

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2021. november 25. napján tartandó soros ülésére

Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzat gazdálkodásának 2021. évi III. negyedéves helyzetéről szóló tájékoztató

Tisztelt Képviselő-testület!

Tótkomlós Város Önkormányzata a 4/2021. (II. 26.) rendeletével elfogadott költségvetésének 2021. I-III. negyedévi 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 májusba, júniusban és szeptemberben jóváhagyott előirányzat-módosítások összegeit is.

1. A feladatellátás általános értékelése:

A 2021. évi tervezést alapvetően meghatározta az EFOP-1.2.9-17-2017-00090 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 kerültek.

2. Bevételek

Az Önkormányzat és intézményei összesített módosított bevételi előirányzata **1.311.110.958 Ft, melynek I-III negyedévi teljesítés adata 1.138.605.641 Ft, azaz 86,84 %, az időarányos 75 %-hoz viszonyítva túlteljesítés mutatkozik.** A bevételei előirányzatok teljesítését kiemelt előirányzatokként az **1. számú mellékletben**, az ott feltüntetett intézmények sorrendjében mutatjuk be.

Intézmények:

Intézményeink bevételi előirányzataikat együttesen 77,46 %-ra, időarányosan teljesítették, ezen belül a két szélső adat: a Szociális Szolgáltató Központ 81,42 %, míg a Művelődési Központ bevételei 67,64 %-ban realizálódott, ami megfelelőnek mondható.

Kiemelt előirányzataik közül az **intézményi saját bevételek** (ellátási díjak, bérleti díjak, belépők stb.) tekintetében együttesen 62,15 %-os alulteljesítés mutatkozik. Ezen belül a Ligeti Óvoda ért el 75,42 % és a Művelődési központ ért el 81,32 % bevételi eredményt, a többi intézménynél lényeges alulteljesítés mutatkozik. A Művelődési Központ esetében a terem bérbeadás forgalma jelentősen megnőtt a nyári hónapokban, ezzel ért el az intézmény 81,32 %-os betételi teljesítést. A Szociális Szolgáltató Központ esetében (62,62 %) az alulteljesítést 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 és a központi költségvetésből, védőnői szolgálat működtetése miatt a NEAK-tól érkező működési célú átvett pénzeszközt (77,22 %). Valamennyi intézmény tekintetében időarányos teljesítés mutatkozik (együttesen 78,79 %). A 2021. évre megkötött intézményi hatósági szerződések támogatási adata szeptember hónapban módosításra került a költségvetési rendeletben.

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 **385.868.965 Ft** módosított előirányzat került jóváhagyásra, melyből **286.020.484 Ft** került átutalásra (74,12 %). Intézményeink közül legmagasabb a Szociális Szolgáltató Központ támogatás előirányzat igénybevétele 77,51 %), a legalacsonyabb támogatás igény a beszámolási időszakban a Művelődési Központnál mutatkozott (62,49 %).

Maradvány igénybevétele előirányzat tartalmazza intézmények 2021. évben tervezett (eredeti) és a 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 712.057.396 Ft, azaz **93,64 %**, **kiemelkedően magas**.

Az állami támogatások kiemelt előirányzaton tartjuk nyilván az önkormányzatot megillető jóváhagyott normatívák összegét. A módosított előirányzat 492.955.732 Ft, teljesítése 350.484.167 Ft, 71,09 %, vagyis az **időarányos alatti**.

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 **236.210.414 Ft**, a teljesítés mértéke **131,83 %**, **kiemelkedően magas arányban teljesült a behajtási munkáknak köszönhetően**. Az alábbi táblázatban mutatjuk be a legfontosabb adónemek teljesítési adatait. A behajtási munka 10.01-től folytatódik, így az adóbevételek további növekedése várható.

forintban			
Adónem	Tervezett előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Helyi iparüzési adó	153.130.606	208.418.338	136,10
- bevételből előző évek hátraléka		55.717.007	
Magánszemélyek kommunális adója	17.500.000	21.710.288	124 %
- bevételből előző évek hátraléka		3.362.492	
Idegenforgalmi adó	200.000	24.150	12,07 %
Talajterhelési díj		219.110	
Pótlék, bírság	8.332.758	5.833.683	70,00 %
- bevételből előző évek hátraléka		2.828.350	

Intézményi működési bevételek előirányzaton kerül elszámolásra az Önkormányzat által beszédett étkezési térítési díjak, lakbér és bérleti díjbevételek, közvetített szolgáltatások bevétele, kártérítési díjak, kapott kamatok, ÁFA visszatérítés stb.). A betervezett 41.179.482 Ft előirányzat 65,53 %-a, azaz 35.984.390 Ft került beszédésre 09.31-ig.

Működési célú átvett pénzeszközök között terveztük a közfoglalkoztatás finanszírozására szolgáló állami támogatás összegét, a házi orvosi ellátás biztosítására kapott központi forrást, valamint folyamatban lévő működési célú pályázatok (fürdőmedence-felújítás, településfejlesztési projekt) tervezett támogatási összegeit. A tervezett előirányzat 97.667.271 Ft, amely 84.384.334 Ft összegre teljesült (86,40 %).

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 előirányzatán terveztük a közfoglalkoztatás tárgyi eszközeinek beszerzését szolgáló központi forrást 882.650 Ft összegben, valamint a korábbi módosítás eredményeként a kerékpárút projekt elszámolása miatt Önkormányzatunkat megillető 13.250.299 Ft összegű előirányzatot elkülönített állami pénzalapból. A módosított előirányzat így 14.132.949 Ft. A teljesítés 4.776.044 Ft, amely 4.209.039 Ft összegben a közfoglalkoztatás keretében felhalmozási támogatásként érkező forrás, valamint 567.010 Ft összegben lakosságtól érkező felhalmozási célú bevétel (csatorna beruházás érdekeltségi hozzájárulás).

A **felhalmozás és tőkejellegű bevételek** között tárgyi eszközök értékesítését terveztünk **28.500.000 Ft** összegben (üzletrész, tűzoltóautó). A tervekből a beszámoló időpontjáig a tűzoltóautó és egyéb tárgyi eszköz értékesítésére került sor 2.543.621 Ft összegben (8,90 %). A kiemelt bevételi előirányzat teljesítését részleteiben a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

3. Kiadások

Az Önkormányzat és intézményei összesített módosított kiadási előirányzata **1.311.110.958 Ft**, melynek I.-III, negyedévi teljesítés adata **812.142.085 Ft**, azaz **61,94 %**, az időarányoshoz (75 %) viszonyítva jelentős alulteljesítés mutatkozik. A kiadási előirányzatok teljesítését kiemelt előirányzatonként az **2. számú mellékletben** az ott feltüntetett intézmények sorrendjében mutatjuk be.

Intézmények:

Intézményeink **kiadási előirányzatainak teljesítése együttese 62,18 %**, alulteljesítést mutat. Az összesített adatokon belül a kiadási előirányzatok teljesítése rendre; Szociális Szolgáltató Központ 55,60 %, Művelődési Központ 64,72 %, Ligeti Óvoda 68,83 %, Polgármesteri Hivatal 72,10 %.

Az intézményi személyi juttatások előirányzata terveknek megfelelően 236.398.733 Ft összegre, azaz 74,09 %-ra teljesült. Az intézmények közül az SZSZK előirányzat felhasználása 75,20 %, a Művelődési Központé 70,32 %, a Ligeti Óvodáé 69,71 %, a Polgármesteri Hivatalé 75,50 %.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatások miatt, 79,71 %-ban került felhasználásra.

A dologi kiadásaik előirányzatát intézményeink **60,51 %-ban vették igénybe.** A dologi kiadásaikat az intézmények külön-külön is alul teljesítették a következők szerint: Szociális Szolgáltató Központ 59,74 %, Művelődési Központ 52,49 %, Ligeti Óvoda 64,93 %, Polgármesteri Hivatal 65,81 %. A nem arányos teljesítést befolyásolja szezonális közműszámlák kiegyenlítése, a Covid 19 járvány miatt esetleg elmaradt rendezvények kiadásai.

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. A Polgármesteri Hivatal esetében a 3.186.242 Ft eredeti előirányzat **3.978.642 Ft összegre módosult**, tekintettel arra, hogy az anyakönyvezető helyettesítése miatt átmenetileg a feladatot ellátó Békéssámsóni Polgármesteri Hivatal számára **792.400 Ft-ot terveztünk átadni**, így az eredeti előirányzat összege ennyivel növekedett. A ténylegesen átutalt összeg 782.400 Ft volt.

Intézményeink beruházási, felújítási kiadási előirányzataikat 51,19 %-ban használták fel. Ezen belül a Művelődési Központ 21,66 %-ban, a Polgármesteri Hivatal pedig 26,86 %-ban használta fel a költségvetésben jóváhagyott előirányzatot. A Ligeti Óvoda és a Szociális Szolgáltató Központ a jóváhagyott előirányzatait 100 %-osan teljesítette. A felhalmozási kiadások intézményenkénti részleteit az előterjesztés mellékleteként csatolt **4. számú mellékletben** mutatjuk be.

Önkormányzat:

Az Önkormányzat összes módosított kiadási előirányzata **469.747.552 Ft összegre, vagyis 73,07 %-ra teljesült.** Figyelembe véve az bevételi előirányzatok 93,64 %-át ez azt jelenti, hogy a pénzforgalomban teljesített bevételek 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 106.262.055 Ft, teljesítése 80.311.728 Ft, azaz **78,58 %**, időarányosnak megfelelő.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 13.395.232 Ft, ami 9.050.822 Ft összegben, vagyis 67,57 %-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 224.788.532 Ft teljesítése 135.424.385 Ft (60,24 %) 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 7.693.109 Ft összegben (41,21 %) került felhasználásra. A teljesítést a jogosult igénybevevők száma befolyásolja. A szociális pénzeszközök felhasználása az utolsó negyedévben jelentősen növekedni fog, egyrészt aszociális tüzelőfa beszerzése miatt felhasznált összeggel, más részt a "Mindenki karácsonya" rendezvény miatt felmerült összeggel. A szociális pénzeszközök felhasználásának részleteit a 6. számú mellékletben mutatjuk be.

Pénzeszköztadások 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 184.377.376 Ft összegű kiadási előirányzat felhasználása 71.868.741 Ft, azaz 38,98 %. Az alulteljesítés oka döntően az, hogy a már korábban is említett EFOP pályázatok visszafizetési kötelezettségével kapcsolatos jogi eljárás megállítja a pénzügyi teljesítést.

Az Önkormányzat költségvetésében tervezett **tartalékok** (működési és felhalmozási célú együtt) **eredeti előirányzata 29.644.796 Ft összegről 10.735.893 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 (az intézményi fejlesztésekkel együtt) található részletesen. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 71,40 %.

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 63.790.157 Ft a beszámolási időszak végén. 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 1.965.963 Ft. Teljesítése időarányos, 75 %-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 előirányzatokként.

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-III. negyedévi teljesítés adatokból látszik, hogy az önkormányzati szintű bevételeket sikerült túlteljesíteni (86,84 %), annak ellenére, hogy az ingatlanértékesítésből jelentős bevételünk az elszámolási időszak végéig még nem származott. A fenti önkormányzati szintű bevételi előirányzat teljesítése a 131,83 %-os adóbevétel túlteljesítésnek volt köszönhető. Ugyanakkor az önkormányzati szintű kiadási előirányzatok alulteljesültek (61,94 %) főként az EFOP pályázatok korábban részletezett hatásai miatt. Intézményeink gazdálkodása fegyelmezett és takarékos volt, az időarányosnak megfelelő.

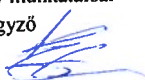
A központi költségvetésből rendkívüli önkormányzati támogatásra (REKI) pályáztunk, de tervezett összegnél jóval kevesebb támogatásra számítottunk. A helyi iparüzési adó felezése miatti kompenzáció kapcsán Önkormányzatunk a Magyar Államkincstár közlése alapján 34 millió Ft támogatásra számíthat, ami 7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

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

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadásra.

Tótkomlós, 2021. november 19.


Zsura Zoltán János
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat gazdálkodásának 2021. évi III. negyedéves helyzetéről szóló tájékoztató

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

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Határidő: azonnal

