

ELŐTERJESZTÉS

Beszámoló az önkormányzat 2021. évi költségvetés végrehajtásáról

Testületi ülés dátuma:

2022.04.28.

Készítés ideje:

2022.04.10

Készítette:

Szabó János, Dénesné Dombi Katalin

Ellenőrizte:

-

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	x	
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	x	
Ügyrendi, Civilkapcsolatok és Közművelődési Bizottság	x	
Egészségügyi és Szociális Bizottság	x	
Oktatási, Sport és Közbiztonsági Bizottság	x	
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Előterjesztés az önkormányzat 2021. évi költségvetés végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Képviselő-testület elé az önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

A 2021-es költségvetés tervezése során jelentősen figyelembe vételre kerültek a korona vírus járvány okozta várható költségvetési hatások, mind a tervezett kiadások, mind a várható bevételek tekintetében. Az év számviteli lezárása után egyértelműen megállapítható, hogy az év során jelentősebb előirányzat módosításokra nem volt szükség, mind az Önkormányzat mind az intézmények a költségvetésben tervezett kiadási előirányzataikon belül gazdálkodtak. Az adóbevételek tekintetében megállapítható, hogy a helyi vállalkozásokat a tervezetthez képest csekélyebb mértékben érintették a járvány gazdasági hatásai, így az adóbevételek jelentősen túlteljesültek, így a szigorú gazdálkodás mellett Önkormányzati szinten jelentős szabad maradvány keletkezett.

Az év folyamán történt előirányzat módosítások **2.992.091 e. Ft-ra módosították a költségvetés főösszegét. A bevételek teljesülése 3.147.783 e. Ft-ban, a kiadásoké 2.184.061 e. Ft-ban realizálódott.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az önkormányzat 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el.

Kunszentmárton, 2022. április 10.

Wenner-Várkonyi Attila
polgármester

I n d o k l á s

Kunszentmárton Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelethez

A költségvetési rendelet összeállítására az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján került sor. A költségvetési rendelet 5 alkalommal került módosításra.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatait az előző évekhez hasonló színvonalon látta el.

A város üzemeltetését a **Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága** végezte. Az útkarbantartások, zöldterület fenntartás, önkormányzati tulajdonú ingatlanok, bérlakások kezelése, temető fenntartás, piac üzemeltetése, vagyongazdálkodási feladatokat látta el.

A **Városi Egészségügyi Központ** folytatta a kistérségi betegellátást, melynek kapcsán felnőtt és gyermek lakossági egészségügyi alapellátásának egy részét, járóbeteg-szakellátást és mozgó szakorvosi szolgálatot valamint gondozói ellátást végzett az egészségügyi intézményben.

A **Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ** a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, család és gyermekjóléti szolgálat és központ működtetése, idősök nappali ellátása, és a tanyagondnoki feladatokat látta el és biztosította a bölcsőde és az idősök otthona működését.

A **Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ** az óvodai kötelező feladatellátást öt csoporttal látta el. A városi közművelődési és városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokat a Szabó Gyula Művelődési Központ, Bartók Béla terem, Városi Könyvtár, Múzeum és Látványtár működtetésével biztosította.

A **Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal** folyamatosan ellátta a jogszabályok és a képviselő-testület határozatainak megfelelő hatósági és egyéb feladatokat. Továbbá ellátta az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési intézményekre vonatkozó gazdasági, pénzügyi-számviteli feladatokat.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények a Városi Egészségügyi Központ, Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ, Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ, Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága és a Közös Önkormányzati Hivatal 2021.évi gazdálkodásáról szóló, intézményvezetők általi tájékoztatás az előterjesztés 1. számú mellékleteként megtalálható.

A befolyt bevételek és felmerült kiadások különbségeként 963.722 e. Ft költségvetési maradvány keletkezett, melynek felhasználása és elszámolása a XII. pontban kerül részletezésre.

II. Az önkormányzat bevétele

(rendelet 1. számú melléklet)

Az önkormányzat bevételei mindösszesen 3.147.783 e. Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 105.2 %.

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 1. 221.835 e. Ft-ban teljesült. Az 1. számú melléklet tételesen mutatja be a bevételeket jogcímenként.

B11 Az önkormányzatok működési támogatásai

Az eredeti előirányzat 658.687 e. Ft-ról 677.889 e. Ft-ra módosult és 100 %-ban teljesült.

B12 Elvonások és befizetések bevételei

Az önkormányzat intézményeitől a 2020.évi elvont maradvány összege 715 e. Ft volt.

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

-A Városi Egészségügyi Központ a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 308.729 e. Ft finanszírozást kapott.

- Csépa Önkormányzata a hivatal támogatására nem utalt összeget mivel a felmerült kiadásokra fedezetet nyújtott az állami finanszírozás.

- Az intézmények működési célú támogatások bevételei 105.557 e. Ft, mely magában foglalja a közfoglalkoztatási pályázatok és GINOP és diákmunka programokra, érkezett támogatásokat.

- Az önkormányzat közfoglalkoztatási programjaira 2.393 e. Ft támogatás érkezett.

- Csépa Községi Önkormányzat a szociális feladatok támogatására 5.059 e Ft összeget utalt.

-A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja az önkormányzat évközben érkezett pályázatok, projektek, működési célú támogatások 120.493 e. Ft összegét. A KÁMK írásos kérelmére a Nemzeti Művelődési Intézet 1.000 e Ft működési célú támogatást utalt.

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A módosított 127.382 e. Ft-os előirányzat teljesülése 151.57 %.

A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja az évközben érkezett pályázatok, projektek felhalmozási célú támogatások összegét. A KÁMK írásos kérelmére a Nemzeti Művelődési Intézet 4.000 e Ft felhalmozási célú támogatást utalt. A nappali ellátás központ projekt esetében a tervezett előirányzat jelentősen túlteljesült.

B3 Közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat szempontjából legjelentősebb bevételi tétel a közhatalmi bevételek, amelynek teljesülését az alábbi táblázat mutatja be.

Adónem	Előirányzott bevétel (e. Ft)	Teljesítés (e. Ft)	Teljesítés az eredeti előirányzathoz képest (%)
Építményadó	12 000	11 198	93,32
Telekadó	27 000	27 018	100,07
Helyi iparüzési adó	337 246	399 448	118,44

Magánszemélyek kommunális adója	30 800	35 212	114,32
Talajterhelési díj	1 500	3 076	205,07
Pótlék, bírság	1 500	1 822	121,47
Idegenforgalmi adó	0	80	
Adónemek összesen:	410 046	477 854	116,54
termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni szja.	-	5	-
Közhatalmi bevételek összesen:	410 046	477 859	116,54

A közhatalmi bevételek tekintetében a 2021 évi teljesítéseket az alábbi tényezők befolyásolták. A gépjárműadó bevételek 2020-ban elvonásra kerültek az Önkormányzatoktól és 2021-ben már tervezni sem lehetett ilyen jogcímen. Az építményadó tekintetében a bevétel elmaradást egyetlen adózó jogszabályi változás miatti adófizetés alóli mentesülése okozta. A kommunális adó bevételek esetében 14,32 % a terven felüli teljesítés, amelyet a korábbi hátralékok behajtása és az új adókiutak hatékony felderítése okozta. A helyi iparüzési adó bevételek tekintetében elmondható, hogy a mikro kis és közép vállalkozások 1%-osra csökkentett adófizetési kötelezettsége a tervezetthez képest jelentősen kisebb összeg volt, ezért év közben az előirányzat korrigálásra került. A bevételek teljesülését jelentősen befolyásolta továbbá, hogy az év eleji túlfizetés állomány 41.029 e Ft-al csökkent 2021 év végére. Összességében elmondható hogy az előirányzathoz képest 67.813 e Ft több bevétel teljesült.

B4 Működési bevételek

Önkormányzat működési bevételeinek teljesítése összesen: 152.234 e. Ft, 109.4%.

A működési bevételek között szerepel az önkormányzati intézmények által beszedett térítési díjak, bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen a jogcímen kerül megtervezésre a továbbszámlázások miatti bevételek, a vízi közmű vagy bérbeadásából származó bevétel és áfa visszatérülése is, vagyonértékesítés, hasznosítás bérleti díj utáni áfa bevétel, beruházáshoz kapcsolódó áfa visszatérülés, közműfejlesztési hozzájárulás.

Az intézmények működési bevételeit a rendelet tervezet 2. számú melléklet mutatja be:

- Az önkormányzat működési bevételei tekintetében a tervezett 44.258 e. Ft előirányzattal szemben 58.572 e. Ft teljesült, ez 132,34 %.

Bevételi teljesítések az alábbiak:

A víziközmű hátralékokból, Munkácsy úti lakások bérleti díjaiból tervezett 940 e Ft-ból 1.630 e Ft a teljesítés. A Kunszentmártoni Hírlap értékesítésből és hirdetési díjaiból a bevétel 1.398 e. Ft a tervezett 1.624. e. Ft-al szemben. A BÁC SVÍZ Zrt által fizetett bérleti díj 52.111 e Ft-al teljesült, ami 12.601 e Ft-al haladja meg a tervezett szintet. A parkolóhely igénybeviteléhez tervezett 200 e. Ft-ból 580 e Ft bevétel folyt be, ami a PEPCO üzlet nyitásához kapcsolódik. A bérleti díjakból, közterület használati díjakból a tervezetthez képest 290 e. Ft-al nagyobb bevétel folyt be.

Az Önkormányzatnak az eredetileg tervezett előirányzatokon felül bevétele keletkezett az EC-Energie által fizetett reklám bevételből, a továbbszámlázott rezsiköltségekből, a nyári tábor alatt befizetett étkezési díjakból.

A Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága 39.001 e. Ft-os módosított előirányzata 37.894 e. Ft-ban teljesült. Az alulteljesítés összege 1.107 e. Ft.

Az intézményi gyermekétkezés tekintetében a tervezett 20.466 e Ft-al szemben a teljesítés 16.410 e Ft-ban realizálódott, az elmaradást a korona vírus járvány miatti online oktatás és a csökkenő étkezői létszám okozta. A munkahelyi étkezés tekintetében az előző tényező és az igénylők számának folyamatos csökkenése okozta az 563 e Ft elmaradást. A műfüves pálya üzemeltetéséből tervezett 100 e Ft előirányzatból 52 e Ft teljesült. A vagyongazdálkodás bevételeire tervezett 1.285 e Ft 1.435 e Ft-al túlteljesült. A külsős munkákra tervezett 1.500 e Ft előirányzaton a teljesítés 3.609 e Ft volt. A közvetített szolgáltatásokra (vodafone telefon) tervezett 1.384 e Ft-ból 855 e Ft folyt be. A piac üzemeltetésére tervezett 3.000 e Ft, 346 e Ft-al túlteljesült. A bérlakásokra tervezett 10.324 e Ft-ból 10.329 e Ft bevétel folyt be.

A Városi Egészségügyi Központ 6.000 e Ft tervezett bevétellel szemben 6.383 e Ft teljesítést realizált. A házi és gyermekorvosok részére kiadott helységek bérleteiből 4.928 e Ft, a térítéses vizsgálatokból, díjköteles igazolásokból, foglalkozás egészségügyi vizsgálatok díjaiból 1.317 e Ft, továbbszámlázásból és egyéb bevételből 138 e Ft folyt be.

A Szociális Ellátási Központ 39.299 e Ft módosított előirányzat összegéből, gondozási díjból a bentlakásos otthonban, étkezési térítési díjakból és a bölcsődében 39.338 e Ft működési bevételt teljesített. Az idősek nappali ellátása feladat tekintetében az épületen folyó felújítási munkálatok miatt bevétel nem keletkezett.

A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ 2.955 e Ft módosított bevételi előirányzatából 2.161 e Ft teljesült.

Az intézmény működési bevételei túlnyomórészt az egyes intézményegységek terem-bérleteiből származnak, amelyet a korona vírus járvány 2021-ben is jelentősen csökkentett.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei 7.639 e Ft-os előirányzata 7.885 e Ft-ban teljesült.

Az intézmény működési bevételei a Kormányhivatalnak számlázott üzemeltetési díjból és továbbszámlázott telefon költségből tevődik össze.

B5 Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítése 10.758 e Ft, amely az Önkormányzat ingatlan értékesítéséből keletkezett.

B6 Működési célú átvett pénzeszközök

A Körös Horgász Egyesület 5.000 e Ft összegű visszatérítendő támogatását a módosított támogatói okirat alapján csak 2022-ben fizeti vissza. A Kunszentmárton Temetőiért Alapítvány visszafizette a 60 e Ft támogatást.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétele a FICSAK Kunszentmárton Alapítvány 760 e Ft összegű támogatása az óvodában elvégzett klímatelepítéshez.

B8 Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek összege 1.078.049 e Ft, melyből a 2020. évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.052.922 e Ft volt.

A finanszírozási bevételek közé könyvelendő a 2021. decemberi bérek kifizetéséhez érkezett 25.127 e Ft támogatási előleg.

III. Az önkormányzat kiadásai

intézményi részletezés

rendelet 1. számú melléklet

rendelet 2. számú melléklet

Az önkormányzat kiadásai mindösszesen 2.184.061 e. Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 72,99 %.

K1 Személyi juttatások, K2 munkaadót terhelő járulékok

Önkormányzati szinten a személyi juttatások teljesülése 901.742 e. Ft 95,69 %, a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok 132.880 e. Ft, 97,16 %.

	<u>Bér felhasználás</u>	<u>Járulék felhasználás</u>
- <u>Önkormányzat:</u>	88.588 e. Ft 96,65 %	9.127 e. Ft 94,57%.

Az önkormányzatnál a polgármester, alpolgármesterek bére, költségtérítése és a képviselői tiszteletdíjak a tervezettnél megfelelően kerültek kifizetésre. A személyi juttatások között terhelődtek az önkormányzatnál kifizetendő reprezentációs kiadások, a közfoglalkoztatottak bére, járuléka és a pályázatokkal kapcsolatos bér és járulék, valamint a kiosztott önkormányzati díjak.

- <u>Városgondnokság:</u>	134.180 e. Ft 88,21 %	18.279 e. Ft 92,78%.
---------------------------	-----------------------	----------------------

Az intézmény tekintetében a közfoglalkoztatási programok fel nem töltött álláshelyei, valamint az áthúzódó programok miatt keletkezett bérmegetakarítás.

- <u>Városi Egészségügyi Központ:</u>	166.827 e. Ft 94,95 %	26.680 e. Ft 96,35 %.
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Az intézmény tekintetében keletkezett bérmegetakarítás a 2022. évi költségvetésben kerül felhasználásra.

- <u>Szociális Ellátási Központ:</u>	168.225 e. Ft 98,70 %	26.660 e. Ft 99,98 %
--------------------------------------	-----------------------	----------------------

A fel nem használt bérelőirányzat a közfoglalkoztatási programok fel nem töltött létszámai miatt keletkezett.

- <u>Általános Művelődési Központ:</u>	143.009 e. Ft 96,00 %	20.702 e. Ft 96,94 %.
--	-----------------------	-----------------------

Néhány pályázat esetében a bér előirányzat nem került felhasználásra, így ezen összegek a feladattal terhelt maradvány részét képezik. A közfoglalkoztatási programok tekintetében is jelentős a fel nem használt előirányzat.

- <u>Közös Önkormányzati Hivatal:</u>	200.913 e. Ft 98,73 %	31.432 e. Ft 99,15 %.
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------

A fel nem használt bérelőirányzat a futó közfoglalkoztatási programok be nem töltött létszámai és áthúzódó programjai miatt keletkezett.

K3 Dologi kiadások

Az önkormányzat és intézményei, város összesen dologi kiadások teljesítése 503.132 e. Ft, 81,85%.

Ebből az önkormányzat dologi kiadásaira tervezett módosított előirányzat 267.462 e. Ft, a teljesítés 176.539 e. Ft. A fel nem használt előirányzatok túlnyomó többségében az egyes folyamatban lévő pályázatokhoz köthetőek, ezen összegek a feladattal terhelt maradvány részét képezik, a BÁCSVÍZ bérleti díj terhére tervezett kiadásokon megmaradt összeghez hasonlóan. Az egyes önkormányzati

feladatokra, tervezett kiadások kifizetésre kerültek, az előirányzatok fedezetet nyújtottak. Megtakarítás keletkezett a gépjárművek üzemeltetésére tervezett összegből 1.622 e Ft.

A dologi kiadások felhasználása az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél:

A Városgondnokság dologi kiadásának teljesítése a 114.878 e. Ft előirányzathoz 107.366 e. Ft, ez 93,46%-os teljesítés. Jelentős megtakarítás a gyermekétkezési feladaton keletkezett, de ezen a feladaton a bevételkiesés is ugyanakkora volument jelentett.

A Városi Egészségügyi Központ 114.394 e. Ft-ot használt fel a dologi kiadásaira a 118.832 e. Ft előirányzattal szemben, a teljesítés 96,27 %.

Az intézmény folyamatos működéséhez szükséges szolgáltatások biztosítva voltak, az előirányzat rendelkezésre állt. A fel nem használt előirányzat a bevételek terven felüli teljesítéséből származik.

A Szociális Ellátási Központ 49.480 e. Ft-ot költött dologi kiadásaira a felhasználható 49.672 e. Ft előirányzathoz. A teljesítés 99,61 %.

Az Általános Művelődési Központ 30.054 e. Ft előirányzathoz felhasznált 26.791 e. Ft-ot, ami 89,14 %-os teljesítés.

Az intézmény számos pályázata áthúzódik 2022-re, amely fel nem használt dologi előirányzata feladattal terhelt maradvány. Az intézmény működési kiadásaiból keletkezett megtakarítás fedezetet nyújt a kieső bevételekre.

A Közös Önkormányzati Hivatal 33.800 e. Ft dologi kiadásainak felhasználása 28.562 e. Ft, ez 84,50 %-os teljesítést jelent.

A dologi kiadások maradványa a Csépai kirendeltségnél keletkezett.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzatnál a rendszeres és eseti pénzbeli ellátások előirányzatainak felhasználása 87,53 %-ban történt, a 16.054 e. Ft-os előirányzathoz 14.052 e. Ft került felhasználásra. A szociális célú tűzifa a dologi kiadások között került kifizetésre.

K502 Elvonások, befizetések

Elvonások, befizetések összege 123.781 e. Ft volt ebből 49.376 e. Ft a szolidaritási hozzájárulás, 74.400 e. Ft a 700 adagos főzőkonyha pályázat visszaadott támogatása.

K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Államháztartáson belüli szervezetnek nyújtott támogatáson belül a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 250 e. Ft-ban részesült, a Nemzeti Erőforrás Támogatáskezelő részére 520 e. Ft került átutalásra a Bursa Hungarica ösztöndíjban részesülő tanulók ösztöndíj kifizetésének teljesítéséhez.

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

A jogcímen a sport és civilszervezetek támogatása, valamint a polgármester támogatási keretéből 12.994 e. Ft került tervezésre és kifizetésre. Megtakarítás a polgármester támogatási keretében, illetve a sportszervezetek, sportrendezvények támogatási keretében keletkezett.

K513 Tartalékok

A tartalékok előirányzata év végén 175.767 e. Ft volt, melyből:

- **az általános tartalék összege 12.293 e. Ft.**

Év közben a tartalék összege növekedett az év közbeni normatív elszámolásokkal 1.609 e. Ft összeggel, a minimálbér emelésre érkezett 6.593 e. Ft kiegészítő támogatással, a VEK fel nem használt támogatásával 640 e. Ft összegben.

A képviselő testület döntései alapján a tartalék csökkent az ösztöndíjpályázathoz biztosított önerővel 1.700 e. Ft összegben, a Csincsá vízjogi engedélyére 368 e. Ft-al, az erdőápolási feladatra biztosított 541 e. Ft-al, a PRO URBE díjhoz adott 70 e. Ft többletforrással, a Városgondnokságnak bérrendezésre, caffeteriára nyújtott 7.085 e. Ft-al, a kishajó kikötő minősítésére fordított 110 e. Ft-al, az adó érdekeltségi alap 861 e. Ft összegével, a galambcsapdák elhelyezésére fordított 865 e. Ft-al, a Városgondnokságnak a kivágott fák feldolgozásához biztosított 1.631 e. Ft összeggel.

- **a felhalmozási céltartalék összege 73.976 e. Ft.**

Az 70.000 e Ft eredeti előirányzatból 3.810 e. Ft ügyvédi megbízás fedezetére, 374 e. Ft a Köttön út 1 ingatlan vételárára, 889 e. Ft a zöld város projekt terveinek felülvizsgálatára, 910 e Ft a zöld város projekt közbeszerzési eljárására, 16.920 e Ft az óvodai iskolai szociális munka pályázat visszafizetésére, 707 e. Ft a Rákóczi út 5 ingatlanon parkoló kialakítására, 1.427 e. Ft a városgondnokságnak cafeteria nyújtására, 177 e. Ft a szabad strand játszótéri eszközök minősítésére, 158 e. Ft rágcsálóirtásra, 500 e. Ft szúnyoggyérítésre, 17.676 e. Ft látogatóközpont eszközbeszerzés önérejére, 242 e. Ft a nappali ellátás pályázat eszközbeszerzés önérejére került felhasználásra. Az előirányzat év közben emelkedett a konyha céltartalékából 80.000 e. Ft-al és az óvodai iskolai szociális munka pályázatra kapott 15.421 e. Ft utólagos támogatással.

- **a környezetvédelmi alap előirányzata 1.160 e. Ft.**

- **a kommunális adó céltartaléka 15.369 e. Ft.** Év közben a városgondnokságnak járdaprogramra adott 2.500 e. Ft-al, a kamerarendszer bővítésére 1.086 e. Ft-al, a szúnyoggyérítésre 2.700 e. Ft-al és a különböző útfelújítási projektekre 28.104 e. Ft-al került az előirányzat csökkentésre.

- **a 700 adagos konyha kialakítás céltartaléka 51.969 e. Ft.**

- **a jegyzői hatáskörbe utalt intézkedések céltartaléka 1.000 e. Ft.** Felhasználás nem történt.

- az idősek otthona tető javítás 10.000 e. Ft céltartalékából felhasználás nem történt.

- a pályázatok előkészítésének céltartaléka 10.000 e.

K6 Beruházások

2021-ben az önkormányzat és intézményei 183.659 e. Ft értékben valósítottak meg beruházásokat, a tervezett 450.333 e Ft előirányzattal szemben.

Az alacsony teljesítést az indokolja, hogy az önkormányzat folyamatban lévő pályázatai áthúzódnak 2022-re. Az egyes projektek felsorolása a 2. számú mellékletben található.

Intézmények beruházásai:

Kunszentmárton Önkormányzat Városgondnokságnál 2.753 e. Ft összegben történt beruházás.

A Városgondnokság az elhasználódott eszközei pótlását, cseréjét végezte a tárgy évben, ezen kívül beszerzésre került egy nagy értékű rézsúkasza illetve rönkhasító gép is.

Városi Egészségügyi Központban a beruházás összege 473 e. Ft.

Az intézmény a napi működéséhez szükséges kis értékű eszközöket szerzett be.

A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központnál 857 e. Ft összegben történt beruházás:
Az intézmény élelmezési szoftvert szerzett be, ezen kívül kis értékű bútorok és eszközök beszerzése történt.

A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központban 8.772 e. Ft összegben történt beruházás.
Az intézmény informatikai eszközeit fejlesztette, cserélte, a könyvtári állomány gyarapítása is folytatódott 2021-ben is. Az intézmény beszerzett két darab nagy értékű faházat, amelyeket rendezvényeken folyamatosan tud majd használni. Az óvodában is pótlásra kerültek az elhasználódott eszközök.

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalnál 1.236 e. Ft összegben történt beruházás.
A Csépai kirendeltségen történt nagyobb értékű informatikai eszköz beszerzés. A Kunszentmártoni kirendeltségen az elhasználódott kisebb eszközök pótlása történt.

K7 Felújítási kiadások

A felújítási kiadások teljesülése 232.635 e. Ft, 53,16 %. Az alacsony teljesítést szintén a folyamatban lévő pályázatok eredményezik.

Az önkormányzati felújítások 222.390 e. Ft összegben a rendelet 2. számú mellékletében tételesen felsorolva megtalálhatók.

Az intézményeknél a Városgondnokság végzett felújítást a Köztársaság tér 11. lakások vonatkozásában 4.998 e. Ft összegben, valamint az Általános Művelődési Központ 5.247 e. Ft összegben végzett felújításokat a Művelődési ház és a Múzeum intézményegységekben.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A Verbóc-Feketepatak Görögkatolikus Egyházközségnek nyújtott 200 e. Ft támogatás, A KUTE részére biztosított TAO önerő, valamint a Kunszentmárton Temetőiért Alapítvány támogatása került felhalmozási célból kiutalásra.

K9 Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között terveztük az önkormányzati intézmények 806.398 e. Ft irányító szervi támogatását, mely teljesítése 798.256 e. Ft volt. Finanszírozási kiadás a 2020. december havi bérekre kiutalt támogatási előleg 23.748 e. Ft visszafizetése.

IV. Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlege

Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a rendelet **3-as számú melléklet** szemlélteti.

V. Az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkerete

A közalkalmazotti, köztisztviselői és közfoglalkoztatott engedélyezett létszámot intézményenkénti, teljes és részmunkaidős foglalkoztatási formában tartalmazza a rendelet **4-es számú melléklete**. A **4/a számú mellékletben** a részletezések kötelező, önként vállalt és államigazgatási megbontásban kerülnek bemutatásra.

VI. Közvetett támogatások

Az önkormányzat közvetett támogatásainak alapjául szolgáló bevételeket, kedvezményeket, mentességeket a rendelet **5. számú melléklet** tartalmazza.

VII. A 2021. költségvetési év fejlesztési céljai, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

A rendelet **6. számú melléklet** mutatja be, hogy 2021. évben nem volt szükség adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a beruházások befejezéséhez.

VIII. Az önkormányzat 2021. évi pénzeszköz változásainak bemutatása

Az önkormányzat költségvetési előirányzatának felhasználása a tervezettnél megfelelően alakult, likviditási zavar nem fordult elő. A beszámoló rendelet **7. számú melléklete** mutatja be a felhasználást.

IX. Az adósságállomány alakulása

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit a rendelet **8. számú melléklet** tartalmazza. Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás korszerűsítési beruházás megvalósítására a tervezettnél megfelelően 14.848 e. Ft került kifizetésre.

Többéves kihatású kötelezettségek

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, valamint jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2021. évi teljesítését a rendelet **9. számú melléklet** tartalmazza.

X. Az önkormányzat adósságának állománya lejárat, adósságot keletkeztető ügyletek szerinti bontásban

Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósításának halasztott fizetése 2021-ben 14.848 e. Ft, 2016-tól 2026-ig 10 éves bontásban kimutatva. A megkötött szerződés szerint az infláció mértékével minden évben emelkedni fog a fizetési kötelezettség.

XI. A vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

Az Immateriális javak tekintetében elmondható, hogy 2021-ben az intézmények néhány kisebb értékű szoftver beszerzést végeztek, ezért a bruttó érték növekedett az előző évhez viszonyítva 119 e Ft-al. Az elszámolt értékcsökkenés miatt a mérlegérték 3.201 e Ft-al csökkent 2020-hoz viszonyítva.

Az Ingatlanok és vagyoni értékű jogok tekintetében 2021-ben csak néhány kisebb beruházás aktiválása történt meg. A legtöbb a Bácsvíz által végzett különböző felújítás, de aktiválásra kerültek a Köztársaság tér 11. lakások felújítása, a Katona József, József Attila és Vörösmarty utcák zúzottköves útstabilizációja is. Néhány kisebb ingatlan értékesítésre került év közben. A bruttó érték

így összességében 43.231 e Ft-al növekedett. A jelentős értékcsökkenés elszámolása után a mérlegérték 6.557.189 e Ft, amely 214.495 e Ft-al kevesebb, mint a 2020-as összeg.

A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek vagyonelemet az Önkormányzat és intézmények napi működéshez szükséges eszközbeszerzései növelték, beszerzésre került egy nagy értékű színpadfedés, valamint egy Dacia Sandero gépjármű. A vagyonelemet a szükséges selejtezések csökkentették, amely tényezők hatására összességében 23.232 e Ft-al növekedett az eszközök bruttó értéke. Az elszámolt értékcsökkenést figyelembe véve a mérlegérték 11.069 e Ft-al csökkent 2020-hoz viszonyítva.

A Beruházások, felújítások mérlegsoron a folyamatban lévő pályázatok még nem aktivált projektjei szerepelnek, úgymint a zöld város fejlesztése, a komplex turisztikai pályázat és az Egészségügyi alapellátás felújítása. Összességében 406.520 e. Ft összegű beruházás van folyamatban 2021 december 31.-én, amely 284.213 e. Ft-al haladja meg a 2020-as szintet.

Gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések 38.728 e. Ft.

A 2021. december 31-e állapotnak megfelelően a gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések állománya:

Kunszentmártoni Ipari Park Kft.	38.661 e. Ft
Bácsvíz Zrt.	67 e. Ft

Pénzkészlet alakulása:

Az év végi záró pénzkészlet **803.927 e. Ft.** Az önkormányzat és az intézmények bankszámláin 2021.12.31-el 786.628 e. Ft, a devizaszámlán 16.455 e. Ft, a valutapénztárban 178 e. Ft, a házipénztárban 666 e. Ft volt.

XII. Költségvetési maradvány alakulása

12. számú melléklet

Az önkormányzat és intézményei tárgyévi költségvetési maradvány összege **963.722 e. Ft**, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 845.284 e. Ft, a szabad maradvány 118.438 e. Ft.

A Városi Egészségügyi Központ 22.970 e. Ft költségvetési maradványa a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkezett támogatás fel nem használt összegéből áll. Az intézmény szabad maradványát a kötött felhasználás miatt szükséges az intézmény számára biztosítani.

A Szociális Ellátási Központ 539 e. Ft maradványa teljes egészében feladattal terhelt. Az intézmény alulfinanszírozott volt 2021.-ben ezért a feladattal terhelt maradványának további fedezete az Önkormányzatnál jelentkezik. A közfoglalkoztatási program 550 e Ft előlege, valamint a 634 e. Ft fizetendő ÁFA a feladattal terhelt maradvány.

Az Általános Művelődési Központ 4.457 e. Ft maradványából kötelezettséggel terhelt maradvány a futó pályázatokkal kapcsolatban 3.226 e Ft, és a 2021 évi közfoglalkoztatási program 2.495 e Ft előlege. A feladattal terhelt maradvány meghaladja az intézmény teljes maradványát, amelyet az alulfinanszírozás okoz. A fennmaradó 1.264 e Ft az Önkormányzatnál jelentkezik, mint feladattal terhelt maradvány.

A Városgondnokság 12.179 e. Ft maradványából feladattal terhelt maradvány 8 420 e. Ft. A 2021 évi közfoglalkoztatási program 6.656 e Ft előlege, járdapályázat anyagköltség maradványa 785 e. Ft, rönkhasító gép üzemeltetésére kapott összeg maradványa 401 e. Ft, fűkasza vásárlásra 337 e. Ft a maradvány, Ajtai Julianna vízdíj tartozására kapott még ki nem fizetett összeg 241 e. Ft

A Közös Önkormányzati Hivatal maradványa 2.472 e. Ft. A kötelezettséggel terhelt maradvány a 2021 évi közfoglalkoztatási program 1.027 e Ft előlege, a 2021 évi 105 e. Ft Áfa fizetési kötelezettség, valamint a 2021-ben megrendelt irodaszer beszerzés 351 e. Ft összegben.

Az önkormányzat 812.359 e. Ft kötelezettséggel terhelt maradvány az alábbi:

- Az Önkormányzat számára folyósított 0. havi finanszírozás összege 25.127 e. Ft, amely a 2022. évi finanszírozásban kerül felhasználásra.
- A kommunális adó fel nem használt összege 34.389 e. Ft.
- A közfoglalkoztatási program kiutalt előlege 275 e. Ft.
- A BÁCSVÍZ Zrt. által fel nem használt bérleti díj összege 56.405 e. Ft.
- A képviselő testület 508 e. Ft összeget biztosított a vízkár elhárítási terv elkészítésére, amely összeg még nem került felhasználásra.
- A Széchenyi terves bérlakások elkülönített számla egyenlege 3.063 e. Ft.
- Az Önkormányzat a pályázatok előkészítésére elkülönített 10.000 e. Ft összeget, ami 2022-ben kerül felhasználásra.
- A környezetvédelmi alap fel nem használt összege 6.916 e. Ft.
- A felhalmozási céltartalék záró előirányzata 73.976 e. Ft és a 700 adagos konyha 51.969 e. Ft céltartaléka az eredeti költségvetésben felhasználásra került.
- A Szociális Alapellátási Központ számára 477 e. Ft és az Általános Művelődési Központ számára 1.264 e. Ft összeg szükséges az alulfinanszírozásukból a feladattal terhelt maradványaik fedezetére.
- A képviselő testület a galambok begyűjtésére elkülönített 950 e. Ft-ot, amely 2022-ben került kifizetésre.
- A háziorvosi rendelő tető felújítására elkülönített 29.012 e. Ft szintén 2022-ben kerül felhasználásra.
- A Juhász ügyvédi irodával megkötött szerződésből 190 e. Ft áthúzódik 2022-re.
- Az újság tördelésének decemberi számlája 40 e. Ft.
- A polgármester a keretéből 80 e. Ft-ot nyújtott rendezvényhangosításra, ami 2022-ben került kifizetésre.
- A Kötön út 1. számú ingatlan árverése egyenlőre eredménytelen, ezért a 373 e. Ft elkülönített összeg még nem került felhasználásra.
- A TOP 4.1.1-15-JN1-2016-00017 Kunszentmártoni Egészségügyi alapellátás fejlesztése pályázat még fel nem használt támogatása 65.104 e. Ft.
- A TOP 5.1.2-15-JN1-2016-00006 Helyi foglalkoztatási együttműködés pályázat még fel nem használt támogatása 409 e. Ft.
- A TOP 2.1.2-15-JN1-2016-00003 Kunszentmárton zöld város fejlesztése pályázat még fel nem használt támogatása 250.238 e. Ft.
- A TOP 1.2.1-15-JN1-2016-00010 Kunszentmárton komplex turisztikai célú fejlesztése pályázat még fel nem használt támogatása 121.422 e. Ft.
- A TOP 5.3.1-16-JN1-2017-00004 A helyi identitás és kohézió erősítése a Kunszentmártoni Járásban pályázat még fel nem használt támogatása 7.541 e. Ft.
- A KÖFOP 1.2.1-VEKOP-16 Kunszentmárton Város Önkormányzata ASP rendszerhez való csatlakozás pályázat fel nem használt összege 114 e. Ft.
- A Bethlen Gábor Alapkezelőtől testvérvárosi kapcsolatokra érkezett 1.200 e Ft támogatás 2022-ben kerül felhasználásra.
- A TOP 4.2.1-15-JN1-2019-00039 Nappali Ellátási Központ fejlesztése pályázat még fel nem használt támogatása 71.317 e Ft.

Az önkormányzat szabad maradványa a befolyt többletbevételek és a néhány feladaton keletkezett megtakarításnak köszönhetően 108.746 e. Ft.

Javaslom a szabad maradványt az alábbiak szerint felhasználni:

-Az Egészségügyi Központ 4.944 e. Ft szabad maradványa az intézmény saját bevételeiből és a NEAK finanszírozás fel nem használt részéből keletkezett. Az önkormányzat 2021-ben saját bevételeiből nem nyújtott támogatást az intézménynek, ezért javasolt, hogy az intézmény szabad maradványának összegével a dologi előirányzatát megemelje.

-A Szociális Ellátási Központ intézmény beszámolójában kérelmet fogalmazott meg, amelyben a Kőtön utcai idősek otthona belső festésére kér támogatást. Javaslom az intézmény dologi kiadási előirányzatát 540 e. Ft-al megemelje az Önkormányzat szabad maradványa terhére.

-A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ a mellékelt kérelmeket nyújtotta be költségvetési igényként. Az intézmény 2021-ben alulfinanszírozott volt, így a szabad maradványa az Önkormányzat maradványában realizálódott. Javaslom az így keletkezett maradványból az intézmény beruházási előirányzatát 3.317 e. Ft-al megemelje a látogatóközpont eszközbeszerzésére és a látványtár lábajavítására.

-A Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága intézmény mellékelt kérelmében az elhasznált eszközeinek cseréjét kéri. Javaslom az intézmény beruházási előirányzatát 20.000 e. Ft-al megemelje a szabad maradvány terhére. A beruházási keret a kérelemben megfogalmazott eszközök pótlására fordítható.

-A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal a mellékelt kérelmében a Városháza épület mosdó helyeinek felújítására kéri az intézmény szabad maradványát. Javaslom az intézmény beruházási előirányzatát 989 e. Ft-al megemelje a szabad maradvány terhére.

-Az Önkormányzat eredeti költségvetésében a városi rendezvényekre biztosított előirányzat az előző évi szinten került megtervezésre. Az időközben jelentősen megemelkedett árak miatt a városi rendezvények lebonyolítása nehézségekbe ütközik. Javaslom az Önkormányzat bér előirányzatát 885 e. Ft-al, járulék előirányzatát 115 e. Ft-al, dologi kiadási előirányzatát 1.000 e. Ft-al megemelje a szabad maradvány terhére.

-A város főterén található zászlók cseréjére van szükség. Az Önkormányzat 2022 évi költségvetése nem tartalmaz ezen kiadásra előirányzatot. Javaslom az Önkormányzat dologi kiadási előirányzatát 300 e. Ft-al megemelje a szabad maradvány terhére.

-A jelenleg 8,5 %-os infláció további emelkedésére lehet számítani az év további részében, különösen az Ukrajnai háborús helyzetnek köszönhetően. Az Önkormányzat költségvetését is negatívan érintik ezen hatások. Javaslom egy 20.000 e. Ft összegű céltartalék létrehozását az Önkormányzat szabad maradványából, az év során felmerülő esetleges költségvetési korrekció fedezetére.

-A 2021 évi adóbehajtási intézkedések alapján képződött érdekeltségi hozzájárulási alap összege 4.485 e. Ft csökkenti a szabad maradvány összegét.

-A szabad maradvány további 61.863 e. Ft összegét javaslom az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási céltartalékába helyezni.