

KUNSZENTMIKLÓS VÁROS POLGÁRMESTERE

Témafelelős: Márkus Irén

Tárgy: Kunszentmiklós Város
Önkormányzata 2020. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása és a
2020. évi maradvány elfogadása

KUNSZENTMIKLÓS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. Rendeletben az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzetben a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 46. § (4) bekezdését kell alkalmazni, mely szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében a polgármester nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A fent hivatkozott jogszabályok alapján jelen helyzetben a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja a megjelölt kivételekkel. Mindezek alapján sem a Képviselő-testület, sem a bizottságok üléseinek az Mötv. szerinti összehívására nincsen lehetőség, a testület hatáskörét a Polgármester gyakorolja. Természetesen ebben a helyzetben is kérhető a testület véleménye e-mailben vagy más módon, de a döntés joga és felelőssége a polgármesteré.

Az önkormányzatok beszámolási kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) szabályozza. E törvény 91.§-a alapján „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Önkormányzatunknál az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzés 2020. évben nem volt.

Kunszentmiklós Város Önkormányzat költségvetését a 2/2020.(II.14.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület, melyet a költségvetési év zárásáig három alkalommal módosított a következő rendeletekkel:

1. 13/2020. (VI.03.) önkormányzati rendelet
2. 17/2020.(IX.30.) önkormányzati rendelet
3. 8/2021. (II.26.) önkormányzati rendelet

Az önkormányzat 2020. évi eredeti költségvetése működési forráshiány nélkül és 201.251 e Ft összegű felhalmozási forráshiánnyal került elfogadásra. Az évközi módosítások hatásaként a felhalmozási forráshiány előirányzata 196.869 e Ft-ra módosult. (rendelet 3. számú melléklet)

Ezen előterjesztésben a következő anyagok kerülnek bemutatásra az Áht.91. § (2) bekezdése alapján:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegek, kimutatások azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
 - a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (rendelet 1. számú melléklete)
 - előirányzat felhasználási terv/ pénzeszközök változásának bemutatása/ (rendelet 10. számú melléklete)
 - többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, (nincs ilyen melléklet)
 - a közvetett támogatások – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás (rendelet 13. számú melléklete) és
 - a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai. (rendelet 21. számú melléklete)
- a helyi önkormányzat adósságának állomány lejárat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban (nincs ilyen melléklet)
- a vagyonkimutatás (rendelet 20. számú melléklete), és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása (rendelet 19. számú melléklet)

Kunszentmiklós Város Önkormányzat gazdálkodásának 2020. évi teljesítési adatairól készült költségvetési beszámolónk részletezése a következő szempontok szerint valósul meg:

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

2020. évben az önkormányzat feladat ellátási kötelezettsége területén lényeges változások nem történtek, az önkormányzat 2020. év során intézményt nem alapított nem szüntetett meg és szervezeti átalakítást sem hajtott végre.

A belső ellenőrzési feladatokat az Áht. 61. § (4) bekezdése alapján a Vincent Auditor KFT végzi.

A 2020. év során a következő ellenőrzések történtek meg:

- Varga Domokos ÁMK, Napsugár Bölcsőde, Polgármesteri Hivatal (Gyermekeképzési feladatellátás ellenőrzése)

Az önkormányzat gazdálkodási adatainak bemutatása

Bevételek alakulása

Működési bevételek (rendelet 3. számú melléklet) teljesülése összességében 106,70%-os mértékű, amelyből az

- önkormányzat sajátos bevételei 85,75 %-os
- önkormányzati adóbevételek 116,75 %-os
- normatív állami támogatás 100 %-os
- működési célú támogatás 221,78 %-os
- átvett pénzeszköz 99,97 %-os teljesítést mutatnak.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (rendelet 3. számú melléklet) a módosított előirányzathoz viszonyítva 102,08 %-os teljesítést mutatnak.

A 2019. évben képződött pénzmaradvány – melynek módosított előirányzata 757.535 eFt. – a teljesítés felosztása a következőképpen valósult meg:

- működési célra 211.236 eFt
- felhalmozási célra 566.047 e Ft

Kiadások alakulása:

A működési kiadások az előirányzathoz mérten (rendelet 2. számú melléklet) 83,82 %-ra teljesültek. amelyből a

- személyi juttatások 94,27 %-os
- munkaadókat terhelő járulékok 96,02%-os
- dologi kiadások 77,44%-os
- pénzeszköz átadás 97,83 %-os

- Többcélú Kistérségi Társulásnak működési célú pénzeszköz átadás: 92,55 %-os szintet mutat.

Az önkormányzat egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatási kiadásai (előterjesztés 11. számú melléklete) 99,92 %-ra teljesültek.

Szociális támogatások kiadásai (rendelet 8. számú melléklete) 92,23 %-ra teljesültek.

Az önkormányzati beruházási kiadások vonatkozásában (rendelet 6. számú melléklete) a kiadások 94,06 %-ra teljesültek. Az önkormányzati felújítási kiadások (rendelet 7. számú melléklete) 95,21 %-ra teljesültek.

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban a rendelet 21. számú melléklete tartalmazza.

A minősített többségi tulajdonú gazdasági társaság aktuális pénzügyi egyensúlyi helyzete az alábbiak szerint alakul 2021. március 31-i fordulónappal:

- Bakér Nonprofit Kft 4.291.925 Ft

Kunszentmiklósi Ipari Park Kft. -40.796 Ft

A Kunszentmiklósi Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak bemutatása (előterjesztés 2. számú melléklete):

Bevételek alakulása

A Polgármesteri Hivatal bevételei 2020. évben 95,88%-ra teljesültek.

A mellékletből megállapítható, hogy elmaradás az intézményfinanszírozás tekintetében tapasztalható.

Kiadások alakulása

Személyi juttatások vonatkozásában 5,94 %-os megtakarítás mutatkozik. A munkaadókat terhelő járulékok tekintetében 7,99%-os a megtakarítás.

Dologi kiadások vonatkozásában 79,67 %-os teljesítési adat mutatkozik.

Felhalmozási kiadások vonatkozásában előirányzat elmaradás mutatkozik 29,4 %-kal. A hivatal egészére vonatkozóan kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére, valamint informatikai eszközök beszerzésére került sor.

A fentiek alapján az intézményi kiadások összesen 91,58%-ra teljesültek.

Az önkormányzat által fenntartott intézmények 2020. évi gazdálkodásukról szóló szöveges értékelés jelen előterjesztés mellékleteit képezik:

- 4. számú melléklet (Miklóssy János Sportközpont)
- 6. számú melléklet (Egészségügyi Központ)

- 8. számú melléklet (Varga Domokos Általános Művelődési Központ)
- 10. számú melléklet (Napsugár Bölcsőde)

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §. (1) és a (3) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet alapján az önkormányzat vagyona részben leltározásra került.

Az önkormányzat összes korrigált maradvány összege: 523.329.478 Ft. Az intézményi maradvány kimutatás az előterjesztés 14. sz. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület véleményét a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásához.

Kunszentmiklós Város Önkormányzat

Polgármestere

Kunszentmiklós, Kálvin tér 12.

Tel.: 76/551-016, Fax.: 76/351-014

email: polgarmester@kunszentmiklos.axelero.net

Kunszentmiklós Város Polgármesterének **190/2021. (V.28.) számú határozata**

Tárgy: 2020. évi maradvány elfogadása

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre figyelemmel, a veszélyhelyzet idejére biztosított polgármesteri jogkörömben eljárva, az alábbi határozatot hozom:

A 2020. évi maradvány összegét 523.329.478.- Ft összegben állapítom meg.

Határidő: azonnal

Felelős:

- Lesi Árpád polgármester
- dr. Sipeki Gerda jegyző

A határozatról értesülnek:

- Lesi Árpád polgármester
- dr. Sipeki Gerda jegyző
- Márkus Irén költségvetési ügyintéző
- Irattár

Kunszentmiklós, 2021. május 28.

Lesi Árpád
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§ (1) pontja az alábbiakat tartalmazza: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

2. Környezeti és egészségi következményei:

Nem mérhető hatás.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: Adminisztratív terhek nem változnak.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartási törvény határozza meg a zárszámadás készítésének határidejét, és a rendelet megalkotásának szükségességét. A rendeletalkotásra vonatkozó kötelezettség kapcsán említhető, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (3) bekezdés c) pontja alapján törvényességi felügyeleti jogkörében eljárva vizsgálhatja az önkormányzatok törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségének teljesítését, és eszközökkel rendelkezik kötelezettség teljesítésének kikényszerítésére is.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Általános indokolás

Az önkormányzatok beszámolási kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény. E törvény 91.§-a alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig kell a képviselő-testület elé terjeszteni. A polgármester által előterjesztett tervezet alapján a zárszámadásról a képviselő-testület rendelet alkot.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

2. §-hoz

A bevételek részletezését forrásonként, önkormányzati szinten mutatja be.

3. §-hoz

A kiadások részletezését intézményenként, önkormányzati szinten mutatja be.

4. §-hoz és 5. §-hoz

Az önkormányzat költségvetésének részletes bemutatása.

6. § -hoz

(1) A rendelet hatályba lépés időpontját tartalmazza.

(2) A hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmazza.

**Kunszentmiklós Város Polgármesterének
12/2021 (V.28.) önkormányzati rendelete
Kunszentmiklós Város Önkormányzata
2020. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Kunszentmiklós Város Önkormányzatának Polgármestere – a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján – Kunszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörébe eljárva az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

6. § (1) bekezdése tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján,

6. § (9) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 226. § (7) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Kunszentmiklós Város Önkormányzatára és az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat fenntartásában működő intézményekre.

2. A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten

2. § (1) Működési bevételek:

Eredeti előirányzata	1.498.387.000 Ft
Módosított előirányzata	1.774.984.000 Ft
Teljesítés	1.884.405.000 Ft

(2) Felhalmozási bevételek:

Eredeti előirányzata	586.047.000 Ft
Módosított előirányzata	586.047.000 Ft
Teljesítés	598.243.000 Ft

(3) Felhalmozási forráshiány:

Eredeti előirányzata	201.251.000 Ft
Módosított előirányzata	196.869.000 Ft

Költségvetési bevételek összesen:

Eredeti előirányzata	2.285.685.000 Ft
Módosított előirányzata	2.557.900.000 Ft
Teljesítés	2.482.648.000 Ft

3. A kiadások részletezése intézményenként, önkormányzati szinten

3. § (1) Önkormányzat (intézményfinanszírozás nélkül)	
Eredeti előirányzata:	1.541.392.000 Ft
Módosított előirányzata:	1.768.180.000 Ft
Teljesítés:	1.262.585.000 Ft
(2) Polgármesteri Hivatal	
Eredeti előirányzata:	145.046.000 Ft
Módosított előirányzata:	146.347.000 Ft
Teljesítés:	134.019.000 Ft
(3) Miklóssy János Sportközpont	
Eredeti előirányzata:	63.787.000 Ft
Módosított előirányzata:	63.623.000 Ft
Teljesítés:	51.232.000 Ft
(4) Egészségügyi Központ	
Eredeti előirányzata:	148.196.000 Ft
Módosított előirányzata:	174.038.000 Ft
Teljesítés:	150.687.000 Ft
(5) Varga Domokos ÁMK	
Eredeti előirányzata:	327.905.000 Ft
Módosított előirányzata:	345.427.000 Ft
Teljesítés:	303.047.000 Ft
(6) Napsugár Bölcsőde	
Eredeti előirányzata:	59.359.000 Ft
Módosított előirányzata:	60.285.000 Ft
Teljesítés:	57.746.000 Ft
(7) Költségvetési kiadások összesen:	
Eredeti előirányzata:	2.285.685.000 Ft
Módosított előirányzata:	2.557.900.000 Ft
Teljesítés:	1.959.316.000 Ft

4. Az önkormányzat költségvetésének részletes bemutatása

4. § (1) Az önkormányzat 2020. évi összes bevételeinek és kiadásainak költségvetési mérlegét az 1. melléklet mutatja be.

(2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokkénti részletezésben a 2. és 3. mellékletek részletezik.

(3) A 4. melléklet az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézményeinek engedélyezett létszámkeretét részletezi.

(4) Az 5. melléklet a közfoglalkoztatottak számát mutatja be önkormányzati szinten.

(5) Az önkormányzat beruházásait és Európai Unióس bevételeit a 6. és 9. melléklet tartalmazza.

(6) A 7. melléklet önkormányzati szinten mutatja be a felújításokat.

(7) A szociális támogatások részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

(8) A 10. melléklet a Pénzeszközök változását 2020. évben mutatja be.

(9) A 11. melléklet az intézményi feladatokhoz juttatott állami hozzájárulásokat részletezi (központi bevétel).

(10) A 12. melléklet az EU-s felhalmozási egyéb bevétel és egyéb felhalmozási bevételeket részletezi.

(11) A 13. melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazza.

(12) A 14. melléklet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit és kiadásait mutatja be.

(13) A 15. melléklet a helyi adó bevételeket mutatja be.

(14) A 16. melléklet az önkormányzat intézményfinanszírozási kiadásait részletezi.

(15) A 17. melléklet az önkormányzat tárgyi eszköz értékesítéseit mutatja be.

(16) A 18. melléklet Kunszentmiklós Város Önkormányzat 2020. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét mutatja be előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

(17) A 19. melléklet a részesedések leltárát mutatja be.

(18) A 20. melléklet az Önkormányzat vagyonösszetételét intézményenként mutatja be a 2020. évi mérleg alapján.

(19) A 21. melléklet Kunszentmiklós Város Önkormányzata középtávú tervezését tartalmazza.

5. Záró rendelkezések

5. §. Ez a rendelet 2021. május 31-én lép hatályba.

Kunszentmiklós, 2021. május 28.

Lesi Árpád
polgármester

dr. Sipeki Gerda
jegyző