

ELŐTERJESZTÉS**Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2021. szeptember 2. napján tartandó soron kívüli ülésére****Tárgy: Tájékoztató Tótkomlós Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Tótkomlós Város Önkormányzata 4/2021. (II.26.) rendeletével elfogadott költségvetésének 2021. I. félévi teljesítéséről a Magyar Államkincstárnak határidőre megküldött és egyeztetett adatszolgáltatás alapján az alábbiak szerint adunk tájékoztatást. A tájékoztatóban kiemelt előirányzatokként bemutatásra kerülnek az intézmények és az Önkormányzat eredeti és módosított előirányzatai, valamint a teljesítési adatok. A módosított előirányzat adatok már tartalmazzák a Képviselő-testület által májusban és júniusban jóváhagyott rendeletmódosítások összegeit is.

1. A feladatellátás általános értékelése:

A 2021. évi tervezést alapvetően meghatározta az EFOP-1.5.3-16-2017-00062 és az EFOP-1.2.9-17-2017-00090 pályázatokkal kapcsolatban tervezendő összesen 228.710.212 Ft visszafizetési kötelezettség. Az Önkormányzat és az érintett intézmények a visszafizetési kötelezettség ügyét jogi útra terelték, melyekben döntés a számításaink szerint a következő évre áthúzódik. Ezen okból kifolyólag a 2021. évi költségvetésben a teljes visszafizetés összegét nem tervezhettük be, ugyanis az 70 millió Ft hitelfelvételi igényt is tartalmazott. Jogerős bírói döntés nélkül hitelfelvételt erre célra nem indíthat el az Önkormányzat.

A jogi eljárás elhúzódása azt is eredményezi, hogy a hitel szükséglet nélkül tervezett 158.710.212 Ft kötelezettségből pénzügyileg nem történt teljesítés és ez a tény befolyásolja az érintett költségvetési szervek kiadási előirányzatainak teljesítését (alulteljesítést generál).

A Covid 19 járvány miatt korábban elrendelt korlátozások központilag feloldásra kerültek, így a városi rendezvények a nyári időszakban megrendezésre kerülnek.

A kerékpárút projekt lezárását követően jelenleg az elszámolással és a nyilvántartással kapcsolatos munkák folynak. Önkormányzatunk a beszámoló készítésének időpontjáig az alábbi projektek támogatására pályázott, melyek pozitív elbírálása esetén megvalósításra 2022-ben kerül sor.

Pályázat megnevezése	Pályázott támogatás összege
35/2021.(II.25.) Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása (csapadékvíz elvezető rendszer felújítása) 65% intenzitás	29.989.889 Ft
66/2021.(III.31.) Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása (közútburkolat felújítása) 65% intenzitás	18.257.555 Ft
120/20221.(VI.29.)Népi Építészeti program pályázat benyújtása 80 % intenzitás 2022. évi költségvetés terhére	2.009.600 Ft
137/2021.(VII.27) testvér települési programok és együttműködések támogatása 100 % intenzitás	2.000.000 Ft

2. Bevételek

Az Önkormányzat és intézményei összesített módosított bevételi előirányzata **1.269.839.946 Ft**, melynek **I. félévi teljesítés adata 868.424.928 Ft, azaz 68,38 %**, az időarányoshoz viszonyítva túlteljesítés mutatkozik. A bevételi előirányzatok teljesítését kiemelt előirányzatonként az **1. számú mellékletben**, az ott feltüntetett intézmények sorrendjében mutatjuk be.

Intézmények:

Intézményeink bevételi előirányzataikat általában időarányosan teljesítették, ezen belül a két szélső adat: a Szociális Szolgáltató Központ 68,62 %, míg a Művelődési Központ bevételei 49,89 %-ban realizálódott, ami megfelelőnek mondható.

Kiemelt előirányzataik közül az **intézményi saját bevételek** (ellátási díjak, bérleti díjak, belépők stb.) tekintetében alulteljesítés mutatkozik 39,98 %. Ezen belül csak a Ligeti Óvoda ért el 55,15 % bevételi eredményt, a többi intézménynél lényeges alulteljesítés mutatkozik. A Szociális Szolgáltató Központ és a Művelődési Központ esetében ez tény a Covid 19 járvány miatt korlátozó intézkedésekkel indokoljuk. Polgármesteri Hivatal esetében a 1.600.000 Ft összeget a közvetített szolgáltatások továbbszámlázása miatt terveztük. eddigi teljesítése 20,20 %.

A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzatán tartjuk nyilván az intézmények közfoglalkoztatói minőségében és hatósági szerződés alapján kapott támogatásokat a központi költségvetésből. Valamennyi intézmény tekintetében túlteljesítés mutatkozik (együttesen 86,69%). Ennek indoka, hogy a 2021. évre megkötött intézményi hatósági szerződések támogatási adata még nem került módosításra a költségvetési rendeletben. A módosítást követően az előirányzatok felhasználás időarányos lesz.

Az **irányítószervi támogatás** kiemelt előirányzat szolgál arra, hogy az intézmények működéshez szükséges további forrásokat biztosítsuk. Az irányítószervi támogatás tartalmazza az intézményeket megillető állami normatívák összegét, valamint ezen felül jóváhagyott önkormányzati saját forrás összegét együttesen. Az intézményfinanszírozásra összesen **379.683.093 Ft** módosított előirányzat került jóváhagyásra, melyből **185.291.283 Ft** teljesült (48,80 %). Intézményeink közül legmagasabb a Polgármesteri Hivatal támogatás előirányzat teljesítése (50,29 %), a legalacsonyabb támogatás igény a beszámolási időszakban a Művelődési Központnál mutatkozott (40,33 %).

A **Maradvány igénybevétele** előirányzat tartalmazza intézmények 2021. évben tervezett (eredeti) és tervezetten felül képződött és jóváhagyott előirányzatait együttesen (módosított). Intézményeink módosított előirányzataikat 100 %-ban igénybe vették. A tervezetten felül képződött maradvány a szűkös költségvetési források miatt nem növelték az intézmények költségvetési forrásait, mert az irányítószervi támogatások előirányzataik összegét Képviselő-testület a maradványok összegével csökkentette.

Önkormányzat:

Az Önkormányzat összesített bevételi előirányzatainak teljesítése 562.360.871 Ft, azaz 75,80 %.

Az **állami támogatások** kiemelt előirányzatot tartjuk nyilván az önkormányzatot megillető jóváhagyott normatívák összegét. A módosított előirányzat 492.955.732 Ft, teljesítése 245.007.175 Ft, 49,70 % az időarányosnak megfelelő.

A **közhatalmi bevételeink** között kerülnek beszedésre a helyi adók, bírságok, pótlékok, az Önkormányzatot megillető talajterhelési díj, földhaszonbérletek utáni levont személyi jövedelemadó. A kiemelt előirányzat módosítására nem került sor, tervezett összege **179.176.364 Ft, teljesítése 135.429.879 Ft, a teljesítés mértéke 75,58 %**. Az alábbi táblázatban mutatjuk be a legfontosabb adónemek teljesítési adatait.

forintban			
Adónem	Tervezett előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Helyi iparüzési adó	153.130.606	117.704.304	76,86
- bevételből előző évek hátraléka		55.717.007	
Magánszemélyek kommunális adója	17.500.000	13.155.391	75,17
- bevételből előző évek hátraléka		3.362.492	
Idegenforgalmi adó	200.000	0	52,44
Talajterhelési díj	200.000	104.890	
Pótlék, bírság	8.332.758	4.570.181	54,84
- bevételből előző évek hátraléka		2.828.350	

Intézményi működési bevételek előirányzaton kerül elszámolásra az Önkormányzat által beszedett étkezési térítési díjak, lakbér és bérleti díjbevételek, közvetített szolgáltatások bevétele, kártérítési díjak, kapott kamatok, ÁFA visszatérítés stb.). A betervezett 38.179.482 Ft előirányzat 36,30%-a, azaz 13.857.281 Ft bevétel teljesült az I. félévben.

Működési célú átvett pénzeszközök között terveztük a közfoglalkoztatás finanszírozására szolgáló állami támogatás összegét, a háziorvosi ellátás biztosítására kapott központi forrást, valamint folyamatban lévő működési célú pályázatok (fürdőmedence-felújítás, településfejlesztési projekt) tervezett támogatási összegeit. A tervezett előirányzat 89.162.871 Ft, amely 56.813.610 Ft összegre teljesült (63,72 %).

Az Önkormányzat a **működési és felhalmozási célú előző évi módosított maradványát 292.704.910 Ft** összegben, azaz 100 %-ban igénybe vette (beépült a költségvetésbe).

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök között terveztük a közfoglalkoztatás tárgyi eszközeinek beszerzését szolgáló központi forrást 882.650 Ft összegben. A teljesítés 2.062.901 Ft. A túlteljesítés oka, hogy a közfoglalkoztatás keretén belül tervezett épület felújítás eddig elszámolt kiadásait a Kincstár felhalmozási kiadásként utalta át. Az eredeti költségvetés közfoglalkoztatásban tervezett felhalmozási kiadásai között azonban óvatosságból csak ez eszköz beszerzéseket terveztük felhalmozási kiadásként. A következő rendeletmódosítás során a források cseréjét elvégezzük (dologiból felhalmozásiba).

A **felhalmozás és tőkejellegű bevételek** között tárgyi eszközök értékesítését terveztünk **28.500.000 Ft** összegben (üzletrész, tűzoltóautó). A tervekben a beszámoló időpontjáig a tűzoltóautó és egyéb tárgyi eszköz értékesítésére került sor 1.787.401 Ft összegben (6,27 %). A kiemelt előirányzat teljesítését részleteiben a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

3. Kiadások

Az Önkormányzat és intézményei összesített módosított kiadási előirányzata **1.269.839.946 Ft, melynek I. félévi teljesítés adata 527.431.466 Ft, azaz 41,51 %**, az időarányoshoz viszonyítva alulteljesítés mutatkozik. A kiadási előirányzatok teljesítését kiemelt előirányzatonként az **2. számú mellékletben** az ott feltüntetett intézmények sorrendjében mutatjuk be.

Intézmények:

Intézményeink **kiadási előirányzatainak teljesítése együttesen 41,77 %**, alulteljesítést mutat. Az összesített adatokon belül a kiadási előirányzatok teljesítése rendre: Szociális Szolgáltató Központ 35,85 %, Művelődési Központ 46,63 %, Ligeti Óvoda 48,36 %, Polgármesteri Hivatal 47,58 %.

A személyi juttatások előirányzata terveknek megfelelően **45.416.201 Ft összegre, azaz 50,87 %-ra teljesült**. Az intézmények közül a Művelődési Központ előirányzat felhasználása a legmagasabb 56,91 % és Ligeti Óvodaé a legalacsonyabb 47,58 %. Művelődési Központ magasabb teljesítési arányát az év közben betöltött üres álláshely előirányzat felhasználása okozza.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatások miatt, azokkal arányosan **51,5 %** került felhasználásra.

A dologi kiadásai előirányzatát intézményeink 37,44 %-ban vették igénybe. Az Óvoda időarányos - 47,58 %-os teljesítése mellett - a legalacsonyabb teljesítés a Művelődési Központ esetében figyelhető meg (29,42 %). A nem arányos teljesítést befolyásolja szezonális közműszámlák kiegyenlítése, a Covid 19 járvány miatt esetleg elmaradt I. félévi rendezvények kiadásai, valamint az, hogy jelentős kiadási tételekkel a rendezvények tekintetében a II. félévben számolunk.

Pénzeszközátadások és egyéb támogatások kiemelt előirányzaton terveztük meg a Szociális Szolgáltató Központ költségvetésben a **68.834.842 Ft** és a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a **3.186.242 Ft** összeget, melyet az EFOP pályázatok fel nem használt támogatásának összegei. Miután ezen előirányzatok tekintetében pénzügyi teljesítés nem történt, különösen a Szociális Szolgáltató Központ esetében csökkentette jelentős mértékben az intézményi szintű kiadási előirányzatok felhasználását.

Intézményeink beruházási, felújítási kiadási előirányzataikat 42,90 %-ban használták fel. Ezen belül a Művelődési Központnál nem volt előirányzat teljesítés, míg a Ligeti Óvoda a jóváhagyott 422.529 Ft összegű előirányzatot 100 %-ban felhasználta. A felhalmozási kiadások intézményenkénti részleteit az előterjesztés mellékleteként csatolt **4. számú mellékletben** mutatjuk be.

Önkormányzat:

Az Önkormányzat összes módosított kiadási előirányzata **309.901.625 Ft** összegre, vagyis **41,77 %-ra teljesült**. Figyelembe véve az bevételi előirányzatok 75,8 %-át ez azt jelenti, hogy teljesített bevételei jóval meghaladják a kiadásokat, így jelentős pénzben meglévő forrásokkal rendelkezik Az Önkormányzat.

A személyi juttatások előirányzatán a polgármester, az alpolgármester, a képviselők az önkormányzati alkalmazott és a közfoglalkoztatásban dolgozók bére, tiszteletdíja került tervezésre. Módosított előirányzata 104.019.868 Ft, teljesítése 54.074.009 Ft, azaz **51,98 %**.

A munkaadókat terhelő járulékok 12.888.600 Ft előirányzata 6.108.146 Ft összegben, vagyis **47,39 %-ban** került felhasználásra.

Az Önkormányzat dologi kiadási előirányzatai között tervezzük az üzemeltetési, kommunikációs, közüzemi, vásárolt élelmezés, karbantartási, közvetített szolgáltatások reklám és propaganda, valamint szakmai szolgáltatások stb. kiadásait. A kiemelt előirányzat összege 213.304.951 Ft teljesítése 100.145.954 Ft (46,95 %) jónak mondható.

Szociális ellátások és egyéb juttatások előirányzatán tervezzük a Szocvtv. és helyi rendeletünk alapján az ellátásra jogosultak szociális jellegű kiadásait. A 18.670.000 Ft összegű kiemelt előirányzat 5.38.747 Ft összegben (29,67 %) került felhasználásra. A teljesítést a jogosult igénybevevők száma befolyásolja. A szociális pénzeszközök felhasználásának részleteit a 6. számú mellékletben mutatjuk be.

Pénzeszközáradások és egyéb támogatások kiemelt előirányzaton tervezzük az Önkormányzat befizetését (szolidaritási alap) a központi költségvetésnek, kistérségi társulásnak átadott pénzeszközöket, valamint az önkormányzati tulajdonú Kft-nek a támogatási szerződésben rögzített forrásokat a feladatok ellátására. A civil szervezetek valamint az újszülöttek támogatása is itt kerül elszámolásra. Ezen a kiadási előirányzaton terveztük az EFOP pályázatok miatt keletkezett Önkormányzatot terhelő visszafizetési kötelezettséget. A 183.772.542 Ft összegű kiadási előirányzat felhasználása 54.256.957 Ft, azaz 29,52 %. Az alulteljesítés oka egyrészt az, hogy a már korábban is említett EFOP pályázatok visszafizetési kötelezettségével kapcsolatos jogi eljárás megállítja a pénzügyi teljesítést, másrészt az önkormányzati tulajdonú Kft több hónapja nem igényelt támogatást, tekintettel arra, hogy szezonális forrásait használja fel a működése biztosítására.

Az Önkormányzat költségvetésében tervezett **tartalékok** (működési és felhalmozási célú együtt) **eredeti előirányzata 29.644.796 Ft összegről 23.044.986 Ft összegre csökkent a Képviselő-testület döntései alapján.** A tartalékok előirányzathoz pénzügyi teljesítés nem kapcsolódik, mert az előirányzat funkciója az, hogy előre nem látható kiadásokra keretet képezzen mindaddig, amíg a pontos összegű kiadás ismeretében az előirányzat a végleges helyére kerül. A tartalékok kiemelt kiadási előirányzat változásának részleteit az **5. számú mellékletben mutatjuk be.**

Beruházások, felújítások kiemelt előirányzatán terveztük meg az Önkormányzat költségvetésében az áthúzódó és a tárgyévre tervezett pályázatos és önerős beruházásokat és felújításokat az előterjesztéshez csatolt 4. sz. mellékletben I. és II. blokkjában található részletezettséggel. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 71,51 %.

Egyéb felhalmozási célú eredeti kiadási előirányzaton került tervezésre a lakáshoz jutók támogatása **700.000 Ft** összegben, mely előirányzat módosult a piac pályázat fel nem használt támogatásának és az SZSZK épületenergetikai pályázat visszafizetésre szánt összegével és a Kft-nek fűnyírótraktor vásárlására felhalmozási célra átadott pénzeszközzel **66.503.000 Ft** összegre. A kiemelt előirányzaton a teljesítés 100.000 Ft a beszámolási időszak végén, ugyanis az energetikai pályázat 63.944.968 Ft összegének visszautalása 06.30. napjáig nem történt meg, továbbá a Kft. számára fűnyíró traktor beszerzésére biztosított támogatás 1.853.032 Ft összegének pénzügyi teljesítése átmenetileg nem itt, hanem a működési célú

átadott pénzeszközök között jelenik meg. **A részletes adatokat a 4. sz. melléklet III. blokkja tartalmazza.**

Felhalmozási célú finanszírozási kiadások előirányzatán számoljuk el a bölcsőde fejlesztési hitel tárgyévi törlesztő részleteit. Teljesítése 1.310.642 Ft. Teljesítése időarányos, 50 %-os.

4. További kimutatások

A **3. sz. melléklet** mutatja be Tótkomlós Város Önkormányzata költségvetési mérlegét (bevételek és kiadások) a finanszírozás forrásai szerint.

A **4. számú melléklet** tartalmazza felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését intézményenként és jogcím szerinti részletezettséggel.

Az **5. sz. mellékletben** mutatjuk be a tartalékok előirányzat változását feladatonkénti bontásban.

A **6. számú melléklet** szemlélteti Tótkomlós Város Önkormányzata szociális pénzeszközeinek felhasználását.

A **7. melléklet** tartalmazza az átadott pénzeszközök részleteit cél szerint és szervezetek szerinti bontásban.

A **8. számú mellékletben** mutatjuk be a bevételek és kiadások részletezését intézményenként, címenként és kiemelt előirányzatonként.

Összegzés:

Tótkomlós Város és Intézményei 2021. évi költségvetését körültekintően a pénzügyi lehetőségek maximális figyelembevételével terveztük, úgy hogy az ismert kötelezettségek és követeléseket maradéktalanul számba vettük. A 2021. I. félévi teljesítés adatokból látszik, hogy az önkormányzati szintű bevételeket sikerült túlteljesíteni (68,58 %), annak ellenére, hogy az ingatlanértékesítésből bevételünk az elszámolási időszak végéig még nem származott. Ugyanakkor az Önkormányzati szintű kiadási előirányzatok alulteljesültek (41,51 %) főként az EFOP pályázatok korábban részletezett hatásai miatt. Intézményeink gazdálkodási fegyelmezett és takarékos volt, az időarányosnak megfelelő. Az előforduló jelentősebb eltérések a teljesítési adatokban indokolhatóak voltak.

A központi költségvetésből rendkívüli önkormányzati támogatásra (REKI) pályáztunk, de tervezett összegnél jóval kevesebb támogatásra számítottunk. A helyi iparüzési adó felezése miatti kompenzáció kapcsán Önkormányzatunk a Magyar Államkincstár közlése alapján 34 millió Ft támogatásra számíthat, ami 7 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél. Folyószámlahitelt a továbbiakban sem vettünk igénybe.

A fentiek alapján látható, hogy a kiadások alulteljesítése és az adóhátralékok jó arányú beszedés miatt a beszámoló készítésének időpontjában az Önkormányzatunknak likviditási gondjai nem voltak, inkább a pénzforrások növekedése volt tapasztalható, melyek egyébként kötelezettséggel terheltek a 2021. évi költségvetés alapján.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadásra.

HATÁROZATI JAVASLAT

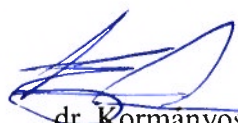
Tájékoztató Tótkomlós Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, hogy az Önkormányzat és Intézményei 2021. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről készült tájékoztatót elfogadja.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester
dr. Kormányos László jegyző
Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2021. augusztus 27.

Zsura Zoltán János polgármester nevében és megbízásából:


dr. Kormányos László
jegyző

Az előterjesztést készítette: Váczi Julianna pénzügyi osztályvezető *S.K.*
Jogilag ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző 