

## **Kemendollár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2022. (V. 20.) önkormányzati rendelete**

### **Zárszámadási rendelet Kemendollár Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Kemendollár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Kemendollár község 2021. évi gazdálkodásának zárszámadásával kapcsolatban az alábbi rendeletet alkotja:

#### **A költségvetés bevételei és kiadásainak végrehajtásáról**

##### **1. §**

(1) Kemendollár Község Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 12.) önkormányzati rendeletének végrehajtását az alábbiakban részletezettek szerint hagyja jóvá:

- a) működési célú bevétel: 51,663,106,- Ft, melyből támogatás 36,234,337,- Ft;
- b) felhalmozási célú bevétel: 38,381,627,- Ft, amelyből támogatás 32,413,396,- Ft;
- c) finanszírozási bevétel: 58,323,028,- Ft;
- d) működési célú kiadás: 30,696,932,- Ft;
- e) felhalmozási célú kiadás: 42,469,017,- Ft;
- f) finanszírozási kiadás: 1,168,715,- Ft.

(2) A rendelet (1) bekezdésben foglalt bevételek részletezettségét és kiadások teljesítését -célonként, előirányzatonként és feladatonként- részletezetten az alábbi melléletek mutatják be:

- a) a 2021 évi költségvetési kiadások megoszlását bemutatja a rendelet 1. melléklet;
- b) a 2021. évi költségvetési bevételek megoszlását bemutatja a rendelet a 2. melléklet;
- c) a 2021. évi költségvetés teljesítésének mérlegét bemutatja a rendelet a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A melléletek tartalmazzák - az önkormányzat - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bek. g. pontja szerinti, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint - saját bevételeit,

(4) A melléletek tartalmazzák a feladatalapú költségvetési hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(5) Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének bevételei és kiadásai nem tartalmazzák közvetlenül európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program, projekt bevételeket.

##### **2. §**

Kemendollár önkormányzat a 2021. december 31-i állapotnak megfelelően állapítja meg a rendelet 4. melléklete szerint az alábbi részletezettséggel:

- a) az alaptevékenység maradványát 74,033,097,-Ft-ban,

- b) az alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványát 60,910,343,- Ft-ban,
- c) az alaptevékenység szabad maradványát 13,122,754,- Ft-ban

### 3. §

- (1) Kemendollár önkormányzat 2021. december 31-i állapotú vagyommérlegének főösszegét 405,741,049,- Ft-ban, részletezését a rendelet az 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) Kemendollár önkormányzat 2021. december 31-i állapotú vagyongkimutatását a rendelet 6. melléklete mutatja be.

### 4. §

- (1) Az Önkormányzatnak hitelállománya nincs, ezért arra vonatkozó rendelkezéseket jelen rendelet nem tartalmaz.
- (2) Az Áht. és a Stabilitási tv. rendelkezése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig szintén rendelkezni szükséges. Kemendollár Önkormányzatnak 2021. évben ilyen kötelezettsége nincs.
- (3) Az Önkormányzat az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint meghatározott közvetett támogatást nem nyújtott.
- (4) Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntései 2021. évben nincsenek.
- (5) Az Önkormányzat 2021. évben vállalkozási tevékenységet nem végezett, így a költségvetési beszámolója egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatást nem tartalmaz.
- (6) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a költségvetési beszámoló ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmazza.

### 5. §

A képviselő- testület utasítja a jegyzőt, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérfje figyelemmel.

### **Záró rendelkezések**

### 6. §

A képviselőtestület megállapítja, hogy a 2021. évi költségvetés a képviselőtestület, egyszer módosított 1/2021.(II.12.) önkormányzati rendeletének (illetve módosításainak), a képviselőtestület döntéseinek megfelelően került végrehajtásra.

### 7. §

Hatályát veszti a Zárószámadási rendelet Kemendollár Község Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2021. (V.20.) önkormányzati rendelet.

## **8. §**

Ez a rendelet 2022. május 25-én lép hatályba.

## Kemendollár Község Önkormányzat 2021. költségvetés kiadásai

Kiadások	Rovat száma	Eredeti eizat	Módosított eizat	Teljesítés 12.31.	Index
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 347 000	7 395 400	7 381 390	
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	
Cékjuttatások, projektprémiumok	K1103	0	504 600	504 600	
Készenléti, ügy., helyettesítés, túlóra	K1104	0	0	0	
Végkielégítés	K1105	0	0	0	
Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	
Béren kívüli juttatások	K1107	366 000	244 000	244 000	
Közlekedési költség térítés	K1109	0	0	0	
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	124 200	124 000	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 713 000	8 268 200	8 253 990	99,83%
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	2 696 000	2 696 000	2 695 200	
Munk.v.irányuló egyéb fogl. Juttatásai	K122	0	0	0	
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	
Külső személyi juttatások	K12	2 696 000	2 696 000	2 695 200	99,97%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	K2	1 775 000	1 891 930	1 891 930	100,00%
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 634 000	2 592 000	2 473 752	
Árubeszerzés	K313	0	0	0	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	120 000	120 000	111 437	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	80 000	80 000	47 366	
Közüzemi díjak	K331	2 100 000	1 945 000	1 923 128	
Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	
Bérleti és lízingdíjak	K333	0	0	0	
Karbantartás, kisjavítás	K334	350 000	1 600 000	1 576 947	
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000	790 000	786 270	
Egyéb szolgáltatások	K337	1 950 000	1 970 000	1 958 143	
Kiküldetés kiadásai	K341	0	0	0	
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	
Működési célú előz.felszámított ÁFA	K351	1 500 000	1 958 000	1 863 925	
Fizetendő ÁFA (NAV részére !)	K352	1 215 000	1 215 000	0	
Kamatkiadások	K353	0	0	0	
Egyéb pénzügyi műv.kiadásai (árf.veszteségek)	K354	0	0	0	
Egyéb dologi kiadások	K355	0	10 000	3 427	
Dologi kiadások	K3	10 049 000	12 280 000	10 744 395	87,50%
Családtámogatások	K42	0	0	0	
Betegséggel kapcs. ellátások	K44	0	0	0	
FHT	K45	0	0	0	
Lakásfenntartási támogatás	K46	0	0	0	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 406 000	1 706 000	1 695 000	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 406 000	1 706 000	1 695 000	99,36%
Elvonások, befizetések	K502	0	6 700	6 700	
Egyéb működési c.támogatások áh. belülré	K506	1 300 000	1 230 000	1 220 417	

Műk.célú visszatér.támog.kölcsön áh.kívülre	K508	0	0	0	
Egyéb működési c.támogatások áh. Kívülre	K512	700 000	4 198 300	4 189 300	
Tartalékok	K513	62 289 236	68 462 236	0	
Egyéb működési célú kiadások	K5	64 289 236	73 897 236	5 416 417	7,33%
Immateriális javak besz. létesítése	k61	0	0	0	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	900 000	890 315	
Informatikai eszközök beszerzése	K63	0	0	0	
Egyéb tárgyeszköz beszerzése	K64	0	7 735 972	7 724 299	
Részeselek beszerzése	K65	0	0	0	
Beruházás ÁFA	K67	0	2 172 174	2 171 909	
Beruházások	K6	0	10 808 146	10 786 523	99,80%
Ingatlan felújítás	K71	670 000	15 528 620	15 458 212	
Egyéb tárgyi eszk. Felújítás	k73	0	4 232 606	4 232 606	
Felújítás ÁFA	K74	180 000	4 878 630	4 853 469	
Felújítások	K7	850 000	24 639 856	24 544 287	99,61%
Felhalm.támogatás, kölcsön ÁH belül	K82	0	0	0	
Felhalm.támogatás, kölcsön törlesztés ÁH belül	K83	0	0	0	
Egyéb felhalmozási támogatás ÁH belül	K84	1 083 926	2 169 271	2 165 345	
Felhalm.támogatás, kölcsön ÁH kívül	K86	0	3 999 997	3 999 997	
Egyéb felhalmozási támogatás ÁH kívül	K88	816 000	972 865	972 865	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	1 899 926	7 142 133	7 138 207	99,95%
Áh belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 168 715	1 168 715	1 168 715	
Irányátószervei támogatás intézménynek	K915	0	0	0	
Finanszírozási kiadások	K9	1 168 715	1 168 715	1 168 715	100,00%
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>94 846 877</b>	<b>144 498 216</b>	<b>74 334 664</b>	<b>51,44%</b>

## Kemendollár Község Önkormányzat 2021. költségvetés bevételei

Bevételek	Rovat száma	Eredeti eizat	Módosított eiz.	Teljesítés 12.31.	Index
Helyi önk. működésének általános támogatása	B111	18 462 877	18 512 427	18 512 427	
Önkormányzatok köznevelési fa.támogatása	B112	0	0	0	
Önkormányzatok szoc.gyermekjóléti fa.támogatása	B113	8 485 000	8 864 461	8 864 461	
Önkormányzatok kulturális fe.támogatása	B114	2 270 000	2 270 000	2 270 000	
Működési célú központosított előir.	B115	0	4 602 374	4 602 374	
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0	0	0	
Önkormányzatok működési támogatása	B11	29 217 877	34 249 262	34 249 262	
Műk.célú visszatér támog.kölcsönök áh. belülről	B15	0	0	0	
Egyéb műk.célú támogatások áh belülről	B16	0	1 985 000	1 985 075	
Működési célú támogatások ÁH belülről	B1	29 217 877	36 234 262	36 234 337	100,00%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	6 047 898	6 047 898	
Felhalmozási célú támogat. kölcsönök áh. belülről	B23	0	0	0	
Egyéb felhalmozási támogatások ÁH belülről	B25	0	26 365 498	26 365 498	
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	B2	0	32 413 396	32 413 396	100,00%
Ért. és forgalmi adók/Iparüzési adó bevétel	B351	2 000 000	2 150 000	2 151 058	
Gépjárműadó	B354	0	0	0	
Kommunális adó/ Vagyoni típusú adók	B34	850 000	2 350 000	2 487 503	
Talajterhelési díj	B36	130 000	135 000	88 905	
Pótlékok, bírságok	B36	150 000	155 000	146 202	
Közhatalmi bevételek	B3	3 130 000	4 790 000	4 873 668	101,75%
Áru és készlet értékesítés	B401	0	0	0	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	400 000	400 000	747 336	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	23 622	
Tulajdonosi bevételek	B404	4 100 000	7 300 000	7 335 573	
Ellátási díjak	B405	0	0	0	
Kiszámlázott ÁFA	B406	1 215 000	2 015 000	2 178 958	
ÁFA visszatérítés	B407	0	0	0	
Kamatbevétel	B408	0	0	49	
Egyéb pénzügyi bevételek	B409	0	0	0	
Egyéb működési bevételek	B411	0	0	6 263	
Működési bevételek	B4	5 715 000	9 715 000	10 291 801	105,94%
Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	
Ingatlanok értékesítése	B52	0	190 000	190 420	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	
Részeselek értékesítése	B54	0	0	0	
Felhalmozási bevételek	B5	0	190 000	190 420	
Műk.c.kölcsönök,támog. visszatérülése áh.kívülről	B64	0	0	0	
Egyéb működési célú átvett eszközök áh.kiv.	B63	0	6 700	263 300	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	6 700	263 300	3929,85%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	3 999 997	5 777 811	
Hitelek, kölcsönök felvétele áh.kívülről	B811	0	0	0	
Vízérdekeltségi számla átvez.miatti bevétel		0	0	0	
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	1 174 167	
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	56 784 000	57 148 861	57 148 861	
Finanszírozási bevételek	B8	56 784 000	57 148 861	58 323 028	102,05%

BEVÉTELEK ÖSSZESEN		94 846 877	144 498 216	148 367 761	102,68%
--------------------	--	------------	-------------	-------------	---------

## Kemendollár Község Önkormányzat 2021. költségvetés teljesítésének mérlege

Bevételek		Kiadások	
Működési célú támogatások	36 234 337	Személyi juttatások	10 949 190
Közhatalmi bevételek	4 873 668	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	1 891 930
Működési bevételek	10 291 801	Dologi kiadások	10 744 395
Működési célú átvett pénzeszközök	263 300	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 695 000
		Egyéb működési kiadások	5 416 417
Működési célú bevételek összesen	51 663 106	Működési célú kiadások összesen	30 696 932
Felhalmozási célú támogatások	32 413 396	Beruházások	10 786 523
Felhalmozási bevételek	190 420	Felújítások	24 544 287
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 777 811	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 138 207
Felhalmozási célú bevételek összesen	38 381 627	Felhalmozási célú kiadások összesen	42 469 017
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 174 167		
Előző évi költségvetési maradvány ig.vétele	57 148 861		
Belföldi finanszírozási bevételek	58 323 028	Belföldi finanszírozási kiadások	1 168 715
Összesen	148 367 761	Összesen	74 334 664



### Kemendollár Önkormányzat 2021. XII. 31. Maradványkimutatás

Alaptevékenység költségvetési bevételei	90 044 733
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	73 165 949
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	16 878 784
Alaptevékenység finanszírozási bevétele	58 323 028
Alaptevékenység finanszírozási kiadása	1 168 715
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	57 154 313
A, Alaptevékenység maradványa	74 033 097
B, Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C, Összes maradvány	74 033 097
D, Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt mar.	60 910 343
Szennyvíz használati díj	13 665 227
Ivóvízhasználati díj	20 909 041
2021. évi állami előleg	1 174 167
Zártkerti Program 2021. támogatás	15 265 400
MFP Önkormányzati járdaépítés/felúj. anyagtám.	2 848 610
Önkormányzati feljesztések 2021. támogatás	6 047 898
Kistélepülési önkorm. rendezvényeinek tám.	1 000 000
E, Alaptevékenység szabad maradványa	13 122 754

## Kemendollár Önkormányzatának 2020. XII. 31. Vagyommérlege

MEGNEVEZÉS	2021.01.01	2021.12.31
<b>ESZKÖZÖK</b>		
1. Vagyoni értékű jogog	0	0
2. Szellemi termékek	0	0
3. Immat. Javak értékhelyesbítése	0	0
A/I. Immateriális javak	0	0
1. Ingatlanok és kap cs.vagyoni értékű jogok	300 369 567	306 671 514
2. Gépek, berendezések, felszerelések,járművek	10 170 378	13 166 230
3. Tenyészállatok		
4. Beruházások, felújítások	1 426 041	1 155 451
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/II. Tárgyi eszközök	311 965 986	320 993 195
1. Tartós részesedés	500 000	500 000
2. Tart.hit.visz.értékpapír	0	0
3. Befektetett.pénzügyi.eszk.érték helyesbítése	0	0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	500 000	500 000
1. Koncesszióba, vagyonkez. adott eszközök	0	0
2. Koncessz.vagyonk.adott eszk. érték helyesbítése	0	0
A/IV. Kon.cessz. vagyokez.adott eszközök	0	0
A, NEMZETI VAGYONBA TART.BEF.ESZK.	312 465 986	321 493 195
B/I. Készletek	0	0
B/II. Értékpapírok	0	0
B, NEMZETI V. FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C/I Lekötött bankbetétek	0	0
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	131 170	105 030
C/III. Forint számlák	57 370 966	74 233 497
C/IV. Deviza számlák	0	0
C, PÉNZESZKÖZÖK	57 502 136	74 338 527
1. Követelés működési támogatásra	0	0
2. Követelés felhalmozási támogatásra	0	0
3. Követelés közhatalmi bevételre	1 116 828	2 516 213
4. Követelés működési bevételre	9 255 722	5 542 984
5. Követelés felhalmozási bevételre	0	0
6. Követlés műk. átvett. pe., kölcsönre	266 005	266 005
7. Követelés feljalmátvett pe.	1 438 520	1 443 706
8. Követelés finanszírozási bevételekre	0	0
D/I. Kvetési évben esedékes követelések	12 077 075	9 768 908
D/II. Kvetési évet k. esedékes követelések	0	0
1. Adott előlegek	0	0
2. Más által beszédett bevételek elszámolása	0	0
4. Forgótöke elszámolás	41 000	0
D/III. Követelés jell.sajátos elszámolások	41 000	0
D, KÖVETELÉSEK	12 118 075	9 768 908
E, EGYÉB SAJÁTOS ESZKOLD.ELSZÁM.	389 424	140 419
F, AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>382 475 621</b>	<b>405 741 049</b>

		adatok Ft-ban
MEGNEVEZÉS	2021.01.01	2021.12.31
FORRÁSOK		
G/I. Nemezeti vagyon induláskori értéke	99 985 434	106 598 034
G/II. Nemzeti vagyon változásai	27 809 287	27 809 287
G/III. Egyéb eszközök ind.kori értéke és vált.	9 855 085	3 242 485
G/IV. Felhalmozott eredmény	44 747 483	60 333 953
G/V. Eszközök értékhely.forrása		
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	15 586 470	27 902 621
G, SAJÁT TŐKE	197 983 759	225 886 380
H/I. Költségvetési évben esed. kötelezts.	606 520	0
H/II. Költségvetési évet köv.esed.kötelezets.	1 168 715	1 174 167
1, Kapott előlegek	187 390	305 430
2. Továbbadási c.támogatások elszámolása	0	0
3. Más szervezetet megillető bev. Elszámolása	206 885	0
4. Forgótőke elszámolás	0	0
H/III. Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások	394 275	305 430
H, KÖTELEZETTSÉGEK	2 169 510	1 479 597
I, EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI.ELSZ	0	0
	0	0
J, PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	182 322 352	178 375 072
FORRÁSOK ÖSSZESEN	382 475 621	405 741 049

(A melléklet szövegét a(z) Kemendollár 2021. vagyonskimutatás6mell.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

**Az 1–5. §-hoz**

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását ismerteti, valamint a mellékletek tartalmát mutatja be.

**A 6–8. §-hoz**

Záró rendelkezéseket tartalmazza

**Az 1. melléklethez**

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadásait mutatja be

**A 2. melléklethez**

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének bevételeit mutatja be

**A 3. melléklethez**

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítésének mérlegét mutatja be

**A 4. melléklethez**

Az Önkormányzat maradványkimutatását szemlélteti

**Az 5. melléklethez**

Az Önkormányzat vagyonmérlegét mutatja be

**A 6. melléklethez**

Az önkormányzat vagyonkimutatását szemlélteti