

Aszód Város Önkormányzata

POLGÁRMESTERÉTŐL



2170 Aszód, Szabadság tér 9. • +36-28/500-666 • polgarmester@aszod.hu

Előkészítésben közreműködött: Urbánné Péter Erika pénzügyi osztályvezető
Váradiné Hídi Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző

Előterjesztés Aszód Város 2021. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2021. (II. 24.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2021. évi költségvetését, mely módosításával együtt képezi az első féléves gazdálkodás alapját.

Az I. féléves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár felé nem kellett leadni, ugyanis 2013. júliusától minden hónapban jelentési kötelezettségünk van, ezzel egyidejűleg a féléves beszámolási kötelezettség megszűnt.

Az év felénél indokolt, hogy a Képviselő-testület tájékoztatást kapjon az Önkormányzat gazdasági helyzetéről.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és teljesítésük, valamint a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásban működő intézmények pénzforgalmi adatait.

A féléves költségvetési beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatók legyenek.

A féléves beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2021. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tényadatokat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2021-ben is alapvetően feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Aszód Város Önkormányzata összevont költségvetési mérlegét az 1. tájékoztató tábla tartalmazza.

A működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. tájékoztató tábla, a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az Önkormányzat saját, valamint az intézmények költségvetési mérlegét a 4 – 9. tájékoztató táblák tartalmazzák.

Az Önkormányzat bevételeinek részletezése

Összeségében a bevételek időarányosan jól teljesültek, a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,92 %-ban.

Ezen belül:

- Önkormányzat működési támogatásiról elmondható, hogy a Kincstár pontosan leutalta a járó normatívák összegét. Az előző évi elszámolás után járó 5.041.662 Ft normatíva is megérkezett számlánkra. Bevétel teljesítése 52,3 %-os.
- Működési célú támogatásokat államháztartáson belülről: Az Önkormányzat a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól a védőnői szolgálat működtetéséhez 15.338.200 Ft-ot, valamint a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatás megszervezéséhez 3.660.580 Ft-ot kapott. Az Aszódi Integrált Kulturális Intézménynek a Nemzeti Kulturális Alaptól pályázatra 500.000 Ft érkezett. Teljesítés 46,6 %-os.

- Felhalmozási célú támogatok államháztartáson belülről: 2020-ban vis maior pályázatot nyújtottunk be a Széchenyi és Dózsa Gy. út által határolt 475 hrsz-ú ingatlan pince támfal helyreállítására. A pályázat elszámolása megtörtént, a támogatás 2021. augusztusában érkezett meg számlánkra, ezért első félévben az előirányzatnak nincs teljesítése.
- Közhatalmi bevételek: Az Önkormányzat adóbevételeit tartalmazza. Ennek teljesítése elmarad az időarányostól, 36,9 %. Nagyon alul teljesült az iparüzési adóbevétel, ennek oka:
A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján a 2021. évben végződő adóévben azon vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény szerinti mikro-, kis és középvállalkozás minősítés feltételeinek, hogy esetében a nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatár legfeljebb 4 milliárd forint, a helyi iparüzési adó mértéke 1 százalék, ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1 százalék. Továbbá a koronavírus helyzet több vállalkozást is ellehetlenített, ezért tevékenységét megszüntette, a befizetett előleget visszakérte, melyet visszautaltunk. Iparüzési adó számlánkon levő pénzösszeg június 30-án 105.715.338 Ft, melyből a ténylegesen elszámolt iparüzési adóbevétel 37.112.911 Ft, a többi előlegként tartjuk nyilván. A huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló kormányrendelet alapján Aszód Város Önkormányzatának 44.554.505 Ft támogatást állapítottak meg. A támogatás folyósítása a nettó finanszírozás keretében két egyenlő részletben történik. Az első részlet, 22.277.253 Ft, a júniusi finanszírozás keretében megérkezett számlánkra. A második részlet októberben esedékes.
- Működési bevételeink 51,1 %-ban teljesültek. Itt tartjuk nyilván a szolgáltatások ellenértékét (pl. bérleti díjak), ellátási díjakat (pl. térítési díjak.), egyéb működési bevételeket (pl. a rezi költségek elszámolást követő években történő visszatérítéseit). A fő előirányzaton belül az ellátási díjak teljesültek alul, ennek oka, hogy az AIKI által tervezett programok a pandémia helyzet miatt az első félévben elmaradtak, így ezek bevétele hiányzik, illetve a nyári táborok részvételi díja a nyár folyamán realizálódott. Szintén a pandémia helyzet miatt alacsony a gyermekétkeztetési intézménynél a térítési díj bevétel.
- Felhalmozási bevételek teljesítése 9.097.257 Ft, mely kettő telek értékesítéséből származik.
- Működési célú átvett pénzeszköz: a Stellaria Media Nőikar Egyesület nem használta fel az előző évben megítélt támogatást, ezért azt visszautalta.
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz: felhalmozási célra adott kölcsöntörlesztéseket tartalmazza.
- Maradvány igénybevétele: az előző évi maradványt 100 %-ban felhasználtuk.
- Államháztartáson belüli megelőlegezések: a közfoglalkoztatottak betegállománya miatt az Áht. szerint biztosított megelőlegezéseket számoltuk el.

Az Önkormányzat kiadásainak részletezése:

Az Önkormányzat és intézményei összes kiadása alul teljesült, 36,7 %-os.

Ezen belül a működési kiadások 38,7 %-os teljesítésűek. Részletesen:

- Személyi juttatások, mint a legmagasabb összegű kiemelt előirányzat 42,3 %-ban teljesült, ami jónak mondható. Szinte valamennyi intézménynél vannak hol tartósabban, hol rövidebb ideig üres álláshelyek, ezek miatt alacsonyabb a teljesítés.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 42,8 %-os teljesítésű. Igazodik a személyi juttatások teljesítéséhez.
- Dologi kiadások 38,8 %-os teljesítésének magyarázata, hogy a betervezett karbantartások nagyobb részt a nyár folyamán valósultak meg. Például az Önkormányzatnál a mintegy nettó 74,5 millió Ft előirányzathoz csak 13,2 millió Ft teljesült június 30-ig. Ugyanez elmondható az intézményeknél is, a betervezett javítások, festések a nyári időszakban történtek meg.
- Torzítja az előirányzat teljesítését az is, hogy az ingatlanértékesítések után fizetendő áfát 21,5 millió Ft értékben megterveztük előirányzatként, de mivel az értékesítések nem realizálódtak, ezért befizetési kötelezettségünk csak 2,4 millió Ft volt.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai nagyon alacsony 24,2%-os teljesítésű.
- Az előirányzat csökkentésének oka, hogy a gyógyszer-támogatásokat közvetlenül a gyógyszertárnak utaljuk számla ellenében, nem a rászorulóknak, így az államháztartási számvitel szabályai szerint a dologi

kiadások között szakmai anyagként kell nyilvántartásba venni, ennek előirányzatát rendeztük az I. félévben.

- Az 1.684.707 Ft-ot települési támogatásként fizettük ki. A támogatások közül a tűzifa támogatásra, iskolakezdési támogatásra, a fogyatékos gyermekek családjának támogatására nagyságrendileg 3,5 millió Ft,-ot terveztünk, ami a második félévben fog teljesülni.
- Egyéb működési kiadások:
- Előző évi elszámolásból származó befizetések: a 2020. évi normatíva elszámolás során keletkezett visszafizetési kötelezettséget tartalmazza.
- Törvényi előírás alapján befizetések: a 2021. évi megállapított szolidaritási hozzájárulás összege, időarányos teljesítésű.
- Egyéb működési célú támogatások a Kistérségi Társulásnak átadott társulási hozzájárulást tartalmazza.
- Egyéb működési célú támogatások: Aszód FC részére az előző évben megállapított támogatás 2021-re áthúzódó 1,4 millió Ft összegét, valamint a Galgamenti Darts Club SE-nek nyújtott 100 ezer Ft összeget tartalmazza. Civil szervezetek részére újabb pályázati kiírás lesz a második félévben.
- Tartalékok: az 2021. évi költségvetés készítésekor 87,1 millió Ft tartalékkal számoltunk, azonban a pótlólagos működési támogatások miatt, mivel a kiadásokat megterveztük, az előirányzat 109,2 millió Ft-ra emelkedett.

Felhalmozási költségvetés kiadásai 27,9 millió Ft-tal 14,6 %-ban teljesült. Részletesen:

- Beruházások: a jelentősebb volumenű beruházások, mint a Városüzemeltetés részére beszerzendő nagy értékű gépek 32,5 millió Ft, a Pauler Tivadar utcai útépités 25,4 millió Ft, közvilágítás korszerűsítés 19,5 millió Ft keretösszegére az első félévben nem volt teljesítés, várhatóan a második félévben teljesülnek. A Közterület felügyelet részére beszereztük a személygépkocsit 5.149.000 Ft-ért. Továbbá a Breda-patak mederalapozása történt meg a Nyár utcai beömlő nyílásnál, ez 1.255.763 Ft-ba került.
- Az intézményeknél megtervezett informatikai és egyéb eszközök, valamint bútor beruházások inkább a nyári hónapokban történtek meg. Ez alól kivétel az AIKI, ugyanis a könyvek állománygyarapítása folyamatos, illetve mind a könyvtárba, mind a múzeumba a riasztó és a működéshez szükséges informatikai eszközbeszerzések megtörténtek.
- Felújítások: A Védőnői Szolgálat felújítása befejeződött, június 30-ig 6.982.852 Ft-ot fizettünk ki. Másik nagyobb volumenű felújítás az AIKI-nál a Kisterem felújítása volt, melyre 3.553.750 Ft-ot fordítottunk.
- Egyéb felhalmozási kiadás soron szerepel a KÖFOP-VEKOP ASP pályázat elszámolásakor megállapított visszafizetendő 361.290 Ft.
- Belföldi finanszírozás kiadásai sor tartalmazza a 2020. decemberében kiutalt állami támogatás előlegének visszafizetését, mely 24.615.478 Ft volt.

Az Önkormányzat és intézményei számláján levő pénzkészlet 2021. június 30-án összesen: 457.206.057 Ft.

A 2021. első félévi gazdálkodás során is nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Megállapítható, hogy az Önkormányzat 2021. I. félévében ésszerű, takarékos gazdálkodást folytatott, mely megalapozza azt, hogy az Önkormányzat és intézményei második félévben is biztonságosan tudnak működni.

Aszód, 2021. szeptember ...

Dr. Pénzes Tiborc Szabolcs
polgármester

Látta: Dr. Lukács Adrienn
jegyző