

# MEZŐTÚR VÁROS POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben részt vett:  
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály*

*Az előterjesztést véleményezi:  
Pénzügyi, Városfejlesztési és  
Környezetvédelmi Bizottság  
Ügyrendi Bizottság*

## **ELŐTERJESZTÉS**

**a Mezőtúr Város Önkormányzat Képviselő-testületének**

**2020. június 25-ei ülésére**

**Mezőtúr Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet 1. §-ával 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.

Az Alaptörvény 53. cikk (2) bekezdése szerint a Kormány a veszélyhelyzetben rendeletet alkothat, amellyel egyes törvények alkalmazását felfüggesztheti, törvényi rendelkezésektől elérhet.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020 (IV. 5) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm. rendeletmódosításáról szóló 230/2020. (V.25.) Korm. rendelet 1.§-a alapján a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet 17. §.(3) bekezdése értelmében ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

A Polgármester a veszélyhelyzetben, vagy a Képviselő-testület a veszélyhelyzet megszűnését követően elfogadhatja a zárszámadási rendeletet, úgy, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Mezőtúr Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

### BEVEZETŐ

Mezőtúr Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019. (II. 18.) önkormányzati rendeletét Mezőtúr Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételeit	2 367 930 665 Ft összeggel
Költségvetési kiadását	5 661 358 620 Ft összeggel
Egyenlegét	3 293 427 955 Ft költségvetési hiánnyal hagyta jóvá.

A költségvetést hat alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 15/2019. (VII. 01.) Önk. rend.
2. 17/2019. (IX. 02.) Önk. rend.
3. 19/2019. (IX. 27.) Önk. rend.
4. 23/2019. (XI. 02.) Önk. rend.
5. 24/2019. (XII. 17.) Önk. rend.
6. 2/2020. (II. 28.) Önk. rend.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről. Mezőtúr Város Önkormányzata gazdálkodásának 2019. évi költségvetésének I.-III. teljesítéséről szóló 169/2019. (XI. 29.) számú határozatával fogadta el.

### BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA VÁROSI SZINTEN

Mezőtúr Város Önkormányzata 2019. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatokkénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 47,7 %-a költségvetési bevétel, míg 52,3 %-a finanszírozási bevétel. Az összeg kiadásból 98,95 % költségvetési kiadás, 1,15 % finanszírozási kiadás.

**Városi szinten a 2019. évi költségvetési bevétel** 42,73 %-a működési bevétel, 57,27 %-a felhalmozási bevétel volt. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 97,12 %-ban teljesült.

A 2019. évben teljesült költségvetési bevételek 36,48 %-át a Közhatalmi bevételek, 6,6 %-át az intézményi működési bevételek, 45,23 %-át az államháztartáson belüli támogatás és 0 %-át a önkormányzat működési célú pénzeszköz átvétel teszik ki.

A felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről 8,63 %-ban, felhalmozási bevételek államháztartáson kívül 3 %-ban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívül 0,047 %-ban realizálódtak.

**A költségvetési kiadás** 66,08 %-át a működési kiadások 33,92 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 65,36 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 20,03 %-át a személyi jellegű kiadások, 3,35 %-át járulékok, 30,2 %-át a dologi kiadások, 3,04 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 43,38 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

Az Önkormányzat **működési célú bevételeit és kiadásait**, valamint **felhalmozási célú bevételeit és kiadásait** 1. számú mellélet tartalmazza.

## MEZŐTÚRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Az **intézményi kiadások** 95,01 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 19 899 703 Ft összegű megtakarítást jelent.

A **személyi juttatások** 97,25 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 99,73 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 69 fő. Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60.§ (4) bekezdése értelmében a cafeteria mértéke nem haladhatja meg az évi bruttó 200 000 Ft/főt. A közös önkormányzati hivatal esetében ennek mértéke a mindenkorai illetményalap ötszöröse, vagyis bruttó évi 193 250 Ft/fő/teljes munkaidő kifizetésre került. Jubileumi jutalom jogcímen 3 223 750 Ft kiadás realizálódott.

A **dologi kiadások** 88,73 %-ra teljesültek, ami éves szinten 8 247 694 Ft összegű megtakarítást mutat. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzés 76,06 %-os, a kommunikációs szolgáltatások 81,3 %-os, a szolgáltatási kiadások 81,95 %-os, a kiküldetések, reklám és propagandakiadások 74,87 %-os, az egyéb dologi kiadások pedig 96,79 %-os teljesülést mutatnak. A dologi kiadások előirányzatán belül az elmúlt év folyamán több alkalommal történt belső átcsoportosítás, illetve az előirányzat összege összességében 2019. év folyamán 56 129 941 Ft-ról 73 202 975 Ft-ra nőtt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen belül a rendszeres gyermekvédelmi támogatást Erzsébet utalvány formájában folyósítottuk 6 697 835 Ft összegben.

A **beruházási kiadások** a módosított előirányzathoz viszonyítva 30,41 %-ban 1 829 459 Ft összegben teljesült.

**Az intézményi bevételek 95,17 %-os teljesülést mutatnak.**

Az intézményi **működési bevételek** előirányzatuk év közben 7 978 351 Ft-ról 8 713 496 Ft-ra emelkedett, a teljesült bevétel összege 2 061 817 Ft volt. A működési bevételek között az államháztartáson belülre továbbszámlázott közüzemi szolgáltatások bevétele (56 427 Ft), valamint az anyakönyvi szolgáltatásokból származó bevételek (1 959 449 Ft) jelentősen befolyásolták az intézményi működési bevétel 2019. évi teljesülését.

Az **intézménytámogatás** esetében 96,73 %-os teljesülés mutatkozik, mely 12 349 636 Ft megtakarítást mutat. A felhasznált támogatás összege 365 570 854 Ft volt, melyből állami normatíva 209 543 111 Ft, bérkompenzáció 1 096 276 Ft.

A 2019. évi **maradvány** összege 622 764 Ft, mely szabad maradvány.

## MEZŐTÚRI MÓRICZ ZSIGMOND VÁROSI KÖNYVTÁR

Az **intézményi kiadások** 93,63 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 2 690 239 Ft összegű megtakarítást jelent.

A **személyi juttatások** 94,66 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 96,67 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 9 fő volt. Év végén az intézmény dolgozói részére egész évi munkájuk elismeréseként jutalom került kifizetésre összesen 900 000 Ft összegben.

A **dologi kiadások** 89,82 %-ra teljesültek, ami éves szinten 986 788 Ft összegű megtakarítást mutat. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzés 91,76 %-os, a kommunikációs szolgáltatások 5,29 %-os, a szolgáltatási kiadások 96,23 %-os, a kiküldetések, reklám és propagandakiadások 100 %-os,

az egyéb dologi kiadások pedig 99,47 %-os teljesülést mutatnak. A dologi kiadások előirányzatán belül az elmúlt év folyamán több alkalommal történt belső átcsoportosítás, illetve az előirányzat összege összességében 2019. év folyamán 8 588 500 Ft-ról 9 693 284 Ft-ra növekedett.

A **beruházási kiadások** között kis értékű tárgyi eszközök beszerzése teljesült 1 948 318 Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,8 %-ban teljesültek.

**Az intézményi bevételek** 94,44 %-os teljesülést mutatnak.

Az intézményi **működési bevételek** – különösen a szolgáltatások ellenértéke - kedvezően alakultak, előirányzatuk év közben 800 000 Ft-ról 942 765 Ft-ra emelkedett, a teljesült bevétel összege 942 765 Ft volt.

Az **intézménytámogatás** 94,03 %-os teljesülés mutatkozik, a felhasznált támogatás összege 36 963 841 Ft volt, melyből állami normatíva 20 642 600 Ft, bérkompenzáció 65 366 Ft, kulturális illetménypótlék 1 958 476 Ft, könyvtári célú érdekeltség növelő támogatás 2 159 000 Ft összegben realizálódott.

Államháztartáson belülről a közfoglalkoztatáshoz a Munkaügyi Központtól 1 766 307 Ft összegű támogatás érkezett.

Államháztartáson kívülről 17 000 Ft támogatás teljesült a Bábvesztivál kiadásainak fedezetére.

A 2019. évi **maradvány** összege 342 423 Ft, mely szabad maradvány.

A zárszámadási és a pénzforgalmi adatok alapján megállapítható, hogy a beszámolási időszakban takarékos és fegyelmezett gazdálkodás jellemezte az intézmények gazdálkodását.

## MEZŐTÚR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

### BEVÉTELEK

**1. Az önkormányzat működési támogatásainak folyósítása a 9. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (1 142 562 632 Ft).**

- A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását a 3. melléklet tartalmazza. A 2019. évi beszámoló részét képező normatíva elszámolás alapján 176 148 Ft visszafizetési kötelezettséggel zártuk az évet.
- Központosított támogatások elszámolása alapján visszafizetési kötelezettségünk 899 315 Ft összegben keletkezett, a *Kompok, révek fenntartásának felújításának támogatása* (5 200 650 Ft), illetve a *Járásszékhely múzeumok szakmai támogatása*, mint feladattal terhelt maradvány (1 396 000 Ft) 2020. évben kell felhasználni.
- Az előző évi (2018.) kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása megtörtént, a támogatásokat maradéktalanul felhasználtuk 2019. évben.
- BMÖGF/180-45/2019 Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen 5 500 000 Ft támogatást kaptunk, melynek felhasználása megtörtént.

**2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik

- a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 115 777 607 Ft összegben,

- egyéb fejezeti szervtől származó 62 662 738 Ft bevételek többek között a földalapú támogatások, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatások,
- NEA-tól gyermekorvosi és házi orvosi rendelés finanszírozása 45 444 300 Ft.

### 3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételek között realizálódnak a 4. és 8. számú mellékletben található

- Kompok, révek fenntartásának felújításának támogatása 5 200 650 Ft,
- Járasszékhely múzeumok szakmai támogatása 1 396 000 Ft,
- Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére pedig 30 000 000 Ft támogatás érkezett.

Egyéb felhalmozási célú támogatások 246 461 946 Ft összegben teljesültek, mely a TOP és EFOP pályázatok támogatási előlegét tartalmazza.

### 4. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 94,77 %-ban realizálódtak.

2019. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

*(adatok Ft-ban)*

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	70 000 000	78 323 412	111,89
2.	Telekadó	5 000 000	6 088 858	121,77
3.	Magánszemélyek kommunális adója	50 000 000	50 748 081	101,49
4.	Idegenforgalmi adó épület után			
5.	Iparüzési adó	702 000 000	854 775 478	121,76
6.	Termőföld bérbeadása miatti szja	0	0	
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	1 000 000	1 969 706	196,97
8.	Átengedett központi adó: Gépjárműadó	40 000 000	46 593 833	116,48
9.	Egyéb közhatalmi bevételek (Bírságok, Pótlékok)	2 000 000	2 992 378	149,62
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>		<b>870 000 000</b>	<b>1 041 513 571</b>	<b>119,71</b>

Realizált adóbevételeink tartalmazzák a végrehajtási cselekmények foganatosításával beszedett adó és pótlék összegeket is.

**5. A működési bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 98,63 %-on teljesült. Kiemelkedő az egyéb szolgáltatásokból, továbbszámlázott közvetített szolgáltatásokból, ellátási díjakból, valamint az egyéb működési bevételek teljesülése az előző évhez képest.

**6. A felhalmozási bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban realizálódtak. Telek- és épület értékesítéséből származó bevétel teljesült 85 765 517 Ft összegben.

- 7. Működési célú átvett pénzeszközből** származó bevétellel 2019. évben nem volt.
- 8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** Vizi közmű kintlévőségéből beszedett bevételek teljesültek 1 336 154 Ft összegben.
- 9. Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési és vállalkozási maradvány felhasználása realizálódott. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2020. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 35717 093 Ft összegben.

## KIADÁSOK

A személyi juttatások 81,95 %-ban, járulékok 96,72 %-ban, a dologi kiadások 75,25 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 99,18 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2019. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások, illetve önkormányzati kompenzációk és költségvetési támogatások teljesülését a 9. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat.

A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 4. és 8. számú melléklet mutatja be.

### **Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat**

A 2019. évben az Önkormányzat 45 000 eFt folyószámlahitel-kerettel rendelkezett, mely átmeneti likviditási problémák fedezetéül szolgált. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2019. évet. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2019. 00. havi nettófinanszírozás térítménye teljesült 32 551 417 Ft összegben.

A fejlesztési célú hitelek 2019. évben teljesült törlesztését a 17. számú melléklet mutatja be, melynek összege 9 460 000 Ft.

## MARADVÁNY

A 2019. évi városi szintű költségvetési szervenkénti maradvány kimutatást a 24. melléklet tartalmazza. A 2019. évi összes maradványa 1 956 353 048 Ft.

## VAGYON ALAKULÁSA

Mezőtúr Város Önkormányzata vagyonmérlegét városi szinten és költségvetési szervenként a 21. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2019. december 31-én 13 724 436 560 Forint.

Az Önkormányzat részvényeinek, gazdasági társaságokon belüli részesedéseinek alakulását a 23. számú. mellékletben részletezzük. A Részesedések mérlegértéke 2019. december 31-én 352 650 926 Forint.

## ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2019. évet. Az év folyamán végig törekednünk kellett a takarékos gazdálkodásra, illetve a pályázati lehetőségek

kihasználására. Az Önkormányzat működőképessége biztosított volt. Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Az Önkormányzat a 2019. gazdasági évet megfelelően zárta. A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

Mezőtúr, 2020. június 25.

**Herczeg Zsolt**  
**Polgármester**