

85/2022.

ELŐTERJESZTÉS

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2022. május 26-i ülésére

Jegyzői törvényességi észrevétel: nincs



Tárgy: Rendelet az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)
Határozat a 2021. évi maradvány jóváhagyásáról

Előterjesztő: Horváth Éva polgármester

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben 2021. február végén alkotta meg az önkormányzat 2021. évi költségvetését, melyet a jegyző 2021. március 2-án hirdetett ki.

A rendeletet a költségvetés végrehajtásának időszakában négy alkalommal módosította a Képviselő-testület.

A teljesítések alapján a 2021. évi költségvetés pénzügyi mérlegének főösszege:

Bevételek:	3 774 718 ezer Ft
Kiadások:	2 672 599 ezer Ft
Tárgyévi maradvány:	1 102 119 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 adóerőképességének függvényében befizetési kötelezettséggel jár. 2021-ban az Önkormányzat tekintetében ez éves szinten 230.343 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, 60 %-os emelkedést, a központi támogatások mértéke 68 %-os emelkedést mutat, mellyel párhuzamosan az elvonás 265 %-kal emelkedett. Az év során felhalmozási támogatás címén 49.530 ezer Ft fejlesztési forráshoz jutott az Önkormányzat.

A 2021-es évben a gazdálkodásban fennakadás nem volt, a település működését forráshiány nem veszélyeztette, és likviditási problémák sem jelentkeztek az év során.

A 2021. évi gazdálkodásról megállapítható, hogy mind a kötelező, mind pedig az önként vállalt feladatok teljesítése zökkenőmentes volt.

II. Bevételek

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:	10 237
<u>Önkormányzat saját működési bevételei:</u>	<u>32 157</u>
Működési bevételek összesen:	42 394

A lekötött betétállományunk után elért bevétel 2.347 ezer Ft.

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

Adóbevételeink az előirányzathoz képest a következők szerint alakultak:

<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	119.800	119.639	119.639	99,87	100,00
Magánszem.komm. adója	8.600	8.855	8.855	102,96	100,00
Iparűzési adó	759.100	1.388.280	1.388.280	182,88	100,00
Helyi adókhoz kapcsolódó pótlék, bírság		708	827		116,81
Összesen	887.500	1.517.482	1.517.601	171,00	100,00

Tárgyévi adóbevételeinket az előző évi előírások alapján terveztük, tekintettel arra, hogy a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet kizárta az önkormányzat számára 2021. évben a helyi adók mértékének emelését, továbbá a hatályban lévő iparűzési adómentesség megszüntetését.

Az **építményadó** esetében a teljesítés kismértékben elmaradt a tervezettől, míg a **magánszemély kommunális adójánál** kissé magasabb a vártnál.

A teljesítési adatokat tekintve a tervezett **iparüzési adóbevétel** jelentősen magasabb szinten realizálódott a tárgyévben. Az iparüzési adó sajátossága, hogy a vállalkozások a május 31-éig benyújtandó éves adóbevallás során utólagosan számolnak el az előző évben (március 15-ig és szeptember 15-ig) megfizetett adóelőleggel szemben, ezért az egyes adóévekben jelentősen eltérő lehet az adó és az adóelőlegek nagysága. Jogszabály módosítás miatt a korábban december 20. napjáig teljesítendő iparüzési adóelőleg kiegészítési kötelezettség 2020. július 15. napjától megszűnt, ezáltal az iparüzési adóbevétel reálisan a költségvetés készítésekor még kevésbé tervezhető.

A 2021. évi iparüzési adóbevétel tervezésénél a rendelkezésre álló 2019. évre vonatkozó éves adóbevallások adatai, továbbá a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében hozott intézkedések alapján a mikro-, kis- és középvállalkozások 2021. évi várható adókedvezményének figyelembevételével 759.100 ezer Ft adóelőleggel számoltunk. A tárgyévben feldolgozott 2020. évi adóbevallások adatai alapján az adózók terhére 303.487 ezer Ft adókülönbözet mutatkozott, amelyet a bevallással egyidejűleg, május 31-éig kellett megfizetniük. A Htv. rendelkezése értelmében az adóelőleg összege megegyezik az adóévet megelőző adóév adójának az összegével, ezért a nagymértékű fizetendő adókülönbözet a 2021. szeptember 15-én esedékes adóelőlegeknél is jelentős növekedést eredményezett.

A gazdaságvédelmi akcióterv keretében több, az önkormányzatok adóbevételét érintő jogszabály is módosult, amelyek elsősorban az adófizetők védelmét és a vállalkozások fennmaradását célozták.

A mikro-, kis- és középvállalkozásoknak 2021. évben az önkormányzati adórendelet szerinti 2 % adómértékkel bevallott adóelőleg 50 %-át kellett az egyes esedékességi időpontokban megfizetni, amennyiben a feltételek fennállásáról legkésőbb 2021. február 25-ig a székhelye, telephelye szerinti önkormányzati adóhatóság felé nyilatkozatot tett. Adóhatóságunk felé 132 adózó nyújtott be KKV nyilatkozatot, amely alapján 66 adózó javára 19.645 ezer Ft iparüzési adóelőleg került törlésre.

b./ Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek

Gépjárműadó

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény 101. §-a módosította a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 9. §-át, mely szerint a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat 2021. január 1-től az állami adó- és vámhatóság látja el.

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 38. § (1) bekezdése alapján továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg az önkormányzati adóhatóság által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

II./3. Támogatások, kiegészítések

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának teljesítése az elmúlt évben: 358.517 ezer Ft. A támogatás a település kötelező feladatainak ellátására szolgáló normatív támogatás. Az év közbeni módosításoknak megfelelően a teljesítés az eredeti előirányzat 104,87 %-a.

II./4. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

Működési célú támogatások

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (védőnői szolgálat, házi gyermekorvosi alapellátás)	34 875 ezer Ft
Kistépülési Önkormányzati rendezvények támogatása	1 000 ezer Ft
Kulturális foglalkoztatottak támogatása	346 ezer Ft

Felhalmozási támogatások

MFP Futópálya építése	11 004 ezer Ft
MFP Temető kapu	2 045 ezer Ft
MFP Kommunális eszköz beszerzés	14 999 ezer Ft
MFP Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése	21 482 ezer Ft

III. Kiadások

III/1. Működési kiadások

A költségvetési kiadások 83,79 %-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 2021-ban is a szolgáltatások igénybevétele tette ki. Elsősorban a közműdíjak, a vásárolt élelmezés (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 91,17 %-os.

Személyi juttatások:	89,09%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	67,83%
Dologi kiadások:	85,00%
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	87,95%
Működési célú pénzeszköz átadások:	84,51%

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

Polgármesteri Hivatal

A működési kiadások teljesítési szintje 93,21 %-os volt az elmúlt évben. Ezen belül a személyi juttatások 97,05 %, a járulékok 97,74 %-os szinten teljesültek. A dologi kiadások esetében a felhasználás 83,40 %-os.

„Panelkuckó” Napköziotthonos Óvoda

A működési kiadások teljesítése 88,10 %. A személyi jellegű kiadások 92,08 %, a járulékok 93,29 %-os szinten teljesültek. Dologi kiadásai 69,85 %-os teljesítést mutatnak.

Közösségi Ház és Könyvtár

Működési kiadásai 78,38 %-ra teljesültek. Ezen belül a személyi juttatások 81,73 %, a járulékok 82,57 %, a dologi kiadások 73,99 %-os teljesítést mutatnak.

Gondozási Központ

A működési kiadások teljesítése 93,12 %-os. A személyi juttatások 95,52 % a hozzá kapcsolódó járulékok 96,87%, míg a dologi kiadások 83,53%-os szinten realizálódtak.

III/2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

a./ Szociálpolitikai juttatások

Adatok ezer Ft-ban!

Támogatás fajtája	2021. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
lakhatási támogatás	9 000	6 602	73,36%
ápolási díj (települési támogatás)	2 500	2 028	81,12%
gyógyszertámogatás (települési tám.)	1 000	1 167	116,70%
önkormányzati segély (rendkívüli települési támogatás)	5 500	4 173	75,87%
köztemetés	500	258	51,60%
létfenntartási támogatás	11 000	12 740	115,82%

beiskolázási segély	800	365	45,63%
iskolatej és kifli	5 000	3 684	73,68%
babakelengye	2 000	1 100	55,00%
tablet, laptop	1 500	1 938	129,20%
Arany János ösztöndíj	210	350	166,67%
Bursa	3 098	2 527	81,57%
Tanulmányi ösztöndíj	6 000	5 358	89,30%
Szociális gyermekétkeztetés		20	
Támogatás összesen:	48 108	42 310	87,95%

b./ Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök között a központi háziiorvosi ügyelet, a FONÓ, a támogató szolgálat, a társadalmi szervezetek, polgárőrség, fiatal házások, lakóház energetikai programban résztvevők részére adott támogatásokat számoljuk el (rendelet tervezet 11. melléklete).

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 249/2020.(X.29.) számú határozattal csatlakozott a „Veszprém-Balaton 2023 Európa kulturális fővárosa” program által gondozott regionális együttműködéshez, melynek alapján 1.693 ezer Ft hozzájárulási díjat fizettünk ki 2021. évben.

A teljesítés 58.496 ezer Ft (73,38%).

III/3. Beruházások, felújítások

Beruházási kiadások módosított előirányzata 133.865 ezer Ft. A teljesítés 48.429 ezer Ft, amely 36,18 %-os arányt jelent.

Felújítások módosított előirányzata 117.506 ezer Ft, a teljesítés 94.945 ezer Ft. A teljesítés 80,80%.


A beruházások alakulását a rendelettervezet 9. számú, a felújítások megvalósulását a 10. számú melléklete 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	4 171	1 071	25,68%
II. Tárgyi eszközök	3 073 548	3 088 555	100,49%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	256 582	306 582	119,49%
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	209 519	199 622	95,28%
A. Befektetett eszközök	3 543 820	3 595 830	101,47%
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	115	91	79,13%
C. Pénzeszközök	802 278	1 406 393	175,30%
D. Követelések	420 781	569 894	135,44%
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	6 118	21 634	353,61%
F. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 773 112	5 593 842	117,19%
G. Saját tőke	4 338 834	5 115 323	117,90%
H. Kötelezettségek	368 969	351 728	95,33%
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
K. Passzív időbeli elhatárolások	65 309	126 791	194,14%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 773 112	5 593 842	117,19%

Pétfürdő, 2022. május 17.



Horváth Éva
polgármester

PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

Ezer forintban

BEVÉTELEK						
Sor-szám		Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi előirányzat	2021. évi IV. módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	981 035	922 656	1 558 656	1 560 194
2.	2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	946 986	887 500	1 517 779	1 517 800
3.	2.1.	<i>Helyi adók (2.1.1.+...+2.1.5.)</i>	<i>946 201</i>	<i>887 500</i>	<i>1 516 774</i>	<i>1 516 774</i>
4.	2.1.1.	Építményadó	120 102	119 800	119 639	119 639
5.	2.1.2.	Telekadó				
6.	2.1.3.	Kommunális adó	8 841	8 600	8 855	8 855
7.	2.1.4.	Idegenforgalmi adó				
8.	2.1.5.	Helyi iparüzési adó	817 258	759 100	1 388 280	1 388 280
9.	2.2.	Illetékek				
10.	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	785		708	827
11.	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			297	199
12.	3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+3.2.)	34 049	35 156	40 877	42 394
13.	3.1.	Működési célú hozam- és kamatbevételek				2 347
14.	3.2.	Egyéb működési célú bevétel	34 049	35 156	40 877	40 047
15.	4.	II. Átengedett bevételek (4.1.+4.2.)				
16.	4.1.	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó				
17.	4.2.	Gépjárműadó				
18.	5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.7.)	212 599	341 883	358 521	358 517
19.	5.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	914	110 364	110 751	110 751
20.	5.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	114 988	121 381	127 488	127 487
21.	5.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	85 499	82 200	87 901	87 900
22.	5.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 198	10 233	11 160	11 159
23.	5.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
24.	5.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			21 221	21 220
25.	5.7.	Egyéb támogatás, kiegészítés		17 705		
26.	6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	70 277	33 566	84 442	85 751
27.	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>34 826</i>	<i>33 566</i>	<i>34 912</i>	<i>36 221</i>
28.	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	34 084	33 566	33 566	34 875
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	742		1 346	1 346
33.	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>35 451</i>		<i>49 530</i>	<i>49 530</i>
34.	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából 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	35 451		49 530	49 530
39.	7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)				
40.	7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
41.	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
42.	8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	37			40
43.	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	37			40
44.	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				
45.	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				
46.	9.	VII. Kölcsön visszatérülése	3 250	3 250	3 250	3 250
47.	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	1 267 198	1 301 355	2 004 869	2 007 752
48.	11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	292 521	369 019	1 166 967	1 766 966
49.	11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.4.)</i>	<i>292 521</i>	<i>369 019</i>	<i>1 166 967</i>	<i>1 766 966</i>
50.	11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	207 960	369 019	466 687	466 687
51.	11.1.2.	Betét visszavonásából származó bevétel			600 000	1 200 000
52.	11.1.3.	Értékpapír értékesítése				
53.	11.1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés folyósítása	84 561		100 280	100 279
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)	1 559 719	1 670 374	3 171 836	3 774 718

Ezer forintban

KIADÁSOK						
Sor-szám		Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi előirányzat	2021. évi IV. módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	931 421	1 243 704	1 275 491	1 150 218
2.	1.1.	Személyi juttatások	434 282	472 641	483 030	447 060
3.	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 958	78 136	79 745	72 427
4.	1.3.	Dologi kiadások	284 082	379 948	390 592	319 785
5.	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	42 832	48 108	48 108	42 310
6.	1.5.	Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás (1.5.1.+1.5.2.)	29 871	34 528	34 693	29 319
7.	1.5.1.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	8 684	9 505	9 670	9 483
8.	1.5.2.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	21 187	25 023	25 023	19 836
9.	1.6.	Egyéb működési célú kiadások	65 396	230 343	239 323	239 317
10.	1.6.1.	Elvonások és befizetések	65 396	230 343	239 323	239 317
11.	2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)	82 369	270 158	346 391	222 551
12.	2.1.	Beruházások	48 507	104 122	133 865	48 429
13.	2.2.	Felújítások	11 283	136 127	117 506	94 945
14.	2.3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatás (2.3.1.+2.3.2.)	22 579	29 909	45 020	29 177
15.	2.3.1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
16.	2.3.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	22 579	29 909	45 020	29 177
17.	2.4.	Egyéb felhalmozási kiadások			50 000	50 000
18.	3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		156 512	850 123	
19.	3.1.	Általános tartalék		18 401	686 012	
20.	3.2.	Céltartalék		138 111	164 111	
21.	4.	IV. Kölcsön nyújtása				
22.	5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 013 790	1 670 374	2 472 005	1 372 769
23.	6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	79 242		699 831	1 299 830
24.	6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.8.)	79 242		99 831	99 830
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.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
31.	6.1.7.	Betét elhelyezése				
32.	6.1.8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	79242		99831	99830
33.	6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)			600 000	1 200 000
34.	6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
35.	6.2.2.	Hitelek törlesztése				
36.	6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
37.	6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
38.	6.2.5.	Kölcsön törlesztése				
39.	6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
40.	6.2.7.	Betét elhelyezése			600000	1200000
41.	6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása				
42.	7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	1 093 032	1 670 374	3 171 836	2 672 599

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

Ezer forintban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	Teljesítés 2021. évig	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2022.	2023.	2024.	2024. 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								
6.									
7.									
8.									
9.									
10.	Felújítás célonként								0
11.									
12.									
13.									
14.	Egyéb		5 099	1 693	1 703	1 703	0	0	3 406
15.	„Veszprém-Balaton 2023 Európa kulturális fővárosa”	2020.	5 099	1 693	1 703	1 703			3 406
16.	Összesen (1+3+5+10+14)		5 099	1 693	1 703	1 703	0	0	3 406

**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 2021. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2023. után
					2022.	2023.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.							
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú			6 500	4 875	3 250	3 250
7.	PMTE	2019.	2025.	6 500	4 875	3 250	3 250
8.							
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			6 500	4 875	3 250	3 250

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2021. 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	13 416						13 416
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	8 333						8 333
7.	Egyéb adósság	2 336						2 336
Belföldi összesen:		24 085						24 085
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		24 085						24 085

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2021. 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	5 484
1.	Építményadó	0
2.	Helyi iparüzési adó	5 484
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)		5 484

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)		
		2021.01.01-én	2021.12.31-én	típusa	2021.01.01-én	2021.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1.	Pétkomm Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.	100	100	Készfizető kezességvállalás	0	0

Összesített vagyonskimutatás
2021. december 31.

85/2022. számú előterjesztés 7. melléklete

ezer forintban

Megnevezés	Törzsvagyon				Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalomképtelen	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
ESZKÖZÖK						
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	-	-	2 933 498	2 933 498	662 332	3 595 830
I. Immateriális javak			848	848	223	1 071
II. Tárgyi eszközök	-	-	2 932 650	2 932 650	155 905	3 088 555
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			2 880 371	2 880 371	124 000	3 004 371
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			4 172	4 172	31 905	36 077
3. Tenyészállatok						-
4. Beruházások, felújítások			48 107	48 107		48 107
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése						-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	306 582	306 582
1. Tartós részesedések						306 582
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						-
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése						-
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök					199 622	199 622
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	-	-	-	-	91	91
I. Készletek					91	91
II. Értékpapírok						-
C) Pénzeszközök	-	-	-	-	1 406 393	1 406 393
I. Lekötött bankbetétek						-
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek					1 460	1 460
III. Forintszámlák					1 404 933	1 404 933
IV. Devizaszámlák						-
Eszközök A), B), C) mérlegfőcsoport összesen:	-	-	2 933 498	2 933 498	2 068 816	5 002 314

KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Könyvviteli mérlegen kívüli eszközök

"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke

Immateriális javak			10 380	10 380	10 049	20 429
- ebből: kisértékű immateriális javak						-
Tárgyi eszközök	-	-	10 185	10 185	123 727	133 912
- Ingatlanok			2 579	2 579		2 579
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			7 606	7 606	123 727	131 333
- ebből: kisértékű tárgyi eszközök			838	838	20 745	21 583

01. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

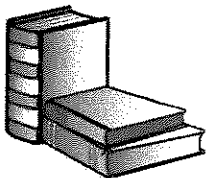
011. Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök			273 961	273 961		273 961
012. Bérbe vett befektetett eszközök						-
013. Letétbe, bizományba. üzemeltetésre átvett befektetett eszközök						-
014. PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök						-

02. KÉSZLETEK

021. Bérbe vett készletek						-
022. Letétbe, bizományba átvett készletek						-
023. Intervenciós készletek						-

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén <i>ebből:</i>	802 278
2.	☐ Bankszámlák egyenlege	800 144
3.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	2 134
4.	Lekötött betét	
5.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én <i>ebből:</i>	1 406 393
6.	☐ Bankszámlák egyenlege	1 404 933
7.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 460



**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”) 2021. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2021. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **3 774 718 eFt**, a teljesített költségvetési kiadások összege **2 672 599 eFt**, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány **1 102 119 eFt**, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **5 593 842 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **776 395 eFt** (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 2021. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2021. 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 beszámolónak 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 beszámolással 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 szerezek a véleményem megalapozásához. A

csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás 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 összeállítására, 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. Következtéseim 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, 2022. május 19.



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