

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Polgármestere részére

Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének zárszámadása

Tisztelt Polgármester Úr!

A Kormány Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki, melynek következtében alkalmazásra kerül a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katvéd. törvény) vonatkozó rendelkezése. A Katvéd. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja.

Fentiek alapján veszélyhelyzet időtartama alatt a Képviselő-testület, a Képviselő-testület Bizottságai és a Beszerzési Bizottság nem ülésezhet, helyettük a polgármester hoz határozatokat, alkot rendeleteket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat zárszámadási rendelet-tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztett harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen”.

A veszélyhelyzetre tekintettel e kötelezettségünknek teszünk eleget azzal, hogy a Polgármesternek nyújtjuk be Tótkomlós Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadási rendelet-tervezetét.

Az önkormányzati alrendszer zárszámadási rendelet-tervezetének összeállítási szabályait több törvény és kormányrendelet kötelezően meghatározza:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.)
2. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
3. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.),
4. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet,
5. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet.

A zárszámadási rendelet-tervezetet a fenti jogszabályi előírások alapján készített táblázatok és kimutatások alapozzák meg. Mellékletként bemutatásra kerül az Önkormányzat és az intézmények vagyонkimutatása is.

1. A 2020. költségvetési év általános értékelése:

A 2020. évet Tótkomlós Város Önkormányzat és intézményei tekintetében a COVID-19 járvánnyal összefüggő központi és helyi intézkedések határozták meg. A járvány a tavaszi hónapoktól érintette a 2020. évre jóváhagyott költségvetés teljesítését és hatása az év folyamán végig érződött.

A központilag elrendelt közös költségvetési teherviselés önkormányzatunkat érintő legfontosabb döntése a megosztott adóként működő gépjármű adó önkormányzatot megillető 40 %-nyi összegnek az átadása a központi költségvetésnek volt.

Ez összességében 12.300.000 Ft bevételecsökkenést eredményezett a közhatalmi bevételeink között. A rendezvényszervezéssel és könyvtári tevékenységgel foglalkozó Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár saját működési bevételei is csökkentek a látogatók és szolgáltatást igénybevevők létszámának korlátozása (tiltása) miatt.

A bevétel kiesését ellensúlyozta, hogy kiadási oldalon is kényszerű megtakarítások keletkeztek, tekintettel arra, hogy a városi rendezvények a pandémia miatt nem, vagy csak a szabályoknak megfelelő mértékben kerültek megrendezésre, így a dologi kiadások tervezett előirányzata alul teljesült.

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei költségvetési egyensúlya a pandémia ellenére a fent vázolt főbb okok miatt megmaradt úgy, hogy a jóváhagyott létszámkeret módosítására nem volt szükség.

2. Bevételek alakulása:

Tótkomlós Város Önkormányzati szintű módosított bevételi előirányzata 1.753.885.747 Ft, amely 1.685.181.920 Ft összegben teljesült. A teljesítés aránya 96,08 %. Az összes bevételen belül a működési célú bevételek 1 069 484 479 Ft összegben a felhalmozási célú bevételek 615 697 441 Ft összegben teljesültek.

2.1. Intézmények

Tótkomlói Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatainak teljesítése Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú saját bevétel	1 350 000	1 350 000	1 561 980	115,70
Működési célú bevétel ÁH-n belülről	23 958 744	23 958 744	-	-
Irányítószervi támogatás	132 032 111	135 086 993	127 522 147	94,40
Maradvány igénybevétele	1 868 746	5 354 865	4 501 495	84,06
Bevételek Összesen	159 209 601	165 750 602	133 585 622	80,59

Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ bevételi előirányzatainak teljesítése Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú saját bevétel	35 487 500	35 487 500	31 102 506	87,64
Működési célú bevétel ÁH-n belülről	19 848 731	33 827 401	34 547 685	102,13
Irányítószervi támogatás	150 900 620	158 718 469	158 318 027	99,75
maradvány igénybevétele	80 400 138	83 772 755	83 722 604	99,94
Bevételek Összesen	286 636 989	311 806 125	307 740 822	98,70

Tótkomlói Ligeti Óvoda bevételi előirányzatainak teljesítése Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú saját bevétel	894 080	894 080	760 595	85,07
Működési célú bevétel ÁH-n belülről	347 636	274 668	539 639	120,79
Irányítószervi támogatás	141 369	181 321	910 138	97,92
maradvány igénybevétele	-	919 004	918 774	99,99
Bevételek összesen	383 085	269 073	129 146	98,25

**Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár
bevételi előirányzatainak teljesítése Ft-ban**

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú saját bevétel	390 000	390 000	654 681	69,23
Működési célú bevétel ÁH-n belülről	689 378	084 602	434 895	104,94
Irányítószervi támogatás	081 015	629 015	278 419	86,50
maradvány igénybevétele	417 496	486 187	486 187	100,00
Bevételek összesen	577 889	589 804	854 182	88,66

A fenti táblázatokból látszik, hogy intézményeik bevételi előirányzataikat 80-98 %-ra teljesítették. A Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár bevételének alulteljesülése a COVID-19 járványnak tudható be. Ezzel van összefüggésben az is, hogy az Önkormányzattól kapott támogatása (intézményfinanszírozása) módosított előirányzata kevesebb, mint az eredeti előirányzat tekintettel arra, hogy dologi kiadásai alul teljesültek, így kevesebb támogatásra volt szüksége. Hivatal esetében központilag érkező pályázati forrás teljesülése nem történt meg.

2.2 Önkormányzat

Az Önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit az alábbi táblázat mutatja be. Az államtól érkező normatív támogatás 399.917.354 Ft összegben, 100 %-ban teljesült. További központi, fejezeti kezelésű (EU-s) és társadalombiztosítási alapokból érkezett támogatás 93.172.076 Ft összegben realizálódott. Felhalmozási célú támogatás teljesítésének összege 65.169.659 Ft, amely EU-s energetikai és további kisebb pályázatok támogatási összegéből adódó teljesítés.

Államháztartáson kívülről érkező működési bevételek összege 558.675 Ft (temetési segély visszafizetése) és felhalmozási bevétel (szennyvízcsatorna érdekeltségi hozzájárulás befizetése) 271.075 Ft összegben teljesült.

Az előző évi jóváhagyott módosított pénzmaradványt 712.183.595 Ft összegben az Önkormányzat 98,22 %-ban igénybe vette.

Önkormányzat bevételi előirányzatainak teljesítése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú támogatás Áht-n belülről	555 062 381	536 242 634	493 089 430	91,95
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	2 922 098	61 202 308	65 169 659	106,48
Közhatalmi bevételek	183 685 000	171 385 000	195 199 672	113,90
Működési célú bevételek	35 129 520	35 129 520	32 075 317	91,31
Felhalmozási bevétel	26 000 000	26 000 000	-	-
Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről	-	-	558 675	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	271 075	
maradvány igénybevétele	607 463 351	725 126 479	712 183 595	98,22
Irányítószervi támogatás	- 502 246 008	- 394 615 798	- 380 028 731	96,30
Áht-n belüli megelőlegezések	-		16 353 456	
Bevételek összesen	908 016 342	1 160 470 143	1 134 872 148	97,79

A közhatalmi bevételek a helyi adórendeletben foglalt adónemek, bírságok, pótlékok, idegen bevételek jogcímen beszedhető bevételeket mutatja összesen 195.499.672 Ft összegben. A fontosabb adóbevételek 2020. évi teljesítését az alábbi táblázat tartalmazza.

Fontosabb adóbevételek alakulása a 2020. évben

Adónemek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Magánszemélyek kommunális adója	18 440 000	18 440 000	17 800 927	96,53
Helyi Iparüzési adó	151 000 000	151 000 000	175 068 742	115,94
Idegenforgalmi adó			372 150	
Gépjármű adó	12 300 000			
Talajterhelési díj			215 800	
Pótlék, bírság	1 310 000	1 760 000	1 990 119	113,07

A COVID -19 járvány miatt a megosztott adóként működő gépjármű adó központilag elvonásra került, a helyi iparüzési adó 175.068.742 Ft összegben, a kommunális adó 17.800.927 Ft összegben folyt be. A teljesítés adatok a tervekhez viszonyítva megfelelőek, de mint azt a VI. számú tájékoztató táblán bemutatjuk, jelentős összegű adóhátralékot halmozott fel a lakosság és a vállalkozások. A 2021. év legfontosabb feladata az adóhátralékok beszedése az önkormányzati adóhatóság jogszabályban biztosított eszközei segítségével.

3. Kiadások alakulása:

Tótkomlós Város Önkormányzati szintű módosított kiadási előirányzata 1.753.885.747 Ft, amely 1 310 780 818 Ft összegben teljesült.

A teljesítés aránya 74,74 %. Az összes kiadáson belül a működési célú kiadások 863 670 249 Ft összegben, a felhalmozási célú kiadások 447 110 569 Ft összegben teljesültek.

3.1 Intézmények

Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatainak teljesítése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	97 736 074	100 857 564	97 949 100	97,12
Munkaadókat terhelő járulékok	17 570 087	17 503 479	16 458 985	94,03
Dologi kiadások	41 473 440	44 959 559	13 869 342	30,85
Beruházások	2 430 000	2 430 000	2 011 158	82,76
Kiadások összesen	159 209 601	165 750 602	130 288 585	78,61

Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ kiadási előirányzatainak teljesítése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	130 010 211	148 801 446	147 844 046	99,36
Munkaadókat terhelő járulékok	22 546 003	25 051 287	24 522 163	97,89
Dologi kiadások	132 834 575	134 696 192	57 066 148	42,37
Beruházások	1 246 200	3 257 200	2 805 062	86,12
Kiadások összesen	286 636 989	311 806 125	232 237 419	74,48

Tótkomlói Ligeti Óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	38 790 747	39 677 190	38 601 883	97,29
Munkaadókat terhelő járulékok	6 637 488	6 718 029	6 520 912	97,07
Dologi kiadások	16 904 850	17 620 854	15 545 383	88,22
Beruházások	50 000	1 253 000	1 252 983	100,00
Kiadások összesen	62 383 085	65 269 073	61 921 161	94,87

Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár kiadási előirányzatainak teljesítése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	23 922 352	29 711 450	27 046 237	91,03
Munkaadókat terhelő járulékok	3 866 481	4 472 607	4 041 974	90,37
Dologi kiadások	15 639 056	16 255 747	12 918 345	79,47
Beruházások	150 000	150 000	149 860	99,91
Kiadások összesen	43 577 889	50 589 804	44 156 416	87,28

A táblázatok adataiból megállapítható, hogy a kiadási előirányzatok alulteljesültek 74,48 % -94,87 % körüli mértékben. A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a terveknek megfelelően alakultak, jelentős az alulteljesítés a dologi kiadások közül a Polgármesteri Hivatalnál és Szociális Szolgáltató Központnál. Az alulteljesítés oka az, hogy a folyamatban lévő EFOP 1.2.9 működési célú pályázatok szerződés szerinti teljesítésétől elállt a Támogató Szervezet, ezért a 2020. évre tervezett előirányzatok felhasználása nem történt meg. Művelődési Központ esetében a COVID - 19 járvány miatt elmaradt rendezvények okozták a dologi előirányzatok 79,47 %-os igénybevételét.

3.2. Önkormányzat

Önkormányzat kiadási előirányzatainak teljesítése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatás	108 767 821	111 168 379	106 301 765	95,62
Munkaadókat terhelő járulékok	14 614 489	15 015 261	13 140 671	87,52
Dologi kiadások	226 204 243	303 266 282	234 548 539	77,34
Ellátottak pénzbeli támogatása	18 670 000	18 320 000	15 576 625	85,03
Egyéb működési célú kiadások	102 012 690	117 796 444	82 019 735	69,63
Beruházások, felújítások	543 105 665	535 320 993	349 412 066	65,27
Felújítások	9 610 927	40 408 510	23 103 645	57,18
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 500 000	2 503 682	1 403 682	56,06
Tartalékok	20 250 000	34 149 504	-	-
Finanszírozási kiadások	2 621 400	16 670 592	16 670 510	100,00
Kiadások összesen	1 047 357 235	1 194 619 647	842 177 238	70,50

Az Önkormányzat költségvetésében kerül elszámolásra a polgármester, alpolgármester személyi juttatása és a képviselők tiszteletdíja, a közfoglalkoztatottak személyi juttatásai 106.301.765 Ft és ezek munkáltatót terhelő járulékai 13.140.671 Ft összegben. A dologi kiadások között többek között a városüzemeltetéssel és városi rendezvények lebonyolításával, önkormányzati ingatlanok üzemeltetésével, fenntartásával, karbantartásával kapcsolatos kiadások elszámolása található. Az ellátottak pénzbeli támogatása kiadási előirányzat alakulása részletesen a III. táblázatban látható. Az egyéb működési célú kiadások között teljesül a civil szervezeteknek, társulásoknak stb. átadott támogatás összege, melynek részleteit az I. és II. táblázat tartalmazza. A beruházások (349.412.066 Ft) és felújítások (23.103.645 Ft) realizált adatait az 5. számú táblázatba helyeztük el beszerzésekre, projektekre és intézményekre bontva. A tartalékok 34.149.504 Ft összege teljes mértékben átvezetésre került végleges kiadási előirányzatokra 2020-ban.

Finanszírozási kiadások között számoltuk el a Bölcsőde hitel tárgyévi törlesztő részletét 2.621.318 Ft, valamint visszafizetésre került a központi költségvetés számára előző évben rendelkezésre bocsájtott 14.049.190 Ft működési előleg.

A zárszámadási rendeletet megalapozó táblázatok bemutatása

Az 1. számú táblázat az Önkormányzat és intézményei 2020. évi bevételi és kiadási előirányzatait és azok teljesítését mutatja be.

A 2. számú táblázat az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak teljesítését tartalmazza kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A 3. és 4. számú táblázat a bevételeket és a kiadásokat intézményenként, kiemelt előirányzatokként kormányzati funkcióra bontva tartalmazza.

Az 5. sz. táblázat az önkormányzati szinten tartalmazza a mérleget működési és felhalmozási költségvetés szerinti bontásban. A táblázat adatai alapján a beruházási kiadásokra 355. 631. 129 Ft összeget, a felhalmozási célú pénzeszköztátadásokra 1.126.000 Ft összeget, a Bölcsőde fejlesztési hitelre és annak kamatára együttesen 3.472.113 Ft összeget fizettünk ki.

A 6. számú táblázat részletesen tartalmazza intézményi bontásban a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.

A 7. számú melléklet az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítését tartalmazza

A 8. sz. mellékletben mutatjuk be az Önkormányzat és intézményei 2020. évi kötelezettséggel terhelt és szabad pénzmaradványát. A 2020. évi gazdálkodás alapján keletkezett maradvány összege 374.401.102 Ft, ebből kötelezettséggel terhelt 311.485.084 Ft, szabadon felhasználható maradvány 62.916.018 Ft. A szabadon felhasználható pénzmaradványra kötelezettség nem vállalható, mert annak összege a 2021. évi költségvetésben már tervezésre került.

Tájékoztató táblák:

Az I. és II. tábla az államháztartáson kívülre juttatott pénzeszközök részleteit – kiemelve a civil szervezeteket – tartalmazza.

A III. tábla az Önkormányzat szociális pénzeszközeinek előirányzatát és annak felhasználást mutatja jogcímenkénti bontásban.

A IV. táblában szemléltetjük az Önkormányzat és az intézmények részletes, engedélyezett létszámkeretét és munkajogi létszám adatait, a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak állományát.

A V. tábla tartalmazza az önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeink alakulását célonként.

A VI. tábla a helyi adók és átengedett adók kivetését és beszedéseinek alakulását mutatja be. A táblázat utolsó oszlopa tartalmazza a 2020. december 31-én meglévő hátralékok összegét.

A VII. táblában helyeztük el az Önkormányzat és intézményei egyszerűsített mérlegét. Az önkormányzati szintű mérleg fő összege 2020. évben 5 862 276 932 Ft, az előző évihez viszonyítva 4,385 %-os csökkenést mutat, melynek oka főként az, hogy az áthúzódó beruházások aktiválására 2021. évben kerül sor. Egyéb, számottevő jelentős eszköz bővülés önkormányzati szinten nem történt, ugyanakkor a tárgyévi értékcsökkenés leírásra került. A vagyonskimutatás részletesen is elkészült, melyet terjedelme miatt nem mellékelünk a zárszámadás előterjesztéséhez. A vagyonskimutatás teljes terjedelemben megtekinthető a Pénzügyi Osztályon.

A VIII. tábla tartalmazza a vagyonskimutatás-mérlegben nem szereplő kötelezettségeket.

A X. tábla a pénzeszközök változását mutatja az Önkormányzatnál és intézményeinél 2020. évben.

A XI. tábla az Önkormányzat gazdálkodó szervezetekben való részesedét, a XII. tábla az Önkormányzat közvetett támogatásait tartalmazza.

Összegzés:

A 2020. évi pandémia érzékenyen érintette Tótkomlós Város Önkormányzatát és intézményeit, de ennek ellenére a költségvetési egyensúlyt sikerült megtartania. A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40 %-ának elvonásával egyidejűleg a rendezvényekre tervezett összeg sem került felhasználásra. A korábbi évek gyakorlatával ellentétben szerényebb összegben képződött 2020-ban maradvány. A működés egyensúlyának fenntartása érdekében 2020-ban sem kellett igény bevennie a folyószámla hitelkeretet.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Ennek során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a tisztelt Polgármester Urat:

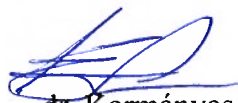
A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a 2020. évi pénzügyi, gazdasági lezárása
- környezeti, egészségi következménye: nincsen,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincsen,
- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: törvényben előírt kötelezettség teljesítése a zárszámadási rendelet megalkotása, elmaradása esetén törvényességi felügyeleti intézkedés várható,
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak, nem jelent többletet az eddigiekhez képest.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján az előterjesztésben a jogszabály indokolása is kifejtésre került.

A fentiek alapján kérem Polgármester Urat az előterjesztés melléklete szerinti zárszámadási rendelet-tervezet elfogadására.

Tótkomlós, 2021. május 18.


dr. Kormányos László
jegyző

Készítette: Váczi Julianna pü. oszt. vez. és Hegedűsné Varga Zsuzsanna pü. ügyintéző *S.K.*
Jogilag ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző 