



Martfű Város Polgármesterétől
Martfű, Szent István tér 1. Tel: 56/450-222; Fax: 56/450-853
E-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

Beszámoló
az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 26-ai ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos irodavezető

Véleményező: Valamennyi Bizottság

Döntéshozatal: minősített többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

INDOKOLÁS

**az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ./2022.(.....)
önkormányzati rendelethez.**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2021. évről szóló pénzügyi beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató szerinti mérlegeket és kimutatásokat csatolva készítettük el.

Önkormányzatunk 2021. évi költségvetésének jóváhagyása során fő célkitűzésként fogalmazódott meg az önkormányzat által ellátandó feladatok pénzügyi hátterének biztosítása, az intézményeink biztonságos, zavartalan működési feltételeinek megteremtése. A 2021. évi költségvetésünk is szigorú gazdálkodást követelt meg, ami meg is valósult. A pandémia miatt központi szabályozással ebben az évben is jelentős pénzeszközöket vontak el önkormányzatunktól. A martfűi intézmények és a lakosság védelmében meghozott intézkedések is jelentős forrásokat követelt, ami tovább növelte önkormányzatunk kiadásait.

Önkormányzatunk a betervezett bevételeit beszedte, az állami támogatás teljes egészében folyósításra került, évközi módosítások során összege változott, főképp az óvoda működési feladaton módosult. A működési bevételeink jelentősen növekedtek. A közhatalmi bevételeink jelentős összeggel növekedtek, az előző évi nagy összegű csökkenés után. Ebből is látható mennyire kiszámíthatatlan az iparüzési adó bevétele.

A rendelkezésre álló forrásaink jelentősebb hányadát, működési kiadások fedezetére használtuk fel. A működési kiadásokon belül a személyi kiadások kis mértékben növekedtek az előző évhez képest, a munkáltatót terhelő járulékok a központ intézkedésnek köszönhetően, közel azonos összegben csökkent. A kötelező béremeléseket végre hajtottuk (soros, és minimálbér emelkedés), a köztisztviselőknél illetményalap emelése nem történt. Központi béremelés ebben az évben sem volt. Az önkormányzatoktól a pénzbeli ellátások támogatását elvonták, pályázati úton lehet ilyen forráshoz jutni, de önkormányzatunk a magas települési adóerő-képesség miatt nem pályázhat, önerőből kellett finanszírozni a feladatot. A felhalmozási kiadások egy részét az előző időszokról áthúzódó feladatok befejezésére, valamint az erre az évre meghatározott feladatok elvégzésére fordítottuk, melyet az 5. számú mellékletben mutatunk be.

A 2021. évben Önkormányzatunknak hitelállománya nem volt.

Az éves költségvetésünket hiánnyal terveztük, a hiány fedezete az előző évi maradvány felhasználása, amely 912 243 e forint.

Önkormányzatunk a Szolnoki Kistérség Többcélú Társulásban szociális, egészségügyi feladatok ellátásában vett részt.

1. Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk módosított bevételi előirányzatai teljesültek a közhatalmi (iparüzési) adó nagymértékű emelkedése látható.

Az 2 202 460 e Ft eredeti és 2 612 317 e Ft módosított előirányzatunk 2 827 230 e Ft-ban realizálódott, melyet tételesen mutat be az 1. melléklet. A 2. melléklet az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételeit szemlélteti.

Működési célú támogatások ÁHT-on belülről

A helyi önkormányzatok általános működésének támogatása, az adóerő-képesség számítása alapján elvonásra kerül bruttó módon 153 420 e Ft szolidaritási adó. A hivatal működésére megállapított 114 782 e Ft, valamint a település működtetési támogatásra folyósított 39 537 e Ft-ból közvetetten az elvonás miatt 3 899 e Ft marad ezen feladatok ellátására.

A köznevelési feladatokra teljes egészében megkaptuk az állami támogatást, év közben a gyermeklétszám változása, valamint az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadás támogatása és az óvoda pedagógus munkáját segítők minimálbér emelkedése miatt a támogatás összege emelkedett. Az óvoda bezárás (véssz helyzet) miatt a létszámokat többször egyeztetettük, és módosítottuk az állami támogatás igénylését, az EBR felületen.

A gyermekjóléti feladatoknál év közben változtattunk a létszámon a vírushelyzet miatt (iskola, óvoda pandémia miatti bezárás), módosulta tervezéshez képest az étkezők száma. A bölcsődei ellátás támogatása év közben kis mértékben módosult. A 2021. évben ingyenes szünidei gyermekétkeztetésre 95 e Ft összeget igényelt önkormányzatunk.

A szociális és egyéb pótlékokat is teljes összegben finanszírozta a központi költségvetés. A közfoglalkoztatás előirányzata egyezik a teljesítéssel.

A felhalmozási célú támogatások, az államháztartáson belülről finanszírozott pályázathoz kapcsolódó összegek.

A közhatalmi bevételek: a helyi adók a tervezett 666 500 e Ft eredeti előirányzathoz képest 1 038 186 e Ft-ra teljesült, amely 174,1%-a az előző évi bevételeknek.

Az építményadó tervezett bevétele 162 000 e Ft, ami 168 653 e Ft összegben teljesült.

Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelent a helyi iparüzési adó összege, melyet 500 000 e Ft-ra terveztünk, a módosított előirányzatát 700 000 e Ft-ra emeltük, teljesítése 864 936 e Ft-ban realizálódott.

A gépjárműadóval 2021. évben már nem terveztünk.

Az idegenforgalmi adó tervezett összege 3 500 e Ft, a vírushelyzet és a korlátozó intézkedések ellenére 4 597 e Ft összegre emelkedett.

A működési bevételeink teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 119,43 %-os teljesítést mutat. A bevételek az egészségház költségeinek megtérítéséből, temetkezési szolgáltatási díjakból, bérletdíjak és az egyéb bérletdíjakból, valamint a közüzemi költségeinek továbbszámolásából származik. A működési bevételek közé tartozik a Művelődési Központ bevétele is: mozi, színház, egyéb rendezvények bevétele. Itt szerepel a

BÁCSVÍZ Zrt. által fizetett vízi-közmű bérleti díja is, mint tulajdonosi bevétel. A gyermekétkeztetés szolgáltatás igénybevétele jelentős mértékben emelkedett, a térítési díj-bevétel ez által növekedett. Az Áfa bevételek (visszaigénylés), az új számviteli változás miatt összevezetésre került az Áfa befizetésekkel, ezért csak egyenlege látható. Az egyéb működési bevételek között az energiaszolgáltatók elszámolásának visszafizetett összegeit tartjuk nyilván

Felhalmozási bevételek

A volt bérlakások értékesítéséből beérkezett részleteket tartjuk nyilván ezen a soron. Értékesítettünk egy építési telek a tervezett ipari park területén.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron szerepel a visszafizetésre kötelezett segélyek, támogatások befolyt összege.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az energetikai felújításhoz nyújtott kölcsönök visszafizetését számoljuk el ezen a rovaton, valamint, a COOP ABC parkolóra átvett pénzeszközt itt tartjuk nyilván.

2. Létszám adatok:

Foglalkoztatott létszám	2021. január. 1. létszám			2021. december 31. létszám		
Önkormányzat és intézményei	Tervezett létszám	pályázatból fogl.	Össz. létszám	Létszám	pályázatból fogl.	Össz. létszám
<i>Játékvár Óvoda és Bölcsőde</i>	38		38	41		41
<i>Városi Művelődési Központ</i>	12		12	12		12
<i>Gyermekjóléti és Szoc. Szolg. Kp.</i>	40		40	40		40
<i>Martfű Polgármesteri Hivatal</i>	24		24	24		24
<i>Martfű Város Önkormányzat</i>	1	0	1	1	0	1
Önkormányzat összesen	115	0	115	118	0	118

3. Kiadások alakulása

Forrásaink döntő hányadát intézményeink működtetésére fordítottuk, ezáltal az önkormányzati feladatellátást jó színvonalon biztosítani tudtuk. A kötelező szinten tartáson túl szakmai fejlesztésre és a működési színvonal javítására is rendelkezésre álltak a források. A kötelezettségvállalás és az előirányzatok teljesítésének figyelésével, folyamatos egyeztetésekkel, elmondható, hogy ebben az évben is a megadott előirányzatokon belül maradtak a kiadások. Az intézmények finanszírozása a megadott előirányzatokon belül megtörtént a 6. melléklet szerint. **Ebben az évben a működési bevételeink meghaladták a működési kiadásainkat.** Tovább folytatódtak az energia-megtakarítást célzó beruházások, felújítások elvégzése, továbbgondolása. Ezeket a megtakarításokat külön táblázatban mutatjuk ki.

Személyi kiadások: A személyi kiadások az eredeti előirányzathoz képest nőttek, az önkormányzati dolgozók elismerésére fordított összeg teszi ki a növekmény nagyobb összegét, de közrejátszott a bérkompenzáció, a pótlékok összege. Elmondható, hogy a személyi juttatások tervezése pontosan történt. A módosított előirányzathoz viszonyítva 93,82%-ra teljesült, a járulékok követve a személyi kiadásokat 92,05 %-ra teljesültek. A rendszeres havi béreket zökkenőmentesen, határidőre kifizettük. Bérnövekményként a kötelező minimálbérré kiegészítést, a bértábla szerinti soros átsorolásokat végeztük el. A köztisztviselőknél az illetményalap változatlanul maradt, 50 000.- forint. A Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény dolgozói a közalkalmazotti státusból jogszabályi rendelkezés szerint munka törvénykönyvi besorolás alá kerültek. Az ehhez kapcsolódó 6%-os illetményemelést önkormányzatunk egy összegű juttatásként biztosította. Az elrendelt vészhelyzetben, intézmény ideiglenes bezárások és a bevételek kiesése ellenére, önkormányzatunk a dolgozói létszámot nem csökkentette.

A dologi kiadásokat folyamatos kontroll alatt tartva, a módosított előirányzathoz képest 73,19 %-os teljesítéssel realizáltuk. A 2021. IV. negyedévben már érezhető volt az inflációs hatás, főleg az energia beszerzés területén. Az intézmények a kért takarékosági intézkedéseket betartották, a központosított beszerzéseknek is érezni a költségcsökkentő hatását. Az energia megtakarító beruházásoknak is nagy szerepe van a költségcsökkenésben.

A civilszervezetek és a sportszervezetek támogatása: a Képviselő-testület által meghatározott összegeket biztosítottuk a civil, és a sportszervezetek részére. Év végén minden civil, és sportszervezet elszámolt a támogatással. A Martfői Férfi Kézilabda Egyesület a sport tevékenységét a 2022. tavaszi bajnokság végén megszünteti, kérelmük alapján előző évről az elszámolási határidőt módosítottunk.

A ellátottak pénzbeli juttatása: 2015. évben jelentős mértékben átalakult a szociális juttatások rendszere. Az önkormányzat megalkotta helyi rendeletét és a továbbiakban az adóerő képesség figyelembe vételével lehet központi finanszírozásra pályázni. Önkormányzatunk a magas adóerő képesség miatt nem pályázhat, ezért saját költségvetésünkből gazdálkodjuk ki a juttatások fedezetét. Önkormányzatunk 2021. évben 14 300 e Ft támogatást irányzott elő, tényleges kiadás 45,03%-ra teljesült.

Felhalmozási feladataink: Önkormányzatunk 2021. évben sokrétű felhalmozási feladatokat végzett. Az előző évek energetikai beruházásának megtakarításait külön táblázatban mutatjuk be. Az intézményekben is sikerült a legfontosabb felhalmozási feladatokat elvégezni. Az elkezdett beruházások nagy részének pénzügyi teljesítése 2021. II. félévében valósult meg, melyet a 2021. évi eredeti költségvetésben terveztünk. Az el nem végzett, valamint a folyamatban lévő felhalmozási feladatokat 2022. évben folytatjuk a tervezet szerint. A felhalmozási feladatok az eredeti előirányzathoz viszonyítva 51,92%-ra teljesültek, a módosított előirányzathoz képest 40,90%. Az Önkormányzat 2021. évi felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben tételesen mutatjuk be. A felhalmozási kiadások összege 2021. évben 429.901 e Ft.

4. A maradványok változásának tartalma és okai

Önkormányzatunk jelentős pénzkészlettel (előző évhez csökkenő) zárta a 2020. évet, ezáltal a 2020. évi 2021 évben megállapított maradvány összege 912 243 e Ft,

A 2021. évről a 2022. év maradvány összege jelentős mértékben nőtt a fentiekben leírt nagymértékű iparüzési adó bevétel növekedés miatt, a maradvány összegét növelte a felhalmozások el nem költött összege. A kötelezettséggel terhelt maradvány 1 384 e Ft, a szabad maradvány összege 1 268 836 e Ft. A 2021. évről 2022. évre áthúzódó kifizetetlen számla tartozásokat a kötelezettségek között szerepeltetjük, mint kötött felhasználású maradvány. A 2021 évben keletkezett, kimutatott maradvány összege az önkormányzat 2022. évi gazdálkodásába épül be, melyet a 17. sz. melléklet tartalmazza

5. Értékpapír és hitelműveletek alakulása

Részesedésünk alakulása:

- Előző évekről 1 e Ft Tisza Cipő Zrt. részesedés.
- 2013. évben vásárolt 67 e Ft BÁCSVÍZ Víz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részesedés.

Önkormányzatunk tulajdonában 2021. évben nem volt Állampapír.

A 2021. évben az önkormányzatnak nincs hitelállománya.

6. A vagyon alakulása

2021. évben is vagyonnövekményt ért el Önkormányzatunk. Az Eszközök mérleg szerinti értéke 532 037 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. 2021. évi növekedés jelentősebb összege a mérleg szerinti felhalmozási kiadások emelkedése az előző évhez képest (151 513 e Ft), valamint a pénzeszköz állomány növekedése (385 479e Ft). 2021. évben az önkormányzat vagyona után 204 713 e Ft értékcsökkenést számoltunk el

A készpénz állomány az előző évi 903 031 e Ft-ról 1 288 510 e Ft-ra nőtt. Az iparűzési adó jelentős bevétele hozzájárult a pénzállomány növekedésének, melynek a szabad maradvány egy részét általános tartalékba helyeztük 2022. évben.

A követelések összege tartalmazza, a költségvetési évben esedékes büntető eljárásban előírt vízdíj követelést; vízdíj, bérlet, szociális lakhatás hátralékait; valamint a helyi adó tartozásokat. A költségvetési évet követő 389 402 e Ft összeg - 2021. évben bevallott - a helyi iparűzési adó 2022. március 15-ig esedékes befizetéseket tartalmazza. A passzív időbeli elhatárolások a felhalmozási kiadásokra kapott pályázati összegeket tartalmazza, csökkentve az elhatárolásokból átvezetett értékcsökkenés fedezetének összegével.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2021. évi bevételeit az 1. melléklet mutatja be

Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek 2021. évi bevételeit bemutató 2. melléklet alapján látható.

Az önkormányzat összesített kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 3. mellékletben mutatjuk be

A 4. mellékletben az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek intézményenkénti működési kiadásait, valamint létszámadatait közöljük.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait az 5. mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint mutatjuk be.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeinek költségvetési támogatása a 6. mellékletben látható.

Az Önkormányzat működési célú és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, annak mérlegét a 7. melléklet mutatja be

Az önkormányzat adósság keletkeztető ügyleteinek fizetési kötelezettség megállapítását a 8. számú melléklet tartalmazza

Martfű Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési pénzügyi mérlegét a 9. melléklet mutatja be

A 10. mellékletben részletezve látható az önkormányzat többéves elkötelezettséggel járó kiadásait.

A Környezetvédelmi Alap felhasználását a 11. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat kiadási előirányzatának teljesítését a 12. mellékletben részletezettek szerint látható.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 13. melléklet mutatja be

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak kiadási és bevételi teljesítését feladatonként a 14. mellékletben mutatjuk be.

A pályázati projektek elszámolásait a 15. melléklet adatai alapján látható

Az Önkormányzat közvetett támogatásainak teljesítését jogcímenként és összegenként részletezve a 16. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat 2021. évi maradvány kimutatását a 17. melléklet alapján mutatja be.

Az önkormányzat és intézményei összevont vagyonmérlegét a 18. mellékletben látható.

Az önkormányzati és intézményi vagyon forgalomképesség szerinti kimutatását a 19. mellékletben mutatjuk be

Az önkormányzat energia megtakarítás bemutatását a 20.- 21. melléklet szemlélteti.

A 22. melléklet a költségvetési évet követő három év előirányzatok keretszámait tartalmazza

Továbbá mellékeljük:

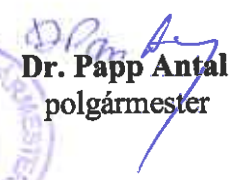
- Nyilatkozatot, a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet melléklete szerint.

Martfű, 2021. május 18.

Tisztelettel:

Látta: Szász Éva
jegyző




Dr. Papp Antal
polgármester

