

Pirtó Község Önkormányzatának 2021. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Bevezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő - testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az Önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel – és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontását, a vagyon kimutatást, valamint a 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; pénzeszközeinek változását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletéve, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A zárszámadás kiegészítő mellékletére vonatkozó előírásokat a többször módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 6. § és 29. § -ai tartalmazzák.

Piaci értéken történő értékelés elvei, módszerei:

Önkormányzatunk a tárgyévben sem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

Részesedések bemutatása:

Pirtó Község Önkormányzata az alábbi gazdasági társaságokban rendelkezik részesedéssel:

Társaság megnevezés	2021. december 31-én fennálló részesedés mérlegben szereplő értéke
- Vakáció Közhasznú Nonprofit Kft	216.000,-Ft
- Kunság-Halas Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	100.000,-Ft
Részesedések mindösszesen:	316.000,-Ft

Pirtó Község Önkormányzata tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes, illetve üzleti vagyona létesített Mőtv. 2011. évi CLXXXIX. tv. 109.80/A- 80/B. §-a alapján vagyonkezelői jog létesítése: nem történt.

Kutatás - kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:

Önkormányzatunknak a tárgyévben nem voltak kutatás – fejlesztéssel kapcsolatos kiadásai.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása:

Önkormányzatunk 2021. évben nyilvántartott vagyoni körben, nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének tárgyévi növekedésének és csökkenésének bemutatása a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztály alapján:

Pirtó Község Önkormányzata készletei között nincs veszélyes hulladék és környezetre káros anyag.

Adósságállomány alakulása

Pirtó Község Önkormányzatának 2021. évben nincs adósságállománya.

Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők

Pirtó Község Önkormányzatának elemi kötelezettség-állománya 2021. december 31-én 9.834.848 Ft.

Passzív időbeli elhatárolások soron 211.977.494 Ft szerepeltetünk, amely 2021. december havi illetmények és járulékok 4.788.979 Ft összegeiből és 207.188.515 Ft halasztott eredményszemléletű bevételből áll, mely a Magyar Falu Program Óvoda bővítés, felújítás, TOP Energetikai korszerűsítés, Többfunkciós közösségi tér kialakítás, Ivóvíz projektek megvalósítás támogatásának elhatárolásából adódik.

Ellenőrzés által, az előző évek beszámolóiban megállapított jelentős összegű hibák:

Ellenőrzés – belső ellenőrzés, illetve könyvvizsgálat – nem állapított meg 2021. évben a Számviteli politika szerint jelentős összegűnek minősülő hibát a megelőző évek költségvetési beszámolóival kapcsolatosan.

A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap-és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja megváltoztatásának új módszere és hatása a beszámoló adataira:

Pirtó Község Önkormányzata 2021. évben sem folytatott vállalkozási tevékenységet.

Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve térítésmentesen átadott eszközök:

Pirtó Község Önkormányzata 2021. évben közalapítványnak, alapítványnak nem adott át eszközt térítésmentesen, a Pirtó Községért Közalapítvány részére 170.000 Ft, Halasi Csipke Közalapítvány részére 200.000 Ft összeget utalt át.

Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi kihatása, amelyek bemutatásáról a 2000. évi C. törvény nem rendelkezik, de

e tételekből és megállapodásból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek a reális pénzügyi helyzet megítéléséhez:

Pirtó Község Önkormányzata 2021. évben sem rendelkezik olyan megállapodással, melynek üzleti célja, és pénzügyi kihatásai kockázatokkal vagy előnyökkel járna az Önkormányzat pénzügyi helyzetének megítélésében.

A 2021. éves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a Magyar Államkincstár felé benyújtott 2021. Éves költségvetési beszámolóban közölt adatokhoz

A Pirtó Község Önkormányzata 2021. évi adatok alapján

205.480.978 Ft bevételt és
132.128.943 Ft kiadást teljesített,

ezen belül:

működési költségvetés kiadásai: 111.539.784 Ft

kiadásokon belül:

- személyi jellegű kiadásokat: 46.489.792 Ft
- munkaadókat terhelő járulékokat: 5.524.004 Ft
- dologi kiadásokat: 50.363.094 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásait: 915.250 Ft
- egyéb működési célú kiadások: 8.247.644 Ft

a felhalmozási költségvetés kiadásai: 19.563.782 Ft

kiadásokon belül:

- felújítások: 1.163.726 Ft
- beruházások: 16.273.535 Ft

finanszírozási célú kiadásai: 1.025.377 Ft

kiadásokon belül:

- ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése: 1.025.377 Ft

***valamint* 68.303.573 Ft pénzeszközzel rendelkezik.**

A költségvetési rendelet végrehajtása

I. Pirtó Község Önkormányzatának összevont bevételei

A 2021. éves adatok alapján a bevételi előirányzat összességében 205.480.978 Ft-tal teljesült.

I. Működési bevételek időarányosan **112.548.461 Ft**-ban teljesültek.

I.1. Intézményi működési bevételek között jelennek meg az önkormányzat bérleti díjakból beszedett bevételei, az ÁFA bevételek és visszatérülések bevételei, illetve a működési célú hozam-és kamatbevételek összegei.

I.2. Közhatalmi bevételek 35.520.681 Ft-ban teljesültek az alábbi megoszlásban:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
<i>I.2.1. Vagyoni típusú adók</i>	2.455.247	2.373.268	97%
Telekadó	540.000	539.586	100%
Kommunális adó	1.915.247	1.833.682	96%
<i>I.2.2. Értékesítési és forgalmi adók</i>	32.980.344	32.980.344	100%
Iparüzési adó	32.980.344	32.980.344	100%
<i>I.2.3. Átengedett központi adók</i>	0	0	
Gépjárműadó (40%-a)	0	0	
<i>I.2.4. Egyéb közhatalmi bevételek</i>	672.931	167.069	25%
Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-
Pótlékok, bírságok	672.931	167.069	25%

I.3. Működési célú költségvetési támogatások 30.098.553 Ft összegben teljesültek.

I.4. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 40.161.692 Ft-ban realizálódott.

I.5. Működési bevételek 6.767.535 Ft összegben teljesültek

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 31.736.109 Ft-ban realizálódtak.

III. Finanszírozási célú bevételek 61.196.408 Ft-ban teljesültek.

ebből:

- 2021. évi maradvány igénybevétele	60.204.903 Ft
- 2021. évi központi támogatás államháztartáson belüli megelőlegezése	991505 Ft

Pirtó Község Önkormányzatának 2021. december 31-én működési célú hitelfelvétele, valamint folyószámla-és munkabér hitele nem volt.

II. Pirtó Község Önkormányzatának összevont kiadásai

A 2021. éves adatok alapján a kiadási előirányzat összességében 132.128.943 Ft-tal teljesült.

I. Működési kiadások 111.539.784 Ft-ban realizálódtak.

I.1. Személyi juttatások 46.489.792 Ft-ban teljesültek.

I.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.524.004 Ft-ban a személyi juttatások felhasználásához kapcsolódóan teljesültek.

I.3. Dologi kiadások 50.363.094 Ft-ban teljesültek.

A dologi kiadások között jelennek meg a különböző készletbeszerzések, igénybevett szolgáltatások, a különféle költségvetési befizetések.

I.4. Egyéb működési kiadások 8.247.644 Ft-ban teljesültek.

Ezen belül

- elvonások és befizetések	5.530.855 Ft
- működési célú támogatások áht-n belülre	1.217.844 Ft
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1.498.945 Ft

I.5. Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzaton 915.250 Ft teljesült, amely a szociális feladatok ellátásából származik.

II. Felhalmozási kiadások időarányosan 19.563.782 Ft-ban teljesültek.

II.1. Felújítások 1.163.726 Ft-ban realizálódtak.

II.2. Beruházási kiadások 16.273.535 Ft-ban teljesültek.

ebből:

- Ingatlanok beszerzése, létesítése	2.469.385 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	10.858.141 Ft
- Beruházás előzetesen felszámított általános forgalmi adója	2.946.009 Ft

III. Finanszírozási kiadások 1.025.377 Ft-ban realizálódtak.

ebből:

- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1.025.377 Ft
--	--------------

III. Pénzkészlet változás

	<i>Ft-ban</i>
Nyitó pénzkészlet (2021. január 01.)	64.536.064
+ Bevételek (005. számla egyenlege)	205.480.978
- Előző évi maradvány igénybe vétele	60.204.903
- Kiadások (003. számla egyenlege)	132.128.943
+ Az Áhsz. alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen *	- 9.379.623
Záró pénzkészlet (2021. december 31.)*	68.303.573
Pénzkészlet változása (Záró-Nyitó)	- 3.767.509

* Áhsz.: 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről 17. melléklet 4.a pontja alapján

IV. Maradvány alakulása

- Pirtó Község Önkormányzatának 2021. évi maradványa	73.352.035 Ft
Ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány	36.873.806 Ft

V. Közvetett támogatások alakulása

Pirtó Község Önkormányzata a helyi adókról szóló 11/2015. (XI.17.) számú önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdés értelmében helyi iparüzési adómentesség illeti meg azt a vállalkozó adózót, akinek/amelynek az adóévre vonatkozó vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja az adóévben nem haladja meg a 2 millió forintot. Amennyiben a vállalkozó vállalkozási szintű helyi iparüzési adóalapja az adóévben meghaladja az adómentes adóalap mértékét, úgy a teljes összeg adóalapot képez. A tevékenységet kezdő és megszüntető vállalkozókat a kedvezmény időarányosan illeti meg. Magánszemélyek kommunális adója tekintetében, a 3.§ (3) bekezdés értelmében, az önkormányzat illetékességi területén egyedülálló, 65 év feletti adóalany 30 %-os adókedvezményben részesül.

VI. Többéves kihatással járó kötelezettségek Ft-ban

Ft-ban		A	B	C	E
	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen:
2.	<i>Határozatlan idejű szerződések</i>	57 217 968	60 798 282	59 898 282	172 806 892
3.	Személyi jellegű kiadások	40 180 938	42 592 167	42 592 167	125 365 272
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	4 582 170	5 143 615	5 143 615	14 869 400
5.	Határozatlan idejű szerződések	12 454 860	13 062 500	12 162 500	32 572 220
6.	<i>Internet előfizetési díj</i>	185 500	100 000	185 500	471 000
7.	<i>Kommunikációs szolgáltatási díj</i>	838 200	1 000 000	838 200	2 676 400
8.	<i>Közüzemi díjak</i>	5 736 260	600 000	5 736 260	12 072 520
9.	<i>Biztosítási díjak</i>	907 000	1 073 000	907 000	2 887 000
10.	<i>Vásárolt élelmezés</i>	4 787 900	4 889 500	4 787 900	14 465 300

VII. Tartalék

2021. december 31-i módosított előirányzat összege 35.557.731 Ft.

VIII. Vagyon alakulása

Pirtó Község Önkormányzatának 2021. évi Időközi mérlegjelentésében 678.765.564 Ft vagyonnal rendelkezik. Pénzeszközeink értéke 68.303.573 Ft. Követeléseink értéke 14.692.744 Ft, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások -66.907 Ft, aktív időbeli elhatárolások 105.580 Ft.

Önkormányzatunknál 9.834.848 Ft kötelezettséget tartunk nyilván, melyből költségvetési évben esedékes kötelezettségek 1.120.074 Ft, költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 991.505 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 7.723.269 Ft, passzív időbeli elhatárolások 211.977.494 Ft.

IX. Költségvetési létszám

Sor-szám	Intézmény	2021.12.31. létszám
I.	Önkormányzati foglalkoztatottak	
	Választott tisztségviselő	6
	Közalkalmazott	6
	Közfoglalkoztatott	16
	I. Önkormányzat összesen:	28

A 2021. éves elemi költségvetési beszámoló összeállításakor törekedtünk arra, hogy minél részletesebben kerüljön bemutatásra a költségvetési határozat kiemelt előirányzatai mögötti pénzügyi teljesítések.

A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, valamint a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról hatályos jogszabályokban foglaltak alapján, az önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó Pirtó Község Önkormányzata 2021. évi elemi költségvetési beszámolóját, valamint a 2021. éves elemi költségvetési beszámolóhoz kapcsolódó időközi mérlegjelentést, 2021. december 31-i fordulónappal elkészítette és továbbította a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóságához.

Pirtó, 2022.05.13.

Nagy Ferenc s.k.
polgármester