

Bagamér Nagyközség Polgármesterétől

Előterjesztés az Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet megtárgyalására és elfogadására

Bagamér Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Bagamér Nagyközség Polgármestere, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Kormányrendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 88. § (1) bekezdése, valamint a 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 7. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően - december 31-ei fordulónappal- költségvetési beszámolót készít, melyet a képviselő-testületnek tárgyévet követő év május 31-ig kell elfogadnia.

Az önkormányzat 2021. év zárszámadási rendelete a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszám helyzetének bemutatására terjed ki.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

A rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a Falufejlesztési és Pénzügyi Bizottság véleményezte.

A Falufejlesztési és Pénzügyi Bizottság véleményét az előterjesztéshez csatoltuk.

Indoklás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, az Önkormányzat irányítása alá tartozó Bagaméri Polgármesteri Hivatal, Bagaméri Napközi Otthonos Óvoda, Bagamér Nagyközség Konyhája és a Bagaméri Szociális Alapszolgáltatási Központ intézményekre terjed ki.

A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi.

Bagamér Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. február 22-én az 2/2021. (II. 22.) számú rendeletével fogadta el a település 2021. évre vonatkozó költségvetését. Mind a bevételeinek, mind a kiadásainak főösszegét 686 002 781 forintban állapította meg, forráshiányt nem tervezett.

Az év folyamán az előirányzatok 170 634 590 forinttal növekedtek, melynek eredményeként a 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege 856 637 371 forintra módosult a következők szerint:

- működési költségvetési bevételei	622 410 519 forint
- működési költségvetési kiadásai	677 171 639 forint
- felhalmozási költségvetési bevételei	47 029 509 forint
- felhalmozási költségvetési kiadásai	164 754 224 forint
- működési finanszírozási bevételek	32 160 051 forint

- működési finanszírozási kiadások 14 711 508 forint
- felhalmozási finanszírozási bevételek 155 037 292 forint
- felhalmozási finanszírozási kiadások 0 forint.

Az előirányzat módosítások Kormány és intézményi hatáskörben történtek, melyből 37 154 769 forint kormány hatáskörben, míg 133 479 821 forint intézményi hatáskörben.

A központi költségvetésből kapott helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása

forintban

Sor-szám	Támogatás jogcíme	Támogatás összege	Felhasznált támogatás	Kötelezettség-vállalással terhelt maradvány, visszafizetés
1.	Szociális ágazati összevont pótlék*	5 685 050	5 685 050	-
2.	Önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	101 235 000	101 235 000	-
3.	Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	5 656 184	5 656 184	-
4.	Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása*	18 023 840		18 023 840
	Tárgyévi támogatások elszámolása	130 600 074	112 576 234	18 023 840
1.	Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása előző évről	6 330 080	6 330 080	
1.	Kötelező Önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása	12 104 256	12 104 256	
5.	Települési önkormányzatok kötelező feladatainak és fejlesztésének támogatása előző évről	63 952 846	63 952 846	
	Előző évi támogatások elszámolása	82 384 182	82 384 182	

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi költségvetési bevételeinek teljesítése 856 637 371 forint, kiadásainak teljesítése 798 475 533 forint:

- működési bevételeinek összege 622 410 519 forint
- működési kiadásainak összege 633 558 921 forint
- felhalmozási bevételeinek összege 47 029 509 forint
- felhalmozási kiadásainak összege 150 205 104 forint
- működési finanszírozási bevételeinek összege 32 160 051 forint
- működési finanszírozási kiadásainak összege 14 711 508 forint
- felhalmozási finanszírozási bevételeinek összege 155 037 292 forint
- felhalmozási finanszírozási kiadásainak összege 0 forint.

I. Költségvetési bevételek

Az Önkormányzat bevételei 856 637 371 forintban realizálódtak, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 100, 0%.

1. A működési bevételek teljesítése 622 410 519 forint, 100, 0%.

A működési bevételeken belül:

1.1. Önkormányzatok működési támogatásainak teljesítése 403 037 917 forint, 100, 0%.

- helyi önkormányzat működésének általános támogatása 97 065 641 forint
- települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása 84 312 220 forint
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és feladatainak támogatása 124 869 750 forint
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 68 110 526 forint
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 5 656 184 forint
- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatása 23 023 596 forint.

1.2. Működési célú támogatásértékű bevételek államháztartáson belülről 123 891 876 forint, 100, 0%.

1.2.1. Központi kezelésű költségvetési szervtől átvett támogatás 2 231 671 forint:

- mezőöri tevékenység működtetési támogatása 1 472 000 forint
- területalapú támogatás 734 671 forint
- Bursa ösztöndíj visszautalás 25 000 forint.

1.2.2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz 13 831 100 forint.

1.2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól közfoglalkoztatásra kapott támogatás 104 679 155 forint.

1.2.4. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatás 3 149 950forint:

- Kézenfogva pályázat 1 949 950 forint
- Falunapi rendezvény támogatása 1 000 000 forint
- Népszámlálás előlege 200 000 forint.

1.3. Közhatalmi bevételek teljesítése 31 785 217 forint, 100, 0%:

- termőföld bérbeadásából származó szja 191 400 forint
- kommunális adó 4 821 519 forint
- iparüzési adó 26 327 221 forint
- bírságok, pótlékok 445 077 forint.

1.4. Intézményi működési bevételek teljesítése 63 695 509 forint, 100, 0%:

- készletértékesítés (torma, burgonya, kukorica) 10 241 614 forint
- szolgáltatások ellenértéke (internet) 40 644 forint
- tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (lakbér, helyiségek bérbeadása, közterület használat, vízmű) 4 330 523 forint
- közvetített szolgáltatások ellenértéke (villamos energia, gázdíj,

vízdíj művelődési ház, konyha)	2 546 606 forint
- ellátási díjak (étkezési térítési díj)	32 639 191 forint
- kiszámlázott áfa	11 057 741 forint
- áfa-visszatérítés	1 637 391 forint
- kamatbevételek	5 524 forint
- biztosító által fizetett kártérítés (2020. évről áthúzódó)	319 700 forint
- egyéb működési bevételek (köztemetés, mezőöri járulék)	876 575 forint

2. A felhalmozási bevételek teljesítése 47 029 509 forint, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 100, 0%.

2.1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása (ingatlan értékesítés Bocskai utca 11. szám) 2 000 000 forint.

2.2. EU-s programok felhalmozási célú támogatásai 45 029 509 forint:

- Magyar Falu Program "Közösségi tér ki-/átalakítás és foglalkoztatás	5 035 000 forint
- MFP-KOEB/2021. Kommunális eszköz beszerzése	14 998 700 forint
- Művelődési ház felújítása (Magyar Falu Program)	24 995 759 forint.

A kommunális eszközök beszerzése (kistraktor, homlokrakodó, pótkocsi, magassági ágvágó, bozótívágó, sószóró, hótoló) 2021. évbe megtörtént. A Művelődési ház felújítására a támogatási összeg 2021. évben leutalásra került, a beruházás 2022. évben valósul meg.

II. Finanszírozási bevételek

1. Működési finanszírozási bevételek teljesítése 32 160 051 forint, 100, 0%.

1.1. Előző évi működési célú költségvetési maradvány	18 618 370 forint
1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	13 541 681 forint.

Az államháztartáson belüli megelőlegezés 13 541 681 forint volt, melyből 13 465 499 forint az első nettó finanszírozás keretében kerül visszavonásra.

2. Felhalmozási finanszírozási bevételek (előző évi felhalmozási költségvetési maradvány) teljesítése 155 037 292 forint, 100, 0%. A maradvány az előző évben kiutalt fejlesztési támogatások felhasználásához kapcsolódik.

Az Önkormányzat bevételeinek alakulása főbb bevételi jogcímenként:

Főbb bevételi jogcímek	forintban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlás a %
Önkormányzatok működési támogatásai	365 883 148	403 037 917	403 037 917	100, 0	47,0ú
Működési célú támogatásértékű bevételek	49 826 101	123 891 876	123 891 876	100, 0	14,5
Közhatalmi bevételek	14 454 575	31 785 217	31 785 217	100, 0	3,7
Működési bevételek	50 669 491	63 695 509	63 695 509	100, 0	7,4
EU-s programok működési	11 590 523	0	0		

célú támogatása					
Működési célú pénzeszközátv.áht.kívülről		0	0		
Felhalmozási bevételek	15 212 151	47 029 509	47 029 509	100,0	5,5
Működési finanszírozási bevételek	23 329 500	32 160 051	32 160 051	100,0	3,8
Felhalmozási finanszírozási bevételek	155 037 292	155 037 292	155 037 292	100,0	18,1
Bevételek összesen	686 002 781	856 637 371	856 637 371	100,0	100,0

A bevételek legnagyobb részét az állami támogatások jelentik 47,0%-kal. Az összbevételnek 14,5%-a működési célú támogatásértékű bevétel, 3,7 %-a közhatalmi bevétel, 7,4%-a működési bevétel, 5,5%-a felhalmozási bevétel, 3,8%-a működési finanszírozási bevétel, 18,1 % felhalmozási finanszírozási bevétel. Az előző évekhez képest – a járvány miatt-jelentősen csökkent a közhatalmi bevételekből, valamint a működési bevételekből befolyt bevétel.

Az intézmények bevételeinek alakulása és összbevételhez viszonyított teljesítésük:

forintban

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása %
Önkormányzat	643 977 662	810 307 025	810 307 025	100,0	94,6
Polgármesteri Hivatal	591 562	591 538	591 538	100,0	0,07
Óvoda	189 244	189 234	189 234	100,0	0,02
Konyha	30 424 524	33 093 812	33 093 812	100,0	3,9
Szociális Alapszolgáltatási Központ	10 819 789	12 455 762	12 455 762	100,0	1,41
Önkormányzat bevételei összesen	686 002 781	856 637 371	856 637 371	100,0	100,0

III. Kiadások

Az önkormányzat kiadásainak teljesítése 798 475 533 forint, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 93,2%.

Az Önkormányzat kiadásainak alakulása, teljesítésük megoszlása kiemelt előirányzatokként:

forintban

Kiemelt kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása %
Személyi juttatások	258 440 709	326 396 478	326 196 478	100,0	40,9
Munkaadókat terhelő járulékok	37 620 415	44 018 056	44 018 056	100,0	5,5
Dologi kiadások	199 392 294	218 001 627	199 448 658	95,1	25,0
Szociális ellátások	33 721 570	58 648 999	58 648 999	100,0	7,3

Működési célú támogatás áht. belülrre	1 674 000	1 049 800	1 049 800	100,0	0,1
Működési célú pénzeszközátadás áht. kívülre	1 176 450	3 018 070	3 018 070	100,0	0,4
Előző évről származó elszámolások, elvonások, befizetések	2 313 620	1 178 860	1 178 860	51,4	0,1
elvonások, befizetések		1 833 076			
Tartalékok	1 781 663	23 026 673			
Beruházási kiadások	10 040 846	29 877 964	15 328 844	100,0	2,0
Felújítási kiadások	125 205 888	134 876 260	134 876 260	46,8	16,9
Felhalmozási célú támogatás visszafizetése					
Áht.belüli megelőlegezések visszafizetése	14 635 326	14 711 508	14 711 508	100,0	1,8
Kiadások összesen	686 002 781	856 637 371	798 475 533	93,2	100,0
Költségvetési létszám	186	182	182	100,0	

1. A működési kiadások teljesítése 633 558 921 forint, 93,6 %.

1.1. A személyi juttatások teljesítése 326 196 478 forint, 99,9 %.

- foglalkoztatottak személyi juttatásai 305 261 111 forint
(alapilletmények, jutalmak, helyettesítés, béren kívüli juttatások, költségtérítések)
- Külső személyi juttatások 20 935 367 forint
(polgármester, képviselők és külső bizottsági tagok, házi gondozók tiszteletdíjai, pályázatokhoz kapcsolódó megbízási díjak)

Az év folyamán az önkormányzat által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 181 fő volt: az Önkormányzatnál 127 fő, melyből 1 fő polgármester, 6 fő képviselő, 12 fő közalkalmazott és munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott, 3 fő megbízási díjas, 105 fő közfoglalkoztatott, a Polgármesteri Hivatalnál 12 fő, az Óvodánál 17 fő, a Konyhánál 12 fő, a Szociális Alapszolgáltatási Központnál 13 fő, melyből 7 fő közalkalmazott, 1 fő munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott és 5 fő tiszteletdíjas.

Az év folyamán közfoglalkoztatás keretében összesen 208 személy volt foglalkoztatva, akik közül 21 fő 7-8. osztályos képzésben, 24 fő kőműves képzésben vett részt. Diákmunka keretében 15 fő foglalkoztatása valósult meg 2 hónapon (július-augusztus) keresztül. 2021. évben közfoglalkoztatásra, diákmunkával együtt, (1 fő irányító, 1 fő karbantartó és egy fő traktoros bérével, járulékaival együtt) 140 490 179 forintot fordított az önkormányzat, melyhez 104 679 155 forint támogatásban részesült, 11 371 103 forint előleg került visszavonásra, mezőgazdasági programból származó nettó bevétele 5 858 419 forint volt, saját forrásból 18 581 502 forintot biztosított. 3 fő bére 9 956 854 forint, beruházás 7 051 227 forint, 1 573 421 forint pedig alkatrész traktorhoz, Daciahoz, fenntartási, üzemeltetési anyag.

2021. év folyamán az alábbi közmunka programok valósultak meg:

- **Mezőgazdasági:** Növénytermesztés összesen 3,5 hektáron folyt, több mint két hektáron tormát, a maradékon pedig burgonyát termesztettek. A 2020. évben elrakott

torma (18 029 kg) 2021-ban lett felszedve, nettó 3 519 649 forint bevétel keletkezett. A 2021. évben megtermelt torma egy részének (4 678 kg) betakarítására 2021-ben került sor, az értékesítéséből származó bevétel 1 460 020 forint. Burgonyából 12 020 kg termett, melyből 750 kg selejtezésre került, 6 530 kg-ot a konyha részére értékesített az önkormányzat, a december 31-ei záró mennyiség 4 740 kg. Az üvegházban 105 kg paradicsom és 133 kg paprika termett, melyet teljes egészében a konyha használt fel.

- **Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás:** a program során 13 300 db térkövet és 813 db mederelemet állítottak elő, a programban vállalt mennyiséget teljesítették. A munkák elvégzéséhez szükséges anyagköltséget, munkaeszközöket és munkaruhát – a korábbi évekhez hasonlóan - biztosították.
- **Szociális programon belül valósultak meg az alábbi feladatok:**
 - = **Illegális szemétkerakók felszámolása:** A település bel-és külterületén 2021. évben is folytatódott az illegális szemétkerakók felszámolása. A programban vállalt feladatok elvégzésre kerültek. A programnak köszönhetően az elmúlt években folyamatosan csökkent az elszállított illegális hulladék mennyisége.
 - = **Belvízelvezetés:** sikerült a tervezett belvízelvezető csatorna megépítését megvalósítani.
- **Hosszú közfoglalkoztatás:** A program során vállalt feladatok elvégzésre kerültek. A Bocskai utca 34-42 számig, illetve az Arany János utca 5/b szám alatt járda betonozása, Kossuth utca 7 szám alatti térkövezés. A református temető területén szükséges ápolási, gondozási, karbantartási feladatokat elvégezték. A téli síktalanítás, parlagfűirtás megtörtént.
- **Nyári diákmunka:** két hónapon keresztül 15 fő diák volt foglalkoztatva, akik segítettek az óvoda költöztetésében, a könyvtári, családsegítői feladatok ellátásában.

1.2. A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 44 018 056 forint, 100, 0 %:

- | | |
|---|-------------------|
| - szociális hozzájárulási adó | 41 798 410 forint |
| - táppénz hozzájárulás | 795 038 forint |
| - munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 1 424 608 forint. |

2021. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5%, közfoglalkoztatottak esetében 7,75%. A szociális hozzájárulási adó és a kifizetői adó a telefonhasználatot, a cafetéria kifizetéseket, valamint a reprezentációs kiadásokat terheli.

1.3. A dologi kiadások 199 448 658 forintra, 91,5 %-ra teljesültek:

- | | |
|--|-------------------|
| - készletbeszerzés: élelmiszer, gyógyszer, könyv, folyóirat, egyéb információhordozók, hajtó-, kenőanyagok, szakmai anyagok, kis-értékű tárgyi eszközök, fenntartási anyagok, tisztítószerek, tüzelőanyagok | 75 505 269 forint |
| - kommunikációs szolgáltatások: telefon, internet | 1 486 423 forint |
| - szolgáltatási kiadások: közüzemi díjak, karbantartás, javítás, közvetített szolgáltatások, egyéb üzemeltetési, szolgáltatási kiadások | 60 476 526 forint |
| - kiküldetési kiadások | 86 495 forint |
| - működési célú előzetesen felszámított áfa | 27 253 635 forint |
| - fizetendő áfa (fordított áfa) | 34 204 113 forint |
| - egyéb dologi kiadások (továbbképzések, hatósági díjak) | 436 197 forint. |

1.4. A szociális ellátások kiadásainak teljesítése 58 648 999 forint, 100, 0%:

- települési támogatásból	15 218 000 forint
= lakhatási támogatás	14 887 000 forint
= gyógyszerkiadások támogatása	261 000 forint
= temetési segély	70 000 forint
- egyéb önkormányzat saját hatáskörben adott ellátás	42 930 340 forint
= rendkívüli támogatások	1 093 940 forint
= beiskolázási támogatás	10 285 000 forint
= idősek karácsonyi támogatása	4 150 000 forint
= árvasági ellátás (Gyetskó János)	1 316 400 forint
= egyszeri pénzbeli tám. vészhelyzetre	26 085 000 forint
- köztemetés	500 659 forint.

2021. évben rendszeres gyermekvédelmi támogatásra 488 fő volt jogosult (előző 488fő), akik közül átlagosan 446 fő számára biztosított ingyenes étkeztetést az önkormányzat a tavaszi, a nyári, az őszi és a téli szünetben, összesen 58 napon keresztül. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére 11 535 660 forint támogatásban részesült az önkormányzat, tényleges kiadása 13 666 296 forint volt.

Települési támogatásban 1156 fő részesült:

- lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez 291 fő, melyből 29 fő pénzbeli, 262 fő természetbeni támogatásban részesített
- gyógyszerkiadások viseléséhez 42 fő
- temetési segélyben 7 fő
- rendkívüli települési támogatásban 1 125 fő.

A lakosság számára 2021. évben egy alkalommal, a járvány miatt az önkormányzat egyszeri pénzbeli támogatást nyújtott a vészhelyzetre való tekintettel. Az ehhez kapcsolódó kiadások, valamint az óvoda részére biztosított óvodatej, tejtermék kiadásihoz és az Arany János ösztöndíjban részesülők támogatásaihoz hasonlóan a szociális normatíva terhére kerültek elszámolásra.

Az önkormányzat 2021. évben szociális célú tüzelőanyag vásárlására 18 023 840 forint kiegészítő támogatást kapott, melyből 887 m³ tűzifát vásárolt. A támogatás kiutalása megtörtént, mely 2021-ben került kifizetésre. Kedvezményben részesült háztartások száma 656 volt. A tűzifát 2022. február 15-ig a lakosságnak az önkormányzat saját költségén kiszállította. A szociális tűzifa beszerzéséhez elnyert támogatásról az elszámolás elkészült, a Kincstárhoz benyújtásra került. Az elszámolást elfogadták, az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség nem terheli.

1.5. Egyéb működési kiadások teljesítése 5 246 730 forint, 17,4 %:**1.5.1. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre 1 049 800 forint, 100,0%:**

- Debreceni Tankerületnek átadott pénzeszköz (művészeti tandíjak)	185 800 forint
- Bursa ösztöndíjak	300 000 forint
- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	564 000 forint

1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 3 018 070 forint, 100, 0%:

- Arany János ösztöndíjban részesülők támogatása	320 000 forint
- Bagaméri Iskoláért Közalapítvány	2 185 070 forint

- Létavértesi Tűzoltó Egyesület támogatása 513 000 forint.

1.5.3. Tartalékok módosított előirányzata 23 026 673 forint. Az előirányzaton az önkormányzatnak nincs felhasználása. A bevételi és a kiadási előirányzatok év végi módosítása miatt, a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében került sor módosított előirányzatként történő megtervezésére.

1.5.4. 2019-2020. évi normatíva elszámolásából adódó visszafizetés **1 178 860 forint, a teljesítés 100, 0%**:

1.5.5. Elvonások, befizetések módosított előirányzata 1 833 076 forint. Az önkormányzat fenntartása alatt működő intézményeknél betervezett egyéb elvonások, befizetések összegét tartalmazza, melynek önkormányzat felé történő esetleges visszafizetéséről a képviselő-testület dönt. (A 2022. évi költségvetés tervezésekor minden intézménynél számításba lett véve költségvetési maradványként, ennyivel kevesebb a 2022. évi intézményfinanszírozás.)

2. A felhalmozási kiadások teljesítése 150 205 104 forint, 91,2%.

2.1. A beruházási kiadások teljesítése 15 328 844 forint, 51,3%:

Az intézmények beruházási kiadásai:

- önkormányzat 10 952 684 forint
- hivatal 363 897 forint
- óvoda 474 616 forint
- konyha 2 658 955 forint
- szociális alapszolgáltatási központ 878 692 forint.

Pályázatokhoz kapcsolódó beruházások 17 067 656 forint:

- Kommunális eszközbeszerzés 14 549 120 forint
- óvoda eszközök beszerzése 2 518 536 forint

2.2. Felújítási kiadások teljesítése 134 876 260 forint, 100 %.

- óvoda felújítása (BM-es és Magyar Falu pályázat együtt) 123 934 915 forint
- biztos kezdet gyerekház épületének felújítása (EFOP-2.1.2.) 10 409 783 forint
- szennyvíz szivattyúk felújítása 531 562 forint.

A Vízmű Zrt. felé kiszámlázott bérleti díjak fedezték a szennyvíz szivattyúk felújítását.

Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait részletesen a zárszámadási rendelet 3. számú melléklete mutatja be.

Az intézmények kiadásainak alakulása (finanszírozási kiadások nélkül) és teljesítésük megoszlása:

forintban

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása %
Önkormányzat	392 971 616	553 257 974	498 763 405	90,2	62,5
Polgármesteri Hivatal	61 888 477	60 177 883	59 880 139	99,5	7,5
Óvoda	73 747 504	84 493 762	83 188 156	98,5	10,4
Konyha	105 452 268	105 874 345	104 872 795	99,1	13,1

Szociális Alapszolgáltatási Központ	51 942 916	52 833 407	51 771 038	98,0	6,5
Összesen	686 002 781	856 637 371	798 475 533		100,0

IV. Finanszírozási kiadások

1.1. Működési finanszírozási kiadások teljesítése 14 711 508 forint, 100,0%, a 2021. évi költségvetés terhére leutalt állami támogatás előlegének visszafizetése.

Az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait a 2.; a 10.; a 11.; a 12.; a 13.; a 14. 12/a.; a 13/a.; a 14/a. számú mellékletek, az intézmények kormányzati funkciónkénti kiadásait a 10/b.; a 11/b.; a 12/b.; a 13/b. és a 14/b. számú mellékletek mutatják be.

Az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 4. számú, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 5. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a zárszámadási rendelet 6. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. számú melléklet mutatja be.

V. Költségvetési maradvány

2021. évben az önkormányzat **költségvetési maradványa 58 161 838 forint** keletkezett, intézményenként részletezve:

forintban

Megnevezés	Önkorm.	Polg.Hiv.	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolgáltatási Központ	Összesen
Maradvány	55 919 891	73 028	105 000	1 001 550	1 062 369	58 161 838
- kötelezettséggel terhelt maradvány	55 919 891	73 028	105 000	1 001 550	1 062 369	58 161 838
- szabad maradvány						

Az intézmények kötelezettséggel terhelt maradványa a 2021. december 31-én fennálló szállítói tartozásokhoz kapcsolódik, illetve fenntartói döntés alapján, elvonáshoz, esetleges visszafizetéshez. Az önkormányzat költségvetési maradványát szállítói tartozás, 2021. évi normatíva elszámolásból, megelőlegezésből származó visszafizetés, projektek finanszírozására leutalt támogatások fel nem használt része terheli.

VI. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyonát, annak változását részletesen a zárszámadási rendelet 15. számú melléklete, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vagyonának alakulását a 15/a.; a 15/b.; a 15/c.; a 15/d. és a 15/e. számú mellékletek mutatják be. Az

Önkormányzat és intézményei 2021. évi pénzkészletváltozását a 16.; a 16/a.; a 16/b.; a 16/c.; a 16/d. és a 16/e. számú mellékletek mutatják be.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a jogszabály változás előzetes következményeit. A Tv. 17. § /2/ bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

Társadalmi-gazdasági hatása:

A jelen zárszámadási rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2021. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. Az önkormányzat 2021. évben is hitel felvétele nélkül gazdálkodhatott.

Környezeti, egészségi körülmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a jogszabályok által az önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatokat nem veszélyeztette.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A zárszámadási rendelet-tervezet annak mellékletei és szöveges indoklása átfogóan határozták meg a 2021. évi feladatellátásokat. A jelenlegi adminisztráció biztosította a közpénzek felhasználásának átláthatóságát. Az önkormányzat a törvényességi előírásoknak eleget tett. A rendeletben foglaltak végrehajtásával az adminisztratív terhek az elmúlt évhez képest nem nőttek.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1)-(2) bekezdései, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011(XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.), az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 249/2000. (XII.24) Kormányrendelet 6.§-a alapján, a 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.22.) számú rendelet.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén, az önkormányzat nem tenne eleget a törvényi kötelezettségeknek. Ez maga után vonná többek között a normatív állami hozzájárulások esetleges felfüggesztését, zárolását, valamint nem lenne jogalap az előző évi kötelezettségvállalások teljesítésére.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a Bagaméri Polgármesteri Hivatalánál rendelkezésre álltak.

B a g a m é r, 2022. május

/: Erdős Tibor :/sk.

Készítette: Kovács Beáta