



SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. május 26-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: 2021. évi zárszámadás

Előterjesztő: Nyiri Tibor polgármester

Előterjesztést készítette: Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Előterjesztés tárgya:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melynek teljesítését az adott év zárszámadása mutatja be. A szabályozandó területen elvárt jogalkotási követelményeknek, elvárásoknak tesz eleget a tervezet. A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján.

Tartalom:

1. előterjesztés
2. határozati javaslat
3. rendelet-tervezet
4. beszámoló
5. tájékoztató *

Tárgyalás módja: nyilvános / zárt / zárt ülésre javasolt *

Döntéshozatal módja: egyszerű többség / minősített többség / név szerinti *

Véleményezésre megkapta:

Pénzügyi Bizottság / Jogi és Ügyrendi Bizottság / Felügyelő Bizottság

Egyeztetve belső szervezeti egységekkel:

nem történt egyeztetés

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Oleárné Dr. Kádas Marianna címzetes főjegyző 2022. május 19.

A döntés végrehajtásáért felelős:

– polgármester / jegyző / osztályvezető / kft. ügyvezetője

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal



SZERENCSS VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

Iktatószám: PENZ/30.016-1/2022

Szerencs Város Önkormányzata

Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város 2021. évi költségvetése a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), és az Államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában, a központi támogatások és a helyi bevételek alapulvételével készült el, és a 4/2021. (III.12.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra.

A költségvetés előirányzatai három alkalommal, 2021. 06. 30-i, 2021. 09. 30.-i., és 2021. 12. 31-i hatállyal kerültek módosításra.

A gazdálkodás az elfogadott költségvetési rendelet szerint, az abban foglaltaknak megfelelően történt.

A 2021. év már a nyolcadik gazdasági év az új számviteli rendszer bevezetése óta, és negyedik év egy új, integrált informatikai rendszer, az ASP bevezetése óta. Ennek megfelelően a rendszer zökkenő mentesen működik, évközben az adatszolgáltatások maradéktalanul és határidőre teljesítésre kerültek.

A 2021. évre szóló éves beszámoló Magyar Államkincstár általi pénzügyileg jóváhagyása megtörtént.

A KGR-K11 rendszerben publikálásra került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 37. § (6) bekezdése szerinti 2021. évi Összevont (konszolidált) beszámoló a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok és társulások számára, melyet a 2021. évi zárszámadás beterjesztéséhez csatolunk.

Az intézmények működésében az elmúlt évben már változás nem történt, azonban nagy terhet jelentett a kötelező béremelések kigazdálkodása, valamint az önként vállalt feladatok ellátása. Tovább nehezítette a helyzetet, hogy a feladatfinanszírozásban ezek a kötelezettségek fedezete nem jelent meg, jelentősen rontva a gazdasági és likviditási helyzetünket.”

2021 során tovább folytatódtak, illetve bővültek a nyertes EU-s pályázatok megvalósítása.

Az év végi pénzmaradvány is túlnyomó többségében a decemberi bér, illetve a nyertes pályázatok megvalósításának fedezete.

2021. évi pénzmaradvány jóváhagyása

Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Záró pénzkészlet
Önkormányzat	1 407 605 832
Polgármesteri Hivatal	4 910 065
Zempléni Múzeum	2 389 770
Szerencsi Óvoda	1 115 863
SZMK	10 615 585
Szántó J. Endre ESZEI	95 250 606
Önkormányzat összesen:	1 521 887 721

Ft-ban

MARADVÁNYKIMUTATÁS		Összeg
Megnevezés		
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei		3 127 638 470
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai		4 038 036 379
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)		-910 397 909
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei		3 313 993 958
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		807 545 036
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)		2 506 448 922
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)		1 596 051 013
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		0
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		0
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		0
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)		0
C) Összes maradvány (=A+B)		1 596 051 013
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)		1 596 051 013
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)		0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		0

Az elmúlt év költségvetési és mérleg adatait áttekintve a bevételek és a kiadások a következők szerint alakultak:

BEVÉTELEK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 880 775 424	1 977 206 943	1 978 213 433	100%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	799 160 976	828 712 873	249 725 536	30%
Közhatalmi bevételek (B3)	390 000 000	540 000 000	619 888 149	115%
Működési bevételek (B4)	201 107 000	192 688 511	199 338 238	103%
Felhalmozási bevételek (B5)	153 350 000	153 350 000	71 705 772	47%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	2 000 000	2 000 000	3 200 000	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	5 437 800	5 562 800	-
Költségvetési bevételek (B1-B7)	3 426 393 400	3 699 396 127	3 127 633 928	85%
Finanszírozási bevételek (B8)	2 255 720 912	2 536 601 328	2 537 288 137	100%
ÖSSZESEN:	5 682 114 312	6 235 997 455	5 664 922 065	91%

Helyi adók teljesítése adónemenként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Közhatalmi bevételek (B3)	390 000 000	540 000 000	619 877 136	115%
EBBŐL:	építményadó		116 883 153	
	telekadó		50 021 812	
	iparüzési adó		448 707 428	
	idegenforgalmi adó		860 300	
	egyéb közhatalmi bevételek		3 404 443	

A költségvetés tervezése során még az iparüzési adó elvonásának mértékét az egyéni nyilatkozatok miatt nehéz volt megbecsülni, ennek megfelelően a kompenzálás mértékét is. Az adó teljesítés mértéke lényegesen meghaladja a tervezett szintet, és ezzel összhangban a kompenzálás mértéke pedig elmarad a tervezettől.

KIADÁSOK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások (K1)	1 148 315 506	1 304 922 526	1 205 693 441	92%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	176 741 033	193 017 283	175 418 752	91%
Dologi kiadások (K3)	1 056 759 905	1 528 792 803	1 062 444 479	69%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	28 000 000	28 000 000	23 504 597	84%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	597 030 737	720 130 951	543 294 404	75%
Beruházások (K6)	1 488 179 128	1 501 064 134	902 404 214	60%
Felújítások (K7)	1 154 248 788	921 905 543	116 836 167	13%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 000 000	7 325 000	6 973 733	95%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	5 651 275 097	6 205 158 240	4 036 569 787	65%
Finanszírozási kiadások (K9)	30 839 215	30 839 215	30 839 215	100%
ÖSSZESEN:	5 682 114 312	6 235 997 455	4 067 409 002	65%

Összegezve a táblázatok adatai alapján elmondható, hogy a bevételek teljesítése 91%, a kiadásoké 65 %.

Az önkormányzati gazdálkodás terén stabil működés, és a likviditási problémák megoldása érdekében folyószámlahitel felvételére volt szükség 248 millió forint értékben, melyet a hitelszerződésnek megfelelően a második félévben két lépcsőben visszafizettünk. Első lépcsőben szeptember 30-ig kellett 172 millió forintot törleszteni, majd december 20-ig 76 millió forintot. A hiteltörlesztések rendben megtörténtek.

Az intézményi struktúra jelentősen változott a 2020. évhez képest, mivel a Szerencsi Idősek Otthona már nem Szerencs Város költségvetési intézménye. Az intézmények gazdálkodása – hasonlóan az elmúlt időszakhoz – a nehézségek ellenére stabil.

A Szántó J. Endre Egyesített Szociális és Egészségügyi Intézet működésében jelentős törvényi változások következtek be. A 2021.03.01-én bevezetett Egészségügyi szolgálati jogviszony a szociális területet nem érintette.

A személyes közreműködőként feladatukat ellátó szakorvosok tevékenységének engedélyeztetése jelenleg is folyamatban van. 2021. 04. 01-től a TVK (teljesítmény volumen korlát) helyébe a tervezett éves keretek lépnek, így az Intézet finanszírozása javult.

Az elmúlt évben az elszámolt értékcsökkenés ellenére a befektetett eszközök értéke növekedett az aktiválások miatt, a gazdálkodás eredményeként csökkent a készlet értéke. A pénzeszközök állománya a gazdálkodással összhangban változott.

Az **iparűzési adóerőképesség 361 883 731 Ft**, lakosságszámot figyelembe véve (9 109fő) az **1 főre jutó adóerőképesség 39 728 Ft/fő volt 2021-ben.** 2020-ban 33 700 Ft/fő volt. Az adóerőképesség meghatározza egyes feladatfinanszírozások, illetve állami támogatások mértékét, valamint a szükséges önerő mértékét.

Szerencs Város Önkormányzatának és intézményeinek tartozása 2021. 12. 31-én az alábbiak szerint alakult (adatok Ft-ban):

Intézmény megnevezése	Lejárat					Nem lejárt	ÖSSZESEN
	éven túli	... - 90 napon túli	60-90 nap közötti	30-60 nap közötti	0-30 közötti		
Szerencs Város Önkormányzata	11 817 028 Ft	3 737 425 Ft	160 000 Ft	43 558 564 Ft	11 082 458 Ft	30 161 260 Ft	100 516 735 Ft
Szerencsi Polgármesteri Hivatal	0 Ft	19 569 Ft	50 673 Ft	0 Ft	1 548 048 Ft	1 275 620 Ft	2 735 115 Ft
Zempléni Múzeum	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	456 768 Ft	1 491 392 Ft	1 948 160 Ft
Szerencs Óvoda és Bölcsőde	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	741 475 Ft	4 731 129 Ft	5 472 604 Ft
Szerencsi Művelődési Központ és Könyvtár	4 163 7252 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 548 048 Ft	1 450 111 Ft	7 308 019 Ft
Szántó J. Endre Egysített Egészségügyi és Szociális Intézet	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
ÖSSZESEN:	15 980 750 Ft	3 756 994 Ft	210 673 Ft	43 704 702 Ft	15 218 002 Ft	39 109 512 Ft	117 980 633 Ft

2021. 12. 31-én az önkormányzat és intézményeinek szállítói állománya összesen 117 980 633 Ft volt, melyből 15 980 750 Ft éven túli, és 3 756 994 Ft 90 napon túli.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a beszámolókat, valamint a zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Szerencs, 2022. május 19.

Tisztelettel:




Nyiri Tibor
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Rendelettervezet címe: Szerencs Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022.(.....) önkormányzati rendelete a 2021. évi zárszámadásról.

I. Várható társadalmi hatások:

A zárszámadásról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

A rendelet-tervezetnek költségvetési, gazdasági hatása van. Megléte szükséges feltétele a törvényes és szabályos gazdálkodásnak, az önkormányzat gazdálkodási kereteit határozza meg, illetve megmutatja a források felhasználásának jogcímait. Költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

III. Környezeti, egészségi következmények:

A rendelet-tervezetnek környezeti, egészségügyi következménye nincs.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők:

Nem ismert.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A szabályozandó területen elvárt jogalkotási követelményeknek, elvárásoknak tesz eleget a tervezet. A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján.

VI. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.



Nyiri Tibor

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembe vettük a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvényt, a jogszabályszerkesztésről szóló 6/2009. (XII.14.) IRM rendeletben foglalt szabályokat, így a jogszabály formai tagolását, a fejezetek és alcímek számozását a hivatkozott rendeletnek megfelelően tartalmazza a rendelet-tervezet. Az azonos vagy hasonló életviszonyokat azonos vagy hasonló módon, szabályozási szintenként lehetőleg ugyanabban a jogszabályban kell szabályozni. A szabályozás nem lehet indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű. A jogszabályban nem ismételhető meg az Alaptörvény vagy olyan jogszabály rendelkezése, amellyel a jogszabály az Alaptörvény alapján nem lehet ellentétes. A rendelet-tervezet a fenti szabályok figyelembevételével készült el.

2021. évi zárszámadásról szóló rendelet az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

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/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b)³⁷¹ a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §

Szerencs Város Önkormányzatának összevont zárszámadási főösszegeit tartalmazza, a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően.

2. §-11§

A zárszámadási mellékleteket sorolja fel.

12. §

Hatályba léptető rendelkezéseket rögzíti.

T E R V E Z E T

SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2022. (.....)

ÖNKORMÁNYZATI R E N D E L E T E

a 2021. évi zárszámadásról

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról:

1.§

Szerencs Város Képviselő-testülete Szerencs Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadását:

5 664 926 607 Ft bevétellel

4 068 875 594 Ft kiadással

állapítja meg.

2. §

A 2021. évi bevételek és kiadások főbb jogcímenkénti összegeit – mérlegszerűen – az 1. számú melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A 1. §-ban megállapított **bevételi** főösszeg előirányzatát és annak teljesítését csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.6, 2.7, 3., 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 4, 4.1, 4., 5, 5.1, 5.2, 6, 6.1, 6.2, 6.3, 7, 7.1, 7.2, 7.3, 8, 8.1, 8.1.1, 8.1.2, 8.2, 8.2.1, 8.2.2, 8.3, 8.3.1, 8.3.2, 8.4, 8.4.1, 8.4.2, 9, 9.1, 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.2.1, 9.2.2, 9.3, 9.3.1, 9.3.2., 9.4, 9.4.1, 9.4.2. számú mellékletei tartalmazzák.

(2) A 1. §-ban megállapított költségvetési **kiadási** főösszeg előirányzatait és azok teljesítését csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 10, 10.1, 10.2, 10.3, 10.4, 10.5, 10.6, 10.6.1., 11, 11.1, 11.2, 12, 12.1, 12.2, 12.3, 13, 13.1, 13.1.1, 13.1.2, 13.2, 13.2.1, 13.2.2, 13.3, 13.3.1, 13.3.2, 13.4, 13.4.1, 13.4.2, 14, 15, 16. számú mellékletei tartalmazzák.

4. §

Az önkormányzati szintű **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat és azok teljesítését**– tájékoztató jelleggel – **mérlegszerűen**, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

5. §

A 2021. évre tervezett és magvalósított szociális kiadásokat a 10.1. számú melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzatokat és azok teljesítését feladatonkénti részletezését e rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzatokat és azok teljesítését feladatonkénti részletezését e rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő egyéb felhalmozási kiadások előirányzatok és azok teljesítését feladatonkénti részletezését e rendelet 16. számú melléklete tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület által megállapított **céltartalékot** a 17. számú melléklet tartalmazza.

8. §

A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek eredeti és teljesített létszámkeretét e rendelet 18. számú melléklete, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát és teljesítését a 19. számú melléklet tartalmazza.

9. §

„Azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével” című kimutatást a 20. számú melléklet tartalmazza.

10. §

A közvetett támogatásokat a 21. számú melléklet, az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a 22. számú melléklet tartalmazza.

11. §

- (1) A vagyonkimutatást a 23. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az eredmény kimutatást a 24. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A 2021. évi pénzforgalmat, és a 2020. évi pénzmaradványt a 25. számú melléklet tartalmazza.
- (4) A részesedések állományát névértéken a 26. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A hitelek, kötvény, kölcsön alakulását a 27. számú melléklet tartalmazza.

12. §

Jelen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Dátum, aláírások