

E L Ő T E R J E S Z T É S

Tárgy: Beszámoló Csanádapáca Község Önkormányzat 2022. 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 2022. 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 2022. évet vizsgáló kincstári ellenőrzésre nem került sor.

Kérem az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló és zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását.

Csanádapáca, 2023. április 20.

Oláh Kálmán
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Csanádapáca Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Csanádapáca község 2022. évi zárszámadásáról szóló 8/2023.(IV.28.) 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 2022. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat tartalmazzák a 2022. évi jóváhagyott költségvetés szerkezetének megfelelően.

A 8. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza

A 9. §-hoz

Az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonának mérlegadatok szerinti összegét, vagyonkimutatását, részesedései alakulását tartalmazza.

A 10. §-hoz

A 2022. évi létszámadatokat tartalmazza.

A 11. § - 16. §-hoz

Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó egyéb kimutatásokat tartalmazza.

A 17. §-hoz

A maradvánnyal kapcsolatos rendelkezéseket tartalmaz.

A 18. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

A 19. §-hoz

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

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

CSANÁDAPÁCA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL
SZÓLÓ BESZÁMOLÓJA

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat a 2022. 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 közgyűjteményi 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 – idősek 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 időskorúak 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 működőképesség 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 ésszerűségi igények kielégítése mellett igazodjon az Önkormányzat rendelkezésére álló költségvetési források nagyságrendjéhez.

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

A pénzügyi, gazdálkodási célkitűzéseken belül a Képviselő-testület kiemelőnek 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 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület irányítószervi támogatással együtt 1.183.278.000 Ft-tal fogadta el. Költségvetésünk 2022. évi módosított előirányzata 1.548.494.000 Ft-ban került meghatározásra. A teljesített bevételek összege 1.648.478.739 Ft volt, mely 106,46 %-os teljesítésnek felel meg. A túlteljesítést az okozta, hogy a lekötött betét megszüntetéshez nem szükséges előirányzatot biztosítani.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának összege 373.851.301 Ft-ot tett ki, melyből 120.044.718 Ft általános működési támogatás, a szociális feladatok támogatása 201.188.621 Ft, a gyermekétkeztetés feladatainak támogatása 23.163.527 Ft, a kulturális feladatok támogatása pedig 5.572.334 Ft volt. Működési célú költségvetési támogatásként 19.243.521 Ft-ot kaptunk összesen. Ebből helyi iparüzési adó kiegészítő támogatás 13.258.610 Ft, a szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás 2.374.900 Ft, a polgármester illetménye és költségtérítése ellentételezésének támogatása pedig 3.610.011 Ft.

Egyéb államháztartáson belüli működési célú bevétel érkezett egyéb fejezeti előirányzatból 50.039.232 Ft (fejlesztő foglalkoztatás, Magyar Falu Program, agrártámogatások), társadalombiztosítási alaptól 32.807.500 Ft (védőnői szolgálat, iskolaegészségügyi ellátás, II. számú háziorvosi körzet működésének támogatása), elkülönített állami pénzalaptól 75.569.540 Ft (START munkaprogram, közfoglalkoztatás), helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől 16.839.377 Ft összegben (Közös Hivatal finanszírozása). Ezek a bevételek mindösszesen 175.255.649 Ft-ot tettek ki. A Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ 2.991.978 Ft támogatásban részesült a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan elkülönített állami pénzalapoktól. A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal az országgyűlési képviselőválasztás és népszavazás lebonyolítására 2.623.549 Ft, a népszámláláshoz kapcsolódóan pedig 4.532.153 Ft támogatást kapott.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

164.395.904 Ft felhalmozási célú önkormányzati támogatást nyertünk a mini bölcsőde létesítéséhez a Pénzügyminisztérium által kiírt pályázat keretében (pályázati azonosító: 530320), egyéb fejezeti támogatásból 42.262.231 Ft-ot kaptunk a Magyar Falu Programból megvalósuló Hunyadi

utcai útfelújításhoz (MFP-UHK/2022 3345320079 100% hazai támogatás), 2.054.077 Ft a START munkaprogram eszközvásárlásának támogatásából származott elkülönített állami pénzalapoktól. Az Idősek otthona energetikai felújításához 13.394.757 Ft többlettámogatást kaptunk a TOP-3.2.1-16-BS1-2018-00095 azonosító számú pályázat keretében. A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal 600.000 Ft támogatást kapott szavazófülkék beszerzéséhez. Ezek a bevételek mindösszesen 222.706.969 Ft-ot tettek ki.

Közhatalmi bevételek

A helyi adóknál iparüzési adóból 32.692.851 Ft bevételünk folyt be. A magánszemélyek kommunális adójából 8.136.552 Ft-ot, idegenforgalmi adóból 19.526 Ft-ot realizáltunk.

Az egyéb közhatalmi bevételeknél 685.904 Ft pótlékokból, bírságokból teljesült.

A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatalnál 52.500 Ft folyt be igazgatási szolgáltatási díjakból.

Működési bevételek

Működési bevételekből 143.535.703 Ft realizálódott. Ebből 89.935.527 Ft a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ, 53.396.856 Ft az Önkormányzat és 203.320 Ft a Közös Hivatal bevétele volt.

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésből 1.940.000 Ft bevételünk keletkezett.

Működési célú átvett pénzeszközök

Korábban nyújtott működési kölcsön visszatérüléséből 645.000 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 1.162.100 Ft bevétel származott a szociális otthonnál az egyszeri belépési díjak befizetéséből.

Maradvány igénybevétele

Az előző évi maradvány igénybevétele összességében 202.541.274 Ft volt. Ebből a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ igénybevétele 3.082.334 Ft, az Önkormányzaté 198.007.425 Ft, a Közös Hivatalé pedig 1.451.515 Ft.

Államháztartáson belüli megelőlegezések

A Magyar Államkincstár a 2023. évi állami támogatások előlegét 2022. december hónapban az önkormányzatok részére átutalta. Önkormányzatunknál ez 16.558.514 Ft volt.

Irányítószervi támogatás

Önkormányzatunktól 2022. évben a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ 245.367.353 Ft, a Közös Hivatal pedig 112.879.863 Ft irányítószervi támogatásban részesült, mely összesen 358.247.216 Ft-ot tett ki.

3. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk 2022. évi költségvetési kiadásainak módosított előirányzata irányítószervi támogatással együtt 1.548.494.000 Ft volt, melyből a tényleges felhasználás 1.391.719.354 Ft. A kiadási előirányzatokból a módosított előirányzat 89,88 %-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 2022. 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** 2022. évben 55.650 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. 2022. januártól a minimálbér összege 200.000 Ft/hó, a garantált bérminimum összege 260.000 Ft/hó.
- A köztisztviselőknek kötelezően biztosítandó minimum összegű cafetéria juttatás közterheket is magába foglaló összege 400.000 Ft/év. Lakossági folyószámla költségterítés 12 E Ft/fő/év összegben került folyósításra.
- A soros előrelépésekből eredő bérnövekményt, az esedékes jubileumi jutalmakat és azok járulékait kifizettük.

Az így kifizetett személyi juttatások 442.880.543 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 13 %, illetve a közfoglalkoztatottaknál 6,5 %.

Mindezeket figyelembe véve éves szinten 54.987.789 Ft járulékot fizettünk meg a személyi juttatások után.

Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 236.790.000 Ft-tal került jóváhagyásra. A teljesítés 233.998.223 Ft, ami 98,82 %-os felhasználást jelent.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak összege 4.851.405 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 (2.600.000 Ft), a háztartásoknak (945.000 Ft), a központi költségvetési szervnek (Bursa Hungarica 275.000 Ft), az önkormányzatoknak (30.000 Ft), kifizetett összeg, a fel nem használt támogatások visszafizetése (2.554.636 Ft). Az ezeken a jogcímeken kifizetett kiadás 6.404.636 Ft volt.

A tartalékok módosított előirányzata 247.995.082 Ft volt, melyhez teljesítés nem kapcsolódik.

Beruházások

A beruházási kiadások teljesítése 10.056.431 Ft volt, melynek részletezését a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

Felújítások

A felújítási kiadások teljesítése 165.804.297 Ft volt, melynek részletezését a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadások 1.484.532 Ft-ot tettek ki (támogatás visszafizetés), melynek részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Irányítószervi támogatás folyósítása

Önkormányzatunktól 2022. évben a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ 245.367.353 Ft, a Közös Hivatal pedig 112.879.863 Ft irányítószervi támogatásban részesült, mely összesen 358.247.216 Ft-ot tett ki.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

A 2021. december hónapban folyósított 2022. évi támogatás megelőlegezés visszafizetésének összege 13.004.282 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.

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.

2022. évben a maradvány összességében 256.759.385 Ft volt, ebből:

- a Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ maradványa 4.633.886 Ft,
- Csanádapáca Község Önkormányzata maradványa 248.068.982 Ft,
- a Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal maradványa 4.056.517 Ft volt.

A maradvány az előző évhez képest összességében 26,77 %-kal 54.218.111 Ft-tal emelkedett. A Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központnál 1.551.552 Ft-tal, (50,34 %-kal), az Önkormányzatnál 50.061.557 Ft-tal (25,28%-kal), a Közös Hivatalnál 2.605.002 Ft-tal (179,47 %-kal) emelkedett.

5. A vagyon alakulása

Csanádapáca Község Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlegét a rendelet-tervezet 8. melléklete tartalmazza.

A mérleg előző időszaki mérleg főösszege 4.291.140.560 Ft volt, mely 2022. év végére 1,54 %-kal (66.055.883 Ft-tal) 4.357.196.443 Ft-ra emelkedett.

Eszköz oldalon a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 4.025.584.223 Ft-ról 4.025.121.332 Ft-ra csökkent, ami 462.891 Ft-os csökkenésnek felel meg. Ezt az okozza, hogy az éves elszámolt értékcsökkenés meghaladja a tárgy évi beruházások és felújítások aktivált értékét, valamint részesedés kivezetés történt.

A készletek állománya az előző évhez viszonyítva 73,68 %-kal, 15.153.923 Ft-tal emelkedett.

A pénzeszközök állománya 26,62 %-kal 55.536.679 Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.

A követelések állománya 4.630.210 Ft-tal (12,53%-kal) csökkent.

Az egyéb sajátos elszámolások összege a 2021. évi -547.627 Ft-ról 2022. évre -89.245 Ft-ra csökkent.

Forrás oldalon a saját tőke 25.165.548 Ft-tal csökkent a tárgy évi mérleg szerinti eredmény összegével megegyezően, ami 1,96%-os csökkenésnek felel meg.

A kötelezettségek állománya a 2021. évi 21.517.912 Ft-ról 28.901.130 Ft-ra emelkedett 2022. év végére, ami 34,31 %-os emelkedésnek felel meg.

A passzív időbeli elhatárolások állománya az előző évi 2.986.260.969 Ft-ról 3.070.099.182 Ft-ra emelkedett. 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, 2023. április 20.

Oláh Kálmán
polgármester