



Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere
8372 Cserszegtomaj, Dr. Bakonyi K. u. 1.
Tel.: 83/531-908 Tel./Fax: 83/531-906
Email: polgarmester@cserszegtomaj.hu

„Törvényességi szempontból kifogást nem emelek”

Bertalané dr. Gallé Vera
jegyző



Előterjesztés

Veszélyhelyzet időtartama alatt meghozandó döntéshez

- Tárgy:** Rendelettervezet Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)
- Előterjesztő:** Elekes István polgármester
- Készítette:** Budinszkiné Levek Klára pénzügyi csoportvezető

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, ennek végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11) Kormányrendelet értelmében a helyi önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít.

A fenti jogszabályi rendelkezések szerint kerül betérjesztésre az alábbiaknak megfelelően az önkormányzat 2020. évi zárszámadása.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata a 2020. évi költségvetését a képviselő-testület a 2/2020 (I.31.) önkormányzati rendelettel **909 733 ezer forint bevétellel és ugyanennyi kiadással** alkotta meg. A költségvetés forráshiány nélkül került elfogadásra.

Az év folyamán több alkalommal került módosításra a költségvetési rendelet, a testület által meghozott döntések, központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, a folyamatos gazdálkodás biztosítása érdekében, melynek következtében a 2020. évi költségvetési rendelet *módosított bevételi és kiadási előirányzata 910 232 ezer forinttal* került elfogadásra továbbra is forráshiány nélkül.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata a költségvetés végrehajtása során alkalmazott gyakorlata megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a hatályos helyi szabályzatainak. *A teljesítési adatok az utolsó módosított előirányzathoz képest mutatkoznak.*

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat és intézményei a 2020-as gazdálkodási évben megfelelően teljesítette az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait. Az intézmények működtetése zavartalan volt, valamint az ügyfelek kiszolgálása is teljes körűen megtörtént.

A kötelező feladatok mellett a költségvetés beruházásokat is tudott finanszírozni, melynek nagy része a Vis Maior pályázatok keretén belül valósult meg, de számos kisebb önerőből beszerzett és megvalósított beruházás is elkészült. A 2020-as gazdasági évet legjelentősebben befolyásoló tényező a koronavírus-járvány volt.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat és intézményei a módosítások átvezetésével tervezett 910 232 ezer forint bevétele 962 997 ezer Ft-on teljesült. A veszélyhelyzet idején hozott kormányzati intézkedések hatására évközben bevételi és ezzel egyidejűleg kiadási előirányzat csökkentéseket hajtottunk végre túlnyomó részt az adóbevételek kiesése miatt. Év végére a módosított előirányzathoz képest kedvezőbben alakultak ezek a bevételek. Az adóbevételek alakulásának részletei ismertetésre kerültek a „Beszámoló a Polgármesteri Hivatal 2020 évi munkájáról” és a „Beszámoló a 2020. évi adóbevételekről” tárgyú előterjesztésekben.

A bevételek összesen 106 %-on teljesültek. Ezen belül a működési bevételek 94 %-os, a közhatalmi bevételek 125 %-os, a támogatások és átvett pénzeszközök 101 %-os és a finanszírozási bevételeknél pedig nem volt betervezve összeg, de a december havi nettó bér megelöllegezése 11 072 ezer forint teljesítést mutat. (5.sz.melléklet)

A koronavírus világjárvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet alapján az üdülőhelyi feladatok támogatása 2020. évben nem illette meg az önkormányzatokat, ebből kifolyólag elvonásra került közel 68 000 ezer forint.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatot a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok alapján az általa ellátott feladatokhoz állami támogatás illeti meg. Ezen támogatások csak a kötelező feladatok ellátásához használhatóak fel, átcsoportosításukra nincs lehetőség. Az állami támogatások az Ávr-ben meghatározott mértékű és ütemű utalásáról a Magyar Államkincstár gondoskodik-

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcím összességében 100 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest. Ezek a következők: a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása valamint a kulturális feladatok támogatása. Az év folyamán többször is részesültünk kiegészítő támogatásban, amely elsősorban az idegenforgalmi adó miatti kiegészítések miatt történt. Ezen támogatások a Magyar Államkincstár általi finanszírozási ütemben teljesültek. (20-21. sz. melléklet)

Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások a következőképpen alakultak a 2020. évben: (20-21.sz.melléklet)

- a köznevelési feladatok támogatásánál 1 137 ezer forint, a gyermekétkeztetésnél 4 754 ezer forint, a bölcsőde támogatásánál 1 202 ezer forint **elvonás történt** a költségvetési törvény által igényelt támogatásból,
- a szociális étkeztetésnél 327 ezer forint **többlettámogatás** érkezett.

Évközben kiegészítő támogatások érkeztek kérelmeink alapján, melyek a következők voltak:

- bölcsőde támogatására 972 ezer forint,
- lakossági víz- és csatornatámogatás 5 879 ezer forint,
- szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatására 2 076 ezer forint,
- idegenforgalmi kiegészítő támogatásra 26 299 ezer forint

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcím 100%-ban teljesült. Ezen a soron az 1 fő közfoglalkoztatott valamint az önkormányzat által alkalmazott 2 fő diákmunkás bértámogatása jelentkezik.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek összességében 2020. december 31-ig 201 873 ezer forintban realizálódott, amely 125 %-os teljesülést jelent a módosított előirányzathoz képest. Ha az eredeti költségvetésben diagnosztizált 260.000 ezer forinthez nézzük, akkor ez egy 77,6 %-os teljesülést jelent.

Iparüzési adóból 2020. évre eredetileg 79.000 ezer forint bevétellel kalkuláltuk, melyből 87 199 ezer forint folyt be. A helyi iparüzési adóbevallás benyújtásának és az ezzel egyidejűleg esedékes adó megfizetésének esedékessége május 31. napjáról szeptember 30. napjára módosult. Ezért az augusztusi előirányzat módosításkor még nem lehetett tudni, hogy mennyi adó fog befolyjni ezen a jogcímen, de szerencsére a becsült adatokat jóval meghaladtuk.

A gépjárműadó bevétel címen 14.000 ezer forint bevétellel kalkuláltunk év elején mely már a módosított előirányzatunkban levonásra is került, mivel az 2020. évben nem illeti meg az önkormányzatot, az a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet alapján a Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételét képezte.

A vagyoni típusú adók teljesítésének megoszlása szerint az építményadó 41 781 ezer forint, a telekadó 57 745 ezer forint, ezen adónemek a várakozásoknak megfelelő nagyságrenden teljesült.

Az idegenforgalmi adó bevétel 14 095 ezer forint volt. A Gazdaságvédelmi akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV.21.) Korm. rendelet 2020. április 26. napon történt hatályban lépését követően a 2020. december 31-i terjedő időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kellett megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kellett beszednie, befizetnie, de a be nem szedett adót be kellett vallania az adóhatóságához.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 9. melléklet 10. Önkormányzati elszámolások i) pontja alapján az előirányzathoz a települési önkormányzat

vissza nem térítendő támogatást igényelhet az illetékességi területén bevallott, de megfizetett idegenforgalmi adó összegével egyező összegben.

Az önkormányzat a II.-III. negyedévre vonatkozóan összesen 26.299.600,- Ft összegű támogatás igénylésére volt jogosult. Az utolsó negyedéves támogatást a 2020. évi éves költségvetési beszámoló keretében kellett érvényesíteni.

A bírság és pótlék adónemek együttes bevétele 1 038 ezer forint volt. Az összegből 915 ezer forint késedelmi pótlék, 123 ezer forint a bírság számlára folyt be.

Működési bevételek

A működési bevételek összességében 104 %-on teljesültek.

A szolgáltatások legnagyobb része a továbbszámlázott közvetített szolgáltatás, amelyet a Nagykanizsai Tankerületi Központnak továbbszámlázott rezsiköltségek teszik ki.

A tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel 75 %, amely a sírhelyek megváltásából, a kultúrház bérleti díjaiból, terület bérbeadási díjból, cukrászda bérleti díjából adódik.

Az ellátási díjak bevétele 99 %-on teljesült, melyet a szociális, munkahelyi, iskolai, óvodai és bölcsődei étkeztetési térítési díjak adják.

Egyéb működési bevételek között a ravatalozó használati díja, a Krónikában feladott hirdetési díjak, a Magyar Államkincstár által kért pénzmaradványkorrekció, valamint a kerekítési összegek szerepelnek.

Felhalmozási bevételek

A legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételek képezik. Ezen a soron jelentkeznek a pályázatokhoz leutalt felhalmozási célokat szolgáló támogatások. Pl. a Vis maior pályázatok, a Magyar Faluprogram pályázata. Itt a működési célú bevételeknél leírt előirányzat átcsoportosítás a felhalmozási bevételekre szükségességét igazolta. A teljesítési adatok 75 650 ezer forint bevételt mutatnak.

Átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközöknél előirányzat nem volt tervezve, a teljesítési adatoknál 1.232 ezer forint realizálódott, amely a vészhelyzeti támogatásra befizetett összegeket tartalmazza.

Finanszírozási bevételek

Ezen a jogcímen, a zárszámadás során jóváhagyott működési és felhalmozási célú maradványok szerepelnek, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Pipacs Óvoda-bölcsőde intézményfinanszírozása. A teljesítési adatok szerint a hivatal 76 %-ban, az Óvoda 89 %-ban lett lefinanszírozva a betervezett költségvetéséhez képest.

Hitelfedezetek, értékpapírok, egyéb finanszírozási bevételek során a 2020. évi nettó előleg finanszírozás összege szerepel. Az önkormányzat nem vett fel hitelt sem a működési feladatainak ellátásához, sem felhalmozási/felújítási terveinek megvalósításához.

KIADÁSOK

A kiadások önkormányzati szinten összesen 67 %-on teljesültek, ezen belül a költségvetési kiadások 72 %, a finanszírozási kiadások 50 % teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. (1. és 23. melléklet)

Intézményenkénti bontás szerint a Polgármesteri hivatal kiadásai 76 %-ban, a Pipacs Óvoda-bölcsőde kiadásai 89 %-ban, az Önkormányzaté 58 %-ban teljesültek a tervezetthez képest.

A személyi juttatásoknál összességében 87 % a teljesítés, ezen belül a hivatalé 81 %, az óvodáé 95 %, míg az önkormányzaté 83 %. Egy havi jutalom lett fizetve az önkormányzatnál és intézményeinél a dolgozóknak.

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai alul teljesülésének oka, hogy az újonnan felvett dolgozók bére kevesebb, mint a régi dolgozóké, valamint egy létszám nem volt betöltve. Ez a létszám képviselő testületi döntés alapján el is lett vonva év közben. *Amennyiben a lakosság szám és ezzel párhuzamosan a hivatalt terhelő ügyek száma az előző években tapasztaltak arányában emelkedik, szükségessé válhat ezen elvont egy fő státusz visszaállítása.*

A képviselő testületi tagok, bizottsági tagok és elnökök juttatásának a vészhelyzet alatti összege is a megtakarítás részét képezi, amelyet az 5/2020.(IV.24) önkormányzati rendelet szabályozott, a Kormány által elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel.

Az Önkormányzat személyi juttatásainál a polgármester illetménye éves szinten 50%-os megtakarítást okoz, mivel társadalmi megbízatásban látja el feladatát

A munkaadót terhelő járulékok 81 %-on állnak, melynél a személyi juttatások megtakarításának vonzata, valamint a 2020. július 1-jétől életbelépett járulékcsoökkentés is okozza.

A költségvetési szervek létszámadatai:

Szervezet	előirányzat	teljesítés
Önkormányzat	10,5 fő	10,5 fő
Polgármesteri Hivatal	14,0 fő	13,0 fő
Pipacs Óvoda-bölcsőde	29,5 fő	29,5 fő

Az önkormányzatnál 9,5 fő közalkalmazottként dolgozik, ebből 8 fő fizikai dolgozó, 1 fő közművelődési szakember, 1 fő pedig rész munkaidőben könyvtáros, 1 fő közfoglalkoztatott.

A hivatalnál 12 fő köztisztviselőként, 1 fő pedig munka törvénykönyves dolgozó a takarítási feladatok ellátására. Egy létszám nem volt betöltve, elvonásra került.

A Pipacs Óvoda-bölcsődénél 16 fő az óvodai nevelés szakmai feladatait látja el (óvónők, dajkák), 3 fő az óvoda működtetési feladataiban vesz részt (iskolatitkár, tálaló konyhai feladatok, takarítási feladatok). A bölcsődében két fő kisgyermeknevelői létszám van betöltve, valamint szeptember 1-jétől egy rész munkaidős dajka került felvételre a képviselő-testület döntése alapján, aki a takarítási feladatokat is ellátja. A konyhán 8,5 fő dolgozik 1 fő élelmezésvezető, 1 fő szakácsként, 6 fő konyhai kisegítő és egy rész munkaidős dolgozó az ebédet hordja ki a szociálisan rászorulóknak.

A dologi kiadások összességében 71 %-on teljesültek. Az önkormányzatnál 71 %, a hivatalnál 67 %, míg az óvodánál 75 %. Minden szervezet esetében alacsonyabb szintű a teljesítés, melynek oka elsősorban az Óvodánál a koronavírus világjárvány miatti kiadáscsökkenés (pl. zárva tartás, étkezők számának csökkenése). Az Önkormányzatnál a rendezvények elmaradása több milliós megtakarítást okozott, valamint az átgondolt, takarékos gazdálkodás eredménye a Hivatal esetében is. Ez utóbbinál költségmegtakarítást jelentett a szükséges eszközbeszerzések elhalasztása.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 75 %-ban teljesültek, 9 085 ezer forint összegben. Itt az önkormányzat rendeletében megállapított juttatások (születési támogatás) 850 ezer forint, a települési támogatás (rendkívüli szociális juttatás, gyógyszer-támogatás stb.) 7 526 ezer forint. Az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott ellátás kiadásaiként 709 ezer forint lett kifizetve.

Az elvonások és befizetések a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítésének összege 52 ezer forint.

Egyéb működési célú támogatások összességében a tartalék kivételével 64 %-ban teljesültek. Az államháztartáson belüli működési célú kiadásán többek közt a BURSA Hungarica pályázat összege szerepel és az államháztartáson kívülre adott támogatásokon belül a civil, nonprofit vagy egyházi jogi személyek működési célú támogatásaként 11 621 ezer forint kifizetése történt meg, valamint a lakossági víz- és közműszolgáltatás támogatása 5 879 ezer forint, mely átadásra is került a DRV Zrt számára.

A tartalékok összege 58 816 ezer forint a tájékoztatási időszak végén, melyből az általános tartalék összege 48 816 ezer forint. (18. melléklet) A céltartalék a vészhelyzetre való tekintettel lett létrehozva, melynek összege 10 000 ezer forint. A kiadások összege nem lett átvezetve, mivel az intézményeknél olyan mértékű megtakarítás jött létre, hogy erre nem volt szükség, így ez az összeg a tartalékba maradt.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Beruházások

Az önkormányzat és intézményei 2020. évre tervezett beruházásai 53 % teljesítést mutat. Ebből az önkormányzaté 53 %, a hivatalé 42 %, míg az óvodáé 60 %.

A százalékos arányokból látszik, hogy az intézmények csak a minimális, nagyon szükséges beruházásokra költöttek a meghirdetett takarékoság nevében.

Az önkormányzatnál a Vis Maior pályázatok folyamatos lebonyolítása és elszámolása adja a beruházások nagy részét, valamint saját erőből elkészült beruházások is történtek. !!!! A beruházások intézmények szerinti részletezését a 10. sz. melléklet mutatja.

Felújítások

A *felújításoknál* a Magyar Faluprogramban nyert, az orvosi rendelő tetőfelújítása szerepel előirányzatban, valamint a faluházak felújítása keretében elnyert összeg, melyek teljesítése még nem történt meg.

Finanszírozási kiadások

A *finanszírozási kiadások* között a 2020. évi állami támogatások megelőlegezéséből adódó visszafizetési kötelezettség jelenik meg.

Hitel

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának 2020. évben *nem volt hitel visszafizetési kötelezettsége*.

Maradvány alakulása

Az önkormányzat alaptevékenységének *maradványa 2020. december 31-én 348 822 ezer Ft*. A *Pipacs Óvoda-bölcsőde maradványa pedig 540 ezer forint*. Így a 2021.évi elfogadott költségvetésen át kell vezetni az óvodánál 540 ezer forint személyi juttatásnövekedést, valamint az önkormányzatnál 11 016 ezer forint tartalékcsökkenést a Magyar Államkincstár decemberi bér megelőlegezésére és 39 ezer forintot, mivel az elfogadott költségvetésben 348 861 forint lett betervezve.

A maradvány egy része kötelezettséggel terhelt a következő megbontásban:

- „Zala Kétkeréken” – Kerékpárút TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00005	75 907 eFt
- 2020. évi bér megelőlegezés (Magyar Államkincstár decemberi utalása)	11 016 eFt
- Magyar Faluprogram pályázatai (orvosi rendelő tető, hivatal felújítás)	9 052 eFt
- 2020. évi polgármesteri keretből óvodai játékok	1 239 eFt
- Szociális tűzifa támogatás	2 076 eFt
- Vízi közmű vagyoni jogállás rendezése (elévülés 2022.év)	18 244 eFt

A vagyon alakulása

Az államháztartás számvitelének 36/2013 (IX.13.) NGM rendelet alapján kerül bemutatásra a mérleg tartalma. Ennek megfelelően került kimutatásra a vagyonösszetétel, melyet az 1. számú melléklet valamint az intézmények közötti megoszlást mutató 2-4. számú mellékletek tartalmaznak.

Egyéb tájékoztató adatok a kiegészítő mellékletben találhatóak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összességében megállapítható, hogy a 2020. évi költségvetést jelentősen befolyásolta a koronavírus járvány. Külön nehézség volt az önkormányzat számára a hivatali dolgozók jelentős részének elvándorlása, az itt maradó dolgozók leterheltsége ebben az időszakban. Az új dolgozók rögtön a „mély vízbe” kerültek, hiszen semmiféle átmenet nem volt saját munkakörükre nézve, semmit nem tudtak átvenni az elődöktől hivatalosan. Ennek ellenére az intézmények működtetése, a kötelezően ellátandó feladatok elvégzésének szem előtt tartásával sikerült. A kiadások terén csak a legszükségesebb dolgok kerültek beszerzésre, az intézmények üzemeltetési költségeit határidőben kiegyenlítettük. A beruházásoknál a Vis maior pályázatok teljesítése folyamatosan megtörtént, az elszámolások határidőben elkészültek. A költségvetésben, még a módosítás után bent maradó saját erős beruházási feladatok, szintén folyamatosan megvalósultak. A Magyar Államkincstár felé adandó költségvetési jelentések, mérlegjelentések, normatíva igénylések, pályázati elszámolások határidőben és folyamatosan megtörténtek.

Az előzőekben leírtak alapján kijelenthetjük, hogy az önkormányzat gazdálkodása a nem várt nehézségek ellenére, a megtett intézkedések hatására kiegyensúlyozottnak mondható.

Kérem Csertszegtomaj Nagyközség Önkormányzata képviselő-testületét a 2020. évi önkormányzati zárszámadás elfogadására.

Csertszegtomaj, 2021. május 19.

Elekes István
polgármester



Kiegészítő melléklet
Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. évi zárszámadásához

1./ Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetési előirányzatait és pénzforgalmi teljesítéseit a zárszámadási rendelet *1-25. mellékletei* mutatják be részletesen.

2./ Pénzforgalom egyeztetése

Önkormányzat:

Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak elején:	306 502 410 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak elején:	241 805 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak elején:	306 744 215 Ft
Összes bevétel 2020. évben:	944 267 835 Ft
Összes kiadás 2020. évben:	340 515 240 Ft
Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak végén:	348 570 969 Ft
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak végén:	290 015 Ft
Pénzkészlet tárgyidőszak végén:	348 860 984 Ft

Hivatal:

Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak elején:	0 eFt
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak elején:	0 eFt
Pénzkészlet tárgyidőszak elején:	0 eFt
Összes bevétel 2020. évben:	104 456 709 Ft
Összes kiadás 2020. évben:	104 456 709 Ft
Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak végén:	0 eFt
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak végén:	0 eFt
Pénzkészlet tárgyidőszak végén:	0 eFt

Óvoda

Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak elején:	0 eFt
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak elején:	0 eFt
Pénzkészlet tárgyidőszak elején:	0 eFt
Összes bevétel 2020. évben:	169 203 317 Ft
Összes kiadás 2020. évben:	168 663 317 Ft
Adott előlegek	540 000 Ft
Bankszámlák egyenlege tárgyidőszak végén:	0 eFt
Forintpénztár egyenlege tárgyidőszak végén:	0 eFt
Pénzkészlet tárgyidőszak végén:	0 eFt

3./ A befektetett eszközök (kivéve a befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulását a *15, 16, 17. és 19. mellékletek* mutatják be.

4./ Az önkormányzatnál és intézményeinél a személyi juttatások 234 061 ezer forint, a munkaadókat terhelő járulékok 42 816 ezer forint, melyek részleteit a *9. számú melléklet* mutatja be. Az éves létszám-előirányzat és annak teljesülése a költségvetési szervenként a *6-8 mellékletekben* látható.

5./ Az önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolásokat és azok mutatószámait a *20. – 21. számú mellékletek* tartalmazzák. 2020. évben Cél- és Címzett támogatásban az Önkormányzat nem részesült.

6./ Letéti számla pénzforgalma:

Letéti számla egyenlege tárgyidőszak elején:	0 eFt
Letéti bevételek 2020. évben:	1 232 341 eFt
Letéti kiadások 2020. évben:	1 232 341 eFt
Letéti számla egyenlege 2020. év végén:	0 eFt

A letéti számlán keresztül a Vészhelyzeti Alapban be- és kifizetett pénzforgalom bonyolódott 2020. évben.

7./ a) 2010.10.19-én 1 darab 10.000,- Ft névértékű, névre szóló Dunántúli Regionális Vízmű Zrt törzsrésztvényét vásárolt Cserszegtomaj Község Önkormányzata. A részvény sorozatszám: 000000822590.

b) Cserszegtomaj Község Önkormányzat képviselő-testülete a 46/2013 (III.26) számú határozata alapján 2013. 05. 13-án vásárolt 9 db 10.000,- Ft névértékű DRV részvényt a, melyek sorozatszám: 000000842060-000000842068.

8./ 2020. évben a civil szervezetek a kapott támogatásokkal írásban elszámoltak. Az elszámolásokat Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 21/2021 (III.31) számú határozatával elfogadta.

9./ A **lakásépítési alap** a 72/2002.(IV.24.) sz. képviselő-testületi határozattal jött létre, mely 2020. évben sem került feltöltésre, és újabb támogatás folyósítására nem került sor.

10./ 2020. december 31-én fennálló étkezési díj hátralékok összege 65 168,- Ft, amely az Áfá-t tartalmazza.

11./ 2011. január 5-én a megszűnt Cserszegtomaji Víziközmű Társulattól az Önkormányzat átvette a követeléseit és kötelezettségeit. A követeléseket a Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata javára zárolt LTP szerződések alkotják, melynek összege 2020. 12. 31-én összesen 2 559 432,- Ft, az értékvesztéssel korrigálva 1 279 716,- Ft. Ezen összegekre jelzálogjog van bejegyezve.

12./ 2020. évi alakulása az adótúlfizetésnek, a hátralékoknak és azok értékvesztésének adónemenként.

Szorszám	A d ó n e m	Túlfizetés	Hátralék	Értékvesztés
		Összesen	Összesen	
1.	Építmény adó	1 103 756	6 057 694	2 567 193
2.	Telek adó	2 442 252	11 253 436	4 235 429
3.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	503 450	5 131	0
4.	Helyi iparüzési adó	3 203 641	2 453 063	792 068
5.	Gépjármű adó (100%)	323 943	1 608 727	257 392
6.	Késedelmi pótlék	60 156	2 516 263	1 138 945
7.	Bírság	747	201 156	97 546
8.	Helyi jövedéki adó	1 000	0	
9.	Talajterhelési díj	84 680	0	
10.	Összesen:	7 723 625	24 095470	9 088 573

A helyi adóhatóság által 2020. december 31-én kimutatott **adósság és túlfizetés** alakulása előző évekhez képest a helyi adók és a gépjármű adó tekintetében (ezer Ft):

	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év
Adó túlfizetés	9.506	8.082	7.766	8.341	12.754	9.460	15.718	5.782	7.272	8.532	7.724
Hátralékosok	19.517	23.531	29.730	30.085	26.828	30.466	36.912	32.064	59.922	57.684	24.095

13./ Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának hiteltartozása 2020. évben nem volt.

14./ A 2011. évi CXII. törvény alapján Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatánál és intézményeinél foglalkoztatottak 2020. évi személyi juttatásainak megbontása a jogszabályban előírtak alapján:

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII. törvény alapján Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának közfeladatot ellátó szerveinél foglalkoztatottak személyi juttatásainak kimutatása

2020. évre vonatkozóan

	<u>Vezetők</u>	<u>Egyéb alkalmazottak</u>	<u>Összesen eFt</u>
Személyi juttatások összesen			234 061 eF
Illetmény, munkabér (rendszeres juttatások)	40.314	132.804	173.120
Költségtérítések	288	2.865	3.153
Nem rendszeres juttatások	7.996	63.421	71.417 eFt

15./ Az **ingatlan vagyon nyilvántartásáról** szóló 48/2001. (III.27.) Kormányrendelet, a végrehajtására kiadott 1026/2001. (III.27.) kormányhatározat, EU jogharmonizációs program és 1108/70/EGK rendelet, valamint KSH igények miatt 2002 év folyamán fel kellett becsülni az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan vagyont. Ingatlanvagyon-kataszterrel addig is rendelkezett az önkormányzat, de addig nem voltak benne érték adatok. A rendelet szerint költségalapú becsléssel, értékbecslő által felbecsült vagyoneértéke 2003. december 31-én 2.425.357 ezer forint volt, melynek értéke 2020. december 31-én: 2 575 774 eFt. A fent említett jogszabály 2003. január1-től teszi kötelezővé a számviteli nyilvántartásokkal kötelező egyezőségét. A vagyon kimutatás a vagyonrendelet forgalomképességének megfelelően rendszerezi helyrajzi szám sorrendbe az ingatlanokat.

- Törzs vagyon
- forgalomképtelen vagyon
- korlátozottan forgalomképes vagyon
- Forgalomképes vagyon

16./ Cserszegtomaj Nagyközség Képviselő-testülete által elfogadott az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek 2020. évre tervezett adataitól a tényadatok eltérésének indoka: a tervezett helyi adó bevételek, illetve a pótlékok, bírságok túlteljesülése. *24. melléklet*

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete .../2021. (...) önkormányzati rendelete a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról

Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a polgármesterre, az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatalra és az önállóan működő önkormányzati intézményre terjed ki.

(2) A zárszámadás címrendje:

- a) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
- b) Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal
- c) Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde

Az önkormányzati zárszámadás fő összegei

2. §

(1) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt 1–25. mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi

- a) bevételi főösszeget **962 997** ezer forintban,
- b) kiadási főösszeget **613 635** ezer forintban

határozza meg az 5. melléklet szerint.

(3) A 2020. évi alaptevékenység maradványának összege **349 362** ezer forint, amelyet a 8. melléklet mutat be. A 2021. évi költségvetésben 348 861 ezer forint lett betervezve, ezért a különbözetet (501 ezer forint) átcsoportosítása előirányzat módosítás alapján történik. A Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsődénél 540 ezer forint személyi juttatásra, míg az önkormányzatnál - 39 ezer forint a tartalékból kerül átvezetésre, valamint a megelőlegezés összege a 11 016 ezer forint szintén a tartalékból kerül átvezetésre.

Az önkormányzati zárszámadás részletei

3. §

(1) Az önkormányzat és intézményeinek mérlegadatait összesen az 1. melléklet, intézményi egységenként pedig az 2–4. mellékletek mutatják be. Az önkormányzat összesen mérlegének főösszege 2 466 266 ezer Ft.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadásai előirányzatai összesen és költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 5. illetve a 6–8. mellékletek mutatják be.

(3) A felhalmozási kiadások 103 584 ezer forint, melyek teljesítését az 10. melléklet tartalmazza.

(4) A tartalék 58 817 ezer forint, melynek évközi változásait a 18. melléklet mutatja be. Ebből az összegből 48 817 ezer forint az általános tartalék, 10 000 ezer forint a céltartalék. A 2020. évi alaptevékenység maradványa 349 362 ezer forint, melyet a 14. melléklet mutat be.

(5) Az éves létszám-előirányzat és annak teljesülése a költségvetési szervenként a 6–8. mellékletekben látható.

(6) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2020. évben: 1 fő. Az Önkormányzatnál ténylegesen alkalmazott közfoglalkoztatottak létszáma: 1 fő.

(7) Közvetlenül az EU-s forrásokból finanszírozott támogatással megvalósuló projektet a 25. melléklet mutatja be.

(8) Ellátottak térítési díja nem került elengedésre méltányossági alapon sem.

(9) 2020. évben az adófizetési kötelezettségek a Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának érvényben lévő adórendeletnek megfelelően kerültek kivetésre. Az adórendeletben foglaltakon felül adófizetési kedvezményben nem részesült senki.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi közvetett támogatását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) A helyi adóknál biztosított kedvezmény: Építményadó (életvitelszerű itt lakás) 23.644 ezer Ft,

b) A helyi adóknál és a gépjárműadónál biztosított mentesség adónemenként:

ba) Idegenforgalmi adó 18. életévét be nem töltött magánszemély: 11.537 ezer Ft

bb) Telekadó (mezőgazdasági területek): 5.213 ezer Ft,

bc) Gépjárműadó igazolás alapján: 197 ezer Ft

c) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség:

Épület	Cím	Helyiséget Használó Szervezet
"Teleház"	Cserszegtomaj, Vadász u. 2.	Rendőrség, Polgárőrség
Polgármesteri Hivatal Cserszegtomaj	Dr. Bakonyi Károly u. 1.	Járási Hivatal ügysegéd

d) Cserszegtomaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2019(II.28.) önkormányzati rendelete alapján a közműfejlesztési hozzájárulás megfizetése alóli mentességben nem részesültek.

e) Az Önkormányzat 2020. évben nem nyújtott egyéb kedvezményt, és nem engedett el kölcsönösszegét sem.

A költségvetési létszámkeret

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat létszámát 54 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszámban), és 53 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg, melyet a 5. melléklet tartalmaz.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Elekes István
polgármester

Bertalanné dr. Gallé Vera
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal hirdetőabláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Cserszegtomaj, 2021. május ...

Bertalanné dr. Gallé Vera
jegyző

Indokolás

Általános indokolás

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat jogszabályban előírt kötelezettsége.

Részletes indokolás

1. §-hoz: A zárszámadási rendelet hatályosságával összefüggő rendelkezés
- 2.-3. §-okhoz: Az Áht. 24. § (4) bekezdése és a 91. § (2) bekezdése alapján pénzeszközök változásának és az önkormányzati vagyon változásának kimutatása.
4. §-hoz: Költségvetési létszámkeret meghatározása
5. §-hoz: Hatálybalépéssel összefüggő rendelkezés.

HATÁSVIZSGÁLAT

Várható társadalmi, gazdasági hatás:

A Zárszámadási rendelet tájékoztatást nyújt az önkormányzat képviselő-testülete, a számlavezető pénzügyintézet, az önkormányzat partnerei és a lakosság számára a 2020. évi bevételekről, az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök felhasználásáról, megalapozza a jövőbeni pénzügyi-gazdasági döntések meghozatalát.

Költségvetési hatás:

A költségvetés teljesülésének alakulását mutatja be, költségvetési hatása nincs.

Környezeti és egészségi következményei:

Jelen esetben nem releváns

Személyi, tárgyi, és pénzügyi feltételek:

Nem igényel további személyi feltételeket, pénzügyi feltételeket.
Tárgyi feltétel: nem értelmezhető.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.