Fülöpszállás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelete

Fülöpszállás Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

Fülöpszállás Község Polgármestere az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt hatáskörében eljárva, tekintettel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) számú Kormányrendeletben foglaltakra a következőket rendeli el:

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, a képviselő-testületre, és szerveire, az önkormányzat képviselő- testülete által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: költségvetési egységek), valamint az önkormányzat által nem intézményi keretek között ellátott kötelező és önként vállalt feladatokra.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi zárszámadását a beszámolóval egyezően **731.494 ezer forint költségvetési bevételi főösszeggel, 476.730 ezer forint költségvetési kiadási főösszeggel** jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételeket, kiadásokat, a költségvetés egyenlegét, valamint a teljesített finanszírozási műveleteket összevontan, kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási költségvetés szerinti bontásban a következők szerint hagyja jóvá:

a) **Működési költségvetési bevétel 336.303 ezer Ft,** ebből:
- *aa)* Önkormányzatok működési támogatás 222.262 ezer Ft,
- *ab)* Működési célú támogatások államháztartáson belülről 54.771 ezer Ft,
- *ac)* Közhatalmi bevételek 17.494 ezer Ft,
- *ad)* Működési bevételek 41.670 ezer Ft,
- *ae)* Működési célú átvett pénzeszközök 106 ezer Ft

b) **Működési költségvetési kiadás 322.105 ezer Ft,** ebből:
- *ba)* Személyi juttatások 159.802 ezer Ft,
- *bb)* Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 22.566 ezer Ft,
- *bc)* Dologi kiadások 118.613 ezer Ft,
- *bd)* Ellátottak pénzbeli juttatásai/önkormányzati segélyek 13.066 ezer Ft,
- *be)* Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül) 8.058 ezer Ft,
- *bf)* Tartalékok 0 ezer Ft.

c) **Működési költségvetés egyenlege: + 14.198 ezer Ft.**

d) **Felhalmozási költségvetési bevételek 395.191 ezer Ft**

da) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 387.241 ezer Ft,
db) Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 ezer Ft,
dc) Felhalmozási bevételek 7.950 ezer Ft.

e) **Felhalmozási költségvetési kiadások 154.625 ezer Ft,** ebből: **Beruházások feladatonként 113.965 ezer Ft**:
ea) Szociális Alapell. Központ kialakítása 48.343 ezer Ft,
eb) Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (Önk+intézmények) 8.421 ezer Ft,
ec) Új kétcsoportos bölcsőde létesítése 10.297 ezer Ft,
ed) Központi belterületi csapadékvíz elvezetés (záró kifiz) 38.697 ezer Ft,
ee) Ingatlan vásárlása 0 ezer Ft,
ef) Közterületi bútorok eszközbeszerzései 0 ezer Ft,
eg) Egészségügyi gépek beszerzései (fertőtlenítő-, röntgengép) 1.600 ezer Ft,
eh) Közmunkaprogramban kisértékű eszköz beszerzések 703 ezer Ft,
ei) Kommunális eszköz (munkagép) beszerzése MFP-KOEB/2021 0 ezer Ft,
ej) Orvosi eszközök beszerzése MFP-AEE/2021 21.017 ezer Ft,
ek) Tanya- és falugondnoki busz beszerzése MFP-TFB/2021 0 ezer Ft,
el) Közösségszervezés és kapcsolódó eszközbeszerzés támogatása MFP-KEB/2021 947 ezer Ft,
em) Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése MFPOJKJF/2021 30 ezer Ft,
en) Csapadékvíz elvezetése Fülöpszálláson 3.910 ezer Ft,
eo) Gyermekvédelemhez kapcs. informat. eszköz /GVRE2021 0 ezer Ft.

f) **Felújítások 40.660 ezer Ft,**
fa) Kurjantópusztai iskolaépület felújítása- közösségi tér 21.611 ezer Ft,
fb) Víziközmű- és szennyvízhálózat- felújításai 5.326 ezer Ft,
fc) IKSZT- Közösségi ház ingatlanfelújítása (MFP-NHI/2019) 261 ezer Ft,
fd) Szolgálati lakások felújítása (MFP-SZL) 9.602 ezer Ft.

g) Egyéb felhalmozási célú kiadásokra **0 ezer Ft,**

h) **Felhalmozási költségvetés egyenlege: + 240.566 ezer Ft**

i) **Finanszírozási bevételek 196.528 ezer Ft**, ebből belső finanszírozással biztosított:
ia) Előző évi maradvány igénybevétele 187.125 ezer Ft,
ib) Értékpapír értékesítése 0 ezer Ft,
ic) Államháztartáson belüli megelőlegezések 9.403 ezer Ft.
id) külső finanszírozással biztosított: naptári éven belül lejáró hitel felvétele 0 ezer Ft.

j) **Finanszírozási kiadások 8.837 ezer Ft**, ebből belső finanszírozású forrásból:
ja) Államháztartáson belüli (2020) megelőlegezések elszámolása 8.837 ezer Ft,
jb) Értékpapír (Kincstárjegy) vásárlása 0 ezer Ft.

k) **Finanszírozási költségvetés egyenlege: +187.691 ezer Ft**.

(3) Az önkormányzat 2021. évi beszámolója összevont mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat (2) bekezdés szerinti 2021. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását működési és felhalmozási költségvetés, valamint finanszírozási műveletek, adósságszolgálat szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, önkormányzat összesen és önkormányzat, valamint intézményi (költségvetési egységenként) részletezésben a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a 2021. december 31-i záró létszámokat az önkormányzat költségvetési egységnél 12 főben, a Polgármesteri Hivatal költségvetési egységnél 13 főben, a Fülöpszállási Mesevár Óvoda költségvetési egységnél 12 főben, a Községi Könyvtár költségvetési egységnél 1 főben, az önkormányzati közfoglalkoztatottak záró létszámát 20 főben hagyja jóvá. Az

önkormányzati és intézményi létszámok, valamint a közfoglalkoztatási létszámok év közbeni alakulását a 10. melléklet tartalmazza.

2. A 2021. évi költségvetés egyes kiemelt feladatait teljesítésének részletezése

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal szervezeti keretein belül nyújtott „ellátottak pénzbeli juttatásai" feladatok 2021. évi kiadásait a 4. melléklet szerinti részletezettséggel állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott 2021. évi működési célú támogatások kiadásait az 5. melléklet szerinti részletezettséggel állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló projektek 2021. évi bevételeit és kiadásait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerinti részletezettséggel állapítja meg.

(4) A képviselő-testület jóváhagyja, hogy az önkormányzat 5.384 ezer Ft-ban megállapított általános tartaléka nem került felhasználásra, valamint a felhalmozási célú 30.318 ezer Ft tartalék szintén a tárgyévi záró maradvány részét képezi. Fel nem használt tartalék összesen: 35.702 Ft.

3. A költségvetési egységek zárszámadása

4. §

A képviselő-testület a

a) Fülöpszállás Községi Önkormányzat, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 911.197 ezer Ft-ban, teljesített intézményfinanszírozás nélküli kiadási főösszegét 472.755 ezer Ft-ban,

b) Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 85.962.ezer Ft-ban – *melyből 69.554 ezer Ft intézményfinanszírozás*, teljesített kiadási főösszegét 82.494 ezer Ft-ban,

c) Községi Könyvtár, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 6.571 ezer Ft-ban – *melyből 6.265 ezer Ft intézményfinanszírozás*, teljesített kiadási főösszegét 6.378 ezer Ft-ban,

d) Mesevár Óvoda, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 59.346 ezer Ft-ban – *melyből 59.235 ezer Ft intézményfinanszírozás*, teljesített kiadási főösszegét 58.994 ezer Ft-ban jóváhagyja.

4. A 2021. évi maradvány felülvizsgálata, jóváhagyása

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2021. évi maradványát 442.445 ezer Ft-ban határozza meg. A maradvány értékét -14.985 ezer Ft összegben a sajátos elszámolású tételek módosítják. A csökkenés mértéke az önkormányzati pénzkészlet állományát csökkenti, az intézmények esetében minimális ezer Ft-ra történő kerekítési különbözet jelentkezik. A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei záró maradványát 442.445 ezer Ft-ban, záró pénzkészletét 427.460 ezer Ft-ban állapítja meg a 8. melléklet és a 13. melléklet szerinti részletezésben.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat, mint költségvetési egység 2021. évi maradványát 438.432 ezer Ft-ban, az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal 2021. évi maradványát 3469 ezer Ft – ban, az önállóan működő Községi Könyvtár 2021. évi maradványát 352 ezer Ft-ban, a

Mesevár Óvoda 2021. évi maradványát 192 ezer Ft-ban hagyja jóvá. A maradványok részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő – testület az önkormányzat (1) bekezdés szerint jóváhagyott összesen 442.445 ezer Ft maradványából a 2021. évi önkormányzati működési költségvetés egyenlegének belső finanszírozására 438.432 ezer Ft – ot, a Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozásának csökkentésére 3.469 ezer Ft-ot, a Községi Könyvtár intézményfinanszírozásának csökkentésére 352 ezer Ft-ot, Mesevár Óvoda intézményfinanszírozásának csökkentésére 192 ezer Ft-ot rendel felhasználni.

5. Az önkormányzat vagyona

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 9. mellékletben rögzített vagyonkimutatás szerinti részletezettséggel – a mérlegadatok alapján **3.197.555 ezer Ft-ban** állapítja meg.

6. Kimutatások

7. §

(1) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, előzetes kormányzati engedélyhez kötött, adósságot keletkeztető ügyletből származó és több éves kihatással járó kötelezettséget 2021. évben nem vállalt.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat követeléseinek és rövid lejáratú kötelezettségeinek állományát a 11. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi közvetett támogatásaira vonatkozó tájékoztatást a 12. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi bevételeit, adósságot keletkeztető ügyleteit és kötelezettségeit a 14. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

II. Fejezet
Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fülöpszállás, 2022. május 27.

Gubacsi Gyula
polgármester

Fülöpszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző

Záradék:

A rendeletet Fülöpszállás Község Képviselő-testülete 2022. május 24. napján alkotta meg. A Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdetve 2022. május 27. napján.

Fülöpszállás, 2022. május 27.

Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző

Fülöpszállás Község Jegyzője

1. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Áht. 24.§ (4) a) szerint Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2021. éves összevont mérlege közgazdasági tagolásban

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Mód. Előir.	Teljesítés 12.31-ig	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Mód. Előirányzat	Teljesítés 12.31-ig
1. Önkormányzatok működési támogatása	206 582	222 262	222 262	1. Személyi juttatások	152 470	162 770	159 802
2. Egyéb mük.célú támogatások államháztartáson belülről	17 298	54 771	54 771	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 317	23 781	22 566
3. Közhatalmi bevételek	15 100	17 494	17 494	3. Dologi kiadások	126 679	144 434	118 613
4. Működési bevételek	29 795	41 669	41 670	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 858	19 168	13 066
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	106	5. Egyéb működési célú kiadások	19 442	46 287	8 058
				Ebből: tartalékok	8 696	35 702	0
Működési költségvetési bevételek összesen:	**268 775**	**336 196**	**336 303**	**Működési költségvetési kiadások összesen:**	**338 766**	**396 440**	**322 105**
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	218 124	387 240	387 241	6. Beruházások	295 019	470 966	113 965
7. Felhalmozási bevételek	6 500	8 056	7 950	7. Felújítások	38 948	42 948	40 660
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	**224 624**	**395 296**	**395 191**	**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:**	**333 967**	**513 914**	**154 625**
9. Államháztartáson belüli 2022.évi állami támogatás megelőlegezése	0	9 403	9 403	9. Államháztartáson belüli megelőlegezés (2020)elszámolása	8 263	17 666	8 837
10. Belső finanszírozás - (maradvány, értékpapír)	187 597	187 125	187 125	10. Értékpapír vásárlása (Kincstárjegy)	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	**187 597**	**196 528**	**196 528**	**Finanszírozási kiadások összesen:**	**8 263**	**17 666**	**8 837**
BEVÉTELEK mindösszesen:	**680 996**	**928 020**	**928 022**	**KIADÁSOK mindösszesen:**	**680 996**	**928 020**	**485 567**

2. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

FÜLÖPSZÁLLÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉGENKÉNTI RÉSZLETEZŐ A KÖLTSÉGVETÉSE TELJESÍTÉSÉRŐL

Bevételek és kiadások közgazdasági szemléletben	ÖNKORMÁNYZATI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSE			POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE			MESEVÁR ÓVODA KÖLTSÉGVETÉSE			KÖZSÉGI KÖNYVTÁR KÖLTSÉGVETÉSE			MINDÖSSZESEN (int.finanszírozás nélkül)		
	2021. eredeti..ei. (ezer Ft-ban)	2021. mód..ei. (ezer Ft-ban)	2021.12.31. teljesítés (ezer Ft-ban)	2021. eredeti..ei. (ezer Ft-ban)	2021. mód..ei. (ezer Ft-ban)	2021.12.31. teljesítés (ezer Ft-ban)	2021. eredeti..ei. (ezer Ft-ban)	2021. mód..ei. (ezer Ft-ban)	2021.12.31. teljesítés (ezer Ft-ban)	2021. eredeti..ei. (ezer Ft-ban)	2021. mód..ei. (ezer Ft-ban)	2021.12.31. teljesítés (ezer Ft-ban)	2021. eredeti..ei. (ezer Ft-ban)	2021. mód..ei. (ezer Ft-ban)	2021.12.31. teljesítés (ezer Ft-ban)
BEVÉTELEK* - *Működési bevételek															
Önkormányzatok működési támogatása	206 582	222 262	222 262										206 582	222 262	222 262
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	*17 298*	*54 771*	*54 771*										17 298	54 771	54 771
Közhatalmi bevételek	15 100	17 494	17 494										15 100	17 494	17 494
Működési bevételek	17 445	27 686	27 686	12 200	13 889	13 890	0	2	2	150	92	92	29 795	41 669	41 670
Működési célra átvett pénzeszközök			106										0	0	106
Működési költségvetési bevételek összesen:	*256 425*	*322 213*	*322 319*	*12 200*	*13 889*	*13 890*	*0*	*2*	*2*	*150*	*92*	*92*	*268 775*	*336 196*	*336 303*
Belső intézmény finanszírozási műveletek				69 302	71 699	69 554	57 091	59 591	59 235	7 332	6 482	6 265	133 725	137 772	135 054
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	184 756	184 284	184 284	2 518	2 518	2 518	109	109	109	214	214	214	187 597	187 125	187 125
Működési célú bevételek belső - intézményfinanszírozási műveletek nélkül	*441 181*	*506 497*	*506 603*	*84 020*	*88 106*	*85 962*	*57 200*	*59 702*	*59 346*	*7 696*	*6 788*	*6 571*	*456 372*	*523 321*	*523 428*
Külső finanszírozási műveletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Működési célú bevételek összesen	*441 181*	*506 497*	*506 603*	*84 020*	*88 106*	*85 962*	*57 200*	*59 702*	*59 346*	*7 696*	*6 788*	*6 571*	*456 372*	*523 321*	*523 428*
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	*441 181*	*506 497*	*506 603*	*84 020*	*88 106*	*85 962*	*57 200*	*59 702*	*59 346*	*7 696*	*6 788*	*6 571*	*456 372*	*523 321*	*523 428*
Felhalmozási bevételek															
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	218 124	387 240	387 241										218 124	387 240	387 241
Felhalmozási célú bevételek	6 500	8 056	7 950										6 500	8 056	7 950
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK	*224 624*	*395 296*	*395 191*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*224 624*	*395 296*	*395 191*
Belső finanszírozási műveletek- értékpapír értékesítése	0	0											0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések		9 403	9 403										0	9 403	9 403
	0												0	0	0
Belső finanszírozási bevételek összesen	0	9 403	9 403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 403	9 403
Külső finansz. Műveletek- hitel felvétele				0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	*0*	*9 403*	*9 403*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*9 403*	*9 403*
BEVÉTELEK mindösszesen:	*665 805*	*911 196*	*911 197*	*84 020*	*88 106*	*85 962*	*57 200*	*59 702*	*59 346*	*7 696*	*6 788*	*6 571*	*680 996*	*928 020*	*928 022*

FÜLÖPSZÁLLÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉGENKÉNTI RÉSZLETEZŐ A KÖLTSÉGVETÉSE TELJESÍTÉSÉRŐL

Bevételek és kiadások közgazdasági szemléletben	ÖNKORMÁNYZATI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSE			POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE			MESEVÁR ÓVODA KÖLTSÉGVETÉSE			KÖZSÉGI KÖNYVTÁR KÖLTSÉGVETÉSE			MINDÖSSZESEN (int.finanszírozás nélkül)		
													0		
***KIADÁSOK*-Működési kiadások**															
Személyi juttatások összesen	**59 072**	**75 382**	**73 830**	**45 598**	**41 298**	**40 413**	**42 900**	**42 250**	**41 959**	**4 900**	**3 840**	**3 600**	**152 470**	**162 770**	**159 802**
Foglalkoztatottak rsz. és eseti szem. juttatásai	56 902	73 212	72 060	42 328	37 961	37 076	41 580	40 930	40 639	4 780	3 720	3 480	145 590	155 823	153 255
Cafeteria juttatás nettó kiadásai	2 170	2 170	1 770	3 270	3 337	3 337	1 320	1 320	1 320	120	120	120	6 880	6 947	6 547
Szociális hozzájárulási adó, munkaadót terh. járulék	**11 018**	**10 172**	**9 434**	**6 990**	**6 150**	**5 792**	**6 643**	**6 793**	**6 776**	**666**	**666**	**564**	**25 317**	**23 781**	**22 566**
rendszeres és eseti szem. juttatásra jutó járulékok	10 692	9 846	9 169	6 500	5 650	5 292	6 445	6 595	6 578	648	648	546	24 285	22 739	21 585
cafeteria juttatásra jutó járulék	326	326	265	490	500	500	198	198	198	18	18	18	1 032	1 042	981
Működési dologi kiadások	**88 010**	**97 432**	**74 654**	**30 932**	**38 761**	**36 184**	**6 157**	**6 667**	**6 269**	**1 580**	**1 574**	**1 506**	**126 679**	**144 434**	**118 613**
Működési dologi kiadások	88 010	97 432	74 654	30 932	38 761	36 184	6 157	6 667	6 269	1 580	1 574	1 506	126 679	144 434	118 613
													0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**14 858**	**19 168**	**13 066**				**0**	**0**	**0**				**14 858**	**19 168**	**13 066**
Egyéb működési célú kiadások, támogatások	**10 473**	**10 585**	**8 058**										**10 473**	**10 585**	**8 058**
Működési célú tartalékok összesen	**8 969**	**35 702**	**0**										**8 969**	**35 702**	**0**
Működési célú általános tartalék	8 969	5 384											8 969	5 384	0
Működési célú céltartalék		30 318											0	30 318	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	***192 400***	***248 441***	***179 042***	***83 520***	***86 209***	***82 389***	***55 700***	***55 710***	***55 004***	***7 146***	***6 080***	***5 670***	**338 766**	**396 440**	**322 105**
Polgármesteri Hivatal működési támogatás (int.finanszírozás)	69 302	71 699	69 554										69 302	71 699	69 554
Községi Könyvtár működési támogatás (int.finanszírozás)	7 332	6 482	6 265										7 332	6 482	6 265
Mesevár Óvoda működési támogatás (int.finanszírozás)	57 091	59 591	59 235										57 091	59 591	59 235
Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények finanszírozása összesen	***133 725***	***137 772***	***135 054***		***0***	***0***		***0***			***0***	***0***	***133 725***	***137 772***	***135 054***
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**326 125**	**386 213**	**314 096**	**83 520**	**86 209**	**82 389**	**55 700**	**55 710**	**55 004**	**7 146**	**6 080**	**5 670**	**338 766**	**396 440**	**322 105**
Felhalmozási kiadások															
Beruházások	292 469	464 369	109 162	500	1 897	105	1 500	3 992	3 990	550	708	708	295 019	470 966	113 965
Felújítások	38 948	42 948	40 660										38 948	42 948	40 660
Felhalmozási célú kiadások, tartalékok összesen													0	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	***331 417***	***507 317***	***149 822***	***500***	***1 897***	***105***	***1 500***	***3 992***	***3 990***	***550***	***708***	***708***	***333 967***	***513 914***	***154 625***
Államháztartáson belüli (2020/2021. évi) megelőlegezések elszámolása	**8 263**	***17 666***	***8 837***										**8 263**	**17 666**	**8 837**
													0	0	0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	*8 263*	*17 666*	*8 837*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*8 263*	*17 666*	*8 837*
Értékpapír vásárlása (Kincstárjegy felh.kiad.elkül.)	**0**	0	***0***										0	0	0
KIADÁSOK mindösszesen:	***665 805***	***911 196***	***472 755***	***84 020***	***88 106***	***82 494***	***57 200***	***59 702***	***58 994***	***7 696***	***6 788***	***6 378***	***680 996***	***928 020***	***485 567***

3. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Önkormányzati költségvetési egység bevételek részletezése feladatonként

2021.

	Eredeti ei	Módosított.ei	Teljesítés 2021.12.31-ig
I. Önkormányzat költségvetési támogatásaiból származó bevételek	**206 582 261 Ft**	**222 261 701 Ft**	**222 261 701 Ft**
1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	88 777 257 Ft	89 117 435 Ft	89 117 435 Ft
2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	57 127 850 Ft	58 655 670 Ft	58 655 670 Ft
3 Telep. Önk. Szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	55 605 864 Ft	59 832 442 Ft	59 832 442 Ft
4 Telep. Önk. Kulturális feladatainak támogatása	5 071 290 Ft	5 342 422 Ft	5 342 422 Ft
5 Működési költségvetési kiegészítő támogatások	0 Ft	9 152 665 Ft	9 152 665 Ft
6 Elszámolásból származó bevételek	0 Ft	161 067 Ft	161 067 Ft
II. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	**17 298 000 Ft**	**54 771 000 Ft**	**53 771 621 Ft**
1 OEP támogatás	15 900 000 Ft	18 017 000 Ft	18 017 100 Ft
2 Közfoglalkoztatási programok mc. Támogatásai	1 398 000 Ft	30 554 000 Ft	30 554 499 Ft
3 Diákmunka támogatása	0 Ft	2 962 000 Ft	2 961 841 Ft
4 MVH területal. Támogatások	0 Ft	251 000 Ft	250 889 Ft
5 Felelős állatartás - kiadások támogatása	0 Ft	1 492 000 Ft	1 491 992 Ft
6 NMI- hangtechnikai szolgáltatások támogatás	0 Ft	495 000 Ft	495 300 Ft
7 Közművelődés- hagyomány értékek gondozása -támogatás	0 Ft	1 000 000 Ft	
III. Közhatalmi bevételek	**15 100 000 Ft**	**17 494 000 Ft**	**17 494 356 Ft**
Termékek és szolgáltatások adói:			
1 Gépjárműadók	0 Ft	0 Ft	0 Ft
2 Helyi iparűzési adó	15 000 000 Ft	17 319 000 Ft	17 319 140 Ft
3 Talajterhelési díj	0 Ft	0 Ft	0 Ft
4 Egyéb közhatalmi bevételek:	100 000 Ft	175 000 Ft	175 216 Ft
IV./A Működési bevételek	**17 445 000 Ft**	**27 686 000 Ft**	**27 686 496 Ft**
1 Készletértékesítés	300 000 Ft	244 000 Ft	244 023 Ft
2 Szolgáltatások ellenértéke((bérbead.is)	8 300 000 Ft	13 010 000 Ft	13 010 460 Ft
3 Közvetített szolgáltatások értéke	950 000 Ft	877 000 Ft	876 412 Ft
4 Tulajdonosi bevételek (osztalék, hasz.bérl, üzemeltetésre-, vagyonkerz-re átadás stb.)	0 Ft	0 Ft	0 Ft
5 Ellátási díjak	4 378 000 Ft	3 990 000 Ft	3 989 486 Ft
a) szociális étkezők térítési díjbevétek 4 091 000 Ft		3 688 000 Ft	3 687 031 Ft
b) Házi gondozottak térítési díjbevételei 287 000 Ft		302 000 Ft	302 455 Ft
c) Egyéb bevételek		0 Ft	
6 Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítése	1 667 000 Ft	2 659 000 Ft	2 659 256 Ft
7 Kamatbevételek, kötbér és késedelmi pótlék bevételei	350 000 Ft	5 400 000 Ft	5 400 521 Ft
8 Egyéb működési bevételek / biztosító által fizetett kártérítés	1 500 000 Ft	1 506 000 Ft	1 506 338 Ft
IV./B Egyéb műk.célú átvett pénzeszközök	**0 Ft**	**0 Ft**	**106 160 Ft**
V. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	**218 123 739 Ft**	**387 240 344 Ft**	**387 240 358 Ft**
1 Fszállás(Kossuth L u.-hrsz:1178/24)parkoló és járda felújítása (VP6-19.2.1-52-4-17 LEADER)	4 352 128 Ft	4 352 128 Ft	4 352 128 Ft
2 Új kétcsoportos bölcsőde fejlesztés támogatása TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00049	199 998 750 Ft	192 000 000 Ft	192 000 000 Ft
3 Belterületi csapadékvíz elvezetés pótl.támogatás TOP-2.1.3-15-BK1-2016-00021	8 453 949 Ft	8 453 949 Ft	8 453 949 Ft
4 Szoc. alapellátó központ kiegészítő támogatása TOP-4.2.1-15-BK1-2016-00004	5 318 912 Ft	5 318 912 Ft	5 318 912 Ft
5 Közmunkaprogramok eszközök beszerzései	0 Ft	703 000 Ft	702 910 Ft
6 Kommunális eszköz (munkagép) beszerzése MFP-KOEB/2021	0 Ft	14 984 730 Ft	14 984 730 Ft
7 Orvosi eszközök beszerzése MFP-AEE/2021	0 Ft	1 999 991 Ft	1 999 991 Ft
8 Tanya- és falugondnoki busz beszerzése MFP-TFB/2021	0 Ft	10 000 000 Ft	10 000 000 Ft
9 Közösségszervezés és kapcsolódó eszközbeszerzés támogatása MFP-KEB/2021	0 Ft	2 464 798 Ft	2 464 798 Ft
10 Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése MFPOJKJF/2021	0 Ft	2 499 360 Ft	2 499 360 Ft
11 Csapadékvíz elvezetése Fülöpszálláson 2021	0 Ft	143 918 000 Ft	143 918 104 Ft
12 Gyermekvédelemhaz kapcs. Informatikai r.-GYVRE2021	0 Ft	545 476 Ft	545 476 Ft
VI. Felhalmozási célú bevételek	**6 500 000 Ft**	**8 056 000 Ft**	**7 950 000 Ft**
1 Ingatlan értékesítések (Fszállás 665 hrsz /Botond utca 2)	6 500 000 Ft	6 800 000 Ft	6 800 000 Ft
2 Munkagép értékesítése	0 Ft	1 150 000 Ft	1 150 000 Ft
3 Háztartásoktól származó bevételek	0 Ft	106 000 Ft	0 Ft
VII. Finanszírozási bevételek	**164 756 000 Ft**	**193 686 724 Ft**	**193 686 724 Ft**
1 Előző évi maradvány igénybevétele	164 756 000 Ft	184 283 722 Ft	184 283 722 Ft
2 Állami támogatás (2022.évi) megelőlegezése		8 829 046 Ft	8 829 046 Ft
3 Forgótőke államháztartáson belüli megelőlegezése		573 956 Ft	573 956 Ft
Bevételek mód.ei. 2021. költségvetési évre mindösszesen:	645 805 000 Ft	911 195 769 Ft	910 197 416 Ft

Költségvetési szervek (intézmények saját bevételei nélkül)

4. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

ELLÁTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSÉBEN		TELJESÍTÉSEK	MARADVÁNY
	2021. eredeti. ei. (ezer Ft-ban)	20210. módosított. ei. (ezer Ft-ban)	2020.12.31-ig teljesítés (ezer Ft-ban)	2020.12.31-én (ezer Ft-ban)
Települési támogatások összesen	**10 013**	**14 323**	**8 992**	**5 331**
Lakhatási támogatások	3 700	3 700	2 492	1 208
Gyógyszerkiadás támogatása	1 370	1 370	1 320	50
Krízishelyzetben lévők támogatása	60	60	50	10
Rendkívüli települési támogatás	300	300	150	150
Temetési támogatás	170	170	83	87
Szociális célú tüzifa juttatások	3 963	8 273	4 897	3 376
Egyéb települési támogatások	450	450	0	450
Köztemetés	**125**	**300**	**298**	**2**
Önkormányzati rendeletben megállapított egyéb támogatások:	**170**	**170**	**25**	**145**
Rendkívüli természetbeni támogatások	50	50	25	25
BURSA HUNGARICA felsőoktatásban részt vevők támogatása	120	120	0	120
Önkormányzat által megállapított saját hatáskörben adott más ellátások:	**4 550**	**4 375**	**3 751**	**624**
Tanévkezdési támogatások	1 360	2 286	2 286	0
Tanulók bérlettérítése	250	250	0	250
Jelzőrendszeres telefonszolgáltatás	1 780	679	571	108
Speciális étkeztetésben részesülő gyerekétkezők támogatása	660	660	400	260
Speciális oktatást igénylő gyerekek támogatása	500	500	494	6
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	**14 858**	**19 168**	**13 066**	**6 102**

5. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Egyéb működési célú kiadások, támogatások

Működési célú kiadások államháztartáson belülre	2021. évi eredeti.ei (ezer Ft-ban)	2021. évi módosított.ei (ezer Ft-ban)	2021. 12.31-ig teljesítés (ezer Ft-ban)
1. Szabadszállás háziorvosi ügyelet	7 400	7 400	5 970
2. Kistérségi társulás önkormányzati műk.hozzájárulás (KTKT)	234	234	234
3. Kistérségi Ivóvízmin.javító Társulás hozzájárulás	139	139	139
4. Gyepmesteri telep támogatás	350	350	307
5.LEADER tagdíj+műk. célú támogatás	20	20	20
7. Tűzoltóság támogatása (Szabadszállás)??	1 000	1 000	500
8. Kiskun Önkormányzati Szövetség támogatása	**0**	**0**	
Támogatásértékű működési kiadások áht-on belülre összesen	**9 143**	**9 143**	**7 170**

Működési célú kiadások államháztartáson kívülre			
47 1. Labdarúgó sportegyesület (üzemelt.támogatás)	**300**	**300**	46
2. Súlyemelő sportegyesület	0	0	0
3. Mozgáskorlátozottak Egyesülete	0	0	0
4. Polgárőrség	0	0	0
5. Katasztrófavédelem	0	0	0
6. TEFE támogatása	**0**	**0**	0
7. Nemzeti Fórum Egyesület	0	0	0
8. Egyéb civil szervezetek támogatása	500	500	200
Társ .szervezetek, alapítványok támogatása össszesen	**800**	**800**	**246**
Előző évi normatív támogatások elszámolásából adódó visszafizetés	**415**	**208**	**208**
ASP pályázat előző időszaki elszámolásból visszafizetés	**115**	**115**	**115**
Egyéb pályázati források elszámolásából adódó visszfizetések		**319**	**319**
Egyéb mc. Elszámolások, elvonások, befizetések	**530**	**642**	**642**
Támogatásértékű kiadások összesen	***10 473***	***10 585***	***8 058***

6. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

2021.évi Önkormányzati beruházások feladatonként

2021.évi Beruházási kiadások részletezése

		2021. eredeti. ei (ezer Ft-ban)	2021. módosított. ei (ezer Ft-ban)	Teljesítés 2021.12.31-ig (ezer Ft-ban)
1	Szoc. Alapellátó Központ kialakítása TOP-4.2.1-BK1-2016-0004 (2021)	48 970	48 970	48 343
2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (önkormányzat [3284.E] +polghiv[1897.E]+**könyvt.[708.E]+óvoda[3992.E]**	3 050	9 881	8 421
3	Új kéttcsoportos Bölcsöde fejlesztés támogatása TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00049	195 999	188 000	10 297
4	Központi belterület csapadékvíz elvezetés kialakítása (2020 záró)	38 700	38 700	38 697
5	Ingatlan vásárlása	3 000	3 000	0
6	Közterületi bútorok eszközbeszerzései	1 000	1 000	0
7	EÜ gépek beszerzései (fertőtlenítőgép, röntgengép)	4300	4300	1 600
8	Közmunkaprogramok keretében beszerzett kisértékű tárgyi eszközök		703	703
9	Kommunális eszköz (munkagép) beszerzése MFP-KOEB/2021		14 985	0
10	Orvosi eszközök beszerzése MFP-AEE/2021		2 000	1 017
11	Tanya- és falugondnoki busz beszerzése MFP-TFB/2021		10 000	0
12	Közösségszervezés és kapcsolódó eszközbeszerzés támogatása MFP-KEB/2021		2 465	947
13	Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése MFPOJKJF/2021		2 499	30
14	Csapadékvíz elvezetése Fülöpszálláson 2021		143 918	3 910
15	Gyermekvédelemhez kapcs. Informatikai eszk. beszerzése		545	0
	Beruházások összesen	**295 019**	**470 966**	**113 965**

2021. évi Felújítási kiadások részletezése

		2021. eredeti. ei (ezer Ft-ban)	2021. módosított. ei (ezer Ft-ban)	Teljesítés 2021.12.31-ig (ezer Ft-ban)
1	Kurjantópusztai iskolaépület felújítása-közösségi tér és szálláshely k	20 888	21 611	21 611
2	**Víziközmű és szennyvízhálózat - felújításai**	3 000	6 277	5 360
3	Egészségház -ingatlan felújítása +eszköz beszerzéssel (MFP-HOR)	3 860	3 860	3 826
4	IKSZT - Közösségi ház ingatlan felújítása (MFP-NHI/2019)	300	300	261
5	Szolgálati lakások felújítása (MFP- SZL)	10 900	10 900	9 602
6				
	Felújítások összesen	**38 948**	**42 948**	**40 660**

7. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Az Európai Uniós forrásból finanszírozott programok, projektek kiadásai 2021.

	2021. eredeti. ei (ezer Ft-ban)	2021. módosított. ei (ezer Ft-ban)	Teljesítés 2020.11.31-ig (ezer Ft-ban)
Szociális alapellátási központ kialakítása TOP-4.2.1-15-BK1-2016-00004	48 970	48 970	48 343
Új kétcsoportos bölcsöde építése TOP-14.1-19-BK1-2020-00049	195 999	188 000	10 297
Csapadékvíz elvezetése Fülöpszálláson 2021.II.ütem TOP-1.2.3-19-BK1-2021-00062	0	143 918	3 910
EU forrásból finanszírozott Beruházások összesen	**244 969**	**380 888**	**62 550**

8. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

2021. évi MARADVÁNYKIMUTATÁS költségvetési szervenként és együttesen

MEGNEVEZÉS (összegek: ezer Ft-ban)	ÖNKORMÁNYZATI költségvetési egység	POLGÁRMESTERI HIVATAL költségvetési egység	MESEVÁR ÓVODA költségvetési egység	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR költségvetési egység	Önkormányzat összesen:
Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételei	911 197 411	85 962 135	59 345 710	6 570 599	1 063 075 855
Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási kiadásai	472 754 818	82 493 447	58 993 869	6 378 311	620 620 445
Alaptevékenység maradványa	438 442 593	3 468 688	351 841	192 288	442 455 410
Sajátos elszámolások (előlegek, túlfizetések,forgótőke, idegen bevétel, beruházásokhoz kapcs. elszámolások stb)	-13 787 637	-1 207 564	0	0	-14 995 201
Számolt záró pénzkészlet	**424 654 956**	**2 261 124**	**351 841**	**192 288**	**427 460 209**
Részletező kimutatása:					
Ebből: Pénztár	680 275 Ft	337 000 Ft	188 325 Ft	9 475 Ft	1 215 075 Ft
Ebből: Önk./Intézmény fizetési számlája	73 070 784 Ft	1 924 124 Ft	163 516 Ft	- 182 813 Ft	75 341 237 Ft
Ebből: Közmunkaprogramok tám. elkülönített számla	5 501 452 Ft				5 501 452 Ft
Ebből: OEP finanszírozási számla	30 Ft				30 Ft
Ebből: Egyéb (víziközmű) elsz. elkülőnített számla	1 985 253 Ft				1 985 253 Ft
Ebből: Helyi iparűzési adó számla	7 086 465 Ft				7 086 465 Ft
Ebből: Gépjárműadó beszedési számla	0 Ft				0 Ft
Ebből: Késedelmi pótlék számla	579 967 Ft				579 967 Ft
Ebből: Bírság fizetési számla	2 138 Ft				2 138 Ft
Ebből: Talajterhelési díj besz. Számla	631 Ft				631 Ft
Ebből: Eljárási illeték beszedési számla	13 000 Ft				13 000 Ft
Ebből: Idegen bevételek	201 800 Ft				201 800 Ft
Ebből: Új bölcsöde építése tám.program (MÁK)	182 468 000 Ft				182 468 000 Ft
Ebből: Belterületi csapadékvíz elvezetése 2021.(MÁK)	148 462 149 Ft				148 462 149 Ft
Ebből: Külterületi utak fejlesztése Fszállás+Szszállás (MÁK)	4 603 012 Ft				4 603 012 Ft
Pénzkészlet mindösszesen:	**424 654 956 Ft**	**2 261 124 Ft**	**351 841 Ft**	**192 288 Ft**	**427 460 209 Ft**

9. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Fülöpszállás Község Önkormányzat konszolidált vagyonkimutatása 2021. 12.31-i állapot szerint

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2020. Bruttó érték	2020. Amortizáció	2020. Nettó érték	2021 Bruttó érték	2021 Amortizáció	2021 Nettó érték
ESZKÖZÖK						
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK						
I.mmateriális javak	9 458	9 442	16	9 058	9 058	0
II. Tárgyi eszközök	3 841 720	1 110 376	2 731 344	3 890 705	1 179 010	2 711 695
1.ngatlanok, vagyoni értékű jogok	3 457 708	882 983	2 574 725	3 556 042	1 014 290	2 541 752
a)Törzsvagyon körébe tartozó forgalomképtelen ingatlanok	1 775 650	642 790	1 132 860	1 873 984	774 097	1 099 887
ebből: 1. Helyi közutak	1 747 865	389 820	1 358 045	1 747 865	389 820	1 358 045
ebből: 2. Műtárgyak	5 767		5 767	5 767		5 767
ebből: 3. Parkok	7 985		7 985	7 985		7 985
ebből: 4. Védett természeti terület	18 748		18 748	18 748		18 748
b)Törzsvagyon körébe tartozó korlátozottan forgalomképes ingatlanok	1 615 373	216 674	1 398 699	1 615 373	216 674	1 398 699
ebből: Teljesen(O-ra) leírt vagyon	133	133	0	133	133	0
c)Törzsvagyon körébe nem tartozó forgalomképes ingatlanok(üzleti vagyon)	66 685	23 519	43 166	66 685	23 519	43 166
ebből: Teljesen(O-ra) leírt vagyon	394	394	0	394	394	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések	218 029	196 376	21 653	185 798	143 000	42 798
a)Törzsvagyon körébe nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések (üzlei vagyon)	202 430	180 777	21 653	114 665	71 867	42 798
b)Teljesen (O-ra) leírt gépek, berendezések, felszerelések	15 599	15 599	0	71 133	71 133	0
3. Járművek	33 905	31 017	2 888	28 850	21 720	4 685
a)Törzsvagyon körébe nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések(üzleti vagyon)	15 876	12 988	2 888	5 885	1 200	4 685
b)Teljesen (O-ra) leírt járművek	18 029	18 029	0	22 165	22 165	0
III. Befejezetlen beruházás	132 078	0	132 078	120 015	0	120 015
IV.Üzemeltetésre, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
VI. Befektetett pénzügyi eszközök	100	0	100	100	0	100
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	3 851 278	1 119 818	2 731 460	3 899 863	1 188 068	2 711 795
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
I.Készletek			0			0
II.Értékpapirok			0			0
III.Értékpapirok			0			0
C) PÉNZESZKÖZÖK			180 702			427 460
D) KÖVETELÉSEK			22 287			26 913
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK			162 941			31 387
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			0			0
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:			3 097 390			3 197 555
FORRÁSOK						
G) SAJÁT TŐKE			3 033 599			2 807 239
H) KÖTELEZETTSÉGEK			49 849			17 192
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			0			0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			13 942			373 124
FORRÁSOK MINDÖSSZESEN:			3 097 390			3 197 555

10. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Engedélyezet álláshelyek (létszámkeretek) önkormányzat, költségvetési szervek szerinti részletezettséggel illetve önkormányzat összesen

Megnevezés	2021.évi (nyitó)	2021. évközi változás I.	2021. évközi változás II.	Összesen
Önkormányzat				
Községgazdálkodási feladatok (Kjt. Mt.)	2	0	0	2
Adminisztrátor (Kjt.Mt)	1	0	0	1
Közútfenntartás (Kjt.)	1	0	0	1
Védőnői szolgálat (Kjt.)	1	0	0	1
Házi segítségnyújtás (Kjt.)	2	0	0	2
Család és gyermekjóléti szolgálat (Kjt.)	2	0	0	2
IKSZT (Kjt./Mt.)	1	0	0	1
Önkormányzati projekt koordinátor (Mt.)	1	0	0	1
Sz. bérlakások üzemelteése (Mt.)	1	0	0	1
Önkormányzat szerv. keretein belül ellátott feladatok	12	0	0	12,00
Önkormányzat szerv. keretein belül ellátott feladatok átl. stat.	*12*	*0*	*0*	12,00
Önkormányzat közfoglalkoztatás létszámkeret	55	0	0	55,00
Önkormányzat közfoglalkoztatás átl. stat.	50	0	0	50,00
Polgármesteri Hivatal				
Köztisztviselők	7,00	0,00	0,00	7,00
MT. hatálya alá tartozók	1,00	0,00	0,00	1,00
Polgármesteri Hivatal létszámkeret összesen	8,00	0,00	0,00	8,00
Napközis Konyha létszámkeret összesen	5,00	0,00	0,00	5,00
Polgármesteri Hivatal +Napközis konyha átl. stat. létszám	*13,00*	*0,00*	*0,00*	*13,00*
Hivatal közfoglalkoztatás létszámkeret	0,00	0,00	0,00	0,00
Hivatal közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	0,00	0,00	0,00	0,00

Községi Könyvtár				
Közalkalmazottak	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**
Könyvtár létszámkeret összesen	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**
Könyvtár átl. stat. létszám	***1,00***	***0,00***	***0,00***	***1,00***
Könyvtár közfoglalkoztatás létszámkeret	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Könyvtár közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Mesevár Óvoda				
Óvodapedagógus	**8,00**	**0,00**	**0,00**	**8,00**
Szakmai munkát segítők	**4,00**	**0,00**	**0,00**	**4,00**
Kisegítő technikai	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Óvoda létszámkeret összesen	**12,00**	**0,00**	**0,00**	**12,00**
Óvoda átl stat. létszám összesen	***12,00***	***0,00***	***0,00***	***12,00***
Óvoda közfoglalkoztatás létszámkeret	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Óvoda közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Önkormányzat és intézmények összesen				
Önkormányzat szerv. keretein belül ellátott feladatok	**12,00**	**0,00**	**0,00**	**12,00**
Polgármesteri Hivatal létszámkeret összesen	**13,00**	**0,00**	**0,00**	**13,00**
Könyvtár létszámkeret összesen	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**
Óvoda létszámkeret összesen	**12,00**	**0,00**	**0,00**	**12,00**
Önkormányzat létszámkeret mindösszesen	***38***	***0***	***0***	***38***
Önkormányzat közfoglalkoztatás összesen				
Önkormányzat Közfoglalkoztatás létszámkeret mindösszesen	***55***	***0***	***-35***	***20***
Állományba nem tartozók (tiszteletdíjasok)				
Polgármester, alpolgármester, képviselők, nem képviselő	**11**	**0**	**0**	***11***
Kisegítő feladatok	**0**	**0**	**0**	
Állományba nem tartozók összesen	**11**	**0**	**0**	**11**

11. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Konszolidált kimutatás a követelezettségek és követelések összegéről a 2021. december 31-i állapot szerint

ÖSSZEGEK: Ft-ban

1.

KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETES KIMUTATÁSA (vagyonkimutatásban (H)	
Kapott előlegek , túlfizetések, téves, visszajáró összegek	6 179 080
Más szervezetet megillető bevételek	224 938
Kötelezettség ellátottak pénzbeli juttatásaira	1 621 295
Kötelezettségek dologi kiadásokra (következő évben esedékes számlák, ÁFA befizetésre)	42 984
Kötelezettség beruházási/felújítási szállító felé	294 344
2022. évi állami támogatás megelőlegezése	8 829 046
KÖTELEZETTSÉGEK összesen:	17 191 687

*** A maradványt befolyásoló egyéb tételeket a maradványkimutatás tartalmazza**

2.

KÖVETELÉSEK RÉSZLETES KIMUTATÁSA (mérlegben (D)	
Beruházásra adott előlegek	9 147 122
Foglalkoztatottaknak adott előlegek (illetmény, beszerzés)	569 840
Forgótőke elszámolása(Magyar Államkincstár)	80 000
Túlfizetések, visszajáró kifizetések	6 480
Vagyonkezelésbe adott eszközök visszapótlási kötelezettség elszámolása	6 664 430
Közhatalmi bevételek követelése értékvesztéssel	4 338 634
ÁH-n belül mc. bevétel	1 582 846
Esedékes követelések működési bevételre	2 446 773
Készletre adott előlegek	2 076 758
KÖVETELÉSEK összesen:	26 912 883

12. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2021.évi közvetett támogatásai

Támogatás megnevezése	Támogatás jogalapja	Mentesség		Kedvezmény		Összesen (ezer Ft)
		mértéke %	összege (ezer Ft)	mértéke %	összege (ezer Ft)	
Helyi iparűzési adó	nincs megállapítva		0		0	0
Szociális étkezés	17/2008/8IX.29) II. Ör.	egyedi	0	egyedi	0	0
Szociális bérlakások hasznosításából származó bevételek	szoc.bérlakások bérleti díja	bérleti díjtételek alacsony megállapítása				0
Házi segítségnyújtás	17/2008/8IX.29) I. Ör.	egyedi	0	egyedi	0	0
Helyiségek hasznosításából származó bevételek	helyi közösségi rendezvények	egyedi mentességek				
Egyéb nyújtott elengedés, kedvezmény:	Egészségügyi alapellátást lokálisan biztosító vállalkozások működéséhez szükséges épület rezsi költségeinek átvállalása					0
						0
						0
						0
						0
Kedvezmények, mentességek mindösszesen:						**0**

13. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és szervezetei 2020.évi előirányzat felhasználási ütemtervén alapuló pénzeszköz változás

BEVÉTELEK

Jogcím	Összesen ezer Ft
Előző évi maradvány igénybevétel	**187 125**
1.Önkormányzat működési támogatása	**222 262**
2. Működési támogatás államháztartáson belülről	**54 771**
3. Közhatalmi bevételek	**17 494**
4. Működési bevételek	**41 670**
5.Működési célú átvett pénzeszközök	**106**
Műk.bevételek összesen:	**336 303**
6.Államháztartáson bel. Megelőlegezések	**9 403**
Műk. bevételek mindössz.	**532 831**
7.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**387 241**
8.Felhalmozási bevételek	**7 950**
9. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Felhalmozási c..bev.összesen	**395 191**
Bevételek összesen	**928 022**

Kiadások

Jogcím	Összes
11.Személyi juttatások	**159 802**
12.Munkaadót terhelő járulékok	**22 566**
13.Dologi kiadások	**118 613**
14.Ellátottak pb.juttatásai	**13 066**
15.Egyéb működési célú kiadások	**8 058**
16. Általános tartalék	**0**
Műk.kiadások összesen:	**322 105**
17.Beruházások	**113 965**
18.Felújítások	**40 660**
19.Egyéb felhalmozási célú kiadások	**0**
Felh.kiadások	**154 625**
20. Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	**8 837**
Kiadások összesen	**485 567**
Sajátos elszámolások (forgótőke elszámolás, előlegek, túlfizetések, idegen bevételek stb.)	**-14 995**
2021.12.31 Záró pénzeszközök:	**427 460**

14. melléklet a 7/2022.(V.27.) rendelethez

Az önkormányzat tárgyévi és 2020-2022. évre vonatkozó bevételei , adósságot keletkeztető ügyletei és kötelezettségei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29.§ (3) bekezdése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3.§ (1) és a 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 1- 2.§-a előírásaira tekintettel a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek tárgyévi alakulása

2021. évre

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 20121.12.31-ig
	adatok (ezer Ft-ban)	adatok (ezer Ft-ban)	adatok (ezer Ft-ban)
Helyi adó (iparűzési adó)	15 000	17 319	17 319
Helyi adó (talajterhelési díj)		0	0
Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	0	
Díjak, pótlékok, bírságok	100	175	175
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése, vagyonhasznosításból származó tulajdonosi bevételek bevételek	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	0	0	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	**15 100**	**17 494**	**17 494**
Hitel, kölcsön		0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
Váltó kibocsájtása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözetként az Államadósságkezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti bevételek	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek, azokból eredő fizetési kötelezettségek összesen	**0**	**0**	**0**

Végső előterjesztői indokolás

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és költségvetési szervei

2021. évi gazdálkodásáról

Az önkormányzatok az előző évi gazdálkodásukról zárszámadást és éves költségvetési beszámolót készítenek. A zárszámadás készítésének kötelezettségét államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése írja elő. A 368/2011. (XII.31) kormányrendelet a zárszámadás elkészítésére további szabályokat állapít meg. A költségvetési beszámoló készítéséről az Áht., valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet rendelkezik. A vonatkozó szabályok szerint az előírt kiegészítő melléklet számszerű szöveges kimutatásait a mellékletekben, tájékoztató táblákban mutatjuk be.

1. **Feladatellátás általános értékelése**

A 2021. évi költségvetési előirányzatokat a képviselő-testület 5 alkalommal módosította, utolsó alkalommal 4/2022.(III.10.) Ör. rendelettel. Ezt követően a beszámoló a még szükségessé váló, főbb jogcímeket nem érintő, kereteken belüli módosításokat tartalmazza. A 2021. évi önkormányzati és intézményi költségvetési beszámoló űrlapok Magyar Államkincstár felé történő leadása érdekében a Polgármesteri Hivatal dolgozói a zárlati munkálatokat elvégezték. Ennek keretében megtörtént a vagyonelemek (pl: folyamatban lévő beruházások egyeztetése) átvezetése a mérlegben, beruházások állományba vétele, beruházások, felújítások aktiválásainak elvégzése, források számbavétele, követelések és kötelezettségek egyeztetése, valamint a mérleget módosító – értékvesztés elszámolás, túlfizetések- tételek egyeztetése, és ezekről a beszámolót alátámasztó nyilvántartások felvezetése. Ez évben első alkalommal történt az ASP rendszer keretében a zárási feladatok elvégzése. Fontos kritérium a zárási adatok pontossága, valamint a határidők betartása, ugyanis a beszámoló leadása feltétele az állami támogatások folyósításának. A 2021-es költségvetési évben jelentős szervezeti, illetve személyi változások az állományi dolgozók körében nem voltak az önkormányzatnál, illetve intézményeinél. Változásra a 2022-2023-as években lehet számítani. 1 fő az önkormányzatnál, 2 fő a Polgármesteri Hivatalnál jelezte nyugdíjba vonulásának szándékát 2022. évben, majd a Mesevár Óvodában 2023-ban várható további személyek nyugdíjaztatási kérelme. Jelenleg GYED melletti munkavégzés lehetőségét kihasználva, 2 fő jelezte fizetésnélküli szabadság megszakítását, 2022. szeptembertől várhatóan munkába állnak. Minden tekintetben aktuális lesz a munkakörök esetleges átszervezése. A 2021-es év jellemzően a rugalmasság, a gyors döntések, a lehetőségek kihasználásának időszaka volt. Már folyamatában elmondható, hogy szűkebb és tágabb környezetünkben a változások állandósultak, folyamatos, gyors, határidőkhöz kötött információk alapján kell a mindennapi munkát végezni. Összességében megállapítható, hogy a beszámolás időszakára vonatkozóan a szervezeti, tárgyi, személyi feltételek a biztosítottak voltak, a gazdálkodás pénzügyi egyensúlya a költségvetési év egészében fennállt.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, vagy külső szolgáltató megbízásával látta el. A költségvetési intézmények feladatai teljes részletezettséggel az intézményi alapító okiratokban meghatározásokra kerültek.

Fülöpszállás Község Önkormányzata az alábbi intézményeket felügyelte és működtette a 2021-es költségvetési évben:

ELLÁTOTT FELADAT:	KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK:
ÓVODAI NEVELÉS	MESVÁR ÓVODA- önálló jogi személy Fülöpszállás, Petőfi S utca 3.
NYILVÁNOS KÖNYVTÁRI, KÖZMŰVELŐDÉSI FELADAT	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR – önálló jogi személy Fülöpszállás, Petőfi S utca 12.
VÉGREHAJTÓ IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉG, GAZDÁLKODÁSI, FELADATKÖRBE UTALT SZOCIÁLIS ALAPELLÁTÁSI FELADATOK	FÜLÖPSZÁLLÁSI POLGÁRMESTERI HIVATAL- önálló jogi személy Fülöpszállás, Kossuth L utca 2.

Az előző költségvetési évben Önkormányzatunk 3 intézménye fenntartásáról gondoskodott.

A feladatokhoz kötött finanszírozási formában, a mellékletekben részletesen tagolt forrásokban részesült a település, ami lényegében az előző évihez igazodik

1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatása
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
4. Működési célú központosított előirányzatok
5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztés számszerű adatait a zárszámadási rendelettervezet mellékelt táblázatai részletesen bemutatják, tájékoztatást nyújtanak arról, hogy Fülöpszállás Községi Önkormányzat és Intézményei együttesen tárgyévi költségvetési bevételei együttesen 731.494 ezer Ft-ban, tárgyévi kiadásai 476.730 ezer Ft-ban realizálódtak. A tervezetthez viszonyítva átlagosan a bevételek 100 %-ban, a kiadások 52 %-ban teljesültek. A kiadások viszonyított alacsony teljesítési arányát domináló tényezőként a magas pályázati összegekkel bíró felhalmozási célú kiadások határozzák meg. Megállapítható, hogy a beruházások folyamatosak, azonban a pénzügyi teljesítések szigorú feltételeket követően kerülhetnek kifizetésre, a teljesítési adatok azonban a kifizetéseken alapulnak.

1. Bevételi források és azok teljesítése

BEVÉTELEK (ezer Ft-ban)	**Előirányzat**	**Teljesítés**	**Teljesítés aránya (%)**
1. Önkormányzatok működési támogatása	222.262	222.262	100,0
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	54.771	54.771	100,0

3. Közhatalmi bevételek	17.494	17.494	100,0
4. Működési bevételek	41.669	41.669	100,0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	106	
Működési költségvetési bevételek összesen:	**336.196**	**336.303**	**100,0**
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	387.240	387.241	100,0
7. Felhalmozási bevételek	8.056	7.950	99,0
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	**395.296**	**395.191**	**99,9**
9. Külső finanszírozás- Hitel felvétele államháztartáson kívülről	0	0	---
10. Belső finanszírozás -Előző évi maradvány, támogatás előleg	196.528	196.528	100,0
Finanszírozási bevételek összesen:	**196.528**	**196.528**	**100,0**
BEVÉTELEK mindösszesen:	**928.020**	**928.022**	**100,0**

Az önkormányzat vállalkozói tevékenységet nem végez, főként a településre jellemző mutatók alapján számolt **államháztartáson belüli támogatások** (II. tábla 1-2.sorok, R. 3 sz. melléklet) szolgálnak leginkább a kötelezően ellátandó feladatok kiadási forrásaként. Ezen belül a költségvetési bevételek 100%-os teljesülése biztosítja az alapfeladatok megvalósítását. A táblázatból látszik, hogy a felhalmozási bevételek pályázati forrásokra előirányzott összegei 100%-ban teljesültek. Az önkormányzatok működési támogatása jogcímen utalt bevételeket alapvetően a kötelezően ellátott feladatok működési kiadásira juttatják. Államháztartáson belülről származó működési célú támogatások összegének domináns részben a közfoglalkoztatás támogatása (30.554 E Ft), OEP finanszírozással az egészségügyi ellátását szolgáló forrás (18.017 E Ft), a diákmunka fedezetét (2.962 E Ft) , kis mértékben a területalapú támogatásból származó földterületekhez kapcsolódó (251 E Ft), felelős állattartás kiadásainak pályázati támogatása (1.492 E Ft), hasonlóan az NMI hangtechnikai pályázat keretében nyert (495 E Ft), közművelődés hagyomány érték gondozása (1000E Ft) összeg az általános működést szolgálják. A **közhatalmi bevételek tényadatai alapján** megállapítható, hogy az összes bevételnek mindössze 1,9 %-át, a működési források 4,5 %-át adják. Az önkormányzat általános működési feladatokra juttatott forrása 24%, mely tartalmazza a változó jogszabályok miatti iparűzési adó összegének csökkenését is (kiegészítés 15.117 ezer Ft) A költségvetési rendelet 3. számú mellékletében foglalt bevételeket a táblázat tételesen szemlélteti ezek megoszlását. Látható, hogy a közhatalmi bevétel a gazdasági és jogi környezet hatására csökkent, az állami támogatások normatívái a gazdasági hatások

ellentételezésére irányuló kormányzati törekvés mellett emelkedtek, valamint a felhalmozási bevételek a lehetőségek kiaknázása révén jelentős tételt mutatnak forrást biztosítva a fejlesztési kiadásokhoz. A fejlesztési kiadások részletes bemutatása a zárszámadási rendelet 6. számú mellékletében található. A **működési bevételek közül** a legnagyobb mértékben, **47** %-ban a szolgáltatások (bérbe adott ingatlanok) ellenértékével nyújt fedezetet a kiadásokhoz. Általában elmondható, hogy a működési bevételek a szokásos arányban teljesültek, kivéve a kamat és kötbér (5.401 E Ft), valamint a kártérítés (1.506 E Ft) összegét. Ezek esetileg jelentkező összegek, problémamentes időszakban nem nincs pénzügyi realizálódás sem. A készletértékesítés minimális (244 E Ft) bevételt jelent, az ellátási díjak összege (3.989 E Ft) alapvetően az adott feladat kiadásaira fordíthatók. Fizetési hajlandóságot tekintve részben a jogszabályokon alapuló kedvezmények, más részben a felszólítások eredményességét mutatja, hogy a kezelhető (közelmúlt adatait tekintve) hátralékok tekintetében folyamatos javulás érzékelhető. A közvetített szolgáltatások, lakásbérleti díjak befizetéseinek teljesülésében egyre kevesebb hiányosság mutatkozik. Tekintettel arra, hogy a működési bevételek kiadás oldali párja szinte rögzített, szabad felhasználásról nem beszélhetünk. Kamat, és egyéb bevételek alacsony szinten valósulnak meg. A **felhalmozási célra átvett pénzeszközök** a 2021-es évben sem előirányzatként, sem teljesülésként nem került rögzítésre. Tekintettel arra, hogy a fejlesztési célok megvalósítása nem veszélyeztetheti a működést a pályázatok, pályázati források biztosítanak lehetőséget a településen zajló fejlesztésekre. 2021. évben 12 db pályázat került benyújtásra, összességében 387.240 ezer Ft került átutalásra az önkormányzathoz. A pályázati jogcímeket és összegeit részletesen a zárszámadási rendelet 3. számú melléket V. pontja tartalmazza. Felhalmozási bevételek között ingatlan értékesítések (6.800 E Ft összegben) és egy teljesen leírt gép értékesítése (1.150 Ft összegben) történt. Részleteiben a zárszámadási rendelet 3. sz. melléklete VI. pontja mutatja be. F A környezeti hatásokra reagálva, tovább folytatódik a lehetőségek keresése a működési források optimális felhasználására, valamint a fejlesztési célok feltérképezésére, azok megvalósítására. Következő költségvetési év/évek feladata a már rendelkezésre álló források felhasználása, a nyert pályázatokban vállalt kötelezettségek teljesítése.

Kiadások **alakulása**

KIADÁSOK	Előirányzat	Teljesítés	Teljesítés aránya (%)
1. Személyi juttatások	162.770	158.802	97.6
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23.781	22.566	94,9
3. Dologi kiadások	144.434	118.613	82,1
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	19.168	13.066	68,2
5. Egyéb működési célú kiadások	46.287	8.058	17,4
Ebből: tartalékok	35.702	0	0
Működési költségvetési kiadások összesen:	**396.440**	**322.105**	**81,2**

6. Beruházások	470.966	113.965	24,2
7. Felújítások	42.948	40.660	94,7
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	---
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	**513.914**	**154.625**	**30,1**
9. Külső finanszírozás-Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
10. Belső finanszírozás (megelőlegezések, elszámolása)	17.666	8.837	50,0
Finanszírozási kiadások összesen:	**17.666**	**8.837**	**0**
KIADÁSOK mindösszesen:	**928.020**	**485.567**	**52,3**

A táblázatból kitünik, hogy a kiadások minden jogcímen előirányzaton belül teljesültek, ami az államháztartás szervezeteire nézve kötelező kritérium. A **személyi juttatások** 32,7%-át képezik az összes kiadásnak. Az előző években még magasabb arányt képviselő jogcím a törvény szerint kifizetendő illetményeket mutatja meghatározott létszám mellett. A tárgyévben az önkormányzat és intézményei részéről egyaránt elmondható, hogy a személyi állományban érdemi változások nem történtek, ezért jelentős eltérés e tételben nem várható. Az esetleges évközi módosítások a törvényhez igazodnak. Az életpályamodellek, szociális ágazatban dolgozók egy-egy csoportját érintően történtek változások, melyeket az előmeneteli rendszerek már előre vetítettek, számolni lehetett e tényezővel. Tekintettel arra, hogy működési célú kötelező kiadást érint, többnyire költségvetési forrásból finanszírozható. A bértömeg emelkedését alap és középfokú végzettségűeknél a minimálbér, valamint a garantált minimálbér emelése jelenti, ami 2021-ben már jelentős emelkedést mutat az előző évekhez mérten. Ez a tendencia folytatódik a 2022-es költségvetési évben, tovább emelkednek a minimál bérek, ami hatással van a költségvetési szervek kifizetendő személyi juttatásaira is. A különbözethez általában a költségvetési támogatás párosul.

A **bér járulékelemei** a költségvetésbe befizetendő munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás megszűnt, kifizetői adó fizetési kötelezettsége. A covidos időszakra tekintettel egyes béren kívüli juttatásokhoz kapcsolható járulékok csökkentek, pl. a Cafeteria juttatás után csak 15% kifizetői adó párosul, szociális hozzájárulási adót (15%) nem kell megfizetni. A személyi juttatások 97,6 %-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 94,9 %-ra teljesültek. A két jogcím közötti %-os arányeltérést a kedvezmények, járulékfizetés alóli mentesség következménye. A **dologi kiadások** 144.434 ezer Ft-os tervezetével szemben 118.613 ezer Ft-os teljesülése tükrözi részben a feladatok elmaradását, másrészt azok átgondoltságát. Összességében a 82,1%-os teljesítési arány azt mutatja, hogy többnyire elvégzésre kerültek a vállalások.

A **felhalmozási kiadásokon** belül a felújítások teljesülése állapítható meg, a beruházások nagyobb tőkét igényelnek, megvalósításuk általában összetettebb, ezért a teljesítések a pályázati feltételek függvényében változók. Ezt tükrözik a %-os pénzügyi teljesítések, ami a felújítások esetében 94,7 %/, a beruházások esetében 24,2%. A beruházásokra előirányzott összegek %-os teljesülése mutatja, hogy a nagy tőkét igénylő (új bölcsőde 188 millió, a csapadékvíz elvezetés II. ütem 143.918 ezer Ft) beruházások végrehajtása még a kezdetén

tart, várhatóan a mérföldköveknek megfelelően megvalósításra kerülnek. Részletesen feladatonként a zárszámadás 6. számú mellékletében található.
Az **ellátottak juttatásai** közül minden határozatban vállalt kötelezettség kifizetésre került. A téli szociális célú tűzifa beszerzése pályázatban vállaltak szerint 2022.évben fog pénzügyileg teljesülni, bár kiszállítása már decembertől megtörtént A szociális tűzifa kiadásain túl a lakossági szociális kifizetések terv-tényadatait a zárszámadás 4. számú melléklet részletesen tagolja. Tükrözi, hogy minden szociális jogcím előirányzaton belül teljesült.
Az **egyéb működési célú kiadások** között szerepel a tartalék (35.702 E Ft), valamint az egyéb működési kiadások előirányzata (10.585 E Ft). A tartalék kerete nem került felhasználásra, az egyéb jogcímen részben az államháztartásban rögzített kötelező feladatellátás összefogáson alapuló működési hozzájárulásként kerül átutalásra a különböző szervezetek részére. Kiemelkedően magas összeg kerül kifizetésre a szabadszállási háziorvosi ügyelet feladatára (5.970 E Ft), egyéb civil szervezeteket összességében 246 E Ft –tal támogatta az önkormányzat. Egyéb működési célú kiadások között szereplő tételek az elszámolások, elvonások és befizetések tételei. Megjegyzendő, hogy az előző évi beszámoló elfogadásakor jelentkező többletigényt bevételként kell nyilvántartani, egy másik jogcímen keletkező befizetést a kiadások között a bruttó elszámolás okán, még akkor is, ha a két tétel esetében a bevétel magasabb összeggel párosul. Az elszámolások között jelentkező tétel az előző évi beszámoló alapján mutatkozó befizetendő különbözetet tükrözi, valamint a pályázatok elszámolásakor jelentkező eltéréseket, visszafizetéseket mutatják.

1. Maradvány megállapítása, pénzkészlet változása

A finanszírozási bevételek jelentősen befolyásolják a **maradvány összegét.** A számítási metodikája az előző évnek megfelelően történik (összes költségvetési és finanszírozási bevétel csökkentve az összes költségvetési és finanszírozási kiadás összegével). Előző évekről már nem származhat maradvány, tekintettel arra, hogy kötelező jelleggel elszámolásra kerül az előző évben keletkezett, jóváhagyott maradvány. Az évek során megszokott pénzkészlet és maradvány alakulását zárszámadás 8. számú melléklete a „2021. évi maradványkimutatás költségvetési szervenként és együttesen" c. tábla szemlélteti, a pénzeszközök változásának egyeztetését a 13. számú melléklet mutatja be. Összességében megállapítható, hogy a 2020. évben keletkezett 187.125 E Ft-os érték 2021. évben 442.445 E Ft-ra emelkedett. Az önkormányzat szervezeti felépítéséből adódóan is az önkormányzati költségvetési szervnél mutatkozik a legmagasabb (438.442 E Ft) összeg. Ez megfelel a pályázati forrásokból beáramló bevételek következő évben megvalósuló fejlesztési kiadásai különbözetének. A zárszámadási rendeletben közölt adatok alapján megállapítható, hogy a működési költségvetésben 14.198 E Ft, a felhalmozási költségvetésben 240.566 E Ft maradvány keletkezett, amit a finanszírozási bevételek és kiadások 187.691 E Ft-os tovább növel. Az év végén értékpapír formájában lekötött betét nem volt.

1. Hitelműveletek alakulása

2021.-es költségvetési évben az önkormányzat hitelműveletet nem bonyolított le. Előző időszakról származó hitel visszafizetési kötelezettsége nem állt fenn, a zárszámadás időszakában nem rendelkezett hitelállománnyal.

1. Önkormányzati vagyon változása

Az önkormányzat vagyonelemeit tartalmazó vagyonkimutatás a beszámoló 9. számú mellékletében kerül bemutatásra.

A 2020-as költségvetési évben 3.097.390 ezer Ft mérlegfőösszeg 2021. december 31-i állapot szerint 3.197.555 ezer Ft-ra emelkedett. Ezen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök az összes eszköz 84.8 %-os arányát képviseli. Az előző évi 88,2 %-os mértékhez viszonyítva minimális eltérés mutatkozik. Ennek oka a vagyonelemek arányának eltolódása (lsd. pénzeszközök emelkedése) A befektetett eszközök nettó értékének változása mutatja, hogy a fejlesztések, beruházások képesek voltak-e ellensúlyozni az elszámolt amortizáció értékét. Jelen esetben a befektetett eszközök nettó értéke csökkenést mutat, tehát a fejlesztések nem voltak képesek kompenzálni a leírási kulcs szerinti amortizációs értéket.
A pénzezközök a forgóeszközök csoportjába tartoznak, ez a legrugalmasabb vagyonelem, mely a pályázati források következményeként jelentős emelkedést mutat, valamint azt is vázolja, hogy van még olyan megvalósításra váró fejlesztés, amire nem került elköltésre.
Az előző évektől az Uniós forrással megvalósítandó fejlesztést szolgálató pénzeszközök külön-külön Államkincstáros számlákra kerülnek elhelyezésre, valamint onnan történik a felhasználás is.
A követelések növekedése főként a beruházásokhoz, vagyon növekedéséhez kapcsolódnak, realizálódás esetén vagyonrészben maradnak. Ezen felül jelentősebb követelés a közhatalmi bevételekből származó nyilvántartások alapján felvezetett tételeiből tevődik össze. Tekintettel arra, hogy az önkormányzatnak az elmúlt időszakából áthúzódó, ám többnyire bizonytalan bevételi forrásként mutatkozó tételeit is be kell mutatnia, ezért ezek elévüléséig várhatóan a vagyonmérleg részét képezik.
A kötelezettségek körében jelentős rész a 2022.évi állami támogatás megelőlegezése (8.829 E Ft) 2021-ben, ami automatikusan elszámolásra kerül következő év elején. Ezen felül minden szerződésből, határozatból származó kötelezettség, ami vállalásra került 2021. évben, majd 2022-ben szerződés szerint teljesülni fog. Kötelezettségek, követelések részleteit a zárszámadás 11. számú melléklete mutatja be.
A források alakulását tekintve a saját tőke számszaki csökkenése a beruházásokra juttatott pályázati összegek elhatárolásából adódik. Látható a zárszámadás 9. számú melléklet vagyonkimutatásából, hogy a K) passzív időbeli elhatárolásokkal együtt a 3.033.599 E Ft-os saját tőke 3.180.363 E Ft-ot mutatna, azonban a pályázati forrásból megvalósított beruházás forrását szükséges az amortizációs elszámolással egyidejű feloldás mellett elhatárolni. Egyéb tételként mutatkoznak a sajátos elszámolások (idegen bevételként beszedett összegek, valamint túlfizetések tételei), melyek a maradványra nincsenek módosító hatással.