

## **Előterjesztés az önkormányzat 2022. 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 rendelet tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével, a jegyző irányításával került összeállításra.

A rendelet-tervezet a pénzügyi bizottság által megtárgyalásra és véleményezésre kerül.

A rendelet-tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet az Áht, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A zárszámadási rendelet-tervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettségét az Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

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 2022. évi költségvetésének teljesítése**

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 2 204 013 559 Ft,
- teljesített bevételi főösszege: 3 151 555 137 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva a kiadások 60 %-ra, a bevételek 87 %-ra teljesültek, amely kedvezőtlennek értékelhető.

#### **2.1. A bevételek**

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

A bevételek részletezését a rendelet-tervezet 2., 3., 6., 7., 10., 11., 14., 15., 18., 19., 22., 24., 27. és 29. mellékletei tartalmazzák.

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

Megnevezés	Előirányzat eredeti (Ft)	Előirányzat módosított (Ft)	Teljesítés összege (Ft)	Teljesítés %
Önkormányzatok működési támogatásai	976 886 040	1 002 897 036	1 002 897 036	100
Elvonások és befizetések bevételei	0	5 435 905	5 435 905	100
Egyéb működési célú támogatások	168 070 130	953 807 177	953 807 177	100
<b>Működési célú támogatások államházt. belülről</b>	<b>1 144 956 170</b>	<b>1 962 140 118</b>	<b>1 962 140 118</b>	<b>100</b>
<b>Felhalmozási célú támogatások államházt. bel.</b>	<b>267 160 425</b>	<b>467 498 217</b>	<b>2 686 994</b>	<b>1</b>
Vagyoni típusú adók	5 000 000	3 690 948	3 692 448	100
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	125 000 000	124 133 469	123 623 889	100
Egyéb közhatalmi bevételek	5 000 000	4 817 897	4 463 614	93
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>135 000 000</b>	<b>132 642 314</b>	<b>131 779 951</b>	<b>99</b>
<b>Működési bevételek</b>	<b>307 988 680</b>	<b>377 454 724</b>	<b>368 644 559</b>	<b>98</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>5 800 000</b>	<b>5 450 000</b>	<b>5 450 000</b>	<b>100</b>
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>64 092 000</b>	<b>64 092 000</b>	<b>9 811 888</b>	<b>15</b>
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>1 924 997 275</b>	<b>3 009 277 373</b>	<b>2 480 513 510</b>	<b>82</b>
Likviditási hitelek felvétele pü. vállalkozástól	0	183 982 986	183 982 986	100
Maradvány igénybevétele	443 640 242	449 739 756	449 739 756	100
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	37 318 885	0
Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>443 640 242</b>	<b>633 722 742</b>	<b>671 041 627</b>	<b>106</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2 368 637 517</b>	<b>3 643 000 115</b>	<b>3 151 555 137</b>	<b>87</b>

#### A teljesített bevételek nagyságrendje

A teljesített bevételek közül a **legnagyobb arányt** az önkormányzatok működési támogatása jogcím jelenti, melynek összege 1 002 897 036 Ft, és az összes bevételnek 32 %-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	11,7%
Közhatalmi bevételek	4,1%
Egyéb működési célú támogatások	30,3%

#### **Bevételek időarányossága**

##### Alulteljesítés

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

Bevételi jogcím	Az eltérés	Az eltérés értéke
Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	99%	464 811 223 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	7%	354 283 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	85%	54 280 112 Ft

### Túlteljesítés

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

Bevételi jogcím	Az eltérés	Az eltérés értéke
Finanszírozási bevételek	6%	37 318 895 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 rendelet-tervezet 1., 5., 9., 13., 17., 21., 23., 26. és 28. mellékletei tartalmazzák.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Előirányzat eredeti (Ft)	Előirányzat Módosított (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	776 559 925	797 855 145	782 170 032	98
Külső személyi juttatások	114 642 614	116 716 959	60 884 580	52
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>891 202 539</b>	<b>914 572 104</b>	<b>843 054 612</b>	<b>92</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>119 597 826</b>	<b>118 427 408</b>	<b>110 416 830</b>	<b>93</b>
Készletbeszerzés	164 976 390	262 580 843	249 949 209	95
Kommunikációs szolgáltatások	7 760 000	10 208 224	9 077 677	89
Szolgáltatási kiadások	213 969 419	294 174 428	254 435 273	86
Kiküldetések, reklám- és propaganda	1 790 000	1 747 584	1 637 609	94
Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	95 717 366	154 020 262	139 704 854	91
<b>Dologi kiadások</b>	<b>484 213 175</b>	<b>722 731 341</b>	<b>654 804 622</b>	<b>91</b>
Ellátottak pénzbeli juttatásai	103 092 000	90 559 295	76 449 170	84
Egyéb működési célú kiadások	59 789 615	122 816 642	113 989 267	93
Beruházások	623 604 015	994 757 940	167 825 593	17
Felújítások	54 925 448	462 939 500	21 277 580	5
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>2 336 424 618</b>	<b>3 426 804 230</b>	<b>1 987 817 674</b>	<b>58</b>
Likviditási célú hitelek törlesztése	0	183 982 986	183 982 986	100
Áht megelőlegezés visszafizetése	32 212 899	32 212 899	32 212 899	100
<b>Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>32 212 899</b>	<b>216 195 885</b>	<b>216 195 885</b>	<b>100</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2 368 637 517</b>	<b>3 643 000 115</b>	<b>2 204 013 559</b>	<b>60</b>

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

Kiadási jogcím	Aránya
----------------	--------

Személyi juttatások	35,5%
Dologi kiadások	29,7%
Beruházások	7,6%
Felújítások	1,0%

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 rendelet-tervezet 1., 5., 9., 13., 17., 21. és 26. mellékletei tartalmazzák.

A főbb felújítási kiadások:

- TRV szivattyú felújítások,
- óvoda épület felújítása (új csoportszoba),
- Ozoróczy Mária Szociális Központban a Kossuth 116. teraszépítés.

A teljesített **beruházási** kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelet-tervezet 1., 5., 9., 13., 17., 21. és 26. mellékletei tartalmazzák.

A főbb beruházási kiadások:

- NÜVI-nél egyéb tárgyi eszközök (kamera) vásárlása,
- Ozoróczy Mária Szociális Központnál mobil garázs, gázüst beszerzése, egyéb berendezések,
- Polgármesteri Hivatalnál informatikai eszközök beszerzése,
- Jászládányi Óvoda és Bölcsődénél egyéb berendezések vásárlása (konyhai eszközök, porszívó, kamera berendezések),
- önkormányzatnál útfelújítás, tárgyi eszközök beszerzése, az EU-s projektek folytatása, utépítés, 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 947 541 578 forint. A többlet sorsáról a képviselő-testület dönt.

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

Az önkormányzat teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 180 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előirányzathoz képest alacsonyabb.

Az eltérés oka az, hogy különböző pályázatokon belül kevesebb közfoglalkoztatottat tudtunk foglalkoztatni, illetve az óvodánál és a NÜVI-nél vannak betöltetlen álláshelyek.

A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 51. A teljesített létszám a tervezethez képest lényegesen alacsonyabb, ennek oka az, hogy a 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 1 350 00 Ft, amely a 2022. évben nem került felhasználásra.

A céltartalék eredeti előirányzata 0 Ft.

## **2.7. Maradvány**

A maradványra vonatkozó adatokat a rendelet-tervezet 4., 8., 12., 16., 20., 25. és 30. mellékletei tartalmazzák.

A 2021. év számviteli zárása után a megállapított **maradvány: 947 541 578 Ft.**

Ebből **kötelezettséggel terhelt maradvány: 947 541 578 Ft.**

**Szabad maradvány: 0 Ft**

A kötelezettséggel terhelt maradvány megoszlása:

- működési maradvány: 59 321 130 Ft,
- felhalmozási maradvány: 888 220 448 Ft,
- **Összesen: 947 541 578 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 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 1 845 616 110 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 2 771 967 833 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 57%-ra,

- a bevételek 85%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a tervezéshez viszonyítva a kiadások és a bevételek esetében is kedvezőtlennek értékelhetők.

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

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

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

A Jászládányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 126 407 363 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 127 448 712 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 99%-ra,
- a bevételek 100%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások és a bevételek esetében is kedvezőnek értékelhetők. A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

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

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

A Jászládányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 251 590 716 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 251 671 076 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

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

A teljesítési %-ok a kiadások és a bevételek esetében is 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 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 33 016 772 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 33 613 766 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 98%-ra,
- a bevételek 100%-ra teljesültek.

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

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

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

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

A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyongazdálkodási Intézmény költségvetési szerv 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 352 825 816 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 367 675 103 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 96%-ra,
- a bevételek 100%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások és a bevételek esetében is 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 2022. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 514 277 900 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 518 899 765 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 99%-ra,
- a bevételek 100%-ra teljesültek.

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

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2022. évi zárszámadás tárgyában.

Jászladány, 2023. május 18.

  
Bertalanné Drávucz Katalin  
polgármester

