

1. melléklet a 8/2022. (V.30.) önkormányzati rendelethez

SZÖVEGES INDOKLÁS

AZ

1. MELLÉKLETHEZ

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési mérlegét tartalmazza a teljesített bevételek, kiadások mérlegszerű bemutatásával működési- és felhalmozási célú megbontásban.

Bemutatásra kerülnek a 2019. évi illetve 2020. évi tényleges teljesítési adatok, valamint a 2021. évi eredeti és módosított előirányzatok teljesítési adatokkal együtt.

A 2020. évi bevételi teljesítés főösszege **3.780.431,0 eFt**, a kiadási teljesítés főösszege pedig **2.374.773,4 eFt**.

Az indoklásban részletesebben az eredeti előirányzatok –azon belül is különösen az önkormányzaté- kerülnek bemutatásra. A módosítások minden esetben képviselő-testületi döntések alapján kerültek átvezetésre, illetve a saját és átruházott hatáskörben meghozott döntések átvezetését a kiküldött költségvetési rendelet tervezet szöveges indoklása is minden esetben tartalmazta, s a képviselő-testület a költségvetési rendeletmódosításokat elfogadta.

B) Költségvetési bevételek

I. Működési költségvetés

B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Ezen jogcím tervezett eredeti előirányzat **912.827,0 eFt**, ebből az önkormányzaté **859.396,0 e Ft**, a módosított előirányzat **1.194.169,4 e Ft**, melyből az önkormányzaté **1.047.910,9 e Ft**, a teljesítés **1.189.714,6 e Ft**, melyből az önkormányzaté **1.046.482,9 e Ft**. A teljesítés város összesen **99,6%-os**.

Ide tartozik a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások, elszámolásból származó bevételek –együttesen önkormányzatok működési támogatásai-.

Az önkormányzatok működési támogatásainak eredeti előirányzata **742.176,0 e Ft**, a módosított előirányzat **900.125,9 e Ft**, a teljesítés szintén **900.125,9 e Ft**. *(Az elemi költségvetésben a támogatások összegét Ft-ban kellett szerepeltetni, melyek részletezése a 16. és 17. mellékletekben láthatóak.)*

Itt kerültek megtervezésre az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről eredetileg **117.220,0 eFt** összeggel.

A szociális ágazati összevont pótlék az adott költségvetési szerveknél kerültek tervezésre a bevételekkel azonos összegben eredetileg **17.096,0 eFt-tal**.

A közcélú foglalkoztatással kapcsolatos támogatás tervezett összege **245,0 eFt**.

Itt került megtervezésre két pályázat támogatása mindösszesen **17.585,0 eFt-tal**.

Az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység állami támogatása **8.980,0 eFt**.

A helyi iparüzési adóval kapcsolatban tervezett 50%-os támogatás összege **73.314,0 eFt volt**.

Módosított előirányzatként működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások, elszámolásból származó bevételek, az előző évi intézményi maradvány elvonások, pályázatok támogatásai, területalapú támogatás kerültek tervezésre.

B3 Közhatalmi bevételek

A bevételek eredetileg tervezett összege **401.167,0 e Ft**, melyből **400.432,0 e Ft** az önkormányzaté, a módosított előirányzat szintén **401.167,0 e Ft**, melyből az önkormányzaté változatlanul **400.432,0 e Ft**, a teljesítés **469.863,0 e Ft** város összesenben, melyből az önkormányzaté **468.842,0 e Ft**. A teljesítés város összesen **117,1%-os**.

A gépjárműadó 2003 óta 100%-ban átengedett adó volt az önkormányzatok számára. Ez a mérték a 2013-as költségvetési évtől mindössze 40%-os, melynek mértéke a 2020-as költségvetési év elejétől sem változott, az a 2020. évi eredeti költségvetésben 46.000,0 eFt-tal tervezésre került.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény szerint a települési önkormányzatot megillető átengedett bevétel volt az önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40%-a.

Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelete fenti rendelkezést módosította, mely alapján a gépjárműadó 2020. évben beszedett összege az önkormányzatot nem illette meg, az a Járvány Elleni Védekezési Alap bevételét képezte.

Fentiek alapján az Önkormányzat 2020. évre tervezett 46.000,0 eFt-os bevételi előirányzata „törlésre” került.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2020.VI.18-tól hatályos rendelkezései és a 2021. évi költségvetési törvény rendelkezése alapján is a gépjárműadó nem szerepel a továbbiakban az átengedett központi adók között.

Teljesítés tehát már 2020-ban sem volt, és 2021-re sem volt tervezhető a gépjárműadó vonatkozásában.

A 2021. évi eredeti előirányzatként megtervezett közhatalmi bevételek az alábbiak voltak:

Vagyoni típusú adók:

Építményadó 33.000,0 eFt

Telekadó 2.000,0 eFt

Értékesítési és forgalmi típusú adók:

Iparüzési adó 348.372,0 eFt

Gépjármű adó 0,0 eFt

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:

IFA tartózkodás után 16.000,0 eFt

Talajterhelési díj 60,0 eFt

Egyéb közhatalmi bevételek

Pótlék, bírság 1.000,0 eFt

Az iparüzési adó bevétel teljesítése **119,3 %-os**. Az építményadó bevétel a tervezett előirányzatot **610,7 eFt-tal** haladta meg. A pótlék, bírság bevétel **894,9 eFt-tal** volt magasabb a tervezettnél. A telekadó bevétel teljesítése **14,1 %-kal** volt kevesebb a tervezett előirányzattól. Egyéb bírság, szolgáltatási díj jogcímenen **710,9 eFt-os** bevételünk keletkezett.

Az idegenforgalmi adónál teljesítés az I. negyedévben az állami kompenzáció volt 2020. IV. negyedévére vonatkozóan. Az első félévre vonatkozóan nem kellett megfizetni a szállásadóknak, csak bevallaniuk viszont erre az időszakra elmarad a központi költségvetési finanszírozás az előző évhez hasonlóan. A szállásadóknak 2021.07.01-től nemcsak bevallaniuk, hanem megfizetniük is kellett az idegenforgalmi adót. A bevétel kiesésünk ezen a jogcímen **1.039,7 eFt**.

A talajterhelési díj a tervezett mértéket **109,2 eFt-tal** meghaladta.

B4. Működési bevételek

A bevételek tervezett eredeti összege város összesenben **76.519,0 e Ft**, melyből az önkormányzaté **21.802,0 e Ft**, a módosított előirányzat **85.230,2 e Ft**, melyből az önkormányzaté **24.386,7 e Ft**, a város összesen teljesítés **91.387,8 e Ft**, melyből az önkormányzaté **25.310,1 e Ft**. A teljesítés város összesenben **107,2 %-os**. Itt került megtervezésre az áru- és készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások-közvetített szolgáltatások ellenértéke valamint azok áfa-ja, tulajdonosi bevételek, kamatbevételek, egyéb működési bevételek.

B6. Működési célú átvett pénzeszközök

Eredetileg tervezett előirányzat város összesenben **2.000,0 e Ft** volt, a módosított előirányzat **3.516,5 e Ft**, a teljesítés **4.157,1 e Ft**-tal **118,2%-os**.

Az Önkormányzatnál a Mayossa Hagyományörző Egyesület kölcsön visszatérülése került tervezésre és elszámolásra **2000,0 eFt**-tal.

A módosítás támogatás visszafizetések miatt történt, az előirányzatot meghaladó teljesítés köztemetés visszatérülésből adódott.

B8. Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele, államháztartáson belüli megelőlegezések, betétek megszüntetése

A működési célú költségvetési maradvány igénybevételenek teljesítése **473.246,0 e Ft**. Államháztartáson belüli megelőlegezésből **32.297,2 e Ft**-os bevételünk keletkezett.

II. Felhalmozási bevételek

B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A tervezett előirányzat **178.829,0 e Ft**, módosított előirányzat **1.015.009,0 e Ft**, a teljesítés **902.314,0 e Ft**-tal **88,9 %-os**.

Ezen bevételek az Önkormányzatnál pályázati támogatásokat tartalmaznak.

B5. Felhalmozási bevételek

A tervezett ingatlan eladás valamint tárgyi eszköz értékesítés bevétele került itt eredetileg tervezésre mindösszesen **21.585,0 e Ft**-tal, a teljesítés ezen a bevételi jogcímen **36.460,5 eFt**.

Az önkormányzat képviselő-testületének határozatai alapján tervezett ingatlan eladások bevételei kerültek itt tervezésre mindösszesen **6.191,0 eFt**-tal.

Itt került tervezésre a 21/2020. határozat alapján **450,0 eFt**-tal esőbeálló értékesítése, valamint a Vakáció Kft-ben lévő üzletrészünk névértéken történő értékesítése **510,0 eFt**-tal.

A tervezett bevétel mindösszesen **7.151,0 eFt**.

A módosított előirányzat **22.351,0 eFt**, a teljesítés **50.963,8 eFt**.

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Ezen feladatokra eredetileg tervezett főösszege **85.584,0 e Ft**.

Itt került tervezésre a bérlakás kölcsön **50,0 eFt**-os részlet visszafizetése, a Majsza-ÉpKert Szociális Szövetkezet **4.534,0 eFt**-os, valamint a Kiskunmajsai Football Klub részére nyújtott **6.000,0 eFt**-os visszatérítendő támogatások (kölcsönök) visszatérülése, mely utóbbi teljesítése már a tervezés időpontjában meg is történt.

A Kiskunmajsai Turisztikai fejlesztési koncepció támogatása **75.000,0 eFt**-tal került tervezésre.

A módosított előirányzat **111.359,0 eFt**, a teljesítés **88.209,7 eFt**-tal **79,2 %-os**.

A módosítás 4 civil szervezet részére nyújtandó kölcsönnel történt, melyből kettő vette igénybe, de nem teljes összegben.

B8. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

A felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele **478.277,8 e Ft.**

A) Költségvetési kiadások

I. Működési költségvetés

A K1 személyi juttatások, a K2 munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a K3 dologi kiadások, a K4 ellátottak pénzbeli juttatásai, a K5 egyéb működési célú kiadások kerültek elszámolásra a mellékletekben részletezett jogcímenek. Itt került tervezésre az általános tartalék és eredeti előirányzatként különböző céltartalékok a kötelező és önként vállalt feladatainkhoz. A működési kiadások teljesítése város összesenben **82,8%**.

II. Felhalmozási költségvetés

A K6 beruházások, a K7 felújítások, a K8 egyéb felhalmozási célú kiadások kerültek tervezésre, elszámolásra. A felhalmozási költségvetés teljesítése város összesenben **40,8%-os**.

Költségvetési többlet

A költségvetési kiadások **2.344.727,2 e Ft-os** főösszegének valamint költségvetési bevételek **2.796.610,0 e Ft-os** főösszegének különbségeként **451.882,8 e Ft** a költségvetési többlet összege.

K9. Finanszírozás célú kiadások

Itt kerültek elszámolásra az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése **30.046,2 e Ft**-tal működési célú finanszírozási kiadásként. Felhalmozási célú finanszírozási kiadásunk nem keletkezett.

Költségvetés összesített többlete

A költségvetési többlet összege a fentiek alapján **421.836,6 e Ft**. A finanszírozási bevételeink összege **983.821,0 e Ft**, így a költségvetés összesített többlete **1.405.657,6 e Ft**.

A költségvetési többlet keletkezésének oka döntően az EU-s és egyéb pályázatok megelőlegezése.

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVI ÖSSZE VONT (KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEKET IS TARTALMAZÓ) KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE KÖZGAZDASÁGI TAGOLÁSBAN
A KIADÁSOK ELŐIRÁNYZAT CSOPORTONKÉNT ÉS KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT, A BEVÉTELEK KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT,
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGÉNEK ÖSSZEGE MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉL SZERINTI BONTÁSBAN, A HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA
SZOLGÁLÓ ELŐZŐ ÉVEK MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE, A SZABAD PÉNZESZKÖZÖKBŐL KÉPZETT BETÉT VISSZAVONÁSA MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉL SZERINTI TAGOLÁSBAN,
A KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA, A KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET FELHASZNÁLÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉL SZERINTI TAGOLÁSBAN

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	BEVÉTELEK							KIADÁSOK						
	Megnevezés	2019. évi teljesítés	2020. évi teljesítés	2021.évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	%	Megnevezés	2019. évi teljesítés	2020. évi teljesítés	2021.évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	%
1	B) Költségvetési bevételek	2 011 493,5	1 599 268,0	1 664 077,0	2 832 802,1	2 796 610,0	98,7	A) Költségvetési kiadások	2 712 645,1	2 390 079,8	2 536 304,0	3 754 278,9	2 344 727,2	62,5
2	I. Működési költségvetés	1 755 799,6	1 482 284,6	1 392 513,0	1 684 083,1	1 755 122,5	104,2	I. Működési költségvetés	1 750 438,7	1 608 558,3	1 690 129,0	1 935 133,6	1 602 080,0	82,8
3	B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	977 372,1	830 513,6	912 827,0	1 194 169,4	1 189 714,6	99,6	K1.Személyi juttatások	810 401,3	744 882,7	723 183,0	811 696,3	760 064,8	93,6
4	B3.Közhatalmi bevétel	680 644,3	562 525,4	401 167,0	401 167,0	469 863,0	117,1	K2.Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	155 055,0	129 425,1	122 912,0	137 217,8	123 839,6	90,3
5	B4.Működési bevételek	95 205,2	86 499,3	76 519,0	85 230,2	91 387,8	107,2	K3.Dologi kiadások	623 270,0	522 075,4	512 048,0	620 214,9	470 565,6	75,9
6	B6.Működési célú átvett pénzeszköz	2 578,0	2 746,3	2 000,0	3 516,5	4 157,1	118,2	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 328,3	33 559,0	44 130,0	43 435,0	31 644,0	72,9
7								K5.Egyéb működési célú kiadások	131 384,1	178 616,1	287 856,0	322 569,6	215 966,0	67,0
8								ebből: K.513 Tartalékok		0,0	115 167,0	90 307,2	0,0	0,0
9								Működési célú kölcsön nyújtása						
10	II. Felhalmozási költségvetés	255 693,9	116 983,4	271 564,0	1 148 719,0	1 041 487,5	90,7	II. Felhalmozási költségvetés	962 206,4	781 521,5	846 175,0	1 819 145,3	742 647,2	40,8
11	B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	220 077,9	75 486,9	178 829,0	1 015 009,0	902 314,0	88,9	K6. Beruházások	876 366,7	705 448,4	596 290,0	1 280 681,4	549 310,9	42,9
12	B5.Felhalmozási bevételek	27 887,0	36 460,5	7 151,0	22 351,0	50 963,8	228,0	K7. Felújítások	48 018,8	44 021,0	83 019,0	340 716,6	116 155,0	34,1
13	B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	7 729,0	5 036,0	85 584,0	111 359,0	88 209,7	79,2	K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	37 820,9	32 052,1	14 559,0	104 483,6	77 181,3	73,9
14								Felhalmozási célú tartalékok		0,0	152 307,0	93 263,7	0,0	0,0
15	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELI TÖBBLET	-701 151,6	0,0	0,0	0,0	451 882,8		Felhalmozási célú kölcsön nyújtása						
16	I. Működési többlet	5 360,9				153 042,5								
17	II. Felhalmozási többlet	-706 512,5				298 840,3		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	0,0	790 811,8	872 227,0	921 476,8	0,0	0,0
18								I. Működési hiány		126 273,7	297 616,0	251 050,5		0,0
19								II. Felhalmozási hiány		664 538,1	574 611,0	670 426,3		0,0
20								K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	23 307,5	24 253,6	30 047,0	30 047,0	30 046,2	100,0
21								K911.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
22								Működés						
23								Felhalmozás						
24								K912.Belföldi értékpapírok kiadásai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
25								Működés						
26								Felhalmozás						
27	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJÁ							K914 Államháztartáson belüli megelő. v. (Működés)	23 307,5	24 253,6	30 047,0	30 047,0	30 046,2	100,0
28	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 462 584,8	1 766 589,2	902 274,0	951 523,8	983 821,0	103,4	K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (túlfinanszírozás)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
29	B8123.Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		Működés						
30	Működés							Felhalmozás						
31	Felhalmozás							K916.pénzeszközök betétként elhelyezése (működés)						
32	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 438 331,2	1 736 543,0	902 274,0	951 523,8	951 523,8	100,0	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 735 952,6	2 414 333,4	2 566 351,0	3 784 325,9	2 374 773,4	62,8
33	Működés	687 189,7	556 625,9	425 466,0	473 156,6	473 246,0	100,0	KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	724 459,1	815 065,4	902 274,0	951 523,8	-421 836,6	-44,3
34	Felhalmozás	1 751 141,5	1 179 917,1	476 808,0	478 367,2	478 277,8	100,0	I. Működési hiány	17 946,6	150 527,3	327 663,0	281 097,5	-122 996,3	-43,8
35	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	24 253,6	30 046,2	0,0	0,0	32 297,2		II. Felhalmozási hiány	706 512,5	664 538,1	574 611,0	670 426,3	-298 840,3	-44,6
36	B817.Betétek megszüntetése(működés)			0,0										
37	Bevételek mindösszesen	4 474 078,3	3 365 857,2	2 566 351,0	3 784 325,9	3 780 431,0	99,9	Kiadások mindösszesen	2 735 952,6	2 414 333,4	2 566 351,0	3 784 325,9	2 374 773,4	62,8
38	Működési célú bevételek mindösszesen	2 467 242,9	2 068 956,7	1 817 979,0	2 157 239,7	2 260 665,7	104,8	Működési célú kiadások mindösszesen	1 773 746,2	1 632 811,9	1 720 176,0	1 965 180,6	1 632 126,2	83,1
39	Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	2 006 835,4	1 296 900,5	748 372,0	1 627 086,2	1 519 765,3	93,4	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	962 206,4	781 521,5	846 175,0	1 819 145,3	742 647,2	40,8

adatok ezer Ft-ban