevételeinek kiemelt előirányzata
2022.

forint

S. sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	T/M %
1.	Személyi juttatás	90 326 500	94 372 522	75 689 832	80,20%
2.	Munkaadót terhelő járulék	14 015 000	14 545 154	10 381 665	71,38%
3.	Dologi kiadások ÁFÁ-val	19 700 000	22 080 000	16 119 211	73,00%
4.	Pénzeszköz átadás, tám.				
5.	Felújítás ÁFÁ-val				
6.	Felhalmozási kiadás ÁFÁ-val	2 700 000	2 700 000	1 709 745	63,32%
7.	Pénzforg.nélk.kiad.Tartalék				
8.	Értékpapírok				
9.	Hitelek				
10.	KIADÁS ÖSSZESEN	126 741 500	133 697 676	103 900 453	77,71%
11.	Intézményi működési bevétel	50 000	50 000	47 007	94,01%
12.	Önk.sajátos működési bev.	0	0	0	
13.	<i>12.sorból:</i> Helyi adó, pótlék,bírs.				
14.	<i>12.sorból:</i> Átengedett adó				
15.	<i>12.sorból:</i> Egyéb				
16.	Felhalmozási és tőke jell.bev.	0	0	100 000	
17.	Támogatások és átvett pénze.		4 956 176	4 571 713	92,24%
18.	<i>17.sorból:</i> Költségvetési tám.				
19.	<i>17.sorból:</i> Átvett pénzeszk.	0	4 956 176	4 571 713	
20.	Irányítószervi támogatás	126 691 500	128 691 500	99 181 733	77,07%
21.	Pénzmaradvány (igénybevét)	0	0	0	
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	126 741 500	133 697 676	103 900 453	77,71%
23.	Létszámkeret (fő)	13	13	12	92,31%

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat
Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde
kiadásainak és bevételeinek kiemelt előirányzata
2022.

<i>forint</i>					
S. sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	T/M %
1.	Személyi juttatás	147 895 665	147 895 665	133 739 550	90,43%
2.	Munkaadót terhelő járulékok	26 923 850	26 923 850	19 103 920	70,96%
3.	Dologi kiadások ÁFÁ-val	53 457 000	78 353 478	66 306 471	84,62%
4.	Pénzeszköz átadás, tám.				
5.	Felújítás ÁFÁ-val				
6.	Felhalmozási kiadás ÁFÁ-val	3 920 980	3 902 880	3 104 888	79,55%
7.	Pénzforg.nélk.kiad.Tartalék				
8.	Értékpapírok				
9.	Hitelek				
10.	KIADÁS ÖSSZESEN	232 197 495	257 075 873	222 254 829	86,45%
11.	Intézményi működési bevétel	17 000 000	30 749 905	30 749 905	100,00%
12.	Önk.sajátos működési bev.				
13.	<i>12.sorból:</i> Helyi adó, pótlék,bírs.				
14.	<i>12.sorból:</i> Átengedett adó				
15.	<i>12.sorból:</i> Egyéb				
16.	Felhalmozási és tőke jell.bev.				
17.	Támogatások és átvett pénze.		0	0	
18.	<i>17.sorból:</i> Költségvetési tám.				
19.	<i>17.sorból:</i> Átvett pénzeszk.		0	0	
20.	Irányító szervi támogatás	215 194 828	226 323 301	191 502 257	84,61%
21.	Pénzmaradvány (igénybevét)	2 667	2 667	2 667	100,00%
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	232 197 495	257 075 873	222 254 829	86,45%
23.	Létszámkeret (fő)	30,5	30,5	30	98,36%

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata és intézményei
2022. évi
költségvetési kiadásai

ezerFt

1	Megnevezés 2	Eredeti előirányzat 3	Módosított előirányzat 4	Teljesítés 5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	226 548	222 257	201 628
02	Normatív jutalmak, céljuttatás (K1102, K1103)	20 881	20 881	16 753
03	Helyettesítési díj, túlóra (K1104)	4 100	4 950	1 578
04	Végkielégítés (K1105)	0	0	0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	2 348	2 348	1 690
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	12 100	12 100	8 875
07	Közlekedési költségtérítés (K1109)	2 597	2 797	1 520
08	Szociális támogatások (K1112)	350	450	210
09	Egyéb költségtérítések (K1108, K1110)	2 409	2 409	389
10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	4 300	7 820	5 669
11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+10) (K11)	275 633	276 012	238 312
12	Külső személyi juttatások (K12)	26 100	32 352	18 911
13	Személyi juttatások (=11+12) (K1)	301 733	308 364	257 223
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	51 652	52 623	35 780
15	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 480	1 572	1 007
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312, K313)	48 933	65 718	56 704
17	Készletbeszerzés (15+16) (K31)	50 413	67 290	57 711
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 980	3 880	2 414
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	955	955	709
20	Kommunikációs szolgáltatások (18+19) (K32)	4 935	4 835	3 123
21	Közüzemi díjak (K331)	20 729	29 154	20 666
22	Vásárolt elemzés (K332)	10 200	14 310	14 303
23	Bérelti és lízing díjak (K333)	1 530	1 530	1 158
24	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	22 050	23 030	13 765
25	Közvetített szolgáltatások (K335)	15 000	20 422	17 939
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	13 200	13 740	12 886
27	Egyéb szolgáltatások (K337)	65 450	68 201	54 246
28	Szolgáltatási kiadások (21+...+27) (K33)	148 159	170 387	134 963
29	Kiküldetések kiadásai (K341)	850	950	890
30	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1 350	1 350	764
31	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29+30) (K34)	2 200	2 300	1 654
32	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351, K352)	47 148	52 146	36 858
33	Egyéb dologi kiadások (K354, K355)	1 200	1 421	1 263
34	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (32+33) (K35)	48 348	53 567	38 121
35	Dologi kiadások (17+20+28+31+34) (K3)	254 055	298 379	235 572
36	Családi támogatások (K42)	0	0	0
37	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0
38	Egyéb, önkormányzati rendeletben megállapított juttatás (K48)	11 000	11 000	6 551
39	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen (36+38) (K4)	11 000	11 000	6 551
40	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás (K5021)	0	1 273	1 271
41	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 000	1 000	626
42	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	23 244	41 973	23 355
43	Tartalékok (K513)	45 909	99 866	
44	Egyéb működési célú kiadások (40+...+43)(K5)	70 153	144 112	25 252
45	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
46	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	77 126	78 626	15 275
47	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 381	1 381	773
48	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	24 120	27 926	14 343
49	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	27 544	30 604	7 973
50	Beruházások (45+...+49) (K6)	130 171	138 537	38 366
51	Ingatlanok felújítása (K71)	15 113	21 327	15 816
52	Egyéb tárgyi eszköz felújítása (K73)	0	0	0
53	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	4 081	5 758	4 104
54	Felújítások (51+...+53) (K7)	19 194	27 085	19 920
55	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	6 262	6 096
56	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0
57	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 071	25 241	11 089

Csereszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
Felújítási és Felhalmozási kiadásai 2022.

adatok ezer Ft-ban

S. sz.	Kormány-funkció	Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés		
			Felújítás	Felhalmozás	Nettó	ÁFA	Bruttó
I.		POLGARMESTERI HIVATAL		2 700	1 346	364	1 710
	.011130	Immateriális javak			0	0	0
		<i>Informatikai eszközök beszerzése</i>					
2.	.011130	Monitor, Laptop			519	141	659
3.	.011220	nyomtató			264	72	335
		<i>Egyéb tárgyi eszközök</i>					
		Egyéb tárgyi eszközök			827	223	1 050
4.	.011130	forgószék, szőnyeg, vezetékes telefon (2 db), klíma (2 db), takarítógép			827	223	1 050
5.	.011220						
		OVIDA		3 903	2 489	616	3 105
		<i>Informatikai eszközök beszerzése</i>					
6.	.096015	lézernyomtató			102	27	129
		<i>Egyéb tárgyi eszközök</i>					
7.	.091110	bogrács, szőnyeg, szék, hintaállvány, függöny, abrosz, porszívó, tálalószekrény, lábtörő			1 312	298	1 610
9.	.096015	konyhai eszközök, bútorszéf			965	261	1 226
10.	104031	irodaszék, kávéfőző, mobiltelefon, homokozóponyva			110	30	140
		ÖNKORMÁNYZAT BERUHAZAS		162 932	42 371	11 100	53 471
		Immateriális javak					0
		<i>Ingatlanok beszerzése, létesítése, felújítása</i>					
11.	.013320	Tomaji temető vízelvezetés		144 018	28 495	7 458	35 953
		Tomaji temető vízelvezetés			1 180	319	1 499
		Tomaji temető Ravatalozó engedélyezési terv			500	135	635
12.	.045120	Gesztenyés utca aszfaltozás			12 605	3 404	16 009
13.	.045160	Völgy utca aszfaltozás			1 180	319	1 499
14.	.062020	Rezi úti járda felújítás			7 715	2 083	9 798
15.	.064010	Villamos mérő-elosztó szekrény rendezvénytér Korona utca közvilágítás bővítés terv			1 410	381	1 791
		Korona utca közvilágítás bővítés terv			875	236	1 111
16.	.066020	Napvitorla tartóoszlop rendezvényterre			138	0	138
		Aljzat felújítás - köztisztviselési központ zöldéglökészítő			615	0	615
		Bartlang utcai járdaszakasz			527	108	635
		Pajtika utcai járda, cspadékvíz elvezetés tervezés			1 750	473	2 223
		<i>Informatikai eszközök beszerzése</i>		500	195	53	248
17.	.082094	Asztali PC - körzeti megbízott irodába			195	53	248
		<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>		18 414	13 681	3 589	17 270
18.	.011130	csengő, hosszabbító, elosztó			17	5	22
19.	.064010	Napelemes kandeláber		0	1 122	303	1 425
20.	.066010	Fűnyíró		0	149	40	189
21.	.066020	elektromos és kézi szerszámok		0	242	65	307
		Óvodai udvari játék - egytornyú vár, dupla hintaállvány			2 218	599	2 817
		Klíma, napvitorla iskolának			319	86	405
		Ford Transit		0	4 700	1 269	5 969
		Székelykapu helyreállítás			2 595	701	3 296
		Színpad bővítés			868	129	997
		mobiltárgas			629	170	799
		Újszülöttek táblája, pavilon, hulladékgyűjtő, napvitorla, parkolásgátló		0	464	125	589
22.	.082044	klíma könyvvárba		0	259	70	329
23.	.082094	led reflektor, hosszabbító, billenő szemetes		0	24	7	31
24.	.045160	közlekedési tábla, parabolutakör			75	20	95
		Felhalmozási kiadások	0	169 535	46 206	12 080	58 286

**Cserszegtomaj Nagyközség Onkormányzata
intézményi működési bevételek előirányzata és teljesítése
2022**

Ezer forint

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	T/M %
1.	Szolgáltatások	800	15 299	15 299	100,00%
2.	Készletértékesítés	0	0	0	
3.	Közvetített szolgáltatás, tovább számlázott szolg.	13 000	18 562	18 562	100,00%
4.	Intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése	11 500	22 126	22 126	100,00%
5.	Egyéb bevételek	17 050	4 616	4 587	99,37%
6.	Kiszámlázott szolgált. ÁFÁ-ja 27 %	6 375	14 879	14 906	100,18%
7.	ÁFA visszatérítések	0	0	0	
8.	Intézményi működési bevételek (1+...+7)	48 725	75 482	75 480	100,00%

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
sajátos működési bevételek
2022

Ezer forint

S. sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1.	Építmény adó	50 000	45 922	45 922	100%
2.	Telekadó	60 000	75 770	75 770	100%
3.	Idegenforgalmi adó tartózk. után	50 000	59 859	59 859	100%
4.	Iparüzési adó	50 000	61 895	61 895	100%
5.	Helyi adók összesen (1+4)	210 000	243 446	243 446	100%
6.	Pótlékok, bírságok, egyéb helyi adók	1 000	3 351	3 351	100%
7.	Gépjárműadó (40%)	0	0	0	
8.	Átengedett központi adók (7)	0	0	0	
9.	Önk. sajátos működési bevételei (5+6+8)	211 000	246 797	246 797	100%
10.	Működési célú támogatások áht. belülről	300 725	385 527	385 143	100%
	- ebből önkormányzatok működési támogatásai	299 690	364 836	364 836	100%
11.	Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	0	400	400	100%
12.	Felhalmozási célú támogatások áht. kívülről	0	0	0	
13.	Önkormányzat költségvetési tám. (10+11+12)	300 725	385 927	385 543	100%

**Cserszegtomaj Nagyközség Onkormányzata és intézményei
támogatások és átvett pénzeszközök alakulása
2022**

Ezer forint					
S. sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	T/M %
1.	Műk.célú tám. államházt.belülről	300 725	380 571	380 571	100,00%
2.	Felhalm.célú tám. államházt.belülről	0	400	400	100,00%
3.	Műk.célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
4.	Felhalm.célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
5.	Műk.célú tám., átvett pénzeszk. áll.kívülről		0	0	
6.	Felhalm.c. tám., átvett pe. államházt. kívülről	0	577	577	100,00%
7.	Államházt.belüli megelőlegezés	0	14 170	14 170	100,00%
5.	Támogatások, átvett pénzeszközök, előző évi visszatérülések (1+...+4)	300 725	395 718	395 718	100,00%

Csersegtomaj Nagyközség Önkormányzata és Intézményei
2022.évi
Maradványkimutatás

ezer Ft

Csersegtomaj Nagyközség Önkormányzata		
	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	673 028
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	298 605
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	374 423
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	302 817
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	301 773
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 044
07	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	375 467
08	Összes maradvány	375 467
Maradvány elszámolása		
1	Alaptevékenység maradványa	375 467
2	Adott előlegek (Mérleg D/III/1)	0
3	2023. évi költségvetésbe tervezett maradvány	375 527
4	2023. évi költségvetésbe betervezett maradvány és a tényleges maradvány különbözete	60

Csersegtomaji Pipacs Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde		
	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	30 750
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	222 255
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-191 505
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	191 505
05	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	191 505
06	Alaptevékenység maradványa	0
07	Adott előlegek (Mérleg D/III/1)	0
08	2023. évre betervezett maradvány	0
09	Szabad maradvány	0

Csersegtomaji Polgármesteri Hivatal		
	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 718
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	103 900
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-99 182
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	99 182
05	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	99 182
06	Alaptevékenység maradványa	0
07	Adott előlegek (Mérleg D/III/1)	0
08	Szabad maradvány (=06-07)	0

Csersegtomaj Nagyközség Önkormányzata
2022.év

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

adatok Ft-ban

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	45 795 571	2 402 618 780	154 686 863	0	8 138 366	0	2 611 239 580
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	26 557 684	0	26 557 684
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	15 815 602	0	15 815 602
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	25 371 502	11 282 184	0	0	0	36 653 686
05	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelési jog visszavétel	0	1 937 074	7 602 193	0	0	0	9 539 267
06	Egyéb növekedés	0	33 996 519	27 310 654	0	0	0	61 307 173
07	Összes növekedés (=02+...+06)	0	61 305 095	46 195 031	0	42 373 286	0	149 873 412
	Értékesítés			0				0
08	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	251 889	0	0	0	251 889
09	Egyéb csökkenés	0	33 939 519	23 904 481	0	39 248 686	0	97 092 686
10	Összes csökkenés (=08+09)	0	33 939 519	24 156 370	0	39 248 686	0	97 344 575
11	Bruttó érték összesen (=01+07-10)	45 795 571	2 429 984 356	176 725 524	0	11 262 966	0	2 663 768 417
12	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	45 623 787	344 657 707	122 958 139	0	0	0	513 239 633
13	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	8 999	31 222 956	20 745 670	0	0	0	51 977 625
14	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
15	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=12+13-14)	45 632 786	375 880 663	143 703 809	0	0	0	565 217 258
16	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
17	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
18	Értékcsökkenés összesen (=15+...+17)	45 632 786	375 880 663	143 703 809	0	0	0	565 217 258
19	Eszközök nettó értéke (=11-18)	162 785	2 054 103 693	33 021 715	0	11 262 966	0	2 098 551 159
20	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	45 495 571	0	110 234 507	0	0	0	155 730 078

Csersegtomajai Polgármesteri Hivatal
2022. év

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	743 175	0	15 303 303	0	0	0	16 046 478
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	1 346 255	0	1 346 255
03	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	1 346 255	0	0	0	1 346 255
04	Egyéb növekedés	0	0	471 347	0	0	0	471 347
05	Összes növekedés (=02+...+04)	0	0	1 817 602	0	1 346 255	0	3 163 857
06	Hiány, selejtezés, megsemmisítés	0	0	494 222	0	0	0	494 222
	Értékesítés			191 102				191 102
07	Egyéb csökkenés	0	0	471 347	0	1 346 255	0	1 817 602
08	Összes csökkenés (=06+07)	0	0	1 156 671	0	1 346 255	0	2 502 926
09	Bruttó érték összesen (=01+05-08)	743 175	0	15 964 234	0	0	0	16 707 409
10	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	743 175	0	14 371 876	0	0	0	15 115 051
11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	720 128	0	0	0	720 128
12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	586 260	0	0	0	586 260
13	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=10+11-12)	743 175	0	14 505 744	0	0	0	15 115 051
14	Tervben felüli és növekedés			297 192				297 192
15	Tervben felüli és visszairás, kivétel			297 192				297 192
16	Értékcsökkenés összesen (=13)	743 175	0	14 505 744	0	0	0	15 248 919
17	Eszközök nettó értéke (=09-14)	0	0	1 458 490	0	0	0	1 458 490
16	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	743 175	0	13 585 017	0	0	0	14 328 192

adatok Ft-ban

Csereszegtomaji Pípaacs Óvoda-bölcsőde

2022. év

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

adatok Ft-ban

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	110 000	0	23 283 778	0	0	23 393 778	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	2 489 440	0	2 489 440	
03	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	2 489 440	0	0	2 489 440	
	Tértismentes átvétel			0			0	
04	Egyéb növekedés	0	0	238 849	0	0	238 849	
05	Összes növekedés (=02+...+04)	0	0	2 728 289	0	2 489 440	5 217 729	
06	Hány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	1 517 769	0	0	1 517 769	
07	Egyéb csökkenés	0	0	229 400	0	2 489 440	2 718 840	
08	Összes csökkenés (=06+07)	0	0	1 747 169	0	2 489 440	4 236 609	
09	Bruttó érték összesen (=01+05-08)	110 000	0	24 264 898	0	0	24 374 898	
10	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	110 000	0	19 612 886	0	0	19 722 886	
11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	2 673 788	0	0	2 673 788	
12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	1 800 312	0	0	1 800 312	
13	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=10+11-12)	110 000	0	20 486 362	0	0	20 596 362	
14	Értékcsökkenés összesen (=13)	110 000	0	20 486 362	0	0	20 596 362	
15	Eszközök nettó értéke (=09-14)	0	0	3 778 536	0	0	3 778 536	
16	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	110 000	0	17 920 163	0	0	18 030 163	

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
tartalék változása
2022

Ezer forint

S. sz.	Határozat/Rendelet száma	Megnevezés	Összeg	Egyenleg
1.	1/2022. (I.24.)	Költségvetési rendelet	43 279 661	43 279 661
2.	20/2022. (II.23.)	Civilszervezetek támogatásának kiegészítése	-1 977 455	41 302 206
3.	25/2022.(II.23.)	Színpad bővítése	-1 000 000	40 302 206
4.	24/2022.(II.23.)	Székelykapu helyreállítása (felújítása)	-973 660	39 328 546
5.	Mák adatközlő	Gyermekékeztetés üzemeltetési korrekció miatti többlettámogatás	2 629 072	41 957 618
6.	43/2022.(IV.27.)	Akácfa utca felújítása pályázati önerő	-3 980 000	37 977 618
7.	44/2022.(V.13.)	Óvodai udvari játékok (2db)	-3 126 740	34 850 878
8.	PM keretből	Falunap főzéshez alapanyagok 27034+adó 8932	-35 966	34 814 812
9.	PM keretből	Evezős tábor szállás	-100 000	34 714 812
10.	53/2022.(V.25.)	Napvitorla + oszlop	-486 050	34 228 862
11.	47/2022.(V.25.)	Nyári napközi felügyelet megbízási díj+járulék	-670 200	33 558 662
12.	PM keretből	Banán iskolai futóversenyre 24886Ft+adó 8222FT	-33 108	33 525 554
13.	PM keretből	Tolltartó ballagó óvodásoknak 185600 Ft+ adó 61322Ft	-246 922	33 278 632
14.	PM keretből	Toll ballagó iskolásoknak 129010Ft+ adó 42625Ft	-171 635	33 106 997
15.	PM keretből	Bornapokra átcsoportosítás	-1 000 000	32 106 997
16.	/2022.(III.30.)	Óvoda udvarára hintaállvány	-596 900	31 510 097
17.	PM keretből	Klíma iskolába	-328 644	31 181 453
18.	PM keretből	Nyomatató ajándék (Dálnok) 42.680Ft+14.101	-56 781	31 124 672
19.	PM keretből	Ajándék (Dálnok) üvegáru 29.200+9.648	-38 848	31 085 824
20.	PM keretből	Személyszállítás (iskola)	-120 650	30 965 174
21.	PM keretből	Pingpong tábor főzéshez anyagok 20.628+6.815	-27 443	30 937 731
22.	67/2022(VI.29.)	Trappancs Egyesület EB utazási költség	-250 000	30 687 731
23.	76/2022(VII.29.,78/2022(VIII.22.))	Vis Maior pályázat önerő (utak javítása)	-7 278 807	23 408 924
24.	PM keretből	Napvitorla (iskola)	-79 970	23 328 954
23	91/2022.(IX.28.)	Völgy utca alsó szakasz aszfaltozása	-1 499 362	21 829 592
24	68/2022.(VI.29.)	Allergia injekció (ovi, iskola)	-80 000	21 749 592
25	PM keretből	Szaloncukor összes önkormányzati és intézményi dolgozónak, 98.749 +32.627	-131 376	21 618 216
26	109/2022.(XI.30.)	Balaton Múzeum támogatása	-50 000	21 568 216
25.	PM keretből	Ajándékkosár Tátika Népdalkörnek 5.225+1.727	-6 952	21 561 264
26.	MÁK adatközlés	Állami működési kieg. normatív támogatás (októberi felmérés)	4 938 482	26 499 746
27.	MÁK adatközlés	IPA előző évi elszámolás alapján kiegészítő támogatás	13 160 794	39 660 540
28.		Bevételi többlet miatti módosítás (adó és működési)	45 787 214	85 447 754
29.	MÁK adatközlés	IPA kiegészítő támogatás (október)	14 622 357	100 070 111
30.	MÁK adatközlés	Normatív támogatás visszavonás (létszámvált.miatt)	-604 429	99 465 682
31.		Állami felhalmozás célú támogatás (előző évi vis maior)	400 006	99 865 688
32.				
33.				
34.				

0

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata és intézményei
Befektetett eszközök állományának alakulása
 2022. év

adatok Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat összesen	Nettó	0-ra leirt
Immateriális javak állománya	46 648 746		
Immateriális javak ECS	46 485 961	162 785	45 495 571
Ingtatlanok állománya	2 429 984 356		
Ingtatlanok ECS	375 880 663	2 054 103 693	0
Gépek, berendezések, járművek állománya	216 954 656		
Gépek, berendezések, járművek ECS	178 695 915	38 258 741	110 234 507
Befejezetlen beruházások:		11 262 966	
Zala kétkeréken pály.		2 660 866	
Rekultivációs terv		1 862 500	
Barát utca, Nyárfá utca, Akácfa utca csapadékvíz elvezetés terve		990 000	
Tomaji temető ravatalozó		705 000	
Egészségház és gyógyszerár terv		260 000	
Járdaép,csapadékvizelvez.rendsz.(Major-Szivárvány u.1495/4hrsz)		520 000	
Pipacs Óvoda-bölcsőde óvodaböv. Terv 15/2hrsz		1 640 000	
Járdaépítés Pajtika utca		1 750 000	
Közvilágítás bővítés Korona utca		874 600	
Értékpapírok		100 000	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.:		2 103 888 185	

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása
2022

	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	17 763 487	17 763 487	0	0
2	2. melléklet 1.5.2 Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	7 805 251	7 805 251	0	0
3	3.melléklet 2.1.1.Lakossági víz-és csat.szolg.támogatás	17 301 300	17 301 300	0	0
4	3.melléklet 2.2.1.A települési önkormányzatok szoc.tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás (előző évi 2021.)	2 057 400	2 057 400		0
5	3.melléklet 2.2.1.A települési önkormányzatok szoc.tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás (előző évi 2022.)	2 514 600	2 514 600		
6	5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása	18 647 501	18 597 981	0	49 520
7	11. cím Polgármester illetménye és költségterítése emelésének ellentételezése	1 805 006	1 805 006	0	0
8	9/2011.(II.15.) Korm.rend. Alapján 2022. évben folyósított támogatás (vis maior)				
9					
10					
13	Mindösszesen	67 894 545	67 845 025	0	49 520

Csereszgtomaj Nagyközség Önkormányzata
Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása
2023.év

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Megnevezés	Költségvetési törvény alapján feladatátvitellel/felelősségátvitellel/felelősségátvitellel korrigált támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 1.	Tényleges támogatás	Évégi eltérés (+,-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. ürlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Többlettámogatás (ha a 7-6/9 >0, akkor 7-6/9; egyébként 0)	Visszafizetési kötelezettség (ha a 7-6/9 <0, akkor 7-6/9 abszolútértéke; egyébként 0)
01	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 01 00	119 986 765	0	0	119 986 765	0	391 592 414	119 986 765	0	0
02	1.1.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 09 01 03 00	0	0	0	0	0	75 501 871	0	0	0
03	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 09 01 02 00 00	84 930 850	447 000	864 750	85 617 650	-624 950	115 813 826	85 617 650	0	624 950
04	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 09 01 03 02 02	4 814 510	0	67 810	4 678 890	-203 430	23 802 002	4 678 890	0	203 430
05	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása 09 01 03 0 00	11 703 000	51 000	0	11 754 000	0	13 978 513	11 754 000	0	0
06	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 09 01 04 01 00	32 406 823	10 648 573	3 833 076	47 181 512	203 040	67 779 070	47 181 512	293 040	0
07	Összesen	253 841 948	11 146 573	4 765 636	269 218 817	-535 340	688 467 696	269 218 817	293 040	828 380

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata és intézményei működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2022 .évi alakulását külön bemutató mérleg

ezerFt

S.sz.	M e g n e v e z é s	2022		
		Eredeti ei	Mód ei	Teljesítés
I. Működési bevételek és kiadások				
1.	Intézményi működési bevételek	48 725	75 482	75 480
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	211 000	246 797	246 797
3.	Önk. költségvetési támogatása	300 725	380 571	380 571
4.	Működési célú tám., pénzeszköz átvétel	0	4 956	4 571
5.	Működési célú kölcsönök visszatérülése			
6.	Rövid lejáratú hitel			
7.	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése			
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	14 170	14 170
9.	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	288 578	288 649	288 649
10.	Működési célú bevételek összesen (1+...+9)	849 028	1 010 625	1 010 238
11.	Személyi juttatások	301 732	308 364	257 223
12.	Munkaadókat terhelő járulékok	51 652	52 623	35 780
13.	Dologi kiadások	254 055	298 379	235 572
14.	Működési célú pénzeszköz átadása	24 244	44 246	25 252
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 000	11 000	6 551
16.	Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
17.	Rövid lejáratú hitel visszafizetése			
18.	Rövid lejáratú hitel kamata			
19.	Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása			
20.	Egyéb finanszírozás	11 071	25 241	11 089
21.	Tartalékok	45 909	99 866	
22.	Működési célú kiadások összesen (11+...+21)	699 663	839 719	571 467
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
23.	Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bev.		400	500
24.	Fejlesztési célú támogatások	0	0	0
25.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	0	578	578
26.	Felhalmozási áfa visszatérülése			
27.	Értékesített tárgyi eszközök és immat. javak áfa-ja			0
28.	Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele			
29.	Hosszú lejáratú hitel			
30.	Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
31.	Felhalm. célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
32.	Felhalmozási célú bevételek összesen (23+...+31)	0	978	1 078
33.	Beruházási kiadások	130 171	138 537	38 366
34.	Felújítási kiadások	19 194	27 085	19 920
35.	Értékesített tárgyi eszk. immat. javak utáni áfa befiz.			
36.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		6 262	6 096
37.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
38.	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése			
40.	Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása			
41.	Tartalékok			
42.	Felhalmozási célú kiadások összesen (33+...+41)	149 365	171 884	64 382
43.	Önkormányzat bevételei összesen (10+32)	849 028	1 011 603	1 011 316
44.	Önkormányzat kiadásai összesen (22+42)	849 028	1 011 603	635 849

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
2022

ezer Ft

Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi adók	1.	263 000	265 000	270 000	270 000
Osztalékok, Koncessziós díjak	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok	3.	2 000	2 000	2 000	2 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.				
Részvények, részesedések értékesítése	5.				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6.				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.				
Saját bevételek (1+.....+7)	8.	265 000	267 000	272 000	272 000
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	9.	132 500	133 500	136 000	136 000
Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...17)	10.	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11.	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.				
Adott váltó	14.				
Pénzügyi lízing	15.				
Halasztott fizetés	16.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18.	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.				
Adott váltó	22.				
Pénzügyi lízing	23.				
Halasztott fizetés	24.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.				
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26.	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-26)	27.	132 500	133 500	136 0 00	136 000

EU-s támogatások 2022

TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005

"Zala Kétkeréken"

ezer Ft

sorszám	Megnevezés	Önkormányzat	
		Terv	Tény
1	Felhalmozási kiadás	80 009	2 511
	Dologi kiadás		1 849
	Kiadás összesen	80 009	4 360
2	2021.évi nyitó adat	75 907	74 766
3.	Tartalék (pénzforg.nincs átadva)	883	0
4.	Bevétel összesen:	76 790	74 766

Adatellenőrző kód: -541277d-1a1b2342-2121b60-8145b-5930-402816

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="0105"/>	<input type="text" value="84"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

.....
.....
.....

Szerv számjele

<input type="text" value="734411"/>	<input type="text" value="1254"/>	<input type="text" value="841105"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:
CSERSZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8372 Csersegtomaj Dr. Bakonyi Károly utca 1

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text" value="2022"/>	<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="01"/>	-	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>

Csersegtomaj 2023. év 05. hó 10. nap

Buel H

a szerv gazdasági vezetője



[Signature]

a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt

BUDINSZKINE LEVŐU KATA (név)

83-531-919 (telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó költségvetési szerv PIR-törzsszáma

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

a szerv könyvvezetési feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

<input type="text"/>

Összevont (konszolidált) beszámoló
CSERSZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K03	Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások
K04	Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Összevont (konsolidált) beszámoló
CSERSZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Üres úrlapok jegyzéke	
Szám	Úrlap megnevezés

K01 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidált előző összeg		Konszolidált összeg	
2	3	4	5	6	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	201 627 906	0	201 627 906	
02	Normatív jutalmak (K1102)	16 647 155	0	16 647 155	
03	Céltuttalás, projektpremium (K1103)	105 264	0	105 264	
04	Készletérté, ügyelet, helyettesítési díj, utazás, társasági (K1104)	1 577 930	0	1 577 930	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 669 975	0	1 669 975	
07	Béren kívüli jutalmak (K1107)	8 875 385	0	8 875 385	
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	45 113	0	45 113	
09	Közeledési költségtérítés (K1109)	1 520 377	0	1 520 377	
10	Szociális támogatások (K1110)	344 000	0	344 000	
12	Egyéb költségtérítések (K1112)	210 000	0	210 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttalmai (ésgs:=14) (K1113)	5 669 273	0	5 669 273	
15	Foglalkoztatottak személyi juttalmai (=01+...+13) (K11)	238 312 378	0	238 312 378	
16	Változó díjazás iránti juttalmai (K1121)	13 312 166	0	13 312 166	
17	Munkavégzés iránti juttalmai egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak részére (K1122)	1 471 809	0	1 471 809	
18	Egyéb külső személyi juttalmai (K1123)	4 126 599	0	4 126 599	
19	Külső személyi juttalmai (=16+17+18) (K12)	18 910 574	0	18 910 574	
20	Személyi juttalmai (=15+19) (K1)	257 222 952	0	257 222 952	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	35 779 505	0	35 779 505	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	31 955 647	0	31 955 647	
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	1 136 000	0	1 136 000	
25	ebből: alapítványi hozzájárulás (K2)	739 325	0	739 325	
26	ebből: munkaadó, a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok (K2)	60 022	0	60 022	
27	ebből: munkaadókat terhelő személyi juttalmaid (K2)	1 888 511	0	1 888 511	
28	Statisztikai anyagok beszerzése (K311)	1 007 134	0	1 007 134	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	56 704 084	0	56 704 084	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	57 711 218	0	57 711 218	
32	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 413 628	0	2 413 628	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	709 016	0	709 016	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32-33) (K32)	3 122 644	0	3 122 644	
35	Közvetlen díjak (K331)	20 665 905	0	20 665 905	
36	Vásárolt díjazás (K332)	14 302 769	0	14 302 769	
37	Bérelt és lízing díjak (ésgs:=38) (K333)	1 158 009	0	1 158 009	
39	Karbantartási, javítási szolgáltatások (K334)	13 764 806	0	13 764 806	
40	Közvetlen szolgáltatások (ésgs:=41) (K335)	17 938 915	0	17 938 915	
41	ebből: államháztartáson belül (K335)	16 624 325	0	16 624 325	
42	Statisztikai tevékenységet szolgáló szolgáltatások (K336)	12 085 768	0	12 085 768	
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	54 246 351	0	54 246 351	
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	2 245 230	0	2 245 230	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	134 962 523	0	134 962 523	
46	Költések kiadásai (K341)	890 310	0	890 310	
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	764 300	0	764 300	

FK: /34411
 Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSERZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vámegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

REVIZIÓ: ZOLZSUD UD 11:31
 Értéktípus: Forint

#	K01 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások		
	Megnevezés	Konszolidált előző évszék	Konszolidált évszék
2		3	4
48	Küldemények, reklám- és propagandakiadások (=6+17) (K34)	1 654 610	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	36 652 652	0
50	Értelenítő általános forgalmi adó (K352)	206 000	0
58	Egyéb adóegri kiadások (K355)	1 262 764	0
59	Költséglehetőségek és egyéb adóegri kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	30 121 416	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	235 572 411	0
100	Egyéb nem létező elváltások (8gr=101+...+119) (K48)	6 551 137	0
117	Egyéb nem létező elváltások (8gr=101+...+119) (K48)	6 551 137	0
120	Elhárított pénzügyi juttatás (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	6 551 137	0
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások (K5021)	1 270 516	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	1 270 516	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K505)	626 218	0
151	eből: központi költségvetési szervek (K505)	626 218	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=179+...+188) (K512)	23 355 512	0
179	eből: egyházi jogi személyek (K512)	600 000	0
181	eből: egyéb civil szervezetek (K512)	5 454 212	0
186	eből: egyéb vállalkozások (K512)	17 301 300	0
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	25 252 246	0
192	Ingyenre történő beszerzés, leltérlés (8gr=193) (K62)	15 275 500	0
194	Információs eszközök beszerzése, leltérlés (K64)	772 560	0
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, leltérlés (K64)	14 345 319	0
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	7 973 086	0
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	38 366 465	0
202	Ingyenre történő felújítás (K71)	15 015 692	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	4 104 076	0
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	19 919 678	0
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=231+...+240) (K64)	5 246 001	0
234	eből: egyéb fejlesztési előirányzatok (K64)	5 246 001	0
237	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (=238+...+267) (K69)	850 000	0
260	eből: egyéb civil szervezetek (K69)	850 000	0
268	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	6 096 081	0
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	624 760 475	0

É.É.N. / 2011
 Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSERSZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vámegye: 20 Péntelgyi körzet: 0105
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Éveszám: 2022.03.01-31
 Értéktípus: Forint

#	K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek		
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidált összeg
2		3	4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	123 373 449	123 373 449
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	96 371 222	96 371 222
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	37 014 307	37 014 307
04	Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása (B1132)	48 606 167	48 606 167
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (B113+04) (B113)	86 420 474	86 420 474
06	Települési önkormányzatok hulladék feladatainak támogatása (B114)	7 005 231	7 005 231
07	Működési célú költségvetési támogatások és költségvetési támogatások (B115)	50 865 620	50 865 620
08	Előzetes költségvetési támogatások és költségvetési támogatások (B116)	13 696 594	13 696 594
09	Önkormányzatok működési támogatásai (B1+02+05+06+07+09) (B11)	378 532 610	378 532 610
34	Egyéb működési célú támogatások bevételre államháztartáson belülről (B16)	6 609 939	6 609 939
35	eből: központi költségvetési szervek (B16)	3 139 699	3 139 699
36	eből: egyéb lejáratú kezelési előirányzatok (B16)	3 039 608	3 039 608
40	eből: elköltött állami pénzalapok (B16)	430 571	430 571
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B09+...+12+23+34) (B1)	365 142 568	365 142 568
46	Felhalmozási célú támogatások (B21)	400 006	400 006
01	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B46+B7+48+59+70) (B2)	400 006	400 006
109	Vagyoni típusú adók (B10+...+115) (B34)	121 692 210	121 692 210
110	eből: elhatározás (B34)	45 921 964	45 921 964
112	eből: felhalmozás (B34)	75 770 246	75 770 246
116	Értékesítési és forgalmi adók (B17+...+136) (B351)	61 895 346	61 895 346
123	eből: államadó jellegű végzet iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	61 895 346	61 895 346
147	Egyéb árhasználati és szolgáltatási adók (B148+...+163) (B355)	59 858 732	59 858 732
154	eből: tartozás után fizetett létesítményi adó (B355)	59 858 732	59 858 732
164	Törvények és szabályozások adói (B16+137+141+142+147) (B35)	121 754 078	121 754 078
165	Egyéb közhalalmi bevételek (B166+...+183) (B36)	3 351 153	3 351 153
176	eből: szabványozási, refer- és helyzeti költség és a közlekedési szabványozások után kifizetett közpénzügyi bírság helyi önkormányzatok működésére (B36)	125 000	125 000
177	eből: egyéb bírság (B36)	1 820 881	1 820 881
180	eből: egyéb helyi adók (B36)	30 495	30 495
184	Közhatalmi bevételek (B93+B94+104+109+164+165) (B3)	246 797 441	246 797 441
186	Szolgáltatások ellenértéke (B187+189) (B402)	15 299 269	15 299 269
187	eből: tárgyi eszközök behozásából származó bevétel (B402)	996 500	996 500
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B190) (B403)	18 561 534	18 561 534
190	eből: államháztartáson belülről (B403)	17 159 506	17 159 506
198	Ellátási díjak (B405)	22 125 599	22 125 599
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	14 905 787	14 905 787
205	Egyéb kapott (új) kamatok és kamattellegel bevételek (B205+B206+B207+B4082)	244	244
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B201+B203) (B408)	244	244
217	Biztosítási állami fizetett kárpót (B410)	2 593 239	2 593 239
218	Egyéb működési bevételek (B219+B220) (B411)	1 993 833	1 993 833

Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSERSZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONNSZ

Készült: 2023.03.06 11:31
 Értéktípus: Forint

#	Megnevezés	Konszolidált előző összeg	Konszolidált	Konszolidált összeg
2				
219	ebből: a szerződés megkötésével, a szerződésesrészlettel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiség, dologi vagy más jog megsértésért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	20 000	0	20 000
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209-216+217+218) (B4)	75 479 505	0	75 479 505
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	100 000	0	100 000
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	100 000	0	100 000
272	Egyéb felhalmozási elől.áruv. pénzeszközök (=273+...+293) (B75)	577 500	0	577 500
276	ebből: hiteltartások (B75)	577 500	0	577 500
284	Felhalmozási elől.áruv. pénzeszközök (=259+...+262+272) (B7)	577 500	0	577 500
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	708 497 020	0	708 497 020

Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSEKRSZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Értéktípus: Forint
 Értéktípus: Forint

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások					
#	Megnevezés	3	4	5	6
		Konszolidált előző évi összeg	Konszolidált előző évi összeg	Konszolidált	Konszolidált összeg
2					
19	Államháztartáson belüli megelégedezések visszalikvidáció (K914)		11 088 900	0	11 088 900
20	Központi, helyi önkormányzatok támogatásai (K915)		290 683 990	-290 683 990	0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)		301 772 890	-290 683 990	11 088 900
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)		301 772 890	-290 683 990	11 088 900

FIK: /34411
 Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSERSEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vámegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Revizor: ZOLZSÓCSD 11:21
 Értéktípus: Forint

K04 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	3	4	5	6
		Konszolidált összes			
2					
11	Előző év költésvetési maradványának igénybevétele (B0131)	288 649 359		0	288 649 359
13	Maradvány igénybevétele (-11+12) (B013)	288 649 359		0	288 649 359
14	Állambiztosításon belüli megelőlegezések (B014)	14 169 849		0	14 169 849
16	Központi irányító szerve támogatás (B016)	290 683 990		-290 683 990	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (-04+10+13+...+18+21) (B01)	593 503 198		-290 683 990	302 819 208
31	Finanszírozási bevételek (-22+28+29+30) (B8)	593 503 198		-290 683 990	302 819 208

Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSERESZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vámegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
 Szakág: 041105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Értéktípus: Forint

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg

#	Megnevezés	Konszolidált előző összeg	Konszolidált	Konszolidált összeg
1		2	3	4
01	A/I Immateriális javak (=A/II1+A/II2+A/II3)	162 785	0	162 785
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II1+...+A/II5)	2 103 625 400	0	2 103 625 400
03	A/III Befektetési pénzügyi eszközök (=A/III1+A/III2+A/III3)	100 000	0	100 000
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEREKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 103 888 185	0	2 103 888 185
06	B/I Készletek (=B/II1+...+B/II5)	4 154 573	0	4 154 573
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	4 154 573	0	4 154 573
10	C/II Készletek, befektetések (=C/II1+C/II2+C/II3)	119 090	0	119 090
11	C/III-IV Fontkezesimlék és Devizaszámlikák (=C/III1+C/III2+C/IV1+C/IV2)	375 408 106	0	375 408 106
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	375 527 196	0	375 527 196
13	D/I Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II1+...+D/II3)	12 116 487	0	12 116 487
14	D/III Költségvetési évből esedékes követelések (=D/III1+...+D/III3)	45 864 585	0	45 864 585
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III1+...+D/III3)	20 000	0	20 000
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	58 001 072	0	58 001 072
17	E) EGYÉB SALYTOS EL SZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	567 000	0	567 000
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/I+F/2+F/3)	667 552	0	667 552
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 542 805 578	0	2 542 805 578
20	G/II Nemzeti vágyon és egyéb eszközök indikátorai értéke és változásai	4 096 534 248	0	4 096 534 248
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 674 505 524	0	-1 674 505 524
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	85 386 368	0	85 386 368
24	G) SALYATÓK (=G/I+...+G/VI)	2 507 415 092	0	2 507 415 092
25	H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II1+...+H/II3)	45 900	0	45 900
26	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II1+...+H/II3)	14 144 814	0	14 144 814
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III1+...+H/III3)	80 343	0	80 343
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	14 271 057	0	14 271 057
30	J) PÁSSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/I+J/2+J/3)	21 119 429	0	21 119 429
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 542 805 578	0	2 542 805 578

Е.П.И. / 20111
 Összevont (konszolidált) beszámoló
 CSERESZEGTOMAJ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0105
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022 KONSZ

Р.С.З.У.И. / 202211
 Экономический отчет
 Валютный тип: Forint

#	K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás			
	Megnevezés	Konszolidált előző évszám	Konszolidált	Konszolidált évszám
1	2	3	4	5
01	01 Készletbeli eredményzsummléid bevételek	251 439 662	0	251 439 662
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzsummléid bevételei	55 191 541	0	55 191 541
04	I Tevékenység nettó eredményzsummléid bevétele (-01+02+03)	306 631 203	0	306 631 203
06	06 Központi működési célú támogatások eredményzsummléid bevételei	669 216 600	-290 683 990	378 532 610
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményzsummléid bevételei	6 609 958	0	6 609 958
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményzsummléid bevételei	977 506	0	977 506
11	09 Különböző egyéb eredményzsummléid bevételek	4 576 170	0	4 576 170
12	III Egyéb eredményzsummléid bevételek (-06+07+08+09)	681 380 234	-290 683 990	390 696 244
13	10 Ányagköltség	53 642 615	0	53 642 615
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	122 155 889	0	122 155 889
16	13 Előadott (kiszámlázott) szolgáltatások értéke	17 938 915	0	17 938 915
17	IV Ányagjellegű ráfordítások (-10+11+12+13)	193 937 419	0	193 937 419
18	14 Békéltetési	222 463 916	0	222 463 916
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 264 697	0	37 264 697
20	16 Belföldiek	36 505 298	0	36 505 298
21	V Személyi jellegű ráfordítások (-14+15+16)	296 233 911	0	296 233 911
22	VI Értékcsokkonkénti ledás	47 842 423	0	47 842 423
23	VII Egyéb ráfordítások	364 611 560	-290 683 990	73 927 570
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	85 386 124	0	85 386 124
28	20 Egyéb kapott (fizet) kamatok és kamajellegű eredményzsummléid bevételek	244	0	244
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményzsummléid bevételei (-17+18+19+20+21)	244	0	244
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	244	0	244
44	C) MÉNTÉLEG SZERINTI EREDMÉNY (=X-AB)	85 386 368	0	85 386 368

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

A) Alulírott **Farkas Ármín** jegyző, a **Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal**, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az Möt. 84.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására az önkormányzat létrehozta a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivaltat.

A Hivatal gazdálkodási feladatait saját dolgozóival látja el. A Szervezeti és Működési Szabályzat A Hivatal gazdálkodási feladatait saját dolgozóival látja el. Szervezeti és Működési Szabályzatunk tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszerünket. A munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzés.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata költségvetési szervei gazdasági szervezettel nem rendelkeznek. Ezért a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően a Polgármesteri Hivatal munkamegosztási megállapodásokban rögzítette.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2022. december 1-én kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban, 2017. január 1-i hatállyal végrehajtottuk, de a **2022. évben** megtörtént ezek teljes körű felülvizsgálata, melynek keretében 36 szabályzat esetében módosítást igényelt.

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat a Polgármesteri Hivatalra, hanem mint kiadmányozó is aláírtam azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmaznak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Polgármesteri Hivatal szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat **2022. évben** is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

A Polgármesteri Hivatal működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában **2022. évben** is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az Önkormányzat integrált könyvvezetése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Alkalmaztuk a megelőző (preventív) kontrollokat a korábbi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. Feltáró (detektív) kontrollt csak egy-két esetben kellett alkalmaznunk, amikor a bekövetkezett hibákat, hiányosságokat tártuk fel és figyeltük hatásuk mértékét a tevékenységeinkre. Az utólagos kontroll területén szintén a belső ellenőrzés igyekezett segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollokat hajtottunk végre.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Polgármesteri Hivatalban a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely **2022. évben** is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szerveknek, a fenntartó önkormányzatnak, szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkező és az érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. Szándékunk azonban tovább fejleszteni a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.

Belső ellenőrzésünket az ABOGENCIA Gazdasági Ellenőrző és Tanácsadó Kft.-vel határozatlan időre kötött megbízási szerződés alapján Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2022. évben is téma- és átfogó vizsgálatok keretében értékelő visszajelzéseket kaptunk a gazdálkodási körünkbe rendelt önkormányzatok és intézmények érdekében végzett gazdálkodási tevékenységeinkről.

Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési terveinkben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a **2022. évi** költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket a Polgármesteri Hivatal tekintetében.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási tevékenységét önállóan oldja meg. Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv **gazdasági vezetője** eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Cserszegtomaj, 2023. április 4.

 **Farkas Armin**
jegyző
Cserszegtomaji
Polgármesteri Hivatal

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

A) Alulírott **Szalai Klára** intézményvezető, a **Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde**, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az Möt. 84.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására az önkormányzat létrehozta a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatalt.

A Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde gazdasági szervezettel nem rendelkezik, ezért gazdálkodási tevékenységét a Polgármesteri Hivatal látja el. A munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően intézményünk és a Polgármesteri Hivatal munkamegosztási megállapodásban rögzítette.

Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést és a stratégiai és operatív célrendszert. A munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzés.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2022. december 1-én kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban, 2017. január 1-i hatállyal végrehajtottuk, de a **2022. évben** megtörtént ezek teljes körű felülvizsgálata, melynek keretében 36 szabályzat esetében módosítást igényelt.

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat az Intézményre, hanem mint kiadmányozó is aláírtam azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmazzák.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Intézmény szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat **2022. évben** is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában **2022. évben** is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az Intézmény integrált könyvvezetése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Alkalmaztuk a megelőző (preventív) kontrollokat a korábbi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. Feltáró (detektív) kontrollt csak egy-két esetben kellett alkalmaznunk, amikor a bekövetkezett hibákat, hiányosságokat tártuk fel és figyeltük hatásuk mértékét a tevékenységeinkre. Az utólagos kontroll területén szintén a belső ellenőrzés igyekezett segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollokat hajtottunk végre.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az Intézménynél a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely **2022. évben** is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szervezeteknek, a szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az Intézményhez érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. Szándékunk azonban tovább fejleszteni a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.

Az Intézmény belső ellenőrzését az ABOGENCIA Gazdasági Ellenőrző és Tanácsadó Kft.-vel határozatlan időre kötött megbízási szerződés alapján Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2022. évben is téma- és átfogó vizsgálatok keretében értékelő visszajelzéseket kaptunk az Intézmény gazdálkodási érdekében végzett pénzügyi tevékenységekről.

Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve az intézkedési tervekben szerepeltek a megvalósítandó feladatok.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a **2022. évi** költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket az Intézmény tekintetében.

Meggyőződtem róla, hogy az Intézmény gazdasági feladatait ellátó Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv **gazdasági vezetője** eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Cserszegtomaj, 2023. április 4.



Szalai Klára
intézményvezető

Cserszegtomaji Pipacs
Óvoda-bölcsőde

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

A) Alulírott **Farkas Ármín** jegyző, a Bkr. 2.§ nb) pontja alapján a **Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata**, mint költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** a költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az Mőtv. 84.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására az önkormányzat létrehozta a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatalt.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata gazdálkodási tevékenységét a hivatalt létrehozó megállapodás szerint a Polgármesteri Hivatal látja el. Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszert. Az Önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzésük.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2022. december 1-én kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban, 2017. január 1-i hatállyal végrehajtottuk, de a **2022. évben** megtörtént ezek teljes körű felülvizsgálata, melynek keretében 36 szabályzat esetében módosítást igényelt.

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat az Önkormányzatra, hanem mint kiadmányozó a polgármester is aláírta azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmaznak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Önkormányzat szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat **2022. évben** is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

Az Önkormányzat működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában **2022. évben** is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az Önkormányzat integrált könyvvezetése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Alkalmaztuk a megelőző (preventív) kontrollokat a korábbi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. Feltáró (detektív) kontrollt csak egy-két esetben kellett alkalmaznunk, amikor a bekövetkezett hibákat, hiányosságokat tártuk fel és figyeltük hatásuk mértékét a tevékenységeinkre. Az utólagos kontroll területén szintén a belső ellenőrzés igyekezett segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollokat hajtottunk végre.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzatnál a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely **2022. évben** is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szervezeteknek, a szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az Önkormányzathoz érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. Szándékunk azonban tovább fejleszteni a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.

Az Önkormányzat belső ellenőrzését az ABOGENCIA Gazdasági Ellenőrző és Tanácsadó Kft.-vel határozatlan időre kötött megbízási szerződés alapján Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2022. évben is témavizsgálat keretében értékelő visszajelzést kaptunk *egyrészt a belső kontrollrendszer jogszabályi megfelelőségéről, valamint az informatikai rendszer kialakításáról, üzemeltetéséről az Óvodában.*

Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési terveinkben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Meggyőződtem, hogy az Önkormányzat tekintetében **Elekes István polgármester** megtette és aláírásával vállalta a felelősséget, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a **2022. évi** költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv (Hivatal) **gazdasági vezetője** eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Cserszegtomaj, 2023. április 4.



Farkas Ármin
jegyző
Cserszegtomaji
Polgármesteri Hivatal