CSÖKMŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉTŐL

🖃 4145 Csökmő, Kossuth u. 109. ☎: 54/443-601; 🖶: 54/515-002
E-mail: csokmo.titkarsag@gmail.com

E L Ő T E R J E S Z T É S

Csökmő Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tárgyalja: Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete **2022. május24.** napján tartandó **nyílt** ülésén.

Elfogadás módja: egyszerű többség

Előterjesztő: Nagy Tibor polgármester
Készítette: Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző, Ruck Margit pénzügyi munkatárs

Melléklet: 1 db rendelet-tervezet

Jogszabályi háttér:
- ***Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)***

Tisztelt Képviselő Testület!

I.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§ értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Gst.) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

II.

Részletes indokolás

1. Az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetésének teljesítése

A rendelet 1.§-a CsökmőNagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) önkormányzati szintű (önkormányzat és intézmények) konszolidált adatait tartalmazza.

Az Önkormányzat összesített 2021. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi fő összeg 712564 E Ft
- teljesített kiadási fő összeg 497406E Ft
- pénz maradvány 215158 E Ft

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a bevételek 109,86 %-ra,
- akiadások 76,69 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadásokesetében elmaradtak a tervezettől, a bevételek a tervezettnél jobban teljesültek.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvező,a kiadás nem haladta meg bevételeket.

1.1. A bevételek

A zárszámadási rendeletnek a költségvetési rendelettel összehasonlító módon kell tartalmaznia az önkormányzat bevételeit.

A bevételek részletezését a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

AzÖnkormányzat működési támogatásai bevételek jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzatai év közben többször módosultak a beérkezett bevételeknek megfelelően.A módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz képestösszességében nőtt (63 940 E Ft) A bevételek előirányzatok tekintetében egyedül a működési támogatások maradtak el a tervezettől.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről és a működési bevételek jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

- a bevétel eredeti előirányzata év közben módosult;

- az önkormányzat működési támogatásai 107,89%-ban teljesültek a tervezetthez képest,

- a működési célú támogatások a várt bevételekhez képest98,56 %-ban befolytak.

Az önkormányzat közhatalmi bevételek jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

- a teljesítés 169,27 %-os volt,a tervezett összegtől magasabban teljesült

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és felhalmozási bevételek jogcímen keletkezett jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzatai év közben módosultak;

- a teljesítés 197,71%-a az eredeti előirányzatként tervezettnek, ennek oka: az önkormányzat év közben elnyert beruházási pályázatai

1.2. A kiadások

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon tartalmazza az önkormányzat működési és finanszírozási kiadási előirányzatait.

A kiadások részletezését a rendelettervezet 1. számúmelléklete tartalmazza.

A beruházási és felújítási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 6. és 7. számúmellékletei tartalmazzák.

1.3. A teljesített költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat teljesített összesített – benne közfoglalkoztatottak–zárólétszámaaz időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszámát tekintve 82 fő, a munkajogi zárólétszám, az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma 88 fő.A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 35 fő.

1.4. Maradvány

A pénzmaradványra vonatkozó adatokat a rendelet tervezet 20.számúmelléklete tartalmazza.

A maradvány tekintetében fontos információ, hogy a 215158 E Ft pénzmaradványt a következő kötelezettségek terhelik: előző és tárgyévi számlafizetési kötelezettségek, valamint a projektek kiadásai.

2. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítése

Az Önkormányzat teljesített költségvetésének adatait a rendelettervezet 2.§-a tartalmazza.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi főösszege 685144E Ft,

- teljesített kiadási főösszege 476915E Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a bevételek 109,97 %-ra,

- a kiadások 76,55%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok mind a kiadásokesetében alul teljesültek, a bevételek kis mértékben a tervezettnél jobban alakultak.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében jó, a kiadás nem haladta meg a bevételt.

2.1. A bevételek

A bevételek részletezését a rendelettervezet 9. számú melléklete tartalmazza.

2.2. A kiadások

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint bontását a rendelettervezet 9. számú melléklete tartalmazza.

A teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Működési költségvetés kiadásai: a személyi juttatások, az önkormányzati működés dologi kiadásai.

- Felhalmozási költségvetés kiadásain belül a támogatásokból megvalósult beruházások és felújítások

- Finanszírozás kiadások közül az intézmény finanszírozás.

2.3. A teljesített költségvetési létszámkeret

Az Önkormányzat az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszámát tekintve 57 fő. A munkajogi zárólétszám, az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma, 59 Fő. A közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állománya 35 fő.

3. A Csökmői Polgármesteri Hivatal2021. évi költségvetésének teljesítése

A Csökmői Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) teljesített költségvetésének adatait a rendelettervezet 3.§-a tartalmazza.

A Hivatal 2021. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi főösszege 39273E Ft,

- teljesített kiadási főösszege 37535 E Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a bevételek 78,78 %-ra,

- a kiadások 75,30 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok mind a kiadások, mind a bevételek esetében kedvezőnek értékelhető.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében jó, a kiadás nem haladta meg a bevételt.

3.1. A bevételek

A bevételek részletezését a rendelettervezet 10.számú melléklete tartalmazza.

3.2. A kiadások

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint bontását a rendelettervezet 10. számú melléklete tartalmazza.

A teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok

3.3. A teljesített költségvetési létszámkeret

A Hivatal az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma 6 fő.

4. Faluház és Könyvtár 2021. évi költségvetésének teljesítése

A Faluház és Könyvtár (továbbiakban: Faluház) költségvetési szervteljesített költségvetésének adatait a rendelettervezet 4.§-a tartalmazza.

A Faluház2021. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi főösszege 12819 E Ft,

- teljesített kiadási főösszege 11790 E Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a bevételek 85,76 %-ra,

- a kiadások 78,88 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok mind a kiadások, mind a bevételek esetében kedvezőnek értékelhető.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében jó, a kiadás nem haladta meg a bevételt.

4.1. A bevételek

A bevételek részletezését a rendelettervezet 11.számú melléklete tartalmazza.

4.2. A kiadások

A kiadások részletezését a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint alakultak.

A fentiek alapján a teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok

- Dologi kiadások

4.3. A teljesített költségvetési létszámkeret

A Faluházköltségvetési szerv munkajogi statisztikai állományi zárólétszám2 fő, a munkajogi záró létszám 3 fő.

5. Játéksziget Óvoda és Mini Bölcsőde2021. évi költségvetésének teljesítése

A Játéksziget Óvoda és Mini Bölcsőde(továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervteljesített költségvetésének adatait a rendelettervezet 5.§-a tartalmazza.

AzÓvoda költségvetési szerv2021. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi fő összege 115731 E Ft,

- teljesített kiadási fő összege 111568 E Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a bevételek 106,16 %-ra,

- a kiadások 102,34 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok mind a kiadások, mind a bevételek esetében kedvezőnek.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje jó.

5.1. A bevételek

A bevételek részletezését a rendelettervezet 12. számú melléklete tartalmazza.

5.2. A kiadások

A kiadások részletezését a rendelettervezet 12. számú melléklete tartalmazza.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak.

A fentiek alapján a teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi juttatások és munkaadói járulékok

5.3. A teljesített költségvetési létszámkeret

AJátéksziget Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési szerv az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma17 fő. A munkajogi zárólétszám, az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma 20 fő.

A rendelettervezet 6.§-a hatályba léptető rendelkezés tartalmaz.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2021. évi zárszámadás tárgyában.

Csökmő, 2022. május 19.

Nagy Tibor
polgármester

III. Előzetes hatásvizsgálati lap

CsökmőNagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértük a szabályozás várható következményeit.

I. társadalmi hatásai:

A rendelet elfogadásának társadalmi hatása nincs.

II. gazdasági hatásai:

A rendelet elfogadásának gazdasági hatása nincs.

III. költségvetési hatásai:

A rendelet elfogadásával a 2021.évi maradvány meghatározásra kerül.

IV. környezeti következményei:

A rendelet-tervezet környezeti követelményeket nem tartalmaz.

V. egészségi következményei:

A tervezetnek egészségi hatása nincs.

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A helyi önkormányzatrendeletében a jogszabályokban meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít, ezért az intézményeket terhelő adminisztratív hatása nagy.

VII. megalkotásának szükségessége:

Törvényi kötelezettség.

VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nem igényel többlet személyi és szervezeti feltételt az eddigiekhez képest.

Fülöpné dr. Kerti Judit

jegyző

RENDELET-TERVEZET:

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

az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) A Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) önkormányzati szinten összesített 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 712 564 E Ft bevételi főösszeggel, 497 406 E Ft kiadási főösszeggel, 215 158 E Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat összesített 2021. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, valamint ezen belül működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összesített 2021. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) Működési költségvetés kiadásai:
- *aa)* Személyi juttatások: **178 746 E Ft**
- *ab)* Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **24 907 E Ft**
- *ac)* Dologi kiadások: **138 982 E Ft**
- *ad)* Ellátottak pénzbeli juttatásai **9 104 E Ft**
- *ae)* Egyéb működési célú kiadások: **4 828 E Ft**

b) Felhalmozási költségvetés kiadásai:
- *ba)* Beruházások **69 530 E Ft**
- *bb)* Felújítások **62 443 E Ft**
- *bc)* Egyéb felhalmozási kiadások: **417 E Ft**

c) Belföldi finanszírozás kiadásai: államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése **8 448 E Ft**.

(4) A (3) bekezdés szerinti 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatokat és azok teljesítését működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2021. évi felhalmozási kiadások teljesítését a 6. és 7. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet rögzíti.

(7) Az önkormányzat 2021. évi teljesített többletének felhasználási módja kötelezettséggel terhelt maradvány.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá: átlagos statisztikai állományi létszám 82 fő.

(9) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszáma 35 fő.

(10) A pénzeszközök változásának bemutatását a 19. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat összevont 2021. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa: 215 158 E Ft-ban kerül jóváhagyásra.

(12) Az Önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet és a 17. mellékletek tartalmazzák.

(13) A részesedések 2021. december 31-i állományát a 18. melléklet tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat által átadott pénzeszközöket a 13. melléklet tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat közvetett támogatások, elengedések 2021. évi alakulását a 23. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A Képviselő-testület a Csökmő Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) teljesített 2021. évi bevételi fő összegét **685 144 E Ft-ban**, kiadási fő összegét **476 915 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2021. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, valamint ezen belül működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2021. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) Működési költségvetés kiadásai:
- *aa)* Személyi juttatások: **78 843 E Ft**
- *ab)* Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **9 342 E Ft**
- *ac)* Dologi kiadások: **94 484 E Ft**
- *ad)* Ellátottak pénzbeli juttatásai **9 104 E Ft**
- *ae)* Egyéb működési célú kiadások: **4 828 E Ft**

b) Felhalmozási költségvetés kiadásai:
- *ba)* Beruházások **68 603 E Ft**
- *bb)* Felújítások **62 443 E Ft**
- *bc)* Egyéb felhalmozási célú kiadások: **417 E Ft**

c) Belföldi finanszírozás kiadásai:
- *ca)* Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése **8 448 E Ft**
- *cb)* Központi, irányító szervi támogatás **140 403 E Ft**.

(4) A (3) bekezdés szerinti 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatokat és azok teljesítését működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá: zárólétszám, statisztikai állományi létszám 57 fő.

(6) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszáma 35 fő.

3. §

(1) A Képviselő-testület a Csökmői Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) teljesített 2021. évi bevételi fő összegét **39 273 E Ft-ban**, kiadási fő összegét **37 535 E Ft-ban állapítja meg**.

(2) A Hivatal 2021. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, valamint ezen belül működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

(3) A Hivatal 2021. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz működési költségvetés kiadásai:
a) Személyi juttatások: **28 138 E Ft**
b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **4 158 E Ft**
c) Dologi kiadások: **5 240 E Ft**.

(4) A (3) bekezdés szerinti 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatokat és azok teljesítését működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a Hivatal 2021. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá: statisztikai állományi létszám 6 fő.

4. §

(1) A Képviselő-testület a Faluház és Könyvtár (továbbiakban: Faluház) teljesített 2021. évi bevételi fő összegét **12 819 E Ft-ban**, kiadási fő összegét **11 790 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) A Faluház 2021. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, valamint ezen belül működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

(3) A Faluház 2021. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz működési költségvetés kiadásai:
a) Személyi juttatások: 7 166 E Ft
b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **1 101 E Ft**
c) Dologi kiadások: **3 523 E Ft**.

(4) A (3) bekezdés szerinti 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatokat és azok teljesítését működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a Faluház 2021. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá: zárólétszám az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma 2 fő.

5. §

(1) A Képviselő-testület a Játéksziget Óvoda és Mini Bölcsőde (továbbiakban: Óvoda) teljesített 2021. évi bevételi fő összegét **115 731 E Ft-ban**, kiadási fő összegét **111 568 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az Óvoda 2021. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, valamint ezen belül működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(3) Az Óvoda 2021. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) Működési költségvetés kiadásai:
- *aa)* Személyi juttatások: 64 599 E Ft
- *ab)* Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10 306 E Ft
- *ac)* Dologi kiadások: 35 735 E Ft

b) Felhalmozási költségvetés kiadásai: **beruházások 928 E Ft**.

(4) A (3) bekezdés szerinti 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatokat és azok teljesítését működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az Óvoda 2021. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá: zárólétszám, statisztikai állományi létszám 17 fő.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagy Tibor
polgármester

Fülöpné dr. Kerti Judit
jegyző