

## ELŐTERJESZTÉS

### Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május 26. napján tartandó soros, nyílt ülésére

#### Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

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 fenti szabályozásnak teszünk eleget azáltal, hogy a Képviselő-testületnek benyújtjuk Tótkomlós Város Önkormányzata 2021. 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 vagyonkimutatása is. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet.11.§ (2a) bekezdése alapján költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatát arról, hogy az általa vezetett költségvetési szervnél gondoskodott a belső kontroll rendszer működtetéséről - az áprilisi testületi ülésen mutattuk be (Összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés 2021. évi tapasztalatairól).

#### 1. A 2021. költségvetési év általános értékelése:

A 2021. évet Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei tekintetében a COVID-19 járvánnyal összefüggő központi és helyi intézkedések csak részben határozták meg. A járvány miatt elrendelt korlátozó intézkedések egy része feloldásra került, az év második felétől a városi rendezvények tartásának korlátozása megszűnt. A rendezvényszervezéssel és könyvtári tevékenységgel foglalkozó Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár saját működési bevételei a pandémia ellenére közel 100 %-ban teljesültek a második félelvtől.

Gépjárműadóval kapcsolatos hatásköre az Önkormányzatnak 2021. évben sem volt, így ez az adónem végleg kivezetésre került a rendszerből. Az iparüzési adóbevételek Kkv szektorban működő vállalkozóinak 50 %-os iparüzési adó csökkenését az állami kompenzáció 30.699.814 Ft ellensúlyozta.

Tótkomlós város Önkormányzata és intézményei költségvetési egyensúlya a pandémia ellenére a fentebb vázolt főbb okok miatt 2021. évben megmaradt, úgy, hogy jóváhagyott létszámból nem volt szükség csökkentésről intézkedni.

## **2. Bevételek alakulása:**

Tótkomlós Város Önkormányzati szintű módosított bevételi előirányzata **1.336.789.664 Ft**, amely **1.363.079.961 Ft** összegben teljesült. A 2021. költségvetési év során a költségvetési rendelet módosítására (így a kiemelt előirányzatok módosítására) **hat** alkalommal került sor, melyek indoklásai az előterjesztésekben megtalálhatóak. A teljesítés aránya a módosított tervet meghaladóan **101,97 %**. Az összes bevételen belül a működési célú bevételek 1 227 330 202 Ft összegben a felhalmozási célú bevételek 135 749 759 Ft összegben teljesültek. A bevételek alakulását intézményenként és az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatokra bontva az **1. sz mellékletben** mutatjuk be az intézmények és a kiemelt előirányzatok sorrendjében.

### **2.1. Intézmények**

Az 1. mellékletből látszik, hogy intézményeik átlagosan a teljes bevételi előirányzataikat **98,97 %-ra** teljesítették. A részletekről az 1. melléklet szerint a kiemelt előirányzatok sorrendjében adunk tájékoztatást.

**Intézményi működési bevételek:** A ellátási díjakból térítési díjakból bérleti díjbevételekből származó működési bevételek teljesítése intézményi szinten 88,04 %-on realizálódott. A Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár teljesítése a legmagasabb, a részben fennálló járványhelyzet ellenére is a bevételi tervét 111.187 Ft-tal túlteljesítette (105,45 %).

**Működési célú átvett pénzeszközök:** Három intézményünk közfoglalkoztató is, ezért a munkavállalók bére és járuléka, mint központi támogatás itt kerül elszámolásra. A Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ a védőnői szolgálat miatt állami forrásból (NEAK) további támogatásban részesül. A működési célú átvett pénzeszközök kiemelt előirányzata 111,27 %-ra teljesült, mert az intézmény decemberben utólagosan kapott támogatást védőnő jubileumi jutalmának finanszírozására.

**Maradvány igénybevétele:** Intézményeink jóváhagyott előző évi maradványaikat 100 %-ban igénybe vették.

**Irányító szervi támogatás:** Az igénybevétel mértéke átlagosan 98,43 %, összege önkormányzati szinten pedig **396.587.709 Ft**. Intézményeink együttesen ennyi összegű irányítószervi támogatást kapnak, amely tartalmazza a közfeladat ellátása miatt az intézményeket megillető normatívákat is. Intézményeinket év végén a szükséges mértékben finanszírozzuk. Ez azt is jelenti, hogy tárgyévi kötelezettségvállalásaik teljesítésre a jóváhagyott finanszírozási keretszámon belül támogatást kapnak, függetlenül attól, hogy az irányítószervi támogatás előirányzata a többlettulajást még lehetővé tenné. Minderre az optimális pénzgazdálkodás miatt van szükség.

**Felhalmozási célú pénzeszköztétel:** A Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtárnak 382.500 Ft felhalmozási célú pénzeszközt kapott alapítványtól bútorok vásárlására 2021. évben.

### **2.2 Önkormányzat**

Az Önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit szintén az 1. mellékletben mutatjuk be. Az Önkormányzat összes módosított bevételi előirányzata 2021. évben 104,18 %-ra teljesült.

**Állami támogatások:** Az államtól érkező normatív támogatás 474 327 092 Ft összegben, a módosított előirányzat 100 %-ban teljesült.

**Közhatalmi bevételek:** A közhatalmi bevételek a helyi adórendeletben foglalt adónemek, bírságok, pótlékok, idegen bevételek jogcímen beszedhető bevételek teljesítését mutatja összesen **256.670.127 Ft** összegben. A helyi adóhatóság 2021. évi teljesítése kimagasló tekintettel arra, hogy az adóbevételek az eredeti előirányzatot 143,25 %-ra a módosított előirányzatot 102,27 %-ra teljesítették. A fontosabb adóbevételek 2021. évi teljesítését az alábbi táblázat mutatja be.

Adónemek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Forintban
				Teljesítés %-a
Magánszemélyek kommunális adója	17 500 00	23 482 000	25 415 016	108,23
Helyi Iparüzési adó	153 130 606	218 955 932	226 289 008	103,35
Idegenforgalmi adó	200 000	200 000	53 850	26,92
Talajterhelési díj	0	0	739 190	0
Pótlék, bírság	8 332 758	8 332 758	6 470 421	77,65

**Intézményi működési bevétel:** Az Önkormányzat által térítési díjakból, lakbérékből, bérleti díjakból stb. beszedett bevételek módosított előirányzata 39.946.646 Ft-ra azaz 97 %-ra teljesült.

**Működési célú átvett pénzeszköz:** További központi, fejezeti kezelésű (EU-s) és társadalombiztosítási alapokból érkezett támogatás 94.235.742 Ft összegben realizálódott, amely terveknek megfelelően 96,49 % arányú teljesítést jelent.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszköz:** A kiemelt előirányzat teljesítésének összege 18.639.707 Ft, amely EU-s energetikai és további kisebb pályázatok támogatási összegéből adódó teljesítés. Itt került elszámolásra a kerékpárút projekt utolsó támogatói részletének utalása és lakosok által befizetett érdekeltségi hozzájárulások (víziközmű) és a Start program keretén belül biztosított felhalmozási célú átvett pénzeszköz.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:** Az eredeti előirányzatot szükséges volt módosítani 1.000.000 Ft-ra, azért mert egy nagy értékű üzletrész értékestése 2021. évben nem valósult meg. Több kisebb értékű önkormányzati tulajdonú ingatlan és egy jármű értékesítésére került sor **4.433.385 Ft** összegben. A felhalmozási és tőkejellegű bevételek és felhalmozási jellegű pénzeszközök tételeit az 5. mellékletben mutatjuk be.

**Maradvány igénybevétele, állami megelőlegezések:** Az előző évi jóváhagyott módosított pénzmaradványt **292.694.910 Ft** összegben (működési és felhalmozási célú) az Önkormányzat 100 %-ban igénybe vette. A kiemelt előirányzat teljesített összege 16.856.467 Ft összegben a 2020. december havi állami megelőlegezés visszafizetésének összegét is tartalmazza.

### 3. Kiadások alakulása:

Tótkomlós Város Önkormányzati szintű módosított kiadási előirányzata **1.336.789.644 Ft**, amely **1.070.082.114 Ft** összegben teljesült, a teljesítés aránya **80,05 %**, jóval alacsonyabb, mint a bevételi előirányzatok teljesítése (101,97 %). A 2021. költségvetési év során a költségvetési rendelet módosítására (így a kiemelt előirányzatok módosítására **hat** alkalommal került sor, melyek indoklásai az előterjesztésekben megtalálhatóak.

Az összes kiadáson belül a működési célú kiadások 914.894.525 Ft összegben, a felhalmozási célú kiadások 189.911.272 Ft összegben teljesültek. A kiadások alakulását intézményenként és az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatokra bontva az **2. sz. mellékletben** mutatjuk be az intézmények és a kiemelt előirányzatok sorrendjében.

### 3.1 Intézmények

A 2. melléklet adatai szerint intézményeink kiadási előirányzataikat összességében 84,06 % - ra alul teljesítették. Az összesített módosított kiadási előirányzatuk 567.707.429 Ft, a teljesítés adata **477.246.250 Ft.**

**Személyi juttatások:** A Kiemelt előirányzat 330.851.568 Ft összegű módosított előirányzat mellett 325.750.519 Ft-ra, azaz 98,46 %-ra teljesült. Évközben az előirányzatot növelték a központi ágazati pótlékok növekménye, valamint a képviselő-testület döntései (Polgármesteri Hivatal esetében).

**Munkaadókat terhelő járulékok:** A járulékteher 2021-ben 15,5 % volt, de egyéb fizetési kötelezettségei is megjelennek az előirányzatnál (pl. táppénz hozzájárulás, munkáltatói szja). A kiemelt előirányzat 97,62 %-ban, 52.187.744 Ft összegben került felhasználásra.

**Dologi kiadások:** Intézményeink a dologi kiadásokra jóváhagyott 106.528.037 Ft előirányzatból 95.652.770 Ft-ot használtak fel, összesen 89,79 %-ban. Viszonylag alacsony az előirányzat felhasználási arány a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központnál (88,42 %) és a Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtárnál (80,24 %).

**Pénzeszközátadások és egyéb támogatások:** Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központnál és Polgármesteri Hivatalnál az EFOP pályázatok visszafizetésére összesen 72.021.084 Ft-ot terveztünk, melyből bírósági döntés hiánya miatt 2021. évben visszafizetési kötelezettség nem volt. A Polgármesteri Hivatal állományában lévő anyakönyvezető tartós betegsége miatt az anyakönyvezetői feladatokat a Békéssámsóni Polgármesteri Hivatal munkatársai látták el. A helyettesítés idejére megállapodás szerint átadott pénzeszköz 782.400 Ft volt.

**Beruházások, felújítások:** A 2021. évi terveknek megfelelően az Intézményeknek volt lehetőségük kisebb összegű beruházásokat, felújításokat végrehajtani. ezek módosított előirányzata együttesen 4.056.073 Ft, teljesítése 2.872.817 Ft, a felhasználás aránya 70,83 %. A beruházási kiadások részleteiről az 5. mellékletben adunk tájékoztatást.

### 3.2. Önkormányzat

Az önkormányzat, mint gazdálkodó 2021. évi összesített módosított kiadási előirányzata 642.863.771 Ft, mellyel szemben a teljesítés összege 592.835.864 Ft, vagyis 77,08 %. A kiemelt előirányzatok teljesítését is a 2. melléklet önkormányzat során mutatjuk be az alábbiak szerint.

**Személyi juttatások:** Az eredeti előirányzat 109.385.326 Ft összegre került módosításra, a teljesítés aránya 99,87 %, vagyis 109.245.819 Ft. Itt kerül tervezésre és elszámolásra a polgármester, alpolgármester juttatásai a képviselők tiszteletdíja, az önkormányzati alkalmazottak és a közfoglalkoztatottak személyi juttatásai.

**Munkáltatót terhelő járulékok:** A járulékteher 2021-ben 15,5 % volt, de egyéb fizetési kötelezettségei is megjelennek az előirányzatnál (pl. táppénz hozzájárulás, munkáltatói szja). A kiemelt előirányzat 94,65 %-ban, 12.949.539 Ft összegben került felhasználásra.

**Dologi kiadások:** Az Önkormányzat és város működést biztosító dologi kiadások (közüzemi díjak, ingatlanok, járművek fenntartása, különféle biztosítások, szolgáltatások igénybevétele stb. fordítható módosított előirányzat 229.652.820 Ft volt, mely 184.284.080 Ft összeg erejéig, 80,24% mértékig került felhasználásra.

**Szociális ellátások és egyéb juttatások:** a kiemelt előirányzat az adható juttatásokat szabályozó helyi rendelet alapján kerül felhasználásra. Miután az előirányzat 13.359.851 Ft-ra, vagyis **4.860.149.Ft-tal alulteljesült**, hosszútávon érdemes megfontolni a döntéshozóknak a rendelet szabályainak tágítását a nagyobb mértékű igénybevétel érdekében. A kiemelt előirányzat felhasználásának részleteit a 7. sz. melléklet tartalmazza.

**Pénzeszközátadások és egyéb támogatások:** ezen a kiemelt előirányzaton kerül tervezésre és elszámolásra az államháztartáson belülre illetve kívülre átadott pénzeszközök állománya. Példaként megemlítjük, hogy ezen a kiemelt előirányzaton keresztül adunk forrást a Civil szervezeteknek és a Komlós Településszolgáltatási Kft-nek. A civil szervezeteknek juttatott támogatások 2021. évi összegét a 21. sz. mellékletben mutatjuk be. Az Önkormányzatot érintő EFOP pályázat visszafizetési kötelezettségének összege is itt került tervezésre, de bírósági döntés hiánya miatt pénzügyi teljesítés 2021. évben nem történt. Ez okozza a jelentős mértékű alul teljesítési arányt. A kiemelt előirányzat teljesítése 104.328.347 Ft a módosított előirányzat 55,82 %.

**Működési célú támogatások, állami megelőlegezések:** A 2021. januári bérkifizetésre az Önkormányzat előleget kapott 2020. december végén, melyet 12 havi részletekben kell az év során visszafizetni. Az állami megelőlegezés összege 16.353.456 Ft. Az előirányzat 100 %-ban felhasználásra került.

**Tartalékok:** A 2021. évi költségvetésnél összesen 29.644.796 Ft tartalék előirányzat került jóváhagyásra. A **tartalékok** előirányzat jellegét tekintve nem végleges kiadás, a tervezés szükségességét például a nem várható kiadások, pályázati önerő biztosítása indokolja. Az eredeti előirányzat összege az év során olyan arányban csökken, amilyen arányban az ebből finanszírozott kiadási előirányzatok a végleges helyükre kerülnek. A módosított előirányzat összege **9.036.305 Ft**. A kiemelt előirányzat tételes 2021. évi változásait a 6. mellékletben mutatjuk be.

**Beruházások, felújítások:** A kiemelt előirányzat módosított összege 116.730.899 Ft, amely 85.903.331 Ft összegben került felhasználásra. Az előirányzat felhasználásának részleteit a 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

**Egyéb felhalmozási célú pénzeszközátadások:** A kiemelt előirányzat teljesítése 63.790.157 Ft. Itt került elszámolásra a lakosságnak nyújtott vissza nem térítendő támogatások, a Kft-nek fűnyíró traktor vásárlására biztosított támogatás, valamint az SZSZK energetikai pályázatán nyert, de fedezet hiány miatt megvalósításra nem került beruházást pályázati összegének visszautalása a támogatónak. Ezen a kiemelt előirányzaton számoljuk el a helyi rendelet szerint a lakáshoz jutás támogatásokat,

**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások:** Ezen a kiemelt előirányzaton került tervezésre a bölcsőde fejlesztésre felvett hitel tárgyévi törlesztése **2.621.284 Ft** összegben.

#### **4. Állami támogatás visszafizetési kötelezettsége:**

2021. évben igényelt és elszámolt állami normatívák tekintetében 8.564.789 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett kamatokkal együtt az Önkormányzatnak. Ezen belül a Ligeti Óvoda fel

nem használt támogatása 1.746.479 Ft, a bölcsőde visszafizetési kötelezettsége 852.000 Ft, az intézményi gyermekétkeztetés 6.365.994 Ft-tal kevesebb támogatásra jogosult. Többlettámogatásra jogosult az ellátotti létszám év közbeni növekedése miatt a Szociális szolgáltató központ 310.540 Ft-tal, illetve a szünidei gyermekétkeztetés 294.120 Ft-tal.

## **5. A maradvány alakulása:**

Az Intézmények és az Önkormányzat 2021. évi maradványa a teljesített bevételek és a teljesített kiadások különbözete. A 9. mellékletben gazdálkodónként mutatjuk be a 2021. évben képződött maradványok összegét. A 2021. évi jóváhagyásra javasolt maradvány összege 292.997.847 Ft. A 2022. évi költségvetés tervezésénél eleve feltételeztünk és számoltunk a maradvánnyal, melynek összege 272.331.509 Ft volt s egyben ez kötelezettséggel terhelt maradvány is. a táblázat utolsó oszlopa a számított szabadmaradvány összegét mutatja (jóváhagyott-kötelezettséggel terhelt). A szabad maradvány sorsáról a képviselő-testület dönt, amelynél figyelembe kell vennie a 2022. évi további kötelezettségeit melyek a tervezéskör még nem volt ismertek.

A bemutatott szabad maradványok sorsáról az alábbi döntéseket javasoljuk meghozni:

**Önkormányzat 11.740.280 Ft szabad maradványát** javasoljuk tartalékba helyezni későbbi felhasználásra, melyek jogcíme már ismert (normatíva visszafizetés összege kamattal együtt 8.564.789 Ft, TMK póttámogatás biztosítása felhalmozási kiadásokra, az Önkormányzat és Komlós kft közötti részleges kompenzáció rendezése).

**Polgármesteri hivatal 343.093 Ft szabad maradványát** javasoljuk személyi juttatásra és járulékokra fordítani.

**Szociális Szolgáltató Központ 6.613.374 Ft összegű szabad maradványát** javasoljuk a fenntartóval egyeztetett felhalmozási kiadásokra (többek között gépjármű beszerzésre) fordítani.

**Ligeti Óvoda 1.982.961 Ft szabad maradványából 1.692.000 Ft elvonást** javasolunk normatíva visszafizetési kötelezettség miatt, 290.961 Ft összeggel a felhalmozási kiadást javasoljuk megnövelni.

### **A vagyoni helyzet alakulása:**

Az Önkormányzat konszolidált mérlegének fő összege 2021. évben 5.653.913.044 Ft, ami az előző évihez viszonyítva 9,64 %-os csökkenést mutat. A mérleg részleteit áttekintve megállapítható, hogy eszköz oldalon valamennyi kiemelt mérlegsor összege csökkent 2021. évben. Az eszközök állományának csökkenése azzal is indokolható, hogy az új létesítésű eszközök állományváltozása kisebb volt, mint az elszámolt tárgyévi értékcsökkenés összege, a pénzeszközök állományának csökkenése a kifutóban lévő pályázatok bankszámlán lévő összegeinek csökkenésével indokolható.

### **A zárszámadási rendeletet megalapozó táblázatok bemutatása**

Az 1. számú táblázat az Önkormányzat és intézményei 2021. évi kiemelt bevételi előirányzatait és azok teljesítését mutatja be.

Az 2. számú táblázat az Önkormányzat és intézményei 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatait és azok teljesítését mutatja be.

A 3. melléklete a költségvetési mérleg teljesítés adatait tartalmazza működési és felhalmozási költségvetés szerinti bontásban.

A 4. mellékletben mutatjuk be a költségvetési mérleget (kiadás, bevétel) a finanszírozás forrásai szerint.

Az 5. számú táblázat részletesen tartalmazza intézményi bontásban a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.

A 6. mellékletben kerül bemutatásra a tartalékok 2021. évi előirányzatának változása.

A 7. melléklet az Önkormányzat szociális pénzeszközeinek előirányzatát és annak felhasználást mutatja jogcímenkénti bontásban.

A 8. melléklete tartalmazza az egyéb támogatási kiadásokat államháztartáson belülre és kívülre.

A 9. mellékletben mutatjuk be az Önkormányzat és intézményei 2021. évi kötelezettséggel terhelt és szabad pénzmaradványát.

10. mellékletben helyeztük el a bevételek és kiadások alakulását költségvetési szervenként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A 11. és 12. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások részletezését, intézményenként címenként, kormányzati funkcióként.

Tótkomlós Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 13., 14. mellékletben helyeztük el.

A 15. számú melléklet az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítését a 16. melléklete a több éves elköteleződések tartalmazza.

A 17. mellékletben mutatjuk be Tótkomlós város Önkormányzata által adott közvetett támogatásokat.

A pénzeszközök változásának levezetését a 18. melléklet tartalmazza.

A 19. melléklet tartalmazza a vagyonskimutatás-mérlegben nem szereplő kötelezettségeket.

A 20. melléklet az Önkormányzat gazdálkodó szervezetekben való részesedét tartalmazza.

A 21. melléklet tartalmazza a civil szervezeteket 2021. évi teljesített támogatásainak az adatait.

A 22. mellékletben helyeztük el az Önkormányzat és intézményei egyszerűsített mérlegét. A vagyonskimutatás részletesen is elkészült, melyet terjedelme miatt nem mellékelünk a zárszámadás előterjesztéséhez. A vagyonskimutatás teljes terjedelemben megtekinthető a Pénzügyi Osztályon.

A 23. melléklet a helyi adók kivetését és beszedéseinek alakulását mutatja be. A táblázat utolsó oszlopa tartalmazza a 2021. december 31-én meglévő hátralékok összegét.

A 24. mellékletben szemléltetjük az Önkormányzat és az intézmények részletes, engedélyezett létszámkeretét és munkajogi létszám adatait, a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak állományát.

## **Összegzés:**

A 2021. évi részleges pandémia helyzet érintette Tótkomlós Város Önkormányzatát és intézményeit, de ennek ellenére a költségvetési egyensúlyt sikerült megtartania. Városi szinten kiemelkedő a bevételek túlteljesítése (101,97 %), melyhez jelentős mértékben az adók beszedése hozzájárult, és ugyancsak segítette az egyensúly stabil fennmaradását a kiadási előirányzatok alulteljesítése (80,05 %). Az alulteljesítést mértékét meghatározta az EFOP pályázatok visszafizetésével kapcsolatos bírósági döntések hiánya, valamint kisebb mértékben a takarékos gazdálkodás. A működés egyensúlyának fenntartása érdekében 2021. évben 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 Képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a 2021. 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 a Tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadási rendelet-tervezet és mellékletei, valamint a szabad maradvány felhasználásával kapcsolatos határozati javaslat elfogadására.**



**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**A 2021. évi szabad maradvány felhasználásáról**

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Intézmények és az Önkormányzat 2021. évi szabad maradványának felhasználását a 2022. évben az alábbiak szerint rendeli el:

- a) Tótkomlós Város 11.740.280 Ft tartalékba helyezés későbbi kötelezettségekre,  
Önkormányzata
- b) Tótkomlói Polgármesteri 343.093 Ft személyi juttatásra és járulékokra,  
Hivatal
- c) Tótkomlói Szociális 6.613.374 Ft felhalmozási kiadásokra,  
Szolgáltató Központ:
- d) Tótkomlói Ligeti Óvoda 1.692.000 Ft fenntartói elvonás, 290.961 Ft felhalmozási  
kiadásokra.


A képviselő-testület felhatalmazza Zsura Zoltán János polgármestert az ügyben szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Határidő: értelem szerint

Tótkomlós, 2022. május 20.

  
**Zsura Zoltán János**  
polgármester

Készítette: Hudák Csilla osztályvezető és Váczi Julianna önkormányzati tanácsadó *S.K.*  
Jogilag ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző 

**Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**\_\_\_\_/2022. (.....) önkormányzati rendelete**  
**Tótkomlós Város Önkormányzata**  
**2021. évi költségvetésének zárszámadásáról**  
**(tervezet)**

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

**1. §**

(1) A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

**1 363 216 367 Ft bevétellel**

**1 070 082 114 Ft kiadással**

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat és intézményei kiemelt bevételi előirányzatai szerint bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat és intézményei kiemelt kiadási előirányzatai szerint bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten az 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét jelleg szerint a 3. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az 4. melléklete az Önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét tartalmazza a finanszírozás forrásai szerint.

(6) A Képviselő-testület a felhalmozási bevételek és kiadások részletesen az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a Tartalékok kiemelt előirányzat 2021. évi felhasználást a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A szociális pénzeszközök 2021. évi felhasználása a 7. melléklet szerint kerül elfogadásra.

**2. §**

(1) Az egyéb támogatási kiadások részleteit államháztartáson kívülre és belülre a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a az Önkormányzat és intézményei 2021.évi maradványait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A 10. melléklet tartalmazza a Bevételek és kiadások alakulását, költségvetési szervenként, önként vállalt , kötelező és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

- (4) A bevételek és kiadások részletezését intézményenként, címenként, kormányzati funkcióként a 11 és 12. melléklet szerint kerül elfogadásra.
- (5) Tótkomlós Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit és a fizetési kötelezettség megállapítását a 13. és 14. melléklete szerint kerül jóváhagyásra.
- (6) A képviselő-testület az Unós támogatással megvalósuló projektek 2021. évi bevételeit és kiadásait a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület a Több éves elkötelezettségek és a közvetett támogatások összegeit a 16. és 17. mellékben foglaltak szerint állapítja meg.
- (8) Az Önkormányzat és Intézményei pénzeszközeinek 2021. évi változását a 18. melléklet tartalmazza.

### 3. §

- (1) A mérlegben nem szereplő a vagyonkimutatáshoz tartozó tételek a 19. mellékletben kerül bemutatásra.
- (2) A Tótkomlós város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek a 20. mellékletben kerülnek bemutatásra.
- (3) A Képviselő-testület a civil szervezetek 2021. évi támogatását a 21. melléklet szerint fogadja el.
- (4) A Képviselő-testület Tótkomlós város Önkormányzata és Intézményei 2021. évi egyszerűsített mérlegét a 22. melléklet szerint fogadja el.
- (5) A Tótkomlós Város Önkormányzata által kivetett helyi adók 2021. évi kivetését és beszedését a 23. melléklet tartalmazza.
- (6) Tótkomlós Város Önkormányzata és Intézményei engedélyezett létszámadatai a 24. melléklet szerint kerül elfogadásra.

### 4. §

- (1) Tótkomlós Város jegyzője a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítja, illetve figyelemmel kíséri.
- (2) Tótkomlós Város jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2022. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.
- (3) Tótkomlós Város jegyzője a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesíti.

### 5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tótkomlós, 2022. május 26.

Zsura Zoltán János  
polgármester

dr. Kormányos László  
jegyző

Záradék: a rendelet 2022. május ..... napján kihirdetésre került.

Tótkomlós, 2022. május .....

dr Kormányosa László  
jegyző