

## **Előterjesztés**

### **az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
  - a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
  - a jegyző irányításával
- került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre kerül(t).

A rendelet tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettségét az új Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő 150. nap.

Az előzőek alapján a beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

### **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

### **2. Az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetésének teljesítése**

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 1 842 854 565 Ft,
- teljesített bevételi főösszege: 2 292 594 321 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 73 %-ra teljesültek, ami kedvezőtlennek értékelhető;
- a bevételek 91 %-ra teljesültek, ami kedvezőtlennek értékelhető.

## 2.1. A bevételek

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

A bevételek részletezését a rendelettervezet 2., 6., 10., 14., 18., 22., 27., és 3., 7., 11., 15., 19., 24., 29. melléklete tartalmazza.

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

| Megnevezés   | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>módosított | Teljesítés<br>összege | Teljesítés<br>% |
|--|------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------|
| Önkormányzatok működési támogatásai                  | 875 359 545            | 848 033 012               | 848 033 012           | 100             |
| Elvonások és befizetések bevételei                   | 0                      | 9 069 755                 | 9 069 755             | 100             |
| Egyéb működési célú támogatások                      | 192 568 046            | 607 487 374               | 593 025 588           | 98              |
| <b>Működési célú támogatások államházt. belülről</b> | <b>1 067 927 591</b>   | <b>1 464 590 141</b>      | <b>1 450 128 355</b>  | <b>99</b>       |
| <b>Felhalmozási célú támogatások államházt. bel.</b> | <b>174 955 993</b>     | <b>288 083 972</b>        | <b>121 680 807</b>    | <b>42</b>       |
| Vagyoni típusú adók                                  | 5 000 000              | 5 000 000                 | 4 502 214             | 90              |
| Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)        | 60 000 000             | 122 859 221               | 125 926 841           | 102             |
| Egyéb közhatalmi bevételek                           | 5 000 000              | 5 424 405                 | 5 330 118             | 98              |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>                          | <b>70 000 000</b>      | <b>133 283 626</b>        | <b>135 759 173</b>    | <b>102</b>      |
| <b>Működési bevételek</b>                            | <b>326 096 000</b>     | <b>346 597 898</b>        | <b>312 620 289</b>    | <b>90</b>       |
| <b>Felhalmozási bevételek</b>                        | <b>200 000</b>         | <b>10 800 000</b>         | <b>11 200 000</b>     | <b>104</b>      |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>             | <b>60 092 000</b>      | <b>64 092 000</b>         | <b>7 499 338</b>      | <b>12</b>       |
| <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>        |
| <b>Költségvetési bevételek</b>                       | <b>1 699 271 584</b>   | <b>2 307 447 637</b>      | <b>2 038 887 962</b>  | <b>88</b>       |
| Likviditási hitelek felvétele pü. vállalkozástól     | 0                      | 150 000 000               | 149 612 439           | 100             |
| Maradvány igénybevétele                              | 60 104 956             | 71 881 021                | 71 881 021            | 100             |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések              | 0                      | 0                         | 32 212 899            | 0               |
| Belföldi finanszírozás bevételei                     | 0                      | 0                         | 0                     | 0               |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                      | <b>60 104 956</b>      | <b>221 881 021</b>        | <b>253 706 359</b>    | <b>145</b>      |
| <b>Bevételek mindösszesen</b>                        | <b>1 759 376 540</b>   | <b>2 529 328 658</b>      | <b>2 292 594 321</b>  | <b>91</b>       |

### A teljesített bevételek nagyságrendje

A teljesített bevételek közül a **legnagyobb arányt** az önkormányzatok működési támogatása jogcím jelenti, melynek összege 848 033 012 Ft, és az összes bevételnek 40 %-át teszi ki. E bevétel alakulása összességében időarányos.

A bevételek között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

| Bevételi jogcím                 | Aránya |
|---------------------------------|--------|
| Működési bevételek              | 14,6%  |
| Közhatalmi bevételek            | 6,3%   |
| Egyéb működési célú támogatások | 27,7%  |

## Bevételek időarányossága

### Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (95% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

| Bevételi jogcím                           | Az eltérés | Az eltérés értéke |
|---|------------|-------------------|
| Felhalmozási célú támogatások áht-n belül | 58%        | 166 403 165 Ft    |
| Működési bevételek                        | 10%        | 33 977 609 Ft     |
| Működési célú átvett pénzeszközök         | 88%        | 56 592 662 Ft     |

### Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (105% feletti) túlteljesítés tapasztalható:

| Bevételi jogcím          | Az eltérés | Az eltérés értéke |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Felhalmozási bevételek   | 2%         | 2 475 547 Ft      |
| Finanszírozási bevételek | 45%        | 32 21 2899 Ft     |

## 2.2. A kiadások

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

A kiadások részletezését a rendelettervezet 1., 5., 9., 13., 17., 21., 26., és 23., 28. melléklete tartalmazza.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

| Megnevezés                             | Előirányzat eredeti | Előirányzat Módosított | Teljesítés         | Teljesítés % |
|--|---------------------|------------------------|--------------------|--------------|
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai  | 712 463 343         | 703 200 646            | 665 802 499        | 95           |
| Külső személyi juttatások              | 18 774 348          | 45 842 733             | 45 811 037         | 100          |
| <b>Személyi juttatások összesen</b>    | <b>731 237 691</b>  | <b>749 043 379</b>     | <b>711 613 536</b> | <b>95</b>    |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>   | <b>115 609 575</b>  | <b>115 909 078</b>     | <b>110 284 265</b> | <b>95</b>    |
| Készletbeszerzés                       | 186 400 919         | 225 187 793            | 208 630 731        | 93           |
| Kommunikációs szolgáltatások           | 7 231 000           | 8 597 185              | 8 009 191          | 93           |
| Szolgáltatási kiadások                 | 204 617 584         | 253 428 125            | 209 096 878        | 83           |
| Kiküldetések, reklám- és propaganda    | 2 200 000           | 1 971 994              | 1 681 840          | 85           |
| Különféle befiz. és egyéb dologi kiad. | 113 343 106         | 124 041 585            | 117 438 169        | 95           |
| <b>Dologi kiadások</b>                 | <b>513 792 609</b>  | <b>613 226 682</b>     | <b>544 856 809</b> | <b>89</b>    |

|                                       |                      |                      |                      |           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b> | <b>92 408 000</b>    | <b>78 072 023</b>    | <b>70 144 447</b>    | <b>90</b> |
| <b>Egyéb működési célú kiadások</b>   | <b>51 590 370</b>    | <b>73 898 335</b>    | <b>71 614 508</b>    | <b>97</b> |
| <b>Beruházások</b>                    | <b>223 272 597</b>   | <b>659 499 701</b>   | <b>110 735 347</b>   | <b>17</b> |
| <b>Felújítások</b>                    | <b>810 000</b>       | <b>59 023 762</b>    | <b>43 337 516</b>    | <b>73</b> |
| <b>Költségvetési kiadások</b>         | <b>1 728 720 842</b> | <b>2 348 672 960</b> | <b>1 662 586 428</b> | <b>71</b> |
| Likviditási célú hitelek törlesztése  | 0                    | 150 000 000          | 149 612 439          | 100       |
| Áht megelőlegezés visszafizetése      | 30 655 698           | 30 655 698           | 30 655 698           | 100       |
| <b>Kiadások összesen</b>              | <b>1 759 376 540</b> | <b>2 529 328 658</b> | <b>1 842 854 565</b> | <b>73</b> |

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

| <b>Kiadási jogcím</b> | <b>Aránya</b> |
|-----------------------|---------------|
| Személyi juttatások   | 42,0%         |
| Dologi kiadások       | 32,2%         |
| Beruházások           | 6,5%          |
| Felújítások           | 2,6%          |

A teljesített kiadások között

- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 20 %-kal kisebb) alulteljesítés a beruházásoknál és felújításoknál fordult elő, a TOP-os és EFOP-os pályázatoknak köszönhetően.
- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 20 %-kal meghaladó) túlteljesítés nem fordult elő.

#### **A teljesített felhalmozási (beruházási) és felújítási kiadások**

A **felújítási** kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 1., 5., 9., 13., 17., 21., 26., melléklete tartalmazza.

- OMSZK épület felújítás,
- TRV szivattyú felújítások.

A teljesített **beruházási** kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 1., 5., 9., 13., 17., 21., 26., melléklete tartalmazza.

- NÜVI-nél konyhai eszközök vásárlása
- Ozoróczy Mária Szociális Központnál bútorok, klíma berendezések beszerzése,
- Polgármesteri Hivatalnál informatikai eszközök, forgószék beszerzése,
- Jászladányi Óvoda és Bölcsődénél informatikai szoba, egyéb berendezések vásárlása.
- Önkormányzatnál csapadékvíz elvezető terv készült, útépítési, felújítási tervek, tárgyi eszközök beszerzése, az EU-s projektek folytatása, útépítés, felújítás.

Az önkormányzat vagyonát a 36. melléklet tartalmazza.

### **2.3. A teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözete**

Az Áht. előírása alapján a zárszámadási rendeletben meg kell adni a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélküli teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözetét.

Az önkormányzat pénzkészlet változását a 37. melléklet tartalmazza.

Az előzőekben meghatározott különbözet többlet. A többlet összege 449 739 756 Forint. A többlet sorsáról dönt a Képviselő-testület.

### **2.4. A teljesített költségvetési létszámkeret**

Az önkormányzat teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 212 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előirányzathoz képest alacsonyabb.

Az eltérés oka:

- Különböző pályázatokon belül kevesebb közmunkást tudtunk foglalkoztatni,
- Óvodánál, NÜVI-nél üres, betöltetlen álláshelyek.

A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 50. A teljesített létszám a tervezethez képest lényegesen alacsonyabb, ennek oka:

- STARTMUNKA, közfoglalkoztatás pályázatokon kevesebb fővel tudtunk számolni.

### **2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek**

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 34. melléklete tartalmazza.

### **2.6. A tartalék**

Az általános tartalék eredeti előirányzatként tervezett összege: 1 500 000 Ft

Az általános tartalék 722 454 Ft a 2021. évben nem került felhasználásra.

A céltartalék eredeti előirányzata 0 ezer Ft.

## **2.7. Maradvány**

A maradványra vonatkozó adatokat a rendelet tervezet 4., 8., 12., 16., 20., 25., 30. melléklete tartalmazza.

A 2021. év számviteli zárása után a megállapított **maradvány: 449 739 756 Ft.**

Ebből **kötelezettséggel terhelt maradvány: 449 739 756 Ft.**

**Szabad maradvány: 0 eFt**

A kötelezettséggel terhelt maradvány megoszlása:

- működési maradvány: 83 491 424 Ft
- felhalmozási maradvány: 366 248 332 Ft

**Összesen: 449 739 756 Ft**

## **3. A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat saját teljesített költségvetése**

A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat saját teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat saját 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 1 536 312 292 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 1 980 616 143 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 69%-ra
- a bevételek 90%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlennek, a bevételek esetében is kedvezőtlennek értékelhetők.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

### **4.1. A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetése**

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 111 662 988 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 112 326 918 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 99%-ra
- a bevételek 99%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőek, a bevételek esetében is kedvezőnek értékelhetők.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

#### **4.2. A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv teljesített költségvetése**

A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 209 189 210 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 209 241 059 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 100%-ra
- a bevételek 100%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetők

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

#### **4.3. A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv teljesített költségvetése**

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 26 925 318 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 27 375 252 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 96%-ra



- a bevételek 98%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek, a bevételek esetében is kedvezőnek értékelhetők

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

#### **4.4. A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény költségvetési szerv teljesített költségvetése**

A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Int. költségvetési szerv 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 298 884 605 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 302 017 248 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 96%-ra
- a bevételek 97%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetők

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

#### **4.5. Az Ozoróczky Mária Szociális Központ költségvetési szerv teljesített költségvetése**

Az Ozoróczky Mária Szociális Központ költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

Az Ozoróczky Mária Szociális Központ költségvetési szerv 2021. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 438 753 667 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 439 891 216 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 98%-ra
- a bevételek 98%-ra teljesültek.



A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetőek

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

### **5. Helyi nemzetiségi önkormányzat teljesített költségvetése**

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A Jászládányi Roma nemzetiségi önkormányzat gondoskodik a zárszámadási határozata elfogadásáról.

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

Jászládány, 2022. május 16.



Bertalanné Drávucz Katalin

polgármester

