



Kisbér Város Önkormányzat Polgármesterétől

☒ 2870 Kisbér Széchenyi utca 2.

🌐 www.kisber.hu

☎ 34/354-666

☎ 34/353-042

Email: igivezeto@kisber.hu

Előterjesztés

Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. május 12-i ülésére

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem Kisbér Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadási rendelettervezetét.

1. Az önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése

Önkormányzatunk gazdálkodásának alapja a többször módosított, 3/2021.(III.11.) önkormányzati rendelet, Kisbér Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről. A költségvetési rendelet módosított kiadási és bevételi főösszege 5.360.297.832,- Ft.

Önkormányzatunk 2021. évi költségvetését **5.194.956.128,- Ft bevételi** főösszeggel teljesítette, ami a költségvetésben megfogalmazott feladatok 96,92 %-os teljesítésének felel meg.

A bevételek részletes teljesítését megvizsgálva megállapítható, hogy az államháztartásból származó működési támogatások és egyéb felhalmozási célú támogatások (pályázatok) teljesítése minimálisan maradt el a várttól. Ugyanakkor a közhatalmi bevételek teljesítése az eredeti költségvetéshez viszonyítva 117,3 %, ami a rendkívül jónak mondható.

Általános működési bevételeink teljesítése az eredeti költségvetéshez képest 95,7%, ami a pandémiás időszakot tekintve nagyon jónak tekinthető.

2021. évben részesedés értékesítés és visszaigényelt Áfa növelte működési bevételeinket.

A kiadási előirányzatok teljesítése 3.077.699.533,- Ft, ami 57,42 %-os teljesítést jelent, mely jellemzően a 2021. évben tervezett, meg nem valósított felhalmozási kiadások miatt alakult így, továbbá a takarékos gazdálkodásra vezethető vissza, hiszen a működési kiadások körében – személyi juttatások, dologi kiadások - megtakarítás keletkezett.

2021. évben a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően az önkormányzat költségvetésében forráshiányt nem terveztünk és a végrehajtása során sem keletkezett.

A jelentősen megváltozott, és folyamatosan változásban levő, az államháztartás működését szabályozó jogszabályi környezetben, valamint a 2021. évben is fennálló veszélyhelyzet okozta, rendkívüli intézkedéseket is igénylő helyzetben is gazdálkodásunk biztonságos. Az Önkormányzat és fenntartása alá tartozó intézmények működése 2021. évben folyamatos és zavartalan volt. A beszámolási időszakban folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség, arra nem került sor.

2. 2020. január 1-től Császárs Község Önkormányzatával közösen megalakult a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal. A közös önkormányzati hivatal zárszámadása beépül a székhely önkormányzat zárszámadásába.

A közös hivatal a beszámolási időszak során az elvártnak megfelelően gazdálkodott, 4.800.000,- Ft működési célú támogatásból, 510.000,- Ft közhatalmi bevételből, 8.039.443,- Ft működési bevételből, 1.457.400,- Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközből és 221.303.283,- Ft fenntartói finanszírozásból fedezte kiadásait. Székhely hivatalnál kisebb számítástechnikai és tárgyi eszközök beszerzésére került sor. Kisbér Város Önkormányzata a szükséges fenntartói hozzájárulás összegét az intézmény igényének megfelelően biztosította.

2021. évben a központi költségvetésből Kisbér Város Önkormányzata - mint székhely önkormányzat – önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen 139.551.720,- Ft támogatásban részesült, amely összegből az önkormányzatok között fennálló társulási megállapodás alapján Császári Község Önkormányzatát 28.461.940,- Ft illette meg.

A Császári kirendeltség 2021. évi bevételeinek és kiadásainak rovatonkénti teljesítését a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi beszámolójáról szóló jegyzői előterjesztés tartalmazza. A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját Császári Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 28/2022. (IV.28.)CS.ÖNK.Kt számú határozatával előzetesen jóváhagyta.

Császári Község Önkormányzata javára keletkezett 3.577.810,- Ft bevételi különbözet Kisbér Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadási rendeletének elfogadását követő 15 napon belül kerül átadásra.

Az önkormányzat intézmény szerkezetében 2021. évben változás nem történt.

2021. évi gazdálkodásunkról általánosságban elmondható, hogy korlátozott anyagi forrásaink ellenére intézményeink működőképessége biztosított, zavartalan és zökkenőmentes volt. A működési kiadások mellett a beszámolási időszak során a költségvetésünkben 2021. évre tervezett és megkezdett fejlesztési, felújítási feladatokat határidőre finanszíroztuk.

3. A beszámoló tartalmazza a számviteli előírásoknak megfelelő, költségvetési és pénzügyi számvitel szerint könyvelt bizonylatok alapján gyűjtött információkat. A 2021. évi zárszámadási rendelet-tervezet mellékletei többféle szempont alapján csoportosítva részletesen ismertetik a 2021. évi önkormányzati, intézményi bevételeket és kiadásokat, bemutatják a vagyonmérleg alakulását és összetételét, a 2021. évi maradványt, a létszámok alakulását és tájékoztatást nyújtanak a kötelezettségeinkről.

Beszámolóink 1., és 1/a. melléklete összevont mérlegünk alakulását mutatja be eszköz- és forráscsoportok, valamint intézményi bontásban.

Kisbér Város Önkormányzatának 2021. évi összevont, egyszerűsített mérlegfőösszege 8.218.382.933,- Ft. A Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya, valamint a követelések növekedést mutatnak, ugyanakkor a pénzeszközök minimálisan csökkentek az előző évhez képest.

Az önkormányzat követelésállományának jelentős hányadát továbbra is az adóhátralékok, valamint 2022. évben esedékes, előírt helyi adófizetési kötelezettségek teszik ki, továbbá a beruházásokra, szolgáltatásokra adott előlegek. Kisebbségi hányadot képviselnek a térítési díj, továbbszámolt szolgáltatások, lakbérhátralékok.

A forrás oldal 53,8 %-át a saját tőke teszi ki, a kötelezettségek aránya 1,8 %, míg a passzív időbeli elhatárolások aránya 44,4 %, részletezése 9/a és 9/b mellékletekben található. A passzív időbeli elhatárolások legjelentősebb része a beruházásokra kapott támogatások számviteli elszámolásából adódik.

4. A 2. számú melléklet önkormányzatunk bevételeinek és kiadásainak alakulását összevontan, jogcímenkénti és intézményi bontásban, az önkormányzat esetében, kiemelt feladatonkénti részletezésben tartalmazza a tervezett és teljesült adatokat és a teljesítés arányát.

A működési célú támogatási bevételi forrásaink alakulása a beszámolási időszakban kedvezően alakultak. A költségvetési támogatások összegét a központi költségvetés az előirányzatoknak megfelelően,

időarányosan és teljes összegben folyósította. A feladatmutatók szerinti elszámolások a 12. melléklet szerint megtörténtek, a legfeljebb két évig felhasználható támogatások elszámolása 13. melléklet szerint került elfogadásra a központi támogatónál. Beszámolónk a kistérségi társulás támogatási összegeit is tartalmazza – az előző évi finanszírozási rendszer miatt. A visszafizetési kötelezettség 1.344.690,- Ft-os összegéből az egyes köznevelési feladatok támogatásához 396.770,- Ft, az intézményi gyermekétkeztetéshez 388.800,- Ft kapcsolódik. A fennmaradó 559.120,- Ft a Családsegítő Központ szociális feladatellátásához kapcsolódik, amelyben több település is érintett.

Adóbevételeink a beszámolási időszak során a várakoznál jobban teljesültek. A veszélyhelyzet miatt adóbevétel kiesésre számítottunk, a 2021. évi költségvetés készítésekor óvatosan terveztünk, ennek ellenére a költségvetésünk eredeti előirányzatához viszonyítva 117,3 %-ra teljesültek.

Az elmúlt év saját működési bevételei 95,7 %-ra teljesültek az eredeti költségvetési adatainkhoz viszonyítva. A hátralékosok felszólítására, a behajtásra folyamatosan figyelünk és alkalmazzuk, ennek is köszönhető a teljesítés jó aránya.

Az egyéb felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások teljesítése 97,9 %. A Bölcsőde II. és a Leader pályázathoz kapott támogatás nem került teljes mértékben kiutalásra részünkre.

A 4. melléklet a 2021. évi bevételeinket, kormányzati funkcióként részletezi.

A kiemelt bevételi és kiadási jogcímenek elszámolt összegek részletezését intézményi bontásban a 2/a. melléklet tartalmazza. A bevételek és kiadások mérlegszerű elrendezését, összevont, működési és felhalmozási bontásban a 2/m., 2/a/m., és a 2/b/m mellékletek mutatják be.

5. A bevételekhez hasonlóan a kiadások jogcímenkénti és intézményenkénti részletezését is a 2. mellékletben találják, a felhalmozási kiadások teljesítését a 3. mellékletben részletesen, beruházásonként tekinthetik meg.

A beszámolási időszakban kiadásaink a módosított költségvetési kiadások összegét nem érték el, megtakarítás keletkezett mind működési, mind felhalmozási kiadásaink során.

Személyi jellegű kiadásaink 94,97 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A dologi kiadási tételek vonatkozásában 35,01 %-os megtakarítást értünk el. 2021. évben tervezett felhalmozási kiadások minimálisra teljesültek. A meg nem valósuló beruházások jelentős részével a 2022. évi költségvetésben számoltunk.

Az 5. melléklet pedig a 2021. évi kiadásainkat kormányzati funkcióként részletezi.

6. A 2021. évi maradvány összege 2.117.256.595 Ft, melynek intézményenkénti bontását a 6. és a 6/a mellékleten láthatják. Az önkormányzat maradványából 2.050.000.000 Ft már a 2022. évi eredeti költségvetésbe beépítésre került.

Javasolom, hogy az Őszi Napfény idősök Otthona szabad maradványából az időközben felmerült karbantartási, felújítási munkálatokra (fűtés rendszer, villamos hálózat, villamos hálózat CSÁO, konyha időszakos festés, javítási munkálatok 10.000.000,- Ft az intézmény által felhasználható legyen.

Javasolom továbbá, hogy az intézmények fennmaradó szabad maradványa kerüljön elvonásra.

7. A 7. melléklet mutatja be a foglalkoztatottak 2021. évi átlagléttségének alakulását.

8. Az önkormányzat által biztosított kedvezményekről a 10. melléklet ad tájékoztatást.

9. A 14. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be intézményenkénti bontásban.

10. A 11. melléklet Kisbér Város Önkormányzatának pénzügyi számvitel szerinti 2021. évi eredménykimutatását tartalmazza, mely -389.244.528,- Ft mérleg szerinti eredményt mutat. Az intézmények szerinti részletezését a 11/a mellékletben található.

11. Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde kötelező alapellátást ellátó intézményünk. 2021. évben, 49.283 Ft saját bevételből, és 173.571.536,- Ft fenntartói finanszírozásból gazdálkodott. Bérek, járulékköltségek, dologi és kis-értékű beruházási kiadásokra 172.213.506,- Ft-ot fordított. Az intézmény saját beruházási kiadásai közt eszközbeszerzést valósított meg 504.916,- Ft értékben.
12. Kisbéri Városigazgatóság 2021. évben 34.505.393,- Ft működési és 132.438.745,- Ft finanszírozási bevételből gazdálkodott. Feladatait 164.173.427,- Ft kiadással teljesítette. Az intézmény saját beruházási kiadásai közt szakipari gépek beszerzését, új élelmezési program megvalósítását, konyha zöldség raktárának klimatizálását végezte el, egyéb kisebb konyhai eszközök, valamint közlekedési táblák beszerzését végezte el 1.333.212,- Ft értékben.
13. Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár, részben kötelező, részben önként vállalt feladatot ellátó intézményünk 2021-ben, 4.292.576,- Ft saját bevételből, és 34.402.010,- Ft finanszírozási bevételből gazdálkodott. Az intézmény feladatait 38.415.582,- Ft ráfordításból valósította meg. Az intézmény saját beruházási kiadásai közt informatikai eszközök beszerzését, új székek vásárlását végezte el 983.661,- Ft értékben.
14. Az Őszi Napfény Idősek Otthona intézmény szociális szakosított feladatokat lát el, valamint a Családok Átmeneti Otthona esetében társulási megállapodás alapján biztosítja a feladatellátást Mocsa, Kisigmánd és Komárom települések részére.
2021-ben 172.379.328,- Ft költségvetési bevételből és 246.914.001,- Ft finanszírozási bevételből gazdálkodott. Feladatait 407.924.533,- Ft kiadással sikerült megvalósítani, ebből 6.137.855,- Ft-ot költött beruházási kiadásokra.
15. Az Önkormányzat (intézmények nélkül) 2.060.814.397,- Ft-os kiadással tudta biztosítani feladatait, mely összeg tartalmazza a 2021. évben folyósított fenntartói finanszírozást 796.090.948,- Ft összegben, valamint a társulásban ellátott feladatokhoz való hozzájárulást. A kormányzati funkciók szerinti felhasználást az 5. mellékletben láthatják. A bevételek részletezését szintén kormányzati funkciók szerint a 4. melléklet mutatja. Az önkormányzat költségvetése az intézményüzemeltetés, városgazdálkodás, közterület fenntartás, közvilágítás, közútkezelés és egyéb önkormányzati feladatok, fejlesztések és felújítások, a pénzügyi szociális ellátások, támogatások, valamint a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások összegét is tartalmazza.

A 2021. évben végzett felújítások és beruházások tételes kimutatását a 3. számú mellékletben láthatják.

Összegezve, Kisbér Város Önkormányzata a 2021. évben takarékos gazdálkodást folytatott, likviditási problémái nem voltak, mely részben az elmaradt fejlesztéseknek volt köszönhető.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy Kisbér Város Önkormányzatának 2021. évi gazdálkodásáról készült beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Kisbér, 2022. május 3.

Sinkovics Zoltán
polgármester