

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Tárgy:** Beszámoló Csanádapáca Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

**Előadó:** Oláh Kálmán polgármester

**Előterjesztés tartalma:** rendelet - tervezet

**Szavazás módja:** minősített többség

**Az előterjesztés előkészítésében közreműködnek:** Megyeriné Lepsényi Aliz aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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 rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Előterjesztésünkhöz mellékeljük az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját a zárszámadási rendelet-tervezettel, a hatásvizsgálati lappal, valamint az általános és részletes indokolással együtt, továbbá a Bkr. 11. § (1) bekezdésének előírása szerint a jegyző vezetői nyilatkozatát a belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről. Az Áht. 68/B. §-a alapján végrehajtott 2021. évet vizsgáló kincstári ellenőrzésre nem került sor.

Kérem az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló és zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását.

Csanádapáca, 2022. május 11.

Oláh Kálmán  
polgármester

## **HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

Csanádapáca Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Csanádapáca község 2021. évi zárszámadásáról szóló .../2022.( . ) önkormányzati rendelethez

### **1. Társadalmi hatások**

Az elsődleges cél az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak ellátásához rendelkezésre álló források számbavétele és a feladatellátáshoz szükséges kiadások összegének megállapítása, mely hatással van a település teljes lakosságára. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra.

### **2. Gazdasági, költségvetési hatások**

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, az elvégzett fejlesztésekről. Az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadás lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

### **3. Környezeti és egészségügyi következmények**

A rendeletben foglaltak a beruházások, felújítások megvalósításával kedvezően hatnak a környezetre. A szociális és egészségügyi ellátások biztosításával a település lakosságának egészségügyi ellátottsága javul.

### **4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

Az adminisztratív terheket magasabb rendű jogszabályok írják elő, így a rendelet e téren többletterheket nem ír elő.

### **5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásnak várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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 rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

### **6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

## **Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

## **Részletes indokolás**

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályát mutatja be.

### **A 2. §-hoz**

Az önkormányzat költségvetési szerveit mutatja be.

### **A 3. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait.

### **A 4. § - 7. §-hoz**

A 2021. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat tartalmazzák a 2021. évi jóváhagyott költségvetés szerkezetének megfelelően.

### **A 8. §-hoz**

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza

### **A 9. §-hoz**

Az önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonának mérlegadatok szerinti összegét, vagyonkimutatását, részesedései alakulását tartalmazza.

### **A 10. §-hoz**

A 2021. évi létszámadatokat tartalmazza.

### **A 11. § - 16. §-hoz**

Az Önkormányzat 2021. évi zárszámadásához kapcsolódó egyéb kimutatásokat tartalmazza.

**A 17. §-hoz**

A maradvánnyal kapcsolatos rendelkezéseket tartalmaz.

**A 18. §**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

**A 19. § - 20. §-hoz**

Hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

**CSANÁDAPÁCA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**CSANÁDAPÁCA, SZENT GELLÉRT ÚT 31.**  
**TELEFON: (68) 520-200, FAX: (68) 520-201**

**CSANÁDAPÁCA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL**  
**SZÓLÓ BESZÁMOLÓJA**

## **1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat a 2021. évi költségvetésben vállalt kötelező feladatainak eleget tett. Az önkormányzat irányítása alá két költségvetési szerv tartozik: a Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal és a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ. A közművelődési és közgyűteményi feladatokat 2012. július 1-jétől Csanádapáca Község Önkormányzata kormányzati funkción látja el. A közoktatási feladatokat (óvoda, általános iskola) 2012. szeptember 1-jétől a Nagyboldogasszony Katolikus Általános Iskola és Óvoda egyházi fenntartású intézmény látja el a köznevelési megállapodásban foglaltak szerint. A szociális és a gyermekvédelem területén a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ – idősok nappali ellátása, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, az Orosházi Kistérség Többcélú Társulása gyermekjóléti szolgálat, családsegítés - tesz eleget az önkormányzat által ellátandó kötelező feladatoknak. Önként vállalt feladatként idősokorúak ápoló-gondozó feladatait, valamint fejlesztő foglalkoztatást is végez a költségvetési szerv. A gazdálkodási feladatokat a Közös Hivatal látja el a munkamegosztásról és felelősségvállalás rendjéről kötött megállapodás alapján. A felügyeletünk alá tartozó költségvetési szervek a meghatározott kötelező feladatokat a számukra biztosított lehetőségeken belül megfelelő színvonalon látták el.

**Önkormányzatunk célul tűzte ki a működőképeség megtartását és a beruházási igények olyan mérvű megvalósítását, amelyet az önkormányzat fejlesztési célú anyagi erőforrásai elbírnak. Ennek során törekedni kellett a működési és felhalmozási kiadások arányának helyes megtartására.**

**Az is fontos célkitűzés volt, hogy a költségvetési szervek működtetése során a gazdálkodási kereteket oly módon alakítsuk, hogy a szervezetrendszer a szakmai és szerszerőségi igények kielégítése mellett igazodjon az Önkormányzat rendelkezésére álló költségvetési források nagyságrendjéhez.**

Az önkormányzat által kötelezően ellátott feladatok finanszírozását a központonlag biztosított források a saját bevételekkel, illetve az önkormányzati támogatásokkal együtt fedezték.

A pénzügyi, gazdálkodási célkitűzéseken belül a Képviselő-testület kiemelendőnek tartotta még az alábbi célok érvényesítését is:

- A „bértörvények” által garantált keresetnövekedés megteremtése minden dolgozó számára.
- A tervezett infláció közeli dologi automatizmus fedezetének biztosítása.

- A folyamatban lévő és az újonnan induló beruházások, felújítások saját erő szükségletének megteremtése.
- A lakosok közteherviselésének figyelemmel kísérése az ellátottak pénzbeli juttatásának felhasználásával.
- A helyi adók mértékének olyan szinten tartása, amely még megfelel a lakosság fizetőképességének.

## **2. Bevételi források és azok teljesülése**

Csanádapáca Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület irányítószervi támogatással együtt 1.161.368.000 Ft-tal fogadta el. Költségvetésünk 2021. évi módosított előirányzata 1.280.992.000 Ft-ban került meghatározásra. A teljesített bevételek összege 1.280.976.616 Ft volt, mely 100,00 %-os teljesítésnek felel meg.

### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának összege 307.439.141 Ft-ot tett ki, melyből 118.287.164 Ft általános működési támogatás, a szociális feladatok támogatása 149.434.767 Ft, a gyermekétkeztetés feladatainak támogatása 19.320.586 Ft, a kulturális feladatok támogatása pedig 5.607.652 Ft volt. Működési célú költségvetési támogatásként 13.541.552 Ft-ot kaptunk összesen. Ebből helyi iparűzési adó kiegészítő támogatás 11.122.202 Ft, a szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás pedig 2.419.350 Ft.

Egyéb államháztartáson belüli működési célú bevétel érkezett a fejezettől EU-s programokra 6.068.613 Ft (szennyvíz beruházás PR) egyéb fejezeti előirányzatból 42.604.009 Ft (fejlesztő foglalkoztatás, Magyar Falu Program, agrártámogatások), társadalombiztosítási alaptól 36.031.800 Ft (védőnői szolgálat, iskolaegészségügyi ellátás, II. számú háziorvosi körzet működésének támogatása), elkülönített állami pénzalaptól 73.332.289 Ft (START munkaprogram, közfoglalkoztatás), helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől 5.396.085 Ft összegben (Közös Hivatal finanszírozása). Ezek a bevételek mindösszesen 163.432.796 Ft-ot tettek ki. A Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ 9.410.432 Ft támogatásban részesült a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan elkülönített állami pénzalapoktól.

### **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

19.828.266 Ft felhalmozási célú önkormányzati támogatást nyertünk a Jókai utca útfelújításához, egyéb fejezeti támogatásból 35.628.409 Ft-ot kaptunk a Magyar Falu Programból megvalósuló Liget utcai útfelújításhoz (MFP-UHK/2021 3280552478 100% hazai támogatás), 6.166.217 Ft a START munkaprogram eszközvásárlásának támogatásából származott elkülönített állami pénzalapoktól. Ezek a bevételek mindösszesen 61.622.892 Ft-ot tettek ki.

## **Közhatalmi bevételek**

A helyi adóknál iparüzési adóból 25.285.719 Ft bevételünk folyt be. A magánszemélyek kommunális adójából 7.786.711 Ft-ot, idegenforgalmi adóból 16.500 Ft-ot realizáltunk.

Az egyéb közhatalmi bevételeknél 226.240 Ft pótlékokból, bírságokból teljesült.

## **Működési bevételek**

Működési bevételekből 102.558.716 Ft realizálódott. Ebből 76.378.821 Ft a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ, 25.943.025 Ft az Önkormányzat és 236.870 Ft a Közös Hivatal bevétele volt.

## **Felhalmozási bevételek**

Tenyészállat értékesítésből 66.900 Ft, részesedés értékesítéséből pedig 50.000 Ft bevételünk keletkezett.

## **Működési célú átvett pénzeszközök**

Korábban nyújtott működési kölcsön visszatérüléséből 920.000 Ft bevételünk folyt be a háztartásoktól, valamint 300.000 Ft támogatást kaptunk a DAREH-től a Falunap megrendezéséhez.

## **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Ezen a jogcímen a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központnál 3.273.515 Ft bevétel származott a szociális otthonnál az egyszeri belépési díjak befizetéséből.

## **Maradvány igénybevétele**

Az előző évi maradvány igénybevétele összességében 303.355.171 Ft volt. Ebből a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ igénybevétele 1.261.827 Ft, az Önkormányzaté 297.279.866 Ft, a Közös Hivatalé pedig 4.813.478 Ft.

## **Államháztartáson belüli megelőlegezések**

A Magyar Államkincstár a 2022. évi állami támogatások előlegét 2021. december hónapban az önkormányzatok részére átutalta. Önkormányzatunknál ez 11.591.096 Ft volt.

## **Irányítószervi támogatás**



Önkormányzatunktól 2021. évben a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ 191.262.403 Ft, a Közös Hivatal pedig 92.378.354 Ft irányítószeri támogatásban részesült, mely összesen 283.640.757 Ft-ot tett ki.

### **3. Kiadások alakulása**

Önkormányzatunk 2021. évi költségvetési kiadásainak módosított előirányzata irányítószeri támogatással együtt 1.280.992.000 Ft volt, melyből a tényleges felhasználás 1.078.435.342 Ft. A kiadási előirányzatokból a módosított előirányzat 84,19 %-a került felhasználásra.

#### **Személyi juttatások**

A személyi juttatások teljesítése tartalmazza azokat a kereseti elemeket, amelyeket a dolgozóknak a bértörvények garantálnak, melyek a következők:

- Önkormányzatunk érdekkörében foglalkoztatott **közalkalmazottakat** érintően 2021. évre a közalkalmazotti bértábla és az illetménypótlék összege változatlan maradt. A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti 2 %-os kereset-kiegészítést is figyelembe vettük. Az ágazati pótlékok az igénylésekkel párhuzamosan az előirányzat módosítások során épültek be a költségvetésbe.
- A **köztisztviselői illetményalap** 2021. évben 46.380 Ft, az illetménykiegészítés pedig 20 %-ban került megállapításra.
- Az **egyéb bérrendszer** hatálya alá tartozók munkabérét, illetve a START munkaprogramban és a közfoglalkoztatásban dolgozóknál az illetményeket a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően terveztük. 2021. februártól a minimálbér összege 167.400 Ft/hó, a garantált bérminimum összege 219.000 Ft/hó.
- A köztisztviselőknek kötelezően biztosítandó minimum összegű cafetéria juttatás közterheket is magába foglaló összege 400.000 Ft/év. Lakossági folyószámla költségtérítés 12 E Ft/fő/év összegben került folyósításra.
- A soros előrelépésekből eredő bérnövekményt, az esedékes jubileumi jutalmakat és azok járulékait kifizettük.
- A **szociális hozzájárulási adó** mértéke 15,5 %.

Az így kifizetett személyi juttatások 369.148.867 Ft-ot tettek ki.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A munkaadókat terhelő járulékok nagyságrendje a személyi juttatások alakulásához igazodott. A munkáltatók, kifizetők által fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5 %, illetve a közfoglalkoztatottaknál 7,75 %.

Mindezeket figyelembe véve éves szinten 51.550.703 Ft járulékot fizettünk meg a személyi juttatások után.

### **Dologi kiadások**

A dologi kiadások módosított előirányzata 229.342.000 Ft-tal került jóváhagyásra. A teljesítés 227.837.495 Ft, ami 99,34 %-os felhasználást jelent.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak összege 3.976.113 Ft-ot tett ki. Ez a kiadás tartalmazza a családi támogatásokat, az egyéb nem intézményi ellátásokat.

### **Egyéb működési célú kiadások**

Az egyéb működési célú kiadások között jelentkezik a civil szervezeteknek (2.640.000 Ft), a háztartásoknak (560.000 Ft), a központi költségvetési szervnek (Bursa Hungarica 375.000 Ft), az önkormányzatoknak (30.000 Ft), kifizetett összeg, a fel nem használt támogatások visszafizetése (13.337 Ft). Az ezeken a jogcímenek kifizetett kiadás 3.618.337 Ft volt.

A tartalékok módosított előirányzata 197.946.395 Ft volt, melyhez teljesítés nem kapcsolódik.

### **Beruházások**

A beruházási kiadások teljesítése 85.755.042 Ft volt, melynek részletezését a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

### **Felújítások**

A felújítási kiadások teljesítése 42.017.918 Ft volt, melynek részletezését a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

### **Egyéb felhalmozási célú kiadások**

Az egyéb felhalmozási célú kiadások 137.505 Ft-ot tettek ki (fel nem használt támogatás visszafizetés), melynek részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

### **Irányítószeri támogatás folyósítása**

Önkormányzatunktól 2021. évben a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ 191.262.403 Ft, a Közös Hivatal pedig 92.378.354 Ft irányítószervi támogatásban részesült, mely összesen 283.640.757 Ft-ot tett ki.

#### **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése**

A 2020. december hónapban folyósított 2021. évi támogatás megelőlegezés visszafizetésének összege 10.752.605 Ft volt.

#### **4. Költségvetési maradvány**

A maradvány fogalma az Áht. 2014. január 1-jétől hatályba lépett rendelkezései szerint a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradványt jelenti. Az új szabályozás egyszerűsítette a költségvetési maradvány megállapításának módját és tartalmát, megszűntek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek és finanszírozási korrekciók.

Csanádapáca Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek maradvány-kimutatását a rendelet-tervezet 6. melléklete részletezi.

2020. évben a maradvány összességében 303.355.171 Ft volt, ebből:

- a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ maradványa 1.261.827 Ft,
- Csanádapáca Község Önkormányzata maradványa 297.279.866 Ft,
- a Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal maradványa 4.813.478 Ft volt.

2021. évben a maradvány összességében 202.541.274 Ft volt, ebből:

- a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ maradványa 3.082.334 Ft,
- Csanádapáca Község Önkormányzata maradványa 198.007.425 Ft,
- a Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal maradványa 1.451.515 Ft volt.

A maradvány az előző évhez képest összességében 33,23 %-kal 100.813.897 Ft-tal csökkent. A Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központnál 1.820.507 Ft-tal, (144,28 %-kal) emelkedett. Az Önkormányzatnál 99.272.441 Ft-tal (66,61%-kal) csökkent. A Közös Hivatalnál 3.361.963 Ft-tal (63,84 %-kal) csökkent.

#### **5. A vagyon alakulása**

Csanádapáca Község Önkormányzata 2021. évi összevont költségvetési mérlegét a rendelet-tervezet 8. melléklete tartalmazza.

A mérleg előző időszaki mérleg főösszege 4.406.821.399 Ft volt, mely 2021. év végére 2,63 %-kal (115.680.839 Ft-tal) 4.291.140.560 Ft-ra csökkent.

Eszköz oldalon a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 4.045.509.991 Ft-ról 4.025.584.223 Ft-ra csökkent, ami 19.925.768 Ft-os csökkenésnek felel meg. Ezt az okozza, hogy az éves elszámolt

értékcsökkenés meghaladja a tárgy évi beruházások és felújítások aktivált értékét.

A készletek állománya az előző évhez viszonyítva 77,79 %-kal, 8.999.517 Ft-tal emelkedett.

A pénzeszközök állománya 32,6 %-kal 100.903.745 Ft-tal csökkent az előző évhez képest, korábban beruházásokhoz kapott előlegek felhasználása következtében.

A követelések állománya 1.106.247 Ft-tal (3,09%-kal) emelkedett.

Az egyéb sajátos elszámolások összege a 2020. évi 4.409.463 Ft-ról 2021. évre -547.627 Ft-ra változott a fizetendő áfa miatt.

Forrás oldalon a saját tőke 44.131.836 Ft-tal csökkent a tárgy évi mérleg szerinti eredmény összegével megegyezően, ami 3,32%-os csökkenésnek felel meg.

A kötelezettségek állománya a 2020. évi 22.718.513 Ft-ról 21.517.912 Ft-ra csökkent 2021. év végére, ami 5,28 %-os csökkenésnek felel meg.

A passzív időbeli elhatárolások állománya az előző évi 3.056.609.371 Ft-ról 2.986.260.969 Ft-ra csökkent. A passzív időbeli elhatárolások összege a következő években a támogatással megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenések összegének megfelelően fog csökkenni.

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek vagyonkimutatását a rendelet-tervezet 10. melléklete, a részesedések alakulását pedig a 11. melléklete részletezi.

A létszám alakulását a rendelet-tervezet 12. melléklete tartalmazza.

A vonatkozó jogszabályok által előírt egyéb mellékleteket a rendelet-tervezet 13 – 18. mellékletei tartalmazzák.

Csanádapáca, 2022. május 11.

**Oláh Kálmán**  
**polgármester**