

## **Berhida Város Önkormányzata Képviselő-testületének**

### **4/2022 (V.27.) önkormányzati rendelete**

#### **a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról**

Berhida Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### **1. Főösszegek**

#### **1. §**

(1) A 2021. évi gazdasági program és költségvetési terv végrehajtását 2.934.789.473 Ft bevétellel az *1/d melléklet* szerint hagyja jóvá. A költségvetési bevételeit 1.578.534.241 Ft-ban – ezen belül a működési bevételeit 1.156.476.508 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 422.057.733 Ft-ban fogadja el. A finanszírozási bevételeit 1.356.255.232 Ft-ban határozza meg.

(2) A költségvetés végrehajtását 1.719.738.348 Ft kiadással a *2/e melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá. A felújítási kiadások, illetve a beruházási kiadások bontását a *2/a*, továbbá a *2/b* melléklet tartalmazza. A költségvetés kiadásait 1.156.012.802 Ft-ban – ezen belül a működési kiadásait 956.512.364 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 199.500.438 Ft-ban fogadja el. A finanszírozási kiadásait 563.725.546 Ft-ban határozza meg, melyből működési célú 532.277.902 Ft, finanszírozási célú 31.447.644 Ft.

(3) A működési kiadásból 404.944.767 Ft-os személyi juttatás, 59.965.335 Ft-os járulékok, 216.819.705 Ft-os dologi kiadások összegét a *2.e* mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

(4) A címrendet Berhida Város Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) költségvetési szervei alkotják.

(5) A 2021. évi költségvetési rendelet végrehajtási adatait e rendelet *1. melléklete* szerint hagyja jóvá.

### **2. Bevételek**

#### **2. §**

(1) A 2.944.486.389 Ft tervezett bevétellel szemben a teljesítés 2.934.789.473 Ft, amely 99,7 %-nak felel meg.

(2) A működési bevételek együttesen 37.468.936 Ft összegben folytak be.

(3) A közhatalmi bevételek 524.537.138 Ft-ban teljesültek. Ezen belül a vagyoni típusú adók 111.538.310 Ft-ban, iparüzési adó 411.489.428 Ft-ban, egyéb közhatalmi bevételek 1.509.400 Ft-ban realizálódtak.

(4) Az önkormányzat működési költségvetési támogatásának összege 497.442.207 Ft, melynek bontását az *1/a* melléklet tartalmazza. Az állami támogatások elszámolásának eredményeként az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz

kapcsolódó támogatások elszámolásának összege 194.650 Ft pótigény. Az elszámolások részletezését a 3/a., 3/b., 3/c és 3.d melléklet tartalmazza.

(5) Egyéb működési célú támogatási bevételek összege 97.028.227 Ft, melyből az elkülönített állami pénzalaptól átvett támogatások összege 41.480.227 Ft-ot, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett támogatás 51.298.000 Ft-ot tett ki.

(6) A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 421.231.365 Ft realizálódott.

(7) A felhalmozási bevételek összege 711.809 Ft, áthúzódó ingatlanértékesítési bevétel.

(8) A felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 114.559 Ft.

(9) A 2020. év költségvetési maradványa 793.186.941 Ft összegben biztosította az önkormányzat 2021. évi feladatfinanszírozását.

(10) Az önkormányzat intézményei részére biztosított irányító szervi támogatás összege 532.277.902 Ft volt a 2021. évben.

(11) Finanszírozási bevételként az államháztartáson belüli megelőlegezések összege 30.790.389 Ft.

### **3. Kiadások**

#### **3. §**

(1) A költségvetési szervek fenntartási kiadásai összességében 681.729.807 Ft-ot tettek ki, amely a tervezettek 76 %-a.

(2) A kiadásból 404.944.767 Ft összeget, mint személyi juttatások, 59.965.335 Ft összeget, mint a járulékokra fordított és 216.819.705 Ft összeget, mint a dologi költségekre történő felhasználását fogadja el.

(3) Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré folyósított összegét 189.791.188 Ft ráfordítással hagyja jóvá, melyből Társulási célra 187.790.223 Ft-ot biztosított az Önkormányzat. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen 35.944.651 Ft összeget hagy jóvá. Ebből a sporttámogatások, illetve a közösségi támogatások részletes felhasználását az 5. melléklet tartalmazza.

(4) Ellátottak pénzbeli juttatásai 2.713.030 Ft összegben kerültek kifizetésre. Az önkormányzati szociális ellátások, ellátottak pénzbeli juttatásait a 6. mellékletben foglalt részletezettséggel hagyja jóvá.

(5) A felújítási kiadások ráfordítását 52.950.355 Ft összegben hagyja jóvá a 2/a. melléklet szerinti részletezésben.

(6) A beruházási feladatok kiadását 143.262.887 Ft-ban állapítja meg a 2/b. mellékletben foglalt célokra.

(7) Az önkormányzati hitelállománnyal 2021. december 31-én nem rendelkezik.

(8) Az Önkormányzat értékvesztés-állományának alakulását a 7. melléklet tartalmazza.

## **4. Maradvány**

### **4. §**

(1) Az önkormányzat 2021. évi maradványának összege 1.215.051.125 Ft melyből 1.055.461.123 Ft-ot már tartalmaz a 2022. évi költségvetés. A fennmaradó 159.590.002Ft összeg – a kötelezettségvállalással érintett feladatok átvezetésének figyelembevételével – jelen rendelet elfogadásával beemelésre került a 2022. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási oldalára a 25, 26, 26/a-26/b, 27, 29a-29-c, 30 és 31. melléletekben foglaltak szerint.

(2) Az önkormányzat a 2020. évi maradványának összegét a 4/a. melléklet szerint, a finanszírozott feladatok részletezését a 4/b. melléklet szerint határozza meg.

## **5. A végrehajtás részletező adatai**

### **5. §**

(1) A önkormányzat mérlegét és vagyonkimutatásának 2021. december 31-i adatait a 9. és 9.a melléklet szerint hagyja jóvá. A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű kimutatását a 9.b melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat eredmény-kimutatását a 10. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az uniós forrásból megvalósuló projektek bemutatását a 12.a melléklet, a több éves kihatással járó döntéseket a 12 az immateriális javak és tárgyi eszközök, üzemeltetésre átadott eszközök állományának alakulását a 8. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények alakulását a 11. melléklet mutatja.

(5) A zárszámadást megelőző 2 év adatait 2019 évre vonatkozóan a 13. és 14., míg a 2020 évet tartalmazókat a 15. és 16. melléletek mutatják.

(6) Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak megoszlását a 17/a., 17/b. és a 17/c. melléletek tartalmazzák.

(7) A 2021. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzatait az 1., a kiadási előirányzatait a 2., a módosított bevételi előirányzatait az 1/c, módosított kiadási előirányzatait a 2/d. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2020. évi és 2021. évi pénzeszközállományának adatait a 24. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat 2021. évi konszolidált beszámolójának adatait a 18-23. melléletek tartalmazzák.

## **6. Záró rendelkezések**

### **6. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## 7. §

A 2022. évi költségvetésről szóló 3/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1. és 2. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

### „1. §

- (1) A 2022. évi gazdasági programot és költségvetési tervet 3.060.342.139 Ft bevétellel az 1. melléklet 1. táblázata szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (2) A költségvetési bevételeit 1.169.228.064 Ft-ban, ezen belül a működési bevételeit 1.127.993.664 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 41.234.400 Ft-ban határozza meg.
- (3) A finanszírozási bevételeit 1.891.114.075 Ft-ban ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 884.643.589 Ft-ban (ezen belül az irányító szervei támogatási bevétel 676.062.950 Ft), a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 929.992.685 Ft-ban, finanszírozási célú bevételeket 81.977.801 Ft-ban határozza meg.
- (4) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az 1. melléklet 1. táblázata tartalmazza.

## 2. §

- (1) A 2022. évi gazdasági programot és költségvetési tervet 3.060.342.139 Ft kiadással a 1. melléklet 2. táblázata szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (2) A felújítási kiadások 357.390.547 Ft összegben határozza meg, célonkénti részletezését az 1.melléklet 2/a táblázata, a beruházási kiadások 508.297.361 Ft összegben határozza meg, feladatonkénti bontását az 1.melléklet 2/b táblázata szerint tartalmazza.
- (3) A költségvetési kiadásait 2.366.699.280 Ft-ban – ezen belül a működési kiadásait 1.499.511.372 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 867.187.908 Ft-ban határozza meg.
- (4) A finanszírozási kiadásait 693.642.859 Ft-ban határozza meg, melyből irányító szervei támogatás 676.062.950 Ft, államháztartáson belüli támogatás megelőlegezésének visszafizetése 17.579.909 Ft.
- (5) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását az 1.melléklet 2. táblázata tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi irányító szervei költségvetési támogatását 676.062.950 Ft-ban állapítja meg.”

## 8. §

A 2022. évi költségvetésről szóló 3/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

## 9. §

A 2022. évi költségvetésről szóló 3/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet

- a) 3. § (1) bekezdésében az „a 3. melléklet” szövegrész helyébe az „az 1.melléklet 3. táblázat” szöveg,

- b) 3. § (2) bekezdésében az „a 4. melléklet” szövegrész helyébe az „az 1. melléklet 4. táblázat” szöveg,
- c) 3. § (3) bekezdésében az „a 9.a, 9.b, 9.c mellékletek” szövegrész helyébe az „az 1. melléklet 9a. táblázata, 9b. táblázata, 9c. táblázata” szöveg,
- d) 4. § (1) bekezdésében az „1. melléklet,” szövegrész helyébe az „1. melléklet 1. táblázata,” szöveg és az „1/a. melléklet” szövegrész helyébe az „1.melléklet 1/a. táblázata” szöveg,
- e) 5. § (1) bekezdésében az „a 2. melléklet” szövegrész helyébe az „az 1. melléklet 2. táblázata” szöveg,
- f) 5. § (2) bekezdésében a „6. melléklet” szövegrész helyébe az „1. melléklet 6. táblázata” szöveg,
- g) 5. § (4) bekezdésében az „a 2/c melléklet” szövegrész helyébe az „az 1. melléklet 2/c táblázata” szöveg,
- h) 6. § (1) bekezdésében a „8. melléklet” szövegrész helyébe az „1. melléklet 8. táblázata” szöveg,
- i) 6. § (2) bekezdésében az „a 11. és a 12. melléklet” szövegrész helyébe az „az 1 melléklet 11. táblázata és a 12. táblázata” szöveg,
- j) 6. § (3) bekezdésében az „a 7. melléklet” szövegrész helyébe az „az 1. melléklet 7. táblázata” szöveg,
- k) 6. § (5) bekezdésében az „a 10. melléklet” szövegrész helyébe az „az 1. melléklet 10. táblázata” szöveg,
- l) 6. § (6) bekezdésében a „rendelet 13” szövegrész helyébe a „rendelet 1. melléklet 13” szöveg és a „melléklete” szövegrész helyébe a „táblázata” szöveg,
- m) 6. § (7) bekezdésében a „14. melléklete” szövegrész helyébe az „1. melléklet 14. táblázata” szöveg,
- n) 9. § (6) bekezdésében az „5. melléklet” szövegrész helyébe az „1. melléklet 5. táblázata” szöveg lép.

#### 10. §

Hatályát veszti a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 13/2021. (V. 28.) önkormányzati rendelet.

#### 11. §

Hatályát veszti a 2021. évi költségvetésről szóló 5/2021.(II.25.) önkormányzati rendelet.

Pergő Margit  
polgármester

dr. Guti László  
jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1-24. táblázat.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

„1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 2022. évi kgtvetés módosulásokkal egységes szerk..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében Berhida Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell alkotnia. Jelen zárszámadási rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően – a 2021. évi jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben – tartalmazza az Önkormányzat 2021. évi költségvetése végrehajtásának adatait.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási összegek teljesítési adatait.

### **A 2–5. §-hoz**

A 2021. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat tartalmazzák a 2021. évi jóváhagyott költségvetés szerkezetének megfelelően, továbbá az Áht., az Ávr., a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben előírt kötelezően a zárszámadáskor bemutatandó kimutatásokat, valamint az Önkormányzat, a költségvetési szervek költségvetési maradványát tartalmazza a végrehajtási rendelkezésekkel együtt.

### **A 6–9. §-hoz**

Hatályba léptető és módosító rendelkezéseket tartalmaz.

### **A 11. §-hoz és a 10. §-hoz**

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.