



ORDACSEHI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Ügyiratszám: O/10-10/2022.

Sorszám: 4.

ELŐTERJESZTÉS

**Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2022.május 25. napján tartandó nyilvános ülésére**

Tárgy: Zárszámadási rendelet alkotása a költségvetés 2021. évi végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette: Csere Viktória Pénzügyi Osztályvezető

Előadó: Csere Viktória Pénzügyi Osztályvezető

Tárgyalta: -

Tanácskozási joggal meghívott: Dr. Kelemen Csilla aljegyző

Gazdálkodási, költségvetési szempontból ellenőrizte:

Csere Viktória pénzügyi osztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Markó Péter jegyző

Jóváhagyta:

Horváth Gyula polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Ordacsehi Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési gazdálkodásáról

Ordacsehi Község Önkormányzatának 2021. évi tervezett költségvetési bevételi és kiadási fő összege 140 015 e Ft, a módosított fő összege 187 500 e Ft volt. Az tényleges teljesülés bevétel tekintetében 188 089 e Ft kiadás tekintetében 163 158 e Ft volt.

Bevételek alakulása:

Önkormányzatok működési támogatásai:

Az önkormányzat által tervezett állami hozzájárulások összege 64 763 e Ft, a módosított előirányzat 79 466 e Ft, a teljesítés pedig 76 376 e Ft volt az év végén.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

Az önkormányzat 2021-ben közösségi tér létesítésének utak javításának, közösségi és hagyományőrzés fejlesztésének támogatásra és szociális tűzifa vásárlásának támogatására pályázott, 2021. júliusában az önkormányzat számlájára 29 103 e Ft, szeptemberben 925 e Ft, novemberében 988 e Ft támogatás érkezett. A támogatás jogszerű felhasználásáról 2021-ben kell elszámolni az önkormányzatnak.

Az összeg a TOP pályázatban kapott összeget, a Magyar falu programban elnyert belterületi utak javítására, közösségi tér kialakítására

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek közé az alábbi bevételi jogcímcsoportok sorolhatók:

Adóbevételek:

Az önkormányzat 2021. évre helyi adóbevételt 20 250 e Ft összegben tervezett. A teljesülés 2021. év végén a következőképpen alakult:

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Építményadó | 6 020 e Ft |
| Telekadó | 5 735 e Ft |
| IFA | 95 e Ft |
| <u>Helyi iparűzési adó</u> | <u>12 797 e Ft</u> |

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| <u>Egyéb közhatalmi bevételek</u> | <u>297 e Ft</u> |
| Helyi adók | 24 944 e Ft |

Igazgatási szolgáltatási díjbevétel:

Igazgatási szolgáltatási díjból 2021. évben az önkormányzat tervezett bevétele 150 e Ft, mely teljesülése 297 e Ft volt az év végén. Ez összegből 297 e Ft igazgatási szolgáltatási díjbevételből származik.

Működési bevételek:

Az intézményi működési bevételek közé az egyéb sajátos bevételeket (pl.: szolgáltatási díjak, bérleti díjak, térítési díjak stb.), az Áfa bevételeket és visszatérüléseket, valamint a hozam- és kamatbevételeket soroljuk. Ezen bevételekre 4 190 e Ft lett tervezve, módosítva 4 582 e Ft-ra, melyből 2 777 e Ft teljesült.

Felhalmozási bevételek:

Az önkormányzat a tulajdonában lévő földterületet értékesítésiből származó bevétel és a földhaszonbérleti díjak kerültek itt kimutatásra. A felhalmozási bevételek 2021. december 31-én 2 375 e Ft volt.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:

Az önkormányzat a 2020. évi pénzmaradvány igény bevett a 2021. évi gazdálkodása során, amelynek az összege 48 398 e Ft.

Államháztartáson belüli megelőlegezések:

A Magyar Államkincstár, 2020 decemberében utalt az önkormányzatnak a 2021. évi állami támogatásból előleget, melynek összege 1 723 e Ft volt.

Kiadásaink alakulása:

Az önkormányzat kiadásai két nagy ágra, működési és felhalmozási kiadásra bonthatóak.

Működési kiadások:

A működési kiadások a személyi juttatásokból, a munkaadót terhelő járulékokból, a dologi kiadásokból, a szociális kiadásokból és pénzeszköz átadásból, támogatás értékű kiadásból, előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadásból, valamint a nyújtott kölcsönökből tevődnek össze.

A *személyi juttatások* tervezett összege 40 848 e Ft volt, a módosított előirányzat 42 748 e Ft, melyből 2021.12.31.-ig 41 270 e Ft került kifizetésre.

Az ehhez kapcsolódó *munkaadót terhelő járulék* 5 560 e Ft-ot tett ki.

Dologi kiadásokra - a tervezett 48 681 e Ft- ból, melynek módosított előirányzata 44 293 e Ft, 37 528e Ft-ot költött 2021.12.31.-ig az önkormányzat.

A *szociális kiadások* körébe az önkormányzat által pénzben, illetve természetben nyújtott támogatásokat és ellátásokat soroljuk, mely címen az önkormányzat 2 521 e Ft-ot folyósított az év során.

A *támogatás értékű kiadások, pénzeszköz átadások* az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak ellátásával kapcsolatban merülnek fel. Ezen kiadásokra az önkormányzat 116 680 e Ft-ot tervezett, melyet módosított 26 295 e Ft-ra, melyből december 31.-ig 20 298 e Ft-ot teljesített. (Közös Hivatal, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, orvosi ügyelet, orvos –fogorvos támogatás, civil szervezetek támogatása, egyház támogatása, Drv-nek átutalt állami támogatás.)

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

A Magyar Államkincstár 2021 decemberében utalt az önkormányzatnak a 2022. évi állami támogatásból előleget, melynek összege 1 877 e Ft volt.

Felhalmozási kiadások:

Beruházásra az önkormányzat bruttó 24 718 e Ft-ot költött el, ebben az összegben valósult meg a közösségi tér kialakítása, a z új HÉSZ, és telek csere, illetve egyéb (a parkkal kapcsolatos) eszközök beszerzése.

Kérem, hogy az előterjesztésem alapján a 2021. évi beszámolóval kapcsolatos véleményüket szíveskedjenek elmondani, illetve azt elfogadni és a költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni.

Ordacsehi, 2022. május

Horváth Gyula
polgármester

Tájékoztató

Ordacsehi Napsugár Óvoda 2021. évi költségvetési gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Ordacsehi Napsugár Óvoda 2020. évi tervezett költségvetési bevételi és kiadási fő összege **24 429** e Ft, a módosított költségvetési fő összeg **243 355** e Ft. A tényleges teljesülés bevétel tekintetében **22 801** e Ft kiadás tekintetében **22 910** e volt.

Ordacsehi Napsugár Óvoda bevételei fenntartótól kapott támogatásból, kamatbevételekből tevődnek össze.

A kiadások legnagyobb részét a személyi juttatások (alapilletmények, kapcsolódó pótlékok, útiköltség térítés, illetve megbízási díjak stb.) és az ezek után járó munkaadókat terhelő járulékok teszik ki. A személyi juttatások eredeti előirányzata **14 723** e Ft, a módosított előirányzata **14 653** e Ft, a teljesítése pedig **13 916** e Ft volt ez év december 31-ig. A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata **2 425** e Ft, módosított előirányzata **2 265** e Ft, a teljesítés pedig **2 057** e Ft volt.

Ordacsehi Napsugár Óvoda dologi kiadásaira a tervezett felhasználás **7 281** e Ft, a módosított előirányzat **7 437** e Ft volt. Ezen költségek az irodaszerek, nyomtatványok, a sokszorosításhoz szükséges eszközök, könyv beszerzését, élelmiszer beszerzését, a kommunikációs rendszerek működtetését, rezsiköltségeket, kiküldetést és egyéb kiadásokat foglalják magukba. Dologi kiadásokra 2021. december 31-ig **6 730** e Ft lett fordítva.

Ordacsehi Napsugár Óvoda bank és pénztár számlájának egyenlege 2021. december 31.-én 50 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy Ordacsehi Napsugár Óvoda költségvetési gazdálkodásáról szóló 2021. évi tájékoztatót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Ordacsehi, 2022. május

Kónyáné Bene Zsuzsanna
intézményvezető

| Sorszám | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|--|---------------------|------------------------|-------------------|
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 13 827 000 | 13 473 000 | 12 761 867 |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium (K1103) | - | 121 000 | 120 300 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | - | 66 000 | 65 468 |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 336 000 | 420 000 | 420 000 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés (K1109) | 140 000 | 144 000 | 143 340 |
| 10 | Egyéb költségtérítések (K1110) | 48 000 | 52 000 | 52 000 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113) | 300 000 | 305 000 | 304 909 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 72 000 | 72 000 | 48 000 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 72 000 | 72 000 | 48 000 |
| 20 | Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1) | 14 723 000 | 14 653 000 | 13 915 884 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 2 425 000 | 2 265 000 | 2 057 025 |
| 26 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | - | - | 144 135 |
| 28 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | - | - | 63 000 |
| 29 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 50 000 | 50 000 | 43 411 |
| | Gyógyszer, gyógyhatású készítmény | 20 000 | 20 000 | 33 411 |
| | Közlöny, napilap,folyóirat | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| 30 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 200 000 | 250 000 | 201 429 |
| | Irodai papír, nyomtatvány, irodaszer (toner, frószerek,iratrendezési eszközök) | 100 000 | 115 000 | 101 429 |
| | Munka- és védőruha | 40 000 | 55 000 | 40 000 |
| | Tisztítószer | 30 000 | 40 000 | 30 000 |
| | Egyéb anyagok | 30 000 | 40 000 | 30 000 |
| 32 | Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31) | 250 000 | 300 000 | 244 840 |
| 34 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 40 000 | 40 000 | 33 627 |
| | Nem adatátviteli célú távközlési díjak - telefon | 40 000 | 40 000 | 33 627 |
| 35 | Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32) | 40 000 | 40 000 | 33 627 |
| | Gázenergia | 1 321 000 | 1 645 548 | 1 207 836 |
| | Villamosenergia | 850 000 | 800 000 | 900 000 |
| | Víz- és csatornadíjak | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| 37 | Vásárolt élelmezés (K332) | 2 300 000 | 2 246 452 | 2 046 052 |
| 40 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 100 000 | 100 000 | 98 290 |
| | Ingatlankarbantartás | 100 000 | 100 000 | 98 290 |
| 44 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 120 000 | 225 000 | 214 221 |
| | Mosítás, fénymásoló üzemeltetés, távfelügyelet, kéményseprés, szállítás, egyéb szolg. | 100 000 | 155 000 | 178 364 |
| | Pénzügyi szolgáltatás, bankköltség | 20 000 | 70 000 | 35 857 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33) | 5 291 000 | 5 617 000 | 5 066 399 |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 1 500 000 | 1 470 000 | 1 380 538 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 200 000 | 10 000 | 4 725 |
| | Egyéb dologi kiadások (K355) + repi | 200 000 | 50 000 | 4 725 |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 1 700 000 | 1 480 000 | 1 385 263 |

| | | | | |
|-----|--|------------|------------|------------|
| 60 | Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3) | 7 281 000 | 7 437 000 | 6 730 129 |
| 271 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8) | 24 429 000 | 24 355 000 | 22 910 173 |

| Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | |
|--|---|---------------------|------------------------|----------------|
| Sorszám | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 195 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | - | 156 000 | 156 000 |
| 196 | Kamatbevételek (>=197+198+199) (B408) | - | - | 3 138 |
| 209 | Működési bevételek (=180+181+184+186+193+...+196+200+205) (B4) | - | 156 000 | 159 138 |
| 195 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | - | 156 000 | 156 000 |
| 271 | Költségvetési bevételek (=43+79+179+209+218+244+270) (B1-B7) | - | 156000 | 159138 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | |
|-----------------------------------|--|---------------------|------------------------|-------------------|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 14 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 86 000 | 86 000 | 86 338 |
| 16 | Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813) | 86 000 | 86 000 | 86 338 |
| 18 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815) | - | - | 86 338 |
| 19 | Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 26 113 000 | 24 113 000 | 22 714 867 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81) | 26 199 000 | 24 199 000 | 22 801 205 |

Ordacsehi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Ordacsehi Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról

Ordacsehi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk. (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Ordacsehi Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), az önkormányzat fenntartásában álló költségvetési szervekre.

(2) Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szerv: Ordacsehi Napsugár Óvoda

1. A bevételek és kiadások teljesítése

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi

a) bevételi főösszegét 188 334 115 Ft-ban

b) kiadási főösszegét 165 076 767 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület tárgyévi költségvetési bevételét 138 059 153 Ft-ban állapítja meg, melyből:

a) B1 - Működési célú támogatások államháztartáson belülről 76 376 134 Ft

b) B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 31 586 511 Ft

c) B3 - Közhatalmi bevételek 14 944 141 Ft

d) B4 - Működési bevételek 2 777 367 Ft

e) B5 - Felhalmozási bevételek 2 375 000 Ft

f) B6 - Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft

g) B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

(3) A Képviselő-testület a tárgyévi finanszírozási bevételét 50 274 962 Ft-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület tárgyévi költségvetési kiadásokat 163 353 677 Ft-ban állapítja meg, melyből:

a) K1 - Személyi juttatások 41 270 254 Ft

- b) K2 - Munkaadókat terhelő járulékok 5 560 468 Ft
- c) K3 - Dologi kiadások 37 527 802 Ft
- d) K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai 2 520 814 Ft
- e) K5 - Egyéb működési célú kiadások 20 297 667 Ft
- f) K6 - Beruházások 24 717 779 Ft
- g) K7 - Felújítások 31 458 893 Ft
- h) K8 – Egyéb felhalmozási célú támogatás 0 Ft

(5) A Képviselő-testület tárgyévi finanszírozási kiadásokat 1 723 090 Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a címrendet az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszegeken belül a jogcímenkénti megosztást az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Ordacsehi Községi Önkormányzat és az Ordacsehi Napsugár Óvoda vonatkozásában 2. melléklet
- b) Ordacsehi Községi Önkormányzat 2021. évi bevételei 3. melléklet
- c) Ordacsehi Községi Önkormányzat 2021. évi kiadásai 4. melléklet
- d) Ordacsehi Napsugár Óvoda 2021. évi bevételei és kiadásai 5. melléklet

(8) Az Önkormányzat és költségvetési szerve 2021. évi beruházási és felújítási kiadásainak célonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat a költségvetési szerve 2021. december 31- i dolgozói záró létszámát 12 főben állapítja meg a 7. melléklet szerint.

(10) Az Európai Unió által finanszírozott önkormányzati felhalmozási kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik. Az adósság állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat a 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a mérlegben 16. melléklet szerint, eredménykimutatást 17. melléklet, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 1 232 375 017 Ft-ban állapítja meg. A vagyon részletes kimutatását a 18. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntései számszerűsítését évenkénti bontásban a 11.melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat követeléseinek állományát a 12. melléklet, kötelezettségeinek állományát a 13. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat pénzeszközeiben történt változásokat költségvetési szervenként a 15. melléklet, a 2021. évi maradványkimutatást a 15. melléklet tartalmazza.

4. §

A képviselő-testület a 2021. évi záró számlaegyenleget 25 194 452 Ft-ban állapítja meg.

2. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Horváth Gyula
polgármester

dr Markó Péter
jegyző

Kihirdetve: Ordacsehi, 2022. május

dr Markó Péter
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A 2011. január 1-jétől hatályos jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetési zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet tervezetéhez (a továbbiakban: Tervezet)

Ordacsehi Község Önkormányzata 2019. évi költségvetési zárszámadási rendelet tervezetében foglaltak várható hatásai – a Ját 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály várható következményei

a.) A jogszabály társadalmi hatásai

Mind az előirányzatok módosítása, mind a teljesítések bemutatása miatt indokolt a tárgyévi bevételek, kiadások bemutatása.

b.) A jogszabály gazdasági, költségvetési hatásai

A Tervezet révén Ordacsehi Község Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzata, teljesítési adatai az egyes mellékletben bemutatásra kerülnek, a több évet érintő döntések költségvetési hatásait a 9. mellékletben mutatjuk be.

c.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak számottevő környezeti és egészségi következményei, hatása nincsenek.

d.) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor, így az új szabályozás tartalmilag valójában módosításnak minősül.

e.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5.§ (4) bekezdése értelmében a felhatalmazás jogosultja a jogszabályt köteles megalkotni. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonja maga után

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

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, tárgyi, pénzügyi feltételeket nem igényel, azok rendelkezésre állnak.

Indoklás:

- Indoklás az 1. §-hoz:
2021. évben teljesített költségvetési, finanszírozási bevételek, kiadások kerülnek bemutatásra.
- Indoklás a 2. §-hoz:
A zárszámadási rendelet kötelező mellékletei kerülnek bemutatásra.
A 2013-2014. évben lezajlott adósság átvállalása révén az Önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik, így ezen kötelező zárszámadási melléklet nem kerül bemutatásra.
Bemutatásra kerülnek 15. mellékletben a kötelező mellékletek, vagyonleltár, több éves kihatással járó döntések számszerűsítése, valamint követelés állomány.
- Indoklás a 3. §-hoz:
A Rendelet ezen paragrafusa a 2021. évi záró számlaegyenleget állapítja meg.
- Indoklás a 4. §-hoz:
Záró rendelkezésben a Rendelet hatálya kerül megállapításra.

dr Markó Péter
jegyző

