

E L Ő T E R J E S Z T É S

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

Jegyzői törvényességi észrevétel: nincs

Tárgy: Rendelet az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)
Határozat a 2020. évi maradvány jóváhagyásáról

Előterjesztő: Horváth Éva polgármester

Előkészítők: Szabóné Czifra Melinda jegyző
Sipos Szilvia csoportvezető
Baranyainé Molnár Livia pénzügyi főelőadó

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

A tavalyi évben a 2019. évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kellett a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon lépjen hatályba. Jelenleg nincs olyan jogszabály hatályban, amely eltérést engedne az Áht. fent idézett rendelkezésétől.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése és az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a polgármesternek úgy kell elfogadnia a zárszámadási rendeletet, hogy az 2021. május 31-ig hatályba lépjen.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020. március 2-án fogadta el az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában négy alkalommal módosításra került.

A teljesítések alapján a 2020. évi költségvetés pénzügyi mérlegének főösszege:

Bevételek:	1.559.719 ezer Ft
Kiadások:	1.093.032 ezer Ft
Tárgyévi maradvány:	466.687 ezer Ft

I. A gazdálkodás általános bemutatása

Önkormányzatunk bevételei között jelentős arányt képviseltek az állami támogatások, illetve a helyi adó bevételek.

2017. január 1-től a Költségvetési törvény értelmében bevezetésre került a „Szolidaritási hozzájárulás”, mely a települések adóerő képességének függvényében befizetési kötelezettséggel jár. 2020-ban az Önkormányzat tekintetében ez éves szinten 65.396 ezer Ft-ot jelentett.

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatását (központi bevétel) a személyi juttatásokat terhelő közterhek beszámításával csökkentett összegben (a továbbiakban: nettó finanszírozás), havonta a kincstár folyósítja. Szintén a nettó elszámolás keretében teljesítettük a Szolidaritási hozzájárulás befizetési kötelezettségünket.

A helyi adóbevételek az előző évihez képest jelentős, 50 %-os emelkedést, a központi támogatások mértéke 10 %-os emelkedést mutat. Az év során felhalmozási támogatás címén 35.451 ezer Ft fejlesztési forráshoz jutott az Önkormányzat.

A 2020-as évben a gazdálkodásban fennakadás nem volt, a település működését forráshiány nem veszélyeztette, és likviditási problémák sem jelentkeztek az év során.

A 2020. évi gazdálkodásról megállapítható, hogy mind a kötelező, mind pedig az önként vállalt feladatok teljesítése zökkenőmentes volt (eltekinthető a járvány miatt március 18-tól elrendelt rendkívüli szünetről).

II. B e v é t e l e k

II/1. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál és a költségvetési szerveknél realizált működési bevétel összetétele az alábbi:

	ezer Ft
Intézményi saját működési bevételek:	9.590
<u>Önkormányzat saját működési bevételei:</u>	<u>24.459</u>
Működési bevételek összesen:	34.049

Az év során lekötött betét nem volt, ezért kamatbevételt nem realizáltunk. Ennek oka a rendkívül kedvezőtlen banki konstrukció.

A saját működési bevételek közé a szolgáltatások ellenértékét, továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, visszatérülések, kártérítések bevételét könyveljük.

II/2. Közhatalmi bevételek

a./ Helyi adók

Adóbevételünk összességében az eredeti előirányzathoz képest 102,59 %-os teljesítést, míg a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesítést mutat.

<i>Megnevezés</i>	<i>Eredeti előirányzat ezer Ft</i>	<i>Módosított előirányzat ezer Ft</i>	<i>Teljesítés ezer Ft</i>	<i>Index T/E %</i>	<i>Index T/M %</i>
Építményadó	118.700	120.103	120.102	101,18	100,00
Magánszem.komm. adója	8.600	8.841	8.841	102,80	100,00
Iparűzési adó	795.800	817.258	817.258	102,70	100,00
Helyi adókhöz kapcsolódó pótlék, bírság		785	785		100,00
Osszesen	923.100	946.987	946.986	102,59	100,00

A kimutatás teljesítés oszlopa a saját költségvetéshez tárgyévben utalt adóbevételek és az adószámlákon 12.31-én nyilvántartott egyenlegek túlfizetéssel korrigált összegét tartalmazza.

Tárgyévi adóbevételeinket – tekintettel arra, hogy 2020. évben a Képviselő-testület döntése értelmében a helyi adók mértéke nem módosult - az előző évi előírások alapján terveztük.

Az építményadó bevétel meghaladja a tervezett szintet egy adózó részére engedélyezett fizetési halasztás teljesítése, továbbá több adózó esetében hátraléokra történő teljesítés miatt.

A magánszemély kommunális adója esetében a teljesítés magasabb a vártnál, elsődlegesen a hátralék csökkenésének köszönhetően.

Az iparűzési adóbevétel tervezésénél a rendelkezésre álló 2018. évre vonatkozó éves adóbevallások adatai alapján 621.478 ezer Ft adóelőleggel, továbbá a 2019. december 20. napjáig törvényi kötelezettség alapján bevallott 174.370 ezer Ft iparűzési adóelőleg kiegészítéssel számoltunk. A 2019. évi tényleges gazdálkodási adatok alapján 408 adózó részére 802.571 ezer Ft iparűzési adófizetési kötelezettség került előírásra. A teljesítési adatokat tekintve az előírt iparűzési adóbevétel magasabb szinten realizálódott a tárgyévben.

Az iparűzési adófizetés sajátossága, hogy a vállalkozások a május 31-éig benyújtandó éves adóbevallás során számolnak el az előző évben (március 15-ig, szeptember 15-ig és december 20-ig) megfizetett adóelőleggel szemben. A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV.21.) Kormányrendelet 1. § (4)-(6) bekezdése értelmében az adózó a rendelet hatálybalépésének napja, azaz 2020. április 22-e és 2020. szeptember 30-a között esedékessé váló helyi iparűzési adóbevallás-benyújtási kötelezettségét és az ezzel egyidejűleg teljesítendő adófizetési kötelezettségét, továbbá a következő adóelőleg-fizetési időszakra szóló adóelőleg bevallás benyújtási kötelezettségét 2020. szeptember 30-ig teljesíthette. A korábban december 20. napjáig teljesítendő feltöltési kötelezettség 2020. július 15. napjától megszűnt.

b./ Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek

Gépjárműadó

Eredeti előirányzat:	13.350 ezer Ft
Módosított előirányzat:	0 ezer Ft
Teljesítés:	0 ezer Ft

A 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése szerint a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illeti meg, az a XLVI. Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételeit képezi.

II./3. Támogatások, kiegészítések

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának teljesítése az elmúlt évben: 212.599 ezer Ft. A támogatás a település kötelező feladatainak ellátására szolgáló normatív támogatás. Az év közbeni módosításoknak megfelelően a teljesítés az eredeti előirányzat 105,47 %-a. Jelentős az

emelkedés a kulturális feladatok finanszírozásának tekintetében.

II./4. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

Működési célú támogatások

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (védőnői szolgálat, házi gyermekorvosi alapellátás)	34.084 ezer Ft
Kulturális Intézményekben foglalkoztatottak bérfejlesztésének támogatása	342 ezer Ft
Közösségi Ház és Könyvtár (Pályázati támogatás_NKA)	400 ezer Ft.

Felhalmozási támogatások

Magyar Falu program (orvosi rendelők fejlesztése) támogatása	2.503 ezer Ft
Magyar Falu program (Óvodaépület felújítása) támogatása	4.697 ezer Ft
Magyar Falu program (útépítés) támogatása	28.251 ezer Ft.

III. Kiadások

III/1. Működési kiadások

A költségvetési kiadások 85,21 %-át a működési kiadások alkotják.

Általánosságban megállapítható, hogy a működés a tervezett szinten belül megvalósult. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése megfelelt a tervezett mértéknek.

A dologi kiadások jelentős részét 2020-ban is a szolgáltatások igénybevétele tette ki. Elsősorban a közműdíjak, a vásárolt élelmiszer (Óvoda és Iskola), az informatikai és szakmai szolgáltatások. A tervezett keret mindenhol biztosította a zavartalan működés feltételeit.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata

Az Önkormányzat működési kiadásainak teljesítése éves viszonylatban 89,21 %-os.

A kiemelt előirányzatok 80-90 %-os szinten realizálódtak:

Személyi juttatások:	93,42 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	79,71 %
Dologi kiadások:	85,47 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	91,32 %
Működési célú pénzeszköz átadások:	83,68 %.

A kötelező feladatok ellátásában fennakadás nem volt, az Önkormányzat eleget tett az önként vállalt kötelezettségeinek.

Polgármesteri Hivatal

A működési kiadások teljesítési szintje 89,56 %-os volt az elmúlt évben. Ezen belül a személyi juttatások 89,63 %, a járulékok 85,52 %-os szinten teljesültek. A dologi kiadások esetében a felhasználás 91,35 %-os.

„Panelkuckó” Napköziotthonos Óvoda

A működési kiadások teljesítése: 88,48 %. A személyi jellegű kiadások 95,47 %, a járulékok 91,82 %-os szinten teljesültek. Dologi kiadásai 60,95 %-os teljesítést mutatnak.

Közösségi Ház és Könyvtár

Működési kiadásai 64,31%-ra teljesültek. Ezen belül a személyi juttatások 81,28 %, a befizetendő járulékok 78,57 %, a dologi kiadások 42,04 %-os teljesítést mutatnak.

Gondozási Központ

A működési kiadások teljesítése 89,40 %-os. A személyi juttatások 93,44 %, a hozzá kapcsolódó járulékok 89,54 %, míg a dologi kiadások 77,55 %-os szinten realizálódtak.

III/2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

a./ Szociálpolitikai juttatások

Adatok ezer Ft-ban!

Támogatás fajtája	2020. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
lakhatási támogatás	10 000	7 755	77,55%
ápolási díj (települési támogatás)	2 500	2 196	87,84%
gyógyszertámogatás (települési tám.)	1 000	856	85,60%
önkormányzati segély (rendkívüli települési támogatás)	5 500	5 220	94,91%
köztemetés	500	275	55,00%
létfenntartási támogatás	9 000	10 265	114,06%
beiskolázási segély	800	690	86,25%
iskolatej és kifli	4 500	4 292	95,38%
étkeztetés	100	0	0,00%
babakelengye	2 000	1 250	62,50%

tablet, laptop	1 500	800	53,33%
Arany János ösztöndíj	500	440	88,00%
Bursa	4 003	3 350	83,69%
Tanulmányi ösztöndíj	5 000	5 443	108,86%
Támogatás összesen:	46 903	42 832	91,32%

b./ Átadott pénzeszközök

Az államháztartáson belüli, illetve államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások alakulását a 11. számú melléklet részletesen tartalmazza.

A teljesítés 62,35%. A Fogyatékkal élők nappali ellátására szintén hatással volt a koronavírus járvány, a teljesítés 63,71%. A Magyar Vöröskereszt a fogyatékkal élő pétfürdői gyermekek szállítását április-május hónapokban nem látta el, ezért a teljesítés itt is elmarad a tervezettől (84,63%). A Lakóház energetikai program kifizetése a beadott pályázatok alapján meghozott képviselő-testületi, polgármesteri döntéseknek megfelelően alakult. A Fiatal családok első lakáshoz jutásának támogatásában 5 család részesült.

III/3. Beruházások, felújítások

Beruházási kiadások módosított előirányzata 126.314 ezer Ft. A teljesítés 48.507 ezer Ft, amely 38,40 %-os arányt jelent.

Felújítások módosított előirányzata 46.213 ezer Ft, a teljesítés 11.283 ezer Ft. A teljesítés 24,42 %.

A beruházások alakulását az előterjesztés 9. számú, a felújítások megvalósulását a 10. számú melléklet mutatja be feladatonként.

IV. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének rövid bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi	Tárgyév	Index %
	Ezer Ft	Ezer Ft	Tárgy/Előző év
I. Immateriális javak	3 742	4 171	111,46%
II. Tárgyi eszközök	3 118 527	3 073 548	98,56%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	256 582	256 582	100,00%
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	219 392	209 519	95,50%
A. Befektetett eszközök	3 598 243	3 543 820	98,49%
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	90	115	127,78%
C. Pénzeszközök	553 467	802 278	144,95%
D. Követelések	334 844	420 781	125,66%

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 582	6 118	386,73%
F. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 488 226	4 773 112	106,35%
G. Saját tőke	4 084 692	4 338 834	106,22%
H. Kötelezettségek	364 639	368 969	101,19%
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
K. Passzív időbeli elhatárolások	38 895	65 309	167,91%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 488 226	4 773 112	106,35%

Pétfürdő, 2021. május 17.


Horváth Éva
polgármester

PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2020. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

Ezer forintban

BEVÉTELEK						
Sor-szám		Bevételi jogcím	2019. évi tény	2020. évi előirányzat	2020. évi IV. módosított előirányzat	2020. évi teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	668 854	961 421	984 422	981 035
2.	2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	633 619	923 100	946 987	946 986
3.	2.1.	<i>Helyi adók (2.1.1.+...+2.1.5.)</i>	<i>632 200</i>	<i>923 100</i>	<i>946 202</i>	<i>946 201</i>
4.	2.1.1.	Építményadó	121 555	118 700	120 103	120 102
5.	2.1.2.	Telekadó				
6.	2.1.3.	Kommunális adó	9 146	8 600	8 841	8 841
7.	2.1.4.	Idegenforgalmi adó				
8.	2.1.5.	Helyi iparüzési adó	501 499	795 800	817 258	817 258
9.	2.2.	Illetékek				
10.	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	1 419		785	785
11.	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek				
12.	3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+3.2.)	35 235	38 321	37 435	34 049
13.	3.1.	Működési célú hozam- és kamatbevételek				
14.	3.2.	Egyéb működési célú bevétel	35 235	38 321	37 435	34 049
15.	4.	II. Átengedett bevételek (4.1.+4.2.)	14 161	13 350		
16.	4.1.	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó				
17.	4.2.	Gépjárműadó	14 161	13 350		
18.	5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.7.)	192 189	201 572	212 599	212 599
19.	5.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 348		914	914
20.	5.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	104 021	108 412	114 988	114 988
21.	5.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	77 659	76 820	85 499	85 499
22.	5.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 161	5 972	11 198	11 198
23.	5.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
24.	5.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
25.	5.7.	Egyéb támogatás, kiegészítés		10 368		
26.	6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	39 573	32 252	68 380	70 277
27.	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>35 327</i>	<i>32 252</i>	<i>32 929</i>	<i>34 826</i>
28.	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alijából átvett pénzeszköz	31 183	32 252	32 186	34 084
29.	6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
30.	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
31.	6.1.4.	EU támogatás				
32.	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	4 144		743	742
33.	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>4 246</i>		<i>35 451</i>	<i>35 451</i>
34.	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alijából átvett pénzeszköz				
35.	6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
36.	6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
37.	6.2.4.	EU támogatás				
38.	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	4 246		35 451	35 451
39.	7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	56			
40.	7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
41.	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	56			
42.	8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	8 250		37	37
43.	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	325		37	37
44.	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	7 925			
45.	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				
46.	9.	VII. Kölcsön visszatérülése			3 250	3 250
47.	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	923 083	1 208 595	1 268 688	1 267 198
48.	11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	800 329	94 933	292 522	292 521
49.	11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.4.)</i>	<i>800 329</i>	<i>94 933</i>	<i>292 522</i>	<i>292 521</i>
50.	11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	577 664	94 933	207 961	207 960
51.	11.1.2.	Betét visszavonásából származó bevétel				
52.	11.1.3.	Értékpapír értékesítése				
53.	11.1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés folyósítása	222 665		84 561	84 561
54.	11.2.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</i>				
55.	11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
56.	11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
57.	11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
58.	11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása				
59.	11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
60.	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	1 723 412	1 303 528	1 561 210	1 559 719

Ezer forintban

KIADÁSOK						
Sor-szám		Kiadási jogcímek	2019. évi tény	2020. évi előirányzat	2020. évi IV. módosított előirányzat	2020. évi teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 082 100	1 061 094	1 074 821	931 421
2.	1.1.	Személyi juttatások	455 271	471 011	473 860	434 282
3.	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	88 520	85 986	86 448	74 958
4.	1.3.	Dologi kiadások	293 516	348 913	366 516	284 082
5.	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 832	46 903	46 903	42 832
6.	1.5.	Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás (1.5.1.+1.5.2.)	31 059	35 223	35 697	29 871
7.	1.5.1.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	6 219	8 979	9 005	8 684
8.	1.5.2.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	24 840	26 244	26 692	21 187
9.	1.6.	Egyéb működési célú kiadások	171 902	73 058	65 397	65 396
10.	1.6.1.	Elvonások és befizetések	171 902	73 058	65 397	65 396
11.	2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)	208 569	154 024	220 951	82 369
12.	2.1.	Beruházások	76 012	86 809	126 314	48 507
13.	2.2.	Felújítások	89 106	39 233	46 213	11 283
14.	2.3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatás (2.3.1.+2.3.2.)	35 526	27 982	48 424	22 579
15.	2.3.1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
16.	2.3.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	35 526	27 982	48 424	22 579
17.	2.4.	Egyéb felhalmozási kiadások	7 925			
18.	3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		88 410	186 196	
19.	3.1.	Általános tartalék		58 299	171 511	
20.	3.2.	Céltartalék		30 111	14 685	
21.	4.	IV. Kölcsön nyújtása	13 000			
22.	5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 303 669	1 303 528	1 481 968	1 013 790
23.	6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	220 604		79 242	79 242
24.	6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)			79 242	79 242
25.	6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
26.	6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése				
27.	6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
28.	6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
29.	6.1.5.	Kölcsön törlesztése				
30.	6.1.6.	Államháztartáson belüli megelőlegezés folyósítása			79 242	79 242
31.	6.1.7.	Betét elhelyezése				
32.	6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	220 604			
33.	6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
34.	6.2.2.	Hitelek törlesztése				
35.	6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
36.	6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
37.	6.2.5.	Kölcsön törlesztése				
38.	6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	220 604			
39.	6.2.7.	Betét elhelyezése				
40.	6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása				
41.	7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	1 524 273	1 303 528	1 561 210	1 093 032

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban**

Ezer forintban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	Teljesítés 2020. évig	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2021.	2022.	2023.	2023. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.									
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
4.									
5.	Beruházás feladatonként		4 247	4 247				0	
6.	MFP Óvodaudvar fejlesztés	2019.	4 247	4 247					
7.									
8.									
9.									
10.	Felújítás célonként		32 948	0	32 948	0	0	0	32 948
11.	MFP út felújítás	2020.	28 251		28 251				28 251
12.	MFP Óvodaépület felújítás	2020.	4 697		4 697				4 697
13.									
14.	Egyéb		0	0	0	0	0	0	
15.									
16.	Összesen (1+3+5+10+14)		37 195	4 247	32 948	0	0	0	32 948

**Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban**

Ezer forintban

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2020. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2022. után
					2021.	2022.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.							
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú			9 750	6 500	3 250	
7.	PMTE	2019.	2023.	9 750	6 500	3 250	-
8.							
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			9 750	6 500	3 250	

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2020. december 31-én

Ezer forintban

Sor-szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

		<i>Ezer forintban</i>
Sorszám	Megnevezés	2020. évi közvetett támogatás
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	5 812
1.	Építményadó	0
2.	Helyi iparüzési adó	5 812
3.	Gépjárműadó	0
4.	Méltányosság címén elengedett adó	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
1.		
2.		0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
Közvetett támogatások összege mindösszesen (1+2+3+4+5)		5 812

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó
kötelezettségek, részesedések alakulása**

Sor- szám	Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezet megnevezése	Részesedés (%)		A gazdasági szervezet működéséből származó kötelezettségek (ezer Ft-ban)		
		2020.01.01-én	2020.12.31-én	típusa	2020.01.01-én	2020.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1.	Pétkomm Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.	100	100	Készfizető kezességvállalás	0	0

Összesített vagyonskimutatás
2020. december 31.

Előterjesztés 7. melléklete

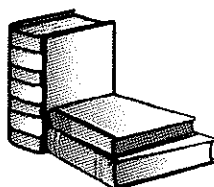
ezer forintban

Megnevezés	Törzsvagyon				Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalom- képtelen	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
ESZKÖZÖK						
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	1 857 787	-	1 264 123	3 121 910	421 910	3 543 820
I. Immateriális javak			4 171	4 171		4 171
II. Tárgyi eszközök	1 857 787	-	1 050 433	2 908 220	165 328	3 073 548
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 843 194		1 011 194	2 854 388	116 260	2 970 648
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			4 029	4 029	40 068	44 097
3. Tenyészállatok				-		-
4. Beruházások, felújítások	14 593		35 210	49 803	9 000	58 803
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése				-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	256 582	256 582
1. Tartós részesedések				-	256 582	256 582
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				-		-
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése				-		-
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			209 519	209 519		209 519
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	-	-	-	-	115	115
I. Készletek				-	115	115
II. Értékpapírok				-		-
C) Pénzeszközök	-	-	-	-	802 278	802 278
I. Lekötött bankbetétek				-		-
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek				-	2 134	2 134
III. Forintszámlák				-	800 144	800 144
IV. Devizaszámlák				-		-
Eszközök A), B), C) mérlegfőcsoport összesen:	1 857 787	-	1 264 123	3 121 910	1 224 303	4 346 213

KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				-		-
Könyvviteli mérlegen kívüli eszközök				-		-
"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	-	-	149 327	149 327	-	149 327
Immateriális javak			20 478	20 478		20 478
- ebből: kisértékű immateriális javak				-		-
Tárgyi eszközök	-	-	128 849	128 849	-	128 849
- Ingatlanok			53	53		53
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			128 796	128 796		128 796
- ebből: kisértékű tárgyi eszközök			16 162	16 162		16 162
01. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	-	273 961	273 961	-	273 961
011. Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök			273 961	273 961		273 961
012. Bérbe vett befektetett eszközök				-		-
013. Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök				-		-
014. PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök				-		-
02. KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-
021. Bérbe vett készletek				-		-
022. Letétbe, bizományba átvett készletek				-		-
023. Intervenciós készletek				-		-
Kulturális javak és régészeti leletek állománya				-		-

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2020. január 1-jén <i>ebből:</i>	553 467
2.	▣ Bankszámlák egyenlege	551 940
3.	▣ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 527
4.	Lekötött betét	
5.	Záró pénzkészlet 2020. december 31-én <i>ebből:</i>	802 278
6.	▣ Bankszámlák egyenlege	800 144
7.	▣ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	2 134



Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.

8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.

Tel: +36 88 401 140

Fax: +36 88 799 063

E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztem Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata („az Önkormányzat”) 2020. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2020. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **1.559.719** eFt, a teljesített költségvetési kiadások összege **1.093.032** eFt, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány **466.687** eFt, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **4 773 112** eFt, a mérleg szerinti eredmény **254 141 362** Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2020. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai

Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a

hibából eredő, mivel a család magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékelem az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Veszprém, 2021. május 21.



Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
8220 Balatonalmádi,
Hörpintő utca 10.
MKVK: 000694



Kiss Mária
Tömpe és Társa Kft
8200 Veszprém,
Jutasi út 91. fsz. 3.
MKVK:000758

TÖMPE és TSA Kft.
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3
Adószám: 24770721-2-19