

# KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben részt vett:  
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály*

## ELŐTERJESZTÉS

**Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**2022. május 31-i ülésére**

**Kétpó Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Kétpó Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

### **BEVEZETŐ**

Kétpó Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II. 22.) önkormányzati rendeletében Kétpó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételek	382 980 345 Ft összeggel
Költségvetési kiadásait	382 980 345 Ft összeggel hagyta jóvá.

A költségvetést három alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 8/2021. (VIII.03.) Önk. rend.
2. 10/2021. (IX.29.) Önk. rend.
3. 3/2022. (II.24.) Önk. rend.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről. Kétpó Község Önkormányzata gazdálkodásának 2021. évi költségvetésének I.-III. teljesítéséről szóló 57/2021.(XI. 29.) számú határozatával fogadta el.

## BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA KÖZSÉGI SZINTEN

Kétpó Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatokénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 45,48 %-a költségvetési bevétel, míg 54,52 %-a finanszírozási bevétel. Az összes kiadásból 99,29 % költségvetési kiadás, 0,71 % finanszírozási kiadás.

**Községi szinten a 2021. évi költségvetési bevétel** 87,66 %-a működési bevétel, 12,34 %-a felhalmozási bevétel volt. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 99,79 %-ban teljesült.

A 2021. évben teljesült költségvetési bevételek 39,74%-át a Közhatalmi bevételek, 9,98 %-át az intézményi működési bevételek, 37,85 %-át az államháztartáson belüli támogatás és 0,09 %-át a önkormányzat működési célú pénzeszköz átvétel teszik ki.

A felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről 100 %-ban, felhalmozási bevételek államháztartáson kívül 100 %-ban realizálódtak.

A **költségvetési kiadás** 94,47 %-át a működési kiadások 5,53 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 39,51 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 38,27 %-át a személyi jellegű kiadások, 5,06 %-át járulékok, 42,23 %-át a dologi kiadások, 0,74 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 13,70 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

Az Önkormányzat **működési célú bevételeit és kiadásait**, valamint **felhalmozási célú bevételeit és kiadásait** 1. számú melléklet tartalmazza.

## ARANY JÁNOS ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Az **intézményi kiadások** 94,40 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 1 893 539 Ft összegű megtakarítást jelent.

A **személyi juttatások** 100 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 100 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 6 fő volt.

A **dologi kiadások** 75,57 %-ra teljesültek, ami éves szinten 1 893 538 Ft összegű megtakarítást mutat.

Az intézményi **működési bevételek** – az egyéb működési bevételek - esetében a teljesült bevétel összege 261 498 Ft volt.

Az **intézménytámogatás** esetében a felhasznált támogatás összege 31 677 836 Ft volt, melyből állami normatíva 18 414 350 Ft, önkormányzati kiegészítés 13 263 486 Ft.

A 2021. évi **maradvány** összege 55 556 Ft, mely szabad maradvány.

A zárszámadási és a pénzforgalmi adatok alapján megállapítható, hogy a beszámolási időszakban takarékos és fegyelmezett gazdálkodás jellemezte az intézmény gazdálkodását.

## KÉTPÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

### BEVÉTELEK

**1. Az önkormányzat működési támogatásainak** folyósítása a 11. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (82 426 182 Ft).

- A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását az 5. melléklet tartalmazza.
- Az előző évi (2020.) kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása megtörtént. Az elszámolása alapján visszafizetési kötelezettségünk 65 960 Ft összegben keletkezett *A szünidei étkeztetés támogatásának* elszámolása során.

**2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik

- az EFOP 1.5.3. Komplex humán fejlesztési pályázati támogatás 1 551 000 Ft összegben,
- a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 19 412 602 Ft összegben,
- egyéb fejezeti szervtől származó 1 908 545 Ft bevételek között a földalapú támogatások (Területalapú támogatást tartalmazza 908 545 Ft összegben, valamint a Magyar Falu Program keretében a kistelepülési önkormányzatok rendezvények támogatását 1 000 000 Ft összegben.)
- NEA-tól háziorvosi és védőnői feladatellátás finanszírozása 14 795 800 Ft.

**3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódik a 4 és a 10. számú mellékletben található

- Tanya- és falugondnoki buszok beszerzése támogatása 12 522 579 Ft,
- Kommunális eszköz beszerzése támogatása 11 542 903 Ft,

**4. Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban realizálódtak.

2021. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

(adatok Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	3 500 000	4 018 850	114,82
2.	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	1 085 499	108,55
3.	Iparüzési adó	35 000 000	64 923 207	185,49
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	16 600 000	16 518 894	99,51
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>		<b>56 100 000</b>	<b>86 546 450</b>	<b>154,27</b>

5. **A működési bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 95,56 %-on teljesült.
6. **A felhalmozási bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban realizálódott. Ingtalan értékesítéséből származó bevétel teljesült 2 800 000 Ft összegben.
7. **Működési célú átvett pénzeszközből** származó bevétellel 2021. évben 200 000Ft volt, az NHSZ Kétpó Kft. nyújtott támogatást.
8. **Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2022. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 1 376 917 Ft összegben.

## KIADÁSOK

A személyi juttatások 96,95 %-ban, járulékok 90,74 %-ban, a dologi kiadások 85,45 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 72,80 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2021. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások teljesülését a 7. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat. A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 4. és 10. számú melléklet mutatja be.

### Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat

A 2021. évben az Önkormányzat folyószámlahitel-kerettel nem rendelkezett.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási kiadási soron a 2021. 00. havi nettófinanszírozás tértímenye teljesült 1 341 388 Ft összegben.

## MARADVÁNY

A 2021. évi községi szintű költségvetési szervenkénti maradvány kimutatást a 25. melléklet tartalmazza. A 2021. évi összes maradványa 289 203 782 Ft.

## VAGYON ALAKULÁSA

Kétpó Község Önkormányzata vagyonmérlegét községi szinten és költségvetési szervenként a 26. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2021. december 31-én 1 228 150 512 Forint.

## ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2021. évet.

Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Az Önkormányzat a 2021. gazdasági évet megfelelően zárta.

A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

**Kétpó, 2022. május 25.**

**Virágné Lukács Gabriella**  
**polgármester**