

**ELŐTERJESZTÉS**  
**A MIKEPÉRCES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ÜLÉSÉRE**

**Tárgy:** Mikepércs Községi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról, pénzeszközeinek felhasználásáról készült zárszámadás rendelet előterjesztése

**Tárgyalás időpontja:** 2022. május 27.

**Előterjesztő:** Tímár Zoltán polgármester

**Előadó:** Kovács István gazdasági vezető

**Vonatkozó jogszabályok:**

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- 4/2013. (I.11) számú Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
- 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- A vészhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Kormányrendelet
- A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény

Mikepércs, 2022. május 25.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Mikepércs Községi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodása, a költségvetésben biztosított pénzeszközök felhasználása a következők szerint alakult.

### **A 2021. évi gazdálkodás jogi keretei**

Az Önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény (továbbiakban Mőtv.), Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban Áht.), a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI törvény és azok végrehajtási rendeletei határozták meg.

Az Önkormányzat a 2021. évi költségvetését az 3/2021. (III.12.) KT rendeletével állapította meg, melyet évközben módosított.

### **Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatala, a Csodavár Óvoda, a Wass Albert Községi Ház és Könyvtár, a Mikepércs Község Önkormányzat Étkező-Konyha és a Mikepércsi Bölcsőde költségvetési szervei útján végezte. Az intézmények megfelelő szakmai szolgáltatást nyújtanak és kellőképpen kihasználtak.

Az Önkormányzat és intézményei a jóváhagyott 2021. évi költségvetés keretein belül gazdálkodtak. A szabályozás szoros pénzügyi kereteket alakított ki. A gazdasági környezet követelményeihez igazodva a költségek csökkentésére törekedtünk. Az állami támogatás mellett kihasználtuk a pályázati és egyéb forrásbővítő lehetőségeket.

### **Bevételi források és kiadások alakulása**

A közhatalmi bevételek között tervezett helyi adóbevételek a tervezett előirányzatnak megfelelően alakult. Összességében a közhatalmi bevételek 80.962 ezer Ft forrást jelentettek a 2021. évi költségvetésben.

Az önkormányzat költségvetési támogatása 658.291 ezer Ft forrást biztosított az önkormányzat 2021. évi működési költségvetésének végrehajtásához.

A költségvetési kiadásaink 2.592.081 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 933.332 ezer Ft, mely 36 %-os teljesítést mutatnak. Az alacsony teljesítés a már elnyert és tervezett, de még folyamatban lévő pályázatok miatt alakult.

A személyi juttatások 406.147 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 374.562 ezer Ft-ra a munkaadókat terhelő járulékok 59.507 ezer Ft módosított előirányzattal

szemben 54.359 ezer Ft-ra teljesültek, amely 92,2% ill. 91,3%-os teljesítés a kiemelt előirányzatoknál.

A dologi kiadások 525.177 ezer Ft módosított előirányzatához képest alul teljesültek 37,5 %-al, így a teljesítés 328.076 ezer Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 10.844 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 10.644 ezer Ft teljesítést mutat, amely 98,2 %-os teljesítésnek felel meg. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kiemelt előirányzatán belül kerül elszámolásra a pénzben és természetben nyújtott települési támogatások az önkormányzat rendelete alapján.

Az egyéb működési célú kiadások között, az elvonások és befizetések, valamint a civil szervezeteknek, foglalkoztatottaknak és intézményeknek átadott pénzeszközök kiadásának módosított előirányzata 50.653 ezer Ft volt, melynek teljesítése 35.756 ezer Ft és 70,6 %-os teljesítésnek felel meg. Ebből 29.450 ezer Ft Óvoda felújítás támogatása címen kapott összeg visszafizetésre került a kettős finanszírozás miatt.

A felhalmozási bevételek módosított előirányzatának - 1.491.702 ezer Ft – teljesülése 504.875 ezer Ft-tal 33,8 %. Több projekt esetében az előleget már előző években leutalták, így azokat maradványként vettük igénybe. Ezeken felül 201 ezer Ft tárgyi eszköz értékesítés és 8.888 ezer Ft lakossági hozzájárulás érkezett mint saját bevétel. A felhalmozási kiadások 1.491.702 ezer Ft módosított előirányzata 7,5 %-kal, 111.771 ezer Ft-ra teljesült. A támogatott projektek tekintetében az A Csodavár Óvoda fejlesztésen Mikepércsen, az Energetikai fejlesztések, a Bölcsődei férőhelyek kialakítása, a Kerékpárút és a Csapadékvíz elvezetés című beruházások folyamatban vannak, megvalósulásuk a következő években várhatóak.

A költségvetési kiadásaink 2.544.030 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 915.168 ezer Ft, mely 36 %-os teljesítést mutatnak.

### **Maradvány alakulása:**

Mikepércs Községi Önkormányzat alaptevékenység költségvetési bevételei 1.298.634 ezer Ft, míg az alaptevékenység költségvetési kiadásai 568.458 ezer Ft. Az alaptevékenység költségvetési egyenlege így 730.176 ezer Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételei 313.535 ezer Ft, míg az alaptevékenység finanszírozási kiadásai 324.908 ezer Ft. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege így – 11.373 ezer Ft. Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez. Az összes maradvány ennek megfelelően: 718.803 ezer Ft, melynek teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, illetve a projektek már korábbi években leutalt támogatási előlegeit fedezi.

A Mikepércs Polgármesteri Hivatal maradványa 1.327 ezer Ft, amelyből 163 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 1.164 ezer Ft szabad pénzeszköz, amely a 2022. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

Wass Albert Községi Ház és Könyvtár maradványa 81 ezer Ft, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Mikepércs Önkormányzat Étkező-Konyha 2021. évi gazdálkodása során nem képződött maradvány.

Csodavár Óvoda maradványa 1.043 ezer Ft, amelyből 127 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 916 ezer Ft szabad pénzeszköz, ami a 2021. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

Mikepércsi Bölcsőde maradványa 2.403 ezer Ft, amelyből 399 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 2.004 ezer Ft szabad pénzeszköz, ami a 2021. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

### **Pénzkészlet:**

Mikepércs Községi Önkormányzat 2021. december 31.-ei konszolidált pénzkészlete 751.957 ezer Ft. A pénzeszközök év közbeni alakulását a 9. számú melléklet mutatja.

### **Vagyon alakulása:**

Az Önkormányzat konszolidált vagyona 2021. december 31.-i zárónappal 4.693.734 ezer Ft ez a 2020. december 31.-i vagyon mérlegben kimutatotthoz képest 425.318 ezer Ft növekedést jelent. A vagyon alakulását a rendelet 7. számú melléklete szemlélteti.

### **Hitel alakulása:**

Az önkormányzatnak a 2021. évben nem volt igénybe vett hitelállománya.

### **Összefoglaló értékelés**

A 2020. évi költségvetés végrehajtása kapcsán 1.530 ezer Ft értékben részesült az önkormányzat rendkívüli költségvetési támogatásban. Ez a viszonylag alacsony szám egyrészt a támogatás szigorúbb feltételeinek köszönhető, másrészt az önkormányzatnak nincsenek fizetési nehézségei. Ennek, valamint a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően önkormányzatunk pénzügyi-gazdasági helyzete változatlanul stabil. A már elkezdett és a jövőben folytatódó gazdálkodás-racionalizálási folyamatok, valamint a központi költségvetési finanszírozás hasonló volumene esetén a költségvetési gazdálkodás az önkormányzatunkra nézve a jövőben is fenntartható.

Az önkormányzati rendelet előzetes hatásvizsgálata:

1. A tervezett önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet elfogadása révén megtörténik a 2021. évi költségvetés végrehajtásának bemutatása.

2. A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei:  
Nem mérhető hatás.

3. A tervezett önkormányzati rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:  
A rendelet elfogadása nem növeli az önkormányzat adminisztratív terheit.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet elfogadása szükséges a hatályban lévő jogszabályoknak való megfelelés érdekében.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A szabályozás alkalmazásához szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Mikepércs, 2022. május 25.

**Tímár Zoltán**  
polgármester



## **Mikepércs Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

### **Az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Mikepércs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja:

#### **1. §**

(1) Az Önkormányzat képviselő–testülete a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás

*a)* **bevételi főösszegét 1.656.989 ezer Ft-ban**

*b)* **kiadási főösszegét 933.332 ezer Ft-ban**  
állapítja meg

(2) Az Önkormányzat bevételeit jogcímenként a pénzforgalmi mérleg bevételi oldalán a 3. számú mellékletben, valamint az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el. Az Önkormányzat működési bevételeinek összege 832.262 ezer Ft, a felhalmozási bevételeinek összege 504.875 ezer Ft.

(3) Az Önkormányzat kiadásait a pénzforgalmi mérleg kiadási oldalán az 3. számú mellékletbe, valamint a 2. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el. A működési kiadások összege 803.397 ezer Ft, a felhalmozási kiadások összege 111.771 ezer Ft.

#### **2. §**

(1) A Képviselő–testület az intézmények bevételi előirányzat teljesítését a 1/b., 1/c., 1/d., 1/e., 1/f számú melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő–testület az intézmények kiadási előirányzat teljesítését a 2/b., 2/c., 2/d., 2/e., 2/f. számú melléklet szerint fogadja el.

#### **3. §**

A Képviselő–testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **4. §**

Az Önkormányzat működési kiadás előirányzatának teljesítését a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **5. §**

Az Önkormányzat az általa adott közvetett támogatások összegét az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **6. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat létszámkeretét a 6. sz. melléklet szerint hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2021. évi záró állományi létszáma 86 fő, amelyből polgármester 1 fő, a köztisztviselők létszáma 14 fő, a közalkalmazottak létszáma 42 fő, egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak 9 fő, a munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma 20 fő.

## **7. §**

Az Önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerint vagyonát a 7. számú melléklet vagyonmérlegben szereplő adatok alapján 4.693.734 ezer Ft-ban állapítja meg.

## **8. §**

(1) Mikepércs Községi Önkormányzat alaptevékenység költségvetési bevételei 1.298.634 ezer Ft, míg az alaptevékenység költségvetési kiadásai 568.458 ezer Ft. Az alaptevékenység költségvetési egyenlege így 730.176 ezer Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételei 313.535 ezer Ft, míg az alaptevékenység finanszírozási kiadásai 324.908 ezer Ft. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege így – 11.373 ezer Ft. Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez. Az összes maradvány ennek megfelelően: 718.803 ezer Ft, melynek teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, illetve a projektek már korábbi években leutalt támogatási előlegeit fedezi.

(2) A Mikepércs Polgármesteri Hivatal maradványa 1.327 ezer Ft, amelyből 163 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 1.164 ezer Ft szabad pénzeszköz, amely a 2022. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

(3) Wass Albert Községi Ház és Könyvtár maradványa 81 ezer Ft, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

(4) Mikepércs Önkormányzat Étkező-Konyha 2021. évi gazdálkodása során nem képződött maradvány.

(5) Csodavár Óvoda maradványa 1.043 ezer Ft, amelyből 127 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 916 ezer Ft szabad pénzeszköz, ami a 2022. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

(6) Mikepércsi Bölcsőde maradványa 2.404 ezer Ft, amelyből 399 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 2.005 ezer Ft szabad pénzeszköz, ami a 2022. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

## **9. §**

(1) Az Önkormányzat a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő 3 év előirányzatait a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek együttes 2021. évi pénzeszközök alakulását a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **10. §**

A Képviselő-testület utasítja az Mikepércs jegyzőjét, hogy az intézmények vezetőjét a zárszámadási rendelet elfogadásáról a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül értesítse.

#### **11. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tímár Zoltán sk.**  
polgármester

**dr. Vojtkó-Pék Ildikó sk.**  
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Mikepércs, 2022. május...

**dr. Vojtkó-Pék Ildikó**  
jegyző



## **A 2021. évi gazdálkodás jogi keretei**

Az Önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény (továbbiakban Möt.), Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban Áht.), a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI törvény és azok végrehajtási rendeletei határozták meg.

Az Önkormányzat a 2021. évi költségvetését az 3/2021. (III.12.) KT rendeletével állapította meg, melyet évközben módosított.

## **Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatala, a Csodavár Óvoda, a Wass Albert Községi Ház és Könyvtár, a Mikepércs Község Önkormányzat Étkező-Konyha és a Mikepércsi Bölcsőde költségvetési szervei útján végezte. Az intézmények megfelelő szakmai szolgáltatást nyújtanak és kellőképpen kihasználtak.

Az Önkormányzat és intézményei a jóváhagyott 2021. évi költségvetés keretein belül gazdálkodtak. A szabályozás szoros pénzügyi kereteket alakított ki. A gazdasági környezet követelményeihez igazodva a költségek csökkentésére törekedtünk. Az állami támogatás mellett kihasználtuk a pályázati és egyéb forrásbővítő lehetőségeket.

## **Bevételi források és kiadások alakulása**

A közhatalmi bevételek között tervezett helyi adóbevételek a tervezett előirányzatnak megfelelően alakult. Összességében a közhatalmi bevételek 80.962 ezer Ft forrást jelentettek a 2021. évi költségvetésben.

Az önkormányzat költségvetési támogatása 658.291 ezer Ft forrást biztosított az önkormányzat 2021. évi működési költségvetésének végrehajtásához.

A költségvetési kiadásaink 2.592.081 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 933.332 ezer Ft, mely 36 %-os teljesítést mutatnak. Az alacsony teljesítés a már elnyert és tervezett, de még folyamatban lévő pályázatok miatt alakult.

A személyi juttatások 406.147 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 374.562 ezer Ft-ra a munkaadókat terhelő járulékok 59.507 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 54.359 ezer Ft-ra teljesültek, amely 92,2% ill. 91,3%-os teljesítés a kiemelt előirányzatoknál.

A dologi kiadások 525.177 ezer Ft módosított előirányzatához képest alul teljesültek 37,5 %-al, így a teljesítés 328.076 ezer Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 10.844 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 10.644 ezer Ft teljesítést mutat, amely 98,2 %-os teljesítésnek felel meg. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kiemelt előirányzatán belül kerül elszámolásra a pénzben és természetben nyújtott települési támogatások az önkormányzat rendelete alapján.

Az egyéb működési célú kiadások között, az elvonások és befizetések, valamint a civil szervezeteknek, foglalkoztatottaknak és intézményeknek átadott pénzeszközök kiadásának módosított előirányzata 50.653 ezer Ft volt, melynek teljesítése 35.756 ezer Ft és 70,6 %-os teljesítésnek felel meg. Ebből 29.450 ezer Ft Óvoda felújítás támogatása címen kapott összeg visszafizetésre került a kettős finanszírozás miatt.

A felhalmozási bevételek módosított előirányzatának - 1.491.702 ezer Ft – teljesülése 504.875 ezer Ft-tal 33,8 %. Több projekt esetében az előleget már előző években leutalták, így azokat maradványként vettük igénybe. Ezeken felül 201 ezer Ft tárgyi eszköz értékesítés és 8.888 ezer Ft lakossági hozzájárulás érkezett mint saját bevétel. A felhalmozási kiadások 1.491.702 ezer Ft módosított előirányzata 7,5 %-kal, 111.771 ezer Ft-ra teljesült. A támogatott projektek tekintetében az A Csodavár Óvoda fejlesztésen Mikepércsen, az Energetikai fejlesztések, a Bölcsődei férőhelyek kialakítása, a Kerékpárút és a Csapadékvíz elvezetés című beruházások folyamatban vannak, megvalósulásuk a következő években várhatóak.

A költségvetési kiadásaink 2.544.030 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 915.168 ezer Ft, mely 36 %-os teljesítést mutatnak.

#### *Maradvány alakulása:*

Mikepércs Községi Önkormányzat alaptevékenység költségvetési bevételei 1.298.634 ezer Ft, míg az alaptevékenység költségvetési kiadásai 568.458 ezer Ft. Az alaptevékenység költségvetési egyenlege így 730.176 ezer Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételei 313.535 ezer Ft, míg az alaptevékenység finanszírozási kiadásai 324.908 ezer Ft. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege így – 11.373 ezer Ft. Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez. Az összes maradvány

ennek megfelelően: 718.803 ezer Ft, melynek teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, illetve a projektek már korábbi években leutalt támogatási előlegeit fedezi.

A Mikepércs Polgármesteri Hivatal maradványa 1.327 ezer Ft, amelyből 163 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 1.164 ezer Ft szabad pénzeszköz, amely a 2022. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

Wass Albert Községi Ház és Könyvtár maradványa 81 ezer Ft, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Mikepércs Önkormányzat Étkező-Konyha 2021. évi gazdálkodása során nem képződött maradvány.

Csodavár Óvoda maradványa 1.043 ezer Ft, amelyből 127 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 916 ezer Ft szabad pénzeszköz, ami a 2021. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

Mikepércsi Bölcsőde maradványa 2.403 ezer Ft, amelyből 399 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt és 2.004 ezer Ft szabad pénzeszköz, ami a 2021. évi költségvetés végrehajtásához nyújt fedezetet.

### ***Pénzkészlet:***

Mikepércs Községi Önkormányzat 2021. december 31.-ei konszolidált pénzkészlete 751.957 ezer Ft. A pénzeszközök év közbeni alakulását a 9. számú melléklet mutatja.

### ***Vagyron alakulása:***

Az Önkormányzat konszolidált vagyona 2021. december 31.-i zárónappal 4.693.734 ezer Ft ez a 2020. december 31.-i vagyon mérlegben kimutatotthoz képest 425.318 ezer Ft növekedést jelent. A vagyon alakulását a rendelet 7. számú melléklete szemlélteti.

### ***Hitel alakulása:***

Az önkormányzatnak a 2021. évben nem volt igénybe vett hitelállománya.

### ***Összefoglaló értékelés***

A 2020. évi költségvetés végrehajtása kapcsán 1.530 ezer Ft értékben részesült az önkormányzat rendkívüli költségvetési támogatásban. Ez a viszonylag alacsony szám egyrészt a támogatás szigorúbb feltételeinek köszönhető, másrészt az önkormányzatnak nincsenek fizetési nehézségei. Ennek, valamint a takarékos

gazdálkodásnak köszönhetően önkormányzatunk pénzügyi-gazdasági helyzete változatlanul stabil. A már elkezdett és a jövőben folytatódó gazdálkodás-racionalizálási folyamatok, valamint a központi költségvetési finanszírozás hasonló volumene esetén a költségvetési gazdálkodás az önkormányzatunkra nézve a jövőben is fenntartható.