

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2022. (V. 31.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2021. évi költségvetési zárszámadásról a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 3.514.424 e Ft bevétellel jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei bevételeinek részletezését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) a bevételeket az 1. melléklet szerint
- b) a 2021. évi feladatalapú finanszírozást feladatonkénti bontásban a 2. melléklet szerint
- c) a 2021. évi központi és központosított előirányzatokat a 3. melléklet szerint
- d) a működési célú pénzeszközátvételeket és támogatásokat államháztartáson belülről és kívülről a 4. melléklet szerint
- e) a felhalmozási célú pénzeszközátvételeket és támogatásokat államháztartáson belülről és kívülről az 5. melléklet szerint
- f) az intézményi működési bevételek teljesítését a 6. melléklet szerint
- g) az előző évi pénzmaradvány igénybevételét a 7. melléklet szerint.

2. §

(1) A 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően 3.144.389 e Ft kiadással jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei kiadásainak részletezését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) a kiadásokat a 8. melléklet szerint
- b) az intézmények kiadásainak teljesítését a 9. melléklet szerint
- c) a személyi juttatásokat a 10. melléklet szerint
- d) a munkaadókat terhelő járulékokat a 11. melléklet szerint
- e) a dologi kiadásokat a 12. melléklet szerint
- f) az ellátottak pénzbeli juttatásait a 13. melléklet szerint
- g) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülről a 14. melléklet szerint
- h) a működési célú támogatásokat államháztartáson kívülről a 15. melléklet szerint
- i) a beruházásokat a 16. melléklet szerint
- j) a felújításokat a 17. melléklet szerint
- k) a felhalmozási célú támogatásokat a 18. melléklet szerint
- l) az intézményfinanszírozásokat a 19. melléklet szerint

3. §

A működési és felhalmozási, valamint az összesítő mérleget a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az intézmények és az önkormányzat maradványát a 21. melléklet tartalmazza. A jóváhagyott pénzmaradvány elszámolást a 22. melléklet tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat által 2021. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

Az önkormányzat hitelállományának alakulását a 24. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Az önkormányzat tulajdonában/résztulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben a részesedések alakulását a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az önkormányzat a 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 26. melléklet alapján 12.953.246 e Ft összegben állapítja meg.

9. §

Az önkormányzat adósságának állományát a Stabilitási törvény 3. §-a alapján adósságot keletkeztető ügyletek szerinti bontásban a 27. melléklet szerint fogadja el.

10. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 28. melléklet szerint fogadja el.

11. §

A költségvetési intézmények létszámkeretét a 29. melléklet, a közfoglalkoztatottak számának alakulását a 30. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Általános indokolás

A Képviselő-testület a pénzügyi terv főösszegét 2021-ben 3.744.083 e Ft-ban állapította meg.

A 2021. évi pénzügyi rendeletet év közben többször módosítottuk a Magyar Államkincstártól kapott előirányzat közlőknek megfelelően, Celldömölk Város Önkormányzata által pályázatokon nyert támogatások és a beruházások összegeivel, valamint a Képviselő-testület döntései, és az intézményvezetők saját hatáskörű előirányzat módosításai miatt is változott az eredeti előirányzat.

A végső módosítás során a főösszeg 4.193.959 e Ft-ra lett módosítva.

A bevételi előirányzat 3.514.424 e Ft, a kiadási 3.144.389 e Ft összegben teljesült. A 2021. évi bevételek meghaladták a 2021. évi kiadásokat.

A Magyar Államkincstár felé elszámolt az önkormányzat a 2021. évi feladatalapú finanszírozással, az elszámolás eredményeként 3.220.840 Ft jár önkormányzatunknak.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3.637.930 Ft
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	-413.100 Ft
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	-3.990 Ft
Összesen:	3.220.840 Ft

Összességében tehát az önkormányzat tőketartozása összesen 417.090 Ft, az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás pedig 3.637.930 Ft.

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

2021. évben az intézményhálózatot az alábbi intézmények alkotják:

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzat által fenntartott önállóan működő intézmények:

Városgondnokság

Kemenesaljai Művelődési központ és Könyvtár

Kemenes Vulkánpark

Az intézményfenntartó Társulás által fenntartott intézmények, melyeknek Celldömölk Város Önkormányzata a gesztor önkormányzata:

Városi Óvoda

Népjóléti Szolgálat

Népjóléti Szolgálat és Városi Óvoda költségvetése 2021-ben is a fenntartó társulások költségvetésében szerepelt.

Az önkormányzat 2021. évi zárszámadásában is csak a Városi Óvodát és a Népjóléti Szolgálatot fenntartó társulásoknak nyújtott támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás (állami feladatalapú finanszírozás átadása mellett a működési hiány finanszírozása) jelenik meg. Az intézmények saját működési bevételei és működési kiadásai nem növelik az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét. A két intézmény létszám előirányzatai a társulás költségvetési határozatában szerepelnek, összesen mintegy 200 főt tesznek ki.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÜLÉSE

A 2021. évi pénzügyi terv teljesítésének elemzésnél a tény oszlop adatát viszonyítjuk a módosított előirányzathoz.

Az önkormányzat költségvetési bevételei 82%-os teljesítést mutatnak. A finanszírozási bevételek 100%-ban teljesültek.

A bevételek összesen 84%-os teljesítést mutatnak.

Az 1. számú mellékletben a bevételeket vettük számításba.

Az önkormányzatok működési támogatása (feladatalapú finanszírozás)

A költségvetési támogatások előirányzata 100%-ban teljesült.

A pénzügyi rendeletmódosításban a pénzügyi teljesítés szintjére emeltük az előirányzatokat a MÁK előirányzat közlőinek megfelelően.

Az eredeti előirányzat és a teljesítés között 197.726 e Ft a különbség, aminek összetevői a következők:

Feladatalapú finanszírozás többlete	36.554.022 Ft
Szociális ágazati pótlék	67.841.844 Ft
Egészségügyi pótlék	8.959.467 Ft
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	148.000 Ft
Kieső iparüzési adó ellentételezésére	82.395.736 Ft
2020. évi elszámolásból származó bevétel	1.826.700Ft

Részleteiben és intézményenkénti bontásban ld. 2. és 3. számú melléklet

Elvonások, befizetések

Az önkormányzatnak 2021. évben a Hivatal maradványának elvonásából 3.742 e Ft, a Városi Óvoda maradványának elvonásából 1.625 e Ft, a Népjóléti Szolgálat maradványának elvonásából 1.041 e Ft bevétele származott.

Egyéb működési célú támogatások

Államháztartáson belülről:

A módosított előirányzat 89%-ra teljesült. Az eredeti és a módosított előirányzat közötti 67.048 e Ft-os különbözet összetevői:

Vas Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjától a közfoglalkoztatottak és nyári diákmunkások bérének és járulékának fedezete	30.300 e Ft
TOP projektek működési kiadásaihoz biztosított pályázati pénz	27.288 e Ft
Nemzeti Kulturális Alap támogatása	9.181 e Ft
Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől	279 e Ft

Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése

A Képviselő-testület 101/2020.(IX.23.) számú határozatában döntött arról, hogy a CVSE számára biztosított köztes projektfinanszírozásból fennmaradó kölcsön visszafizetésének határideje 2021. március 31. napjára módosuljon.

Felhalmozási célú támogatások

Államháztartáson belülről:

Az Önkormányzat felhalmozási célú támogatásai 44%-ban teljesültek.

Az alábbi projektekhez kapcsolódóan támogatás lehívás betervezésre került, de pénz az önkormányzat folyószámlájára, elkülönített számlákra nem érkezett:

- Ipari parkok, iparterületek fejlesztése
- Vulkánság kult(t)úra
- Vasparipán a vulkánhoz
- Kerékpáros pihenőhely kialakítása
- Ság hegy szíve
- Ság hegyen információs pont kialakítása
- Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése
- Vis major támogatás – Borbarát körúton leszakadt út

Adóbevételek

A helyi adóbevételek a módosított előirányzathoz képest 104%-ra teljesültek.

Iparüzési adó:

Az iparüzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel. 2021. évre vonatkozóan - a koronavírus járvánnyal összefüggésben - a kis- és középvállalkozásoknak 1% iparüzési adót kellett fizetni. 650 db nyilatkozat érkezett, mely alapján a vállalkozások 2021. évi előlegei felezésre kerültek. Iparüzési adóból a 2021. évi teljesítés 599.621.422 Ft. A vállalkozások 2020. évi túlfizetése 81.922.835 Ft, a 2021. évi túlfizetés 121.934.385 Ft, a könyvelésre kerülő összeg 559.609.872 Ft (599.621.422+81.922.835-121.934.385). A 2021. évi módosított előirányzat 539.412 e Ft volt.

Magánszemélyek kommunális adója:

Az adómérték 2017. január 1-jén emelkedett. A lakások, mint első adótárgy után az adómérték 7.000 Ft, a második és további lakás után 6.000 Ft, a zártkerti építmény után 6.000 Ft, az egyéb adótárgyak után 7.000 Ft a kivetett adó. Az adózók és az adótárgyak számában az előző évhez viszonyítva lényeges változás nem történt. Ezen adónemből 32 millió forintot terveztünk a költségvetésben. Ténylegesen befolyt 32.457.063 Ft. A kommunális adó könyvelésre kerülő összege 32.435.869 Ft

volt. Az előző időszaki túlfizetésekkel (540.916 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (562.110 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (32.457.063+540.916-562.110=32.435.869).

Idegenforgalmi adó:

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2017. január 1-től 500 Ft. Nyilvántartásunkban 12 adóalany szerepel. Az idegenforgalmi adót - a koronavírus járvány miatt - 2021. január 1. és 2021. június 30. nem kellett beszélni. Vendégeikről azonban az önkormányzat felé adatot kellett szolgáltatni. 2021-ben ezt az adókiesést az állam nem térítette meg. A ténylegesen befolyt összeg 7.289.100 Ft volt, a könyvelésre kerülő összeg 7.291.600 Ft volt. Az előző időszaki túlfizetésekkel (2.800 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (300 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (7.289.100+2.800-300=7.291.600)

Talajterhelési díj:

Talajterhelési díjat azoknak a fogyasztóknak kell fizetni, akik nem kötöttek rá a város szennyvízcsatornájára. 2012. február 1. naptól a talajterhelési díj mértéke 1800 Ft/m³. Városunkban 53 fő talajterhelési díj fizetésre kötelezett adott bevallást. A tervezett 1.000.000 Ft-ból 1.044.800 Ft teljesült. A talajterhelési díj könyvelésre kerülő összege 1.046.600 Ft volt. Az előző időszaki túlfizetésekkel (1.818 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (18 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (1.044.800+1.818-18=1.044.600)

Az egyéb közhatalmi bevételek összetevői a következők:

Igazgatási szolgáltatási díjak	5 e Ft
Környezetvédelmi bírság	1131 e Ft
Szabálysértési bírság	58 e Ft
Egyéb bírság	746 e Ft
Összesen:	1.940 e Ft

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételek előirányzata 100%-ban teljesült, az önkormányzattal, mint költségvetési szervvel együtt a teljesülés 92%-os.

Az önkormányzat bevételei között a vagyon üzemeltetéséből származó bevételek mellett a közterület foglalások, földbérletek, esküvői szolgáltatási díjak és egyéb működési bevételek kerültek megtervezésre és lekönyvelésre. Az önkormányzat bevételeiben jelennek meg továbbá az áfa visszaigénylés bevételei.

Az önkormányzat havi ÁFA bevalló volt 2021-ben.

Az önkormányzati vagyon üzemeltetésének bevételei az alábbiak szerint alakultak:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény
Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. bérleti díja	44.606.004 Ft	44.606.004 Ft	44.606.004 Ft
Vasivíz Zrt. 2020. I. félévi víziközmű nettó része	5.236.234 Ft	5.236.234 Ft	4.123.019 Ft
Vasivíz Zrt. 2020. II. félévi	18.107.241 Ft	18.107.241 Ft	18.107.241 Ft

Vasivíz Zrt. 2021. I. félévi	17.351.142 Ft	17.351.142 Ft	17.456.399 Ft
2021. II. félévi – 2023. I. félévi víziközmű használati díj			18.327.494 Ft
Összesen:	85.300.621 Ft	85.300.621 Ft	102.620.157 Ft

Az ellátási díjak 1.439 e Ft összegben a Városgondnokságnál kerültek megtervezésre. A Kővágóórsi táborozók által fizetett díjak tényadata 951 e Ft.

Az intézményvezetők első és második féléves saját hatáskörű előirányzat módosításait a képviselő-testület elé terjesztették.

Az egyes intézmények bevételeinek teljesüléséről az intézményi szöveges beszámolók részletesen tájékoztatnak.

Ingtatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 156%.

Ingtatlan értékesítések:

Vevő	Helyrajzi szám/cím	Összeg
Komáromi Zsolt	2913/20 hrsz.	864.529 Ft
Komáromi Szilárd	2909/8. hrsz.	297.543 Ft
Sallai Szilveszter	2909/9. hrsz.	572.461 Ft
Kiss Friderika	2909/11. hrsz.	403.937 Ft
Császár Dávid	2909/10. hrsz.	436.535 Ft
Csuka Gábor	Gáyer tér 7. 1/7.	8.571.000 Ft
Kiss Csaba	Vasvári P. u. 6/B. 2/8.	9.840.000 Ft
Marics Sándorné	Sági u. 67.	22.543.000 Ft
Gulyás László	Sági u. 1/C. fsz. 3.	5.966.000 Ft
Nagy Dezsőné	Kossuth u. 10. fsz. 6.	6.500.000 Ft
Rokoépkér Kft.	059/11. hrsz.	1.500.000 Ft
Németh Norbert és Németh Levente	059/5. hrsz.	1.500.000 Ft
Pipics Roland	3843. hrsz.	7.000.000 Ft
Varga Károly és Vargáné Balogh Katalin	1144/24. hrsz.	2.500.000 Ft
Boznánszki Ferenc	1369/1. hrsz. (részben)	3.600.000 Ft
BO-BO-COOP Kft.	1369/1. hrsz. (részben)	4.000.000 Ft

Hencz Kornél	Sági u. 18/C. 2/7.	9.600.000 Ft
Hencz Kornél	Kossuth u. 10. 1/8.	7.300.000 Ft
Szélesi Csaba és Szélesi Veronika		1.571.170 Ft
Kontics Ilona	Sági u. 18/B. 1/4. lakás	8.250.000 Ft
Magyarósi Zoltán Jánosné	Gábor Á. u. 29.	12.360.000 Ft
Szabó Sándor 0129/36.,0178/37.,0197/7.,0197/8.,0197/9. hrsz.		4.990.000 Ft
Összesen:		120.166.175 Ft

A költségvetési bevételek

A költségvetési bevételek összesen 82%-ra teljesültek.

Államháztartáson belüli megelőlegezés

2021. december utolsó napjaiban a MÁK országszerte az önkormányzatoknak a bérek kifizetéséhez előleget biztosított. Celldömölk Város Önkormányzatának a decemberi bérek kifizetéséhez 40.768 e Ft előleg érkezett, amit 2022-ben kellett visszafizetni.

Pénzmaradványok igénybevétele

Az önkormányzatnak a 2020. évi pénzmaradványa 100%-ban felhasználásra került 2021-ben 360.815 e Ft összegben.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási műveletek bevétele összességében 100%-ban teljesült.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A tárgyévi kiadások előirányzata mindösszesen 75%-ban teljesült. Az egyes intézmények kiadásainak teljesüléséről az intézményi szöveges beszámolók részletesen tájékoztatnak.

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata 93%-ban teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok 87%-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 92%-ban teljesültek. Az intézmények takarékosan gazdálkodtak, illetve a működési bevételi többletükből saját hatáskörben tudtak előirányzatot átcsoportosítani. Az önkormányzatnál a 92%-os alacsony teljesítés okai:

* A beruházásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA majd akkor fog jelentkezni, mikor a beruházási számlák kiegyenlítésre kerülnek.

* A karbantartási kisjavítási szolgáltatások eredeti előirányzata 62.700 e Ft volt, a módosított előirányzat 18.504 e Ft, a teljesítés 13.486 e Ft. Kátyúzási munkák alacsonyabb összegben kerültek elvégzésre a tervezettnél.

* Az egyéb szolgáltatások eredeti előirányzata 90.624 e Ft, a módosított előirányzat 97.309 e Ft, a teljesítés 89.230 e Ft, melynek egyik oka, hogy a koronavírus járvány miatt betervezett programok, rendezvények elmaradtak, szolgáltatások nem kerültek megrendelésre és igénybevételre, másik oka pedig, hogy TOP pályázatokhoz kapcsolódó kifizetések áthúzódtak 2022. évre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Összesen 9.876 e Ft kifizetés történt. Az ellátottak juttatásairól a 13. melléklet tájékoztat. A teljesítés az előirányzat 50%-a volt.

Elvonások, befizetések

Az eredeti és a módosított előirányzat közötti eltérés – 6.350 e Ft - összetevői:

Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi szabad maradványának elvonása 3.742 e Ft

A 2020. évi beszámoló készítésekor visszafizetésünk volt az állami támogatásból. Összességében az önkormányzat tőketartozása 2.598.197 Ft volt, az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás pedig 1.826.700 Ft volt. 9.437 Ft kamatot kellett megfizetnünk december hónapban a jogtalanul igénybe vett támogatás után.

Működési célú támogatások nyújtása

Államháztartáson belülről

A társulás által fenntartott óvodába bejáró gyerekek buszközlekedésének támogatása csak átfut az önkormányzat költségvetésén, Tokorcs és Nemeskocs Község Önkormányzatának kerül továbbutalásra.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1.000 e Ft támogatást kapott 2021-ben.

Az intézményfenntartó társulásoknak a feladatalapú finanszírozás átadása mellett a működési hiány finanszírozása és az ügyeleti ellátás díjának befizetése jelentkezik.

848.634 e Ft volt ezen a jogcímen a kifizetés, ami a következő tételekből áll össze:

- ügyeleti díj	3.129 e Ft
- bankköltség	87 e Ft
- buszbérletekre	912 e Ft
- feladatalapú finanszírozás és egyéb központi támogatás óvoda	278.717 e Ft
- óvoda „finanszírozása”	27.156 e Ft
- feladatalapú finanszírozás és egyéb központi támogatás Népjóléti Sz.	485.525 e Ft
- Népjóléti Szolgálat „finanszírozása”	53.108 e Ft
Összesen:	848.634 e Ft

Az utalások jelentősen emelik az önkormányzat tranzakciós költségeit, azonban csak utalással történhet a feladatalapú finanszírozás átadása.

Államháztartáson kívülre

A támogatott egyesületek mellett az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok veszteségpótlása is ezen a soron szerepel. A teljesülés 97%-os.

Beruházások

2021-ben a tervezett beruházások kiadási előirányzata 41%-ban teljesült. A beruházásokról a 16. melléklet tájékoztat részletesen.

A Közös Önkormányzati Hivatalnál 85%-os, a KMKK-nál, a Vulkán Parknál és a Városgondnokságnál a teljesülés 100%-os.

Az önkormányzat beruházási kiadásai 40%-ra teljesültek, melynek oka KEHOP, TOP pályázatok kifizetések áthúzódása 2022. évre.

Felújítások

A tervezett felújításoknak 76%-a teljesült.

Az ivóvíz és szennyvíz rekonstrukciós keretből a kifizetések azért teljesültek alul, mert a Vasivíz Zrt. nem végzett annyi rekonstrukciót, mint a tervezett volt.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések – belterületi utak felújítása BM-es pályázathoz kapcsolódó kivitelezési munkák áthúzódtak 2022. évre.

Tartalékok

A tartalékok módosított előirányzata 91.309 e Ft volt.

Költségvetési kiadások

Az önkormányzat költségvetési kiadásai 75%-ban teljesültek.

Hitelek törlesztése

A gimnázium tetőfelújítására felvett hitelt 2021-ben 4.200 e Ft összegben törlesztettük. A P+R parkoló építéséhez igénybevett 20 millió Ft-os kölcsön 2021. évi törlesztő részletét 2.500 e Ft, a fogorvosi rendelők és védőnői szolgálat felújításához igénybevett 25 millió Ft-os hitel törlesztő részletét 3.125 e Ft összegben átutaltuk az OTP Bank Nyrt-nek.

Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése

Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 38.427 e Ft összegben megtörtént.

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások az intézményfinanszírozások vonatkozásában 100%-ban realizálódtak.

A kiadások összesen: a módosított előirányzat 75%-a teljesült.