



# Esztergom Város Polgármestere



295  
...../2020.

Nyílt ülésen tárgyalandó.  
A rendeletalkotási javaslat  
elfogadásához **minősített  
többség** szükséges.

## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2020. július 8-án tartandó ülésére

**Tárgy: Esztergom Város Önkormányzata 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 6/2019. (III.11.) önkormányzati rendelettel alkotta meg a 2019. évi költségvetési rendeletét, melyet 3 alkalommal módosított.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. § szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni; valamint a 91. § (1) bekezdése szerint:

91. § (1) 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 2020. évi LVIII. törvény 6. § szerint, ha a helyi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését (2020.06.18.) követő 30. napon hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

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

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

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonskimutatást, és

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

A Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága (továbbiakban: Kincstár) részére az éves beszámoló adatszolgáltatást teljesítettük mind Esztergom Város Önkormányzatára, mind intézményeire vonatkozóan.

A költségvetési rendeletben meghatározott cél a finanszírozható gazdálkodás biztosítása volt, ami a bevételek esetében a betervezett előirányzat időarányos beszedését, a kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

Az Önkormányzat 2019. évi működése és gazdálkodása összességében megfelelt a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek. A feladatok ellátása zavartalanul, az előző év színvonalának megtartásával történt.

A bevételeket és a kiadásokat részletező mellékletek valamennyi esetben a 2019. december 31-i állapotot tükrözik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. §-ban foglaltak szerint elkészítettük Esztergom Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének számszaki beszámolóját, amely a 2019. évi költségvetéssel összehasonlítható módon kerül bemutatásra.

### **Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Esztergom Város Önkormányzata 2019. évben is eleget tett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.v.), illetve más jogszabályok által előírt kötelező feladatainak, valamint a képviselő-testület által önként vállalt feladatok finanszírozása is megoldott volt.

Az Önkormányzat 2019. évi működése és gazdálkodása összességében megfelelt a jogszabályban foglalt követelményeknek.

Esztergom Város Önkormányzata 2019 évben 17 költségvetési szerv útján látta el feladatait, amelyek ágazatok szerint az alábbiak szerint oszlanak meg: 9 óvoda, 1 bölcsőde, 3 közművelődési intézmény, 2 sportintézmény, 1 családsegítő központ, 1 közös önkormányzati hivatal.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben és a könyvelésben egyaránt elkülönítetten került kimutatásra az Önkormányzat, az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal), valamint az Intézmények bevételei és kiadásai.

Az Önkormányzat, a Közös Hivatal és az Intézmények az ellátandó feladatoknak megfelelően önálló költségvetéssel rendelkeznek. A Közös Hivatal és az Intézmények az Önkormányzat költségvetési intézményeiként működnek, a tevékenységük ellátásához szükséges forrást jórészt az Önkormányzat bocsátja rendelkezésre intézményfinanszírozásként.

A 2019-es évben a köznevelési intézmények felújításai az Önkormányzatot terhelték, melynek összege meghaladta a 17 millió Ft-ot.

### **Esztergom Város Önkormányzata 2019. évi számviteli beszámolója**

**Önkormányzati szinten az összevont bevételek és a kiadások az alábbiak szerint alakultak:**

	adatok Ft-ban			
<b>Bevételek</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés a módosított előirányzat %-ában</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 203 084 830	1 429 072 525	1 429 072 525	100,00%
Közhatalmi bevételek összesen	4 972 460 000	5 983 515 793	5 833 308 852	97,49%

Működési bevételek összesen	1 476 002 253	724 015 901	588 043 325	81,22%
Működési célú átvett pénzeszközök összesen	38 589 000	145 789 750	31 000 750	21,26%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	2 743 300 000	728 043 244	728 043 244	100,00%
Felhalmozási bevételek összesen	1 528 318 835	527 312 669	525 674 918	99,69%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	6 276 140	13 710 756	6 677 018	48,70%
Működési finanszírozási bevételek összesen	5 096 663 284	4 893 195 436	4 807 428 126	98,25%
Felhalmozási finanszírozási bevételek összesen	-	-	-	
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>17 064 694 342</b>	<b>14 444 656 074</b>	<b>13 949 248 758</b>	<b>96,57%</b>

Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában
Személyi juttatások	2 016 142 551	1 924 964 105	1 885 506 015	97,95%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	429 894 883	414 519 810	387 480 805	93,48%
Dologi kiadások	2 505 449 642	2 587 747 958	2 308 995 932	89,23%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 000 000	74 448 880	73 186 495	98,30%
Egyéb működési célú kiadások	1 159 570 139	1 135 470 554	979 340 933	86,25%
Beruházási kiadások	5 947 750 962	3 799 798 963	1 018 064 155	26,79%
Felújítási kiadások	2 096 481 396	2 005 505 015	1 093 414 167	54,52%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	355 170 707	224 454 459	66 195 191	29,49%
Működési finanszírozási kiadások összesen	2 523 234 062	2 277 746 330	2 191 979 020	96,23%
Felhalmozási finanszírozási kiadások összesen	-	-	-	
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>17 064 694 342</b>	<b>14 444 656 074</b>	<b>10 004 162 713</b>	<b>69,26%</b>

A pénzforgalmi bevételek és kiadások 2018-ról 2019-re a következőképpen alakultak:

Megnevezés	adatok Ft-ban			
	2018	2019	Abszolút változás	Változás %-a
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 264 016 606	1 429 072 525	165 055 919	113,06%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 567 243 093	728 043 244	-839 199 849	46,45%
Közhatalmi bevételek	5 072 771 988	5 833 308 852	760 536 864	114,99%
Működési bevételek	790 789 548	588 043 325	-202 746 223	74,36%
Felhalmozási bevételek	98 768 036	525 674 918	426 906 882	532,23%
Működési célú átvett pénzeszközök	13 949 572	31 000 750	17 051 178	222,23%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 093 406	6 677 018	2 583 612	163,12%
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>8 811 632 249</b>	<b>9 141 820 632</b>	<b>330 188 383</b>	<b>103,75%</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>5 871 969 748</b>	<b>4 807 428 126</b>	<b>-1 064 541 622</b>	<b>81,87%</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>14 683 601 997</b>	<b>13 949 248 758</b>	<b>-734 353 239</b>	<b>95,00%</b>
Személyi juttatások	1 775 141 539	1 885 506 015	110 364 476	106,22%
Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	381 444 805	387 480 805	6 036 000	101,58%

Dologi kiadások összesen	2 601 104 687	2 308 995 932	-292 108 755	88,77%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	62 581 371	73 186 495	10 605 124	116,95%
Egyéb működési célú kiadások	1 239 254 788	979 340 933	-259 913 855	79,03%
Beruházások	802 380 556	1 018 064 155	215 683 599	126,88%
Felújítások	2 593 622 963	1 093 414 167	-1 500 208 796	42,16%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	122 094 745	66 195 191	-55 899 554	54,22%
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>9 577 625 454</b>	<b>7 812 183 693</b>	<b>-1 765 441 761</b>	<b>81,57%</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>2 500 071 555</b>	<b>2 191 979 020</b>	<b>-308 092 535</b>	<b>87,68%</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>12 077 697 009</b>	<b>10 004 162 713</b>	<b>-2 073 534 296</b>	<b>82,83%</b>

A részletes táblát a rendelet 1-2. melléklete tartalmazza.

## Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodása

### Bevételek alakulása

#### MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

##### I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

###### 1. Az önkormányzatok működési támogatásai

Ezen a soron a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, a működési célú központosított előirányzatok, valamint a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai szerepelnek, összességében 1.115.488.438 Ft.

###### 2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 313.584.087 Ft volt.

Részletes kimutatást a rendelet 48. melléklete tartalmazza.

##### II. Közhatalmi bevételek

adatok Ft-ban

	Közhatalmi bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	Építményadó	600 000 000	625 781 064	597 479 804	95,48%
2.	Telekadó	2 510 000	6 677 561	6 677 561	100,00%
3.	Magánszemélyek kommunális adója	0	1 215 335	1 215 335	100,00%
<b>4.</b>	<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>602 510 000</b>	<b>633 673 960</b>	<b>605 372 700</b>	<b>95,53%</b>
5.	Iparüzési adó	4 200 000 000	5 171 045 406	5 100 340 457	98,63%
6.	Gépjárműadó önkormányzatot megillető része	95 000 000	88 258 447	78 190 623	88,59%
7.	Idegenforgalmi adó	57 000 000	72 257 161	40 743 874	56,39%
8.	Talajterhelési díj	800 000	800 000	748 815	93,60%
<b>9.</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói összesen</b>	<b>4 352 800 000</b>	<b>5 332 361 014</b>	<b>5 220 023 769</b>	<b>97,89%</b>
10.	Mezőöri járulék	2 700 000	4 824 140	4 824 140	100,00%
12.	Egyéb igazgatási szolgáltatási díjak bevételei	50 000	1 738 000	1 738 000	100,00%
14.	Környezetvédelmi bírságok bevételei	0	15 750	15 750	100,00%

15.	Szabálysértési, helyszíni, közigazgatási bírságok helyi önkormányzatot megillető része	10 000 000	6 172 110	875 000	14,18%
16.	Egyéb bírságok bevételei	1 200 000	1 200 000	454 650	37,89%
17.	Pénzbüntetés, elkobzás, késedelmi és önellenőrzési pótlék	3 200 000	3 530 819	4 843	0,14%
<b>18.</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>17 150 000</b>	<b>17 480 819</b>	<b>7 912 383</b>	<b>45,26%</b>
<b>19.</b>	<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>4 972 460 000</b>	<b>5 983 515 793</b>	<b>5 833 308 852</b>	<b>97,49%</b>

### III. Működési bevételek

Ez az összesítő jogcím az alábbi bevételeket tartalmazza: a közvetített szolgáltatások ellenértékét, a bérleti díjakból, lakásbérletből származó bevételeket, ellátási díjakat (gyermekétkeztetési díjtérítés), kiszámlázott általános forgalmi adóból, általános forgalmi adó visszatérítéséből befolyt bevételeket, kamatbevételeket, egyéb működési bevételeket.

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	Egyéb díjbevétel	-	16 150 279	11 401 845	70,60%
2.	Parkolási díj	40 000 000	49 776 987	54 555 634	109,60%
3.	Piac üzemeltetés	8 000 000	9 765 118	7 932 833	81,24%
4.	Közterület-használati díj	10 000 000	6 247 259	5 356 425	85,74%
5.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	54 512 091	29 913 302	54,87%
6.	Egyéb tulajdonosi bevételek (osztalék)	840 000 000	811 315	811 315	100,00%
7.	Helyiségbérletből származó bevétel	110 000 000	137 713 945	81 397 101	59,11%
8.	Lakásbérletből származó bevétel	50 000 000	60 000 000	31 044 286	51,74%
9.	Ellátási díjak	31 496 000	38 636 331	38 636 331	100,00%
10.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	265 946 359	199 349 014	183 159 768	91,88%
11.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	0,00%
12.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	-	1 015 923	1 015 923	100,00%
13.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bevételek	-	188 059	123 077	65,45%
14.	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	0,00%
15.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	22 190 000	22 190 000	100,00%
16.	Biztosító által fizetett kártérítés	2 000 000	-	-	0,00%
17.	Egyéb működési bevételek	16 333 072	1 955 550	1 678 578	85,84%
<b>19.</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>1 374 775 431</b>	<b>598 311 871</b>	<b>469 216 418</b>	<b>78,42%</b>

### IV. Működési célú átvett pénzeszközök

Ez az összesítő jogcím tartalmazza a működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülését, illetve az egyéb működési célú átvett pénzeszközöket. (pl.: önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal szembeni követelések).

## FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

### V. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 728.043.244 Ft folyt be.

Nyertes pályázatok, támogatások	adatok Ft-ban
	Összeg
Esztergomi piac fejlesztése TOP-1.1.3-15	726 043 244
József Attila Iskola felújítási munkákhoz önrész (Esztergomi Tankerületi Központ)	2 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>728 043 244</b>

### VI. Felhalmozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	adatok Ft-ban
					Teljesítés a módosított előirányzat %-ban
1.	Ingatlanok értékesítése	1 528 318 835	520 910 840	519 282 931	99,69%
2.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	6 343 956	6 343 956	100,00%
3.	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 528 318 835</b>	<b>527 254 796</b>	<b>525 626 887</b>	<b>99,69%</b>

Felhalmozási bevételként az ingatlanok, az egyéb tárgyi eszközök, valamint a részesedések értékesítéséből származó bevételt tartjuk nyilván.

### VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.008.869 Ft, ami az önkormányzat által nyújtott kamatmentes kölcsönökből származó (értékvédelmi pályázatokhoz kapcsolódó) visszafizetésekéből ered.

## MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

### VIII. Működési finanszírozási bevételek

Itt szerepel az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.318.528.827 Ft-tal, és a Magyar Államkincstár által 2019. év végén utalt 2020. évi nettó finanszírozás első üteme 42.019.884 Ft-tal.

### Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodása

#### Kiadások alakulása

## MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Az Önkormányzat kiadásai 7.353.324.131 Ft-on teljesültek a 2019. évben, ami a módosított előirányzat 63,25 %-a.

#### I. Személyi juttatások

Az önkormányzat a 2019. év során is határidőben eleget tudott tenni valamennyi foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségeinek. A személyi juttatások 195.537.409 Ft-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 83,40 %-a.

#### II. Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadói járulékok összesen 44.927.912 Ft-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 62,46 %-a.

Az Önkormányzat személyi juttatásai a Polgármester, az Alpolgármester, a Képviselők, a Bizottsági tagok, a védőnők, a nyári napköziben foglalkoztatott gyermekfelügyelők, a közfoglalkoztatottak, a piacfelügyelő, és a főépítész fizetését tartalmazzák.

#### III. Dologi kiadások

A dologi kiadásokra tervezett jogcímekre összesen 1.756.711.962 Ft-ot fordított az önkormányzat, ami a módosított előirányzat 87,59 %-a.

Az Önkormányzat dologi kiadásait részletesen a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

#### IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat a 2019. évben is működtette a szociális ellátórendszer különböző elemeit.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	adatok Ft-ban
				Teljesítés a módosított előirányzat %-ban
Egyéb nem intézményi támogatások	31 000 000	74 448 880	73 186 495	98,30%
<b>Összesen:</b>	<b>31 000 000</b>	<b>74 448 880</b>	<b>73 186 495</b>	<b>98,30%</b>

#### V. Egyéb működési célú kiadások

Az Önkormányzat támogatási kiadásait részletesen a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

### FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

#### VI. Beruházások

Az Önkormányzat beruházási kiadásait részletesen a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

#### VII. Felújítások

Az Önkormányzat felújítási kiadásait részletesen a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

#### VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ezen a jogcímen a beruházásra, felújításra adott támogatásokat tartjuk nyilván, ezeket a kiadásokat részletesen a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

## **MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**

A finanszírozási kiadások összesen 2.159.503.124 Ft-ban teljesültek, ami a módosított előirányzat 96,18 %-a

### **Az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi gazdálkodása**

A 2019. évi zárszámadási rendelet 11-12. mellékleteiben kerül bemutatásra az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal tervezett és tényleges bevételi és kiadási adatai.

A Közös Hivatal összesen 887.245.738 Ft bevételt realizált, ami a módosított előirányzat 95,09 %-a. A bevételek jelentős része az önkormányzat által folyósított intézményfinanszírozás – 751.175.756 Ft, valamint a 2018. évi maradvány igénybevétele 112.285.916 Ft. Működési célú támogatások 16.564.786 Ft-ra, a működési bevételek 1.518.848 Ft-ra, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök (munkáltatói kölcsönök visszatérülése) 5.668.149 Ft-ra teljesültek.

A Közös Hivatal kiadásai összesen 931.566.516 Ft-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 99,85 %-a. Ezen belül a személyi juttatások 631.702.532 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok 139.210.719 Ft, a dologi kiadások 133.097.740 Ft, beruházás 11.055.525 Ft, valamint az egyéb felhalmozási célú kiadások (visszatérítendő munkáltatói kölcsönök) 16.500.000 Ft.

### **Az Intézmények 2019. évi gazdálkodása**

A 2019. évi zárszámadási rendelet 13-46. számú mellékleteiben kerül bemutatásra az intézmények tervezett és tényleges bevételi és kiadási adatai. A bevételi adatok intézményekre lebontva tartalmazzák a fenntartói támogatást, mely összeg tartalmazza a kapott feladatalapú támogatások összegét is, valamint a saját bevételeket.

Az intézmények összevont bevételei 1.835.278.556 Ft, melyből a fenntartói támogatás 1.408.327.368 Ft. A teljesült bevétel a módosított előirányzat 97,34 %-a. Az intézmények összevont kiadásai 1.719.272.066 Ft, mely a módosított előirányzat 91,19 %-a.

### **Tartós részesedések**

Az önkormányzat 2019. december 31-én fennálló részesedéseit, valamint a 2019. évben felmerült kiadásokat a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vonatkozásában a zárszámadási rendelet 50. melléklete tartalmazza.

### **Költségvetési maradvány alakulása (Önkormányzat, Közös Hivatal, Intézmények)**

A beszámoló alapján az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények költségvetési maradványa összesen: 3.945.086.045 Ft, mely kötelezettséggel terhelt.

Az önkormányzat kötelezettséggel terhelt maradvány összege tartalmazza a 2019. évi költségvetés terhére vállalt, de ki nem egyenlített szállítói kötelezettségeket és egyéb megrendelésekből, szerződésekből származó kötelezettségvállalásokat; a 2019-ben a központi költségvetésből folyósított, de teljes mértékben még fel nem használt támogatások, az elkülönített számlák kötött felhasználású tételeit.

Az intézmények kötelezettségvállalással terhelt maradványa szállítói kötelezettségeket és egyéb, a 2019. évi költségvetés terhére vállalt megrendelésekből, szerződésekből származó, még nem számlázott kötelezettségvállalásokat tartalmaz.

A 2020. évi költségvetés tervezése alkalmával a 2019. évi kötelezettségvállalások áthúzódó tételeit az Önkormányzat, a Közös Hivatal és az Intézmények kiadási előirányzatai meghatározásakor már figyelembe vettük. A maradványkimutatást az 70. melléklet tartalmazza.

### Záró pénzkészletállomány alakulása

Intézmények	Záró pénzkészlet Ft- ban 2019. dec. 31.
Angyalkert Óvoda	111
Aranyhegyi Óvoda	93
Bánomi Óvoda	54
Belvárosi Óvoda	45
Erzsébet Óvoda	46
Honvéd Óvoda	83
Kertvárosi Óvoda	117
Szentgyörgymezei Óvoda	92
Zöld Óvoda	32
Féja Géza Közösségi Ház	28
Helischer József Városi Könyvtár	50
Pézsza Tibor Sportcsarnok	87
Szentgyörgymezői Olvasókör	43
Híd Szociális, Család- és Gyermekjóléti Központ	133 823 390
Aprófalva Bölcsőde	64
Szent István Strandfürdő	384 560
<b>Intézmények Összesen:</b>	<b>134 208 895</b>
<b>Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal</b>	<b>16 308 283</b>
<b>Esztergom Város Önkormányzata</b>	<b>3 981 230 904</b>
<b>Összesen:</b>	<b>4 131 748 082</b>

### Mérlegtételek alakulása

Esztergom Város Önkormányzata mérlegtételek alakulását a zárszámadási rendelet 51-69. mellékletei tartalmazzák.

## Összevont mérleg változása 2018-ról 2019-re

adatok Ft-ban

	Megnevezés	2018	2019	Abszolút változás	Változás %-a
I.	Immateriális javak	165 969 214	198 530 520	32 561 306	19,62%
II.	Tárgyi eszközök	46 542 878 180	47 321 169 948	778 291 768	1,67%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	553 656 142	548 817 142	-4 839 000	-0,87%
IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	60 162 272	60 162 272	0,00%
<b>A.</b>	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF. ESZKÖZÖK</b>	<b>47 262 503 536</b>	<b>48 128 679 882</b>	<b>866 176 346</b>	<b>1,83%</b>
<b>B.</b>	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>27 634 759</b>	<b>1 990 991</b>	<b>-25 643 768</b>	<b>-92,80%</b>
<b>C.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>2 796 517 313</b>	<b>4 131 748 082</b>	<b>1 335 230 769</b>	<b>47,75%</b>
<b>D.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>910 410 628</b>	<b>2 676 214 346</b>	<b>1 765 803 718</b>	<b>193,96%</b>
<b>E.</b>	<b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>54 729 385</b>	<b>184 612 923</b>	<b>129 883 538</b>	<b>237,32%</b>
<b>F.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>810 751</b>	<b>0</b>	<b>-810 751</b>	<b>-100,00%</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>51 052 606 372</b>	<b>55 123 246 224</b>	<b>4 070 639 852</b>	<b>7,97%</b>
I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	52 793 203 839	52 793 203 839	0	0,00%
II.	Nemzeti vagyon változásai	-986 977 875	-1 024 811 767	-37 833 892	3,83%
III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 475 594 108	3 475 594 108	0	0,00%
IV.	Felhalmozott eredmény	-6 521 280 606	-7 016 708 593	-495 427 987	7,60%
VI.	Mérleg szerinti eredmény	-495 427 987	3 511 178 842	4 006 606 829	-808,72%
<b>G.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>48 265 111 479</b>	<b>51 738 456 429</b>	<b>3 473 344 950</b>	<b>7,20%</b>
<b>H.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>514 687 940</b>	<b>676 941 508</b>	<b>162 253 568</b>	<b>31,52%</b>
<b>K.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2 272 806 953</b>	<b>2 707 848 287</b>	<b>435 041 334</b>	<b>19,14%</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>51 052 606 372</b>	<b>55 123 246 224</b>	<b>4 070 639 852</b>	<b>7,97%</b>

### *Befektetett eszközök és forgóeszközök alakulása*

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök könyv szerinti értéke 47.262.503.536 Ft-ról 2019. évre 48.128.679.882 Ft-ra emelkedett. Az immateriális javaknál a növekedés oka a kifizetett tervezések, a tárgyi eszközöknél a beruházások növekedése, amely meghaladja az értékcsökkenést.

A befektetett pénzügyi eszközök 4.839.000 Ft-os csökkenését az Esztergomi Vízmű Kft. „v.a” értékvesztése okozta.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 27.634.759 Ft-ról 1.990.991 Ft-ra csökkent.

### *Pénzeszközök alakulása*

Az összevont pénzeszköz állomány az előző évhez képest 2.796.517.313 Ft-ról 4.131.748.082 Ft-ra emelkedett. Az emelkedést az év végi iparüzési adófeltöltés okozta. A részletes táblát az előterjesztés 1. tájékoztatója tartalmazza.

### *Követelések alakulása*

A közhatalmi bevételekre (adók), az egyéb működési bevételekre, a felhalmozási bevételekre, valamint a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközre vonatkozó követelések 2019. december 31-én fennálló állománya került kimutatásra a mérlegben, megbontva a költségvetési évben esedékes követelésre és a költségvetési évet követő követelésre.

A követelés jellegű sajátos elszámolások között került kimutatásra a készletekre, igénybe vett szolgáltatásokra, foglalkoztatottaknak, valamint egyéb adott előlegek év végi állománya.

A követelések állományának ilyen mértékű növekedése (910.410.628 Ft-ról 2.676.214.346 Ft-ra) annak köszönhető, a ASP rendszer – a korábbiaktól eltérően – már előző évben előírja a közhatalmi bevételekkel kapcsolatos következő évi követeléseket.

## FORRÁSOK

### *Saját tőke alakulása*

A saját tőke részeként került kimutatásra a nemzeti vagyon induláskori értéke, az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a felhalmozott eredmény, valamint a mérleg szerinti eredmény.

A mérleg szerinti eredmény növekedését több tényező okozza: a közhatalmi bevételekkel kapcsolatos követelések növekedése, valamint a 2019-ben realizált, ingatlan értékesítésekből származó bevétel.

### *Kötelezettségek alakulása*

A kötelezettségek szintén a költségvetési évben esedékes és a költségvetési évet követően esedékes megoszlásban került kimutatásra.

A kötelezettség-állomány 2018. évről 2019-re 514.687.940 Ft-ról 676.941.508 Ft-ra emelkedett, melynek oka, hogy év végén a korábbi évhez képest több volt a beérkezett, áthúzódó számla.

A jogszabályi előírások alapján terjesztem a Képviselő-testület elé Esztergom Város Önkormányzatának 2019. évi zárszámadási rendeletét, valamint mellékleteit.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az intézményi maradványok jóváhagyásáról a Képviselő-testület dönt. A Képviselő-testület jogosult a költségvetési szerv szabad maradványát elvonni.

Az intézmények maradványa nagyrészt negatív. Ennek oka az, hogy 2014. év január 1-én történt az új államháztartási számvitelre való átállás, melynek során a 3661. „December havi illetmények, munkabérek elszámolása” főkönyvi számlának egyenlege maradt, amelynek – a könyvvizsgáló észrevétele alapján – évekkel később történt meg a rovatra könyvelése. Ezt a könyvelést szabályosan már csak a költségvetési számvitelben lehetett végrehajtani, a pénzügyi számvitelt nem érintette, ezért ezen intézmények költségvetési maradványa és záró pénzkészlete azóta is folyamatos eltérést mutat. 2019-ben Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az intézmények havi záró pénzkészlete visszavonásra kerüljön az Önkormányzat költségvetési számlájára, így fordult elő az a helyzet, hogy a költségvetési maradvány mínuszos lett 11 intézménynél, bár a záró pénzkészletük pozitív összeg.

A szabad maradványok kis összegűek, így nem javaslom az intézményektől elvonni. A HÍD Családsegítő és Szociális Központ maradványa a „Sándor major szociális városrehabilitáció TOP-5.2.1” számú pályázat miatt magas, mivel a pályázati előleget az intézmény számláján szükséges tartani.

### **Határozati javaslat I.:**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete ... szavazat mellett az alábbi határozatot hozza:

### **.../2020 (VI. ...) önkormányzati határozat az önkormányzat 2019. évi maradványáról:**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete, az Önkormányzat **maradványát 3.873.400.333,-Ft összegben jóváhagyja**. Megállapítja, hogy a maradvány kötelezettséggel terhelt, mivel az az önkormányzat 2020. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre került.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** költségvetési rendelet soron következő módosítása

## **Határozati javaslat II.:**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete ... szavazat mellett az alábbi határozatot hozza:

### **.../20... (.... ...) önkormányzati határozat az intézmények 2019. évi maradványáról:**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá az intézmények maradványát.

- a) Az *Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal* maradványát -44.320.778,-Ft összegben jóváhagyja.
- b) Az *Angyalkert Óvoda* maradványát -3.659.525,-Ft összegben jóváhagyja
- c) Az *Aranyhegyi Óvoda* maradványát -67.508,-Ft összegben jóváhagyja.
- d) A *Bánomi Óvoda* maradványát -221.371 -Ft összegben jóváhagyja.
- e) A *Belvárosi Óvoda* maradványát 49.373,-Ft összegben jóváhagyja. A szabad maradványt az intézmény rendelkezésére bocsátja szakmai feladatok ellátása céljából.
- f) Az *Erzsébet Királyné Óvoda* maradványát -5.709.761,-Ft összegben jóváhagyja.
- g) A *Honvéd Óvoda* maradványát 59.128,-Ft összegben jóváhagyja. A szabad maradványt az intézmény rendelkezésére bocsátja szakmai feladatok ellátása céljából.
- h) A *Kertvárosi Óvoda* maradványát 1.260,-Ft összegben jóváhagyja. A szabad maradványt az intézmény rendelkezésére bocsátja szakmai feladatok ellátása céljából.
- i) A *Szentgyörgymezői Óvoda* maradványát -164.267,-Ft összegben jóváhagyja.
- j) A *Zöld Óvoda* maradványát -4.017.792,-Ft összegben jóváhagyja.
- k) A *Féja Géza Községi Ház* maradványát -58.523,-Ft összegben jóváhagyja.
- l) A *Helischer József Városi Könyvtár* maradványát 101.757,-Ft összegben jóváhagyja. A szabad maradványt az intézmény rendelkezésére bocsátja szakmai feladatok ellátása céljából.
- m) A *Pézsza Tibor Sportcsarnok* maradványát -88.317,-Ft összegben jóváhagyja.
- n) A *Szentgyörgymezői Olvasókör* maradványát -781.324,-Ft összegben jóváhagyja.
- o) A *HÍD Családsegítő és Szociális Központ* maradványát 135.667.926,-Ft összegben jóváhagyja. A maradvány kötelezettséggel terhelt.
- p) Az *Aprófalva Bölcsőde* maradványát -4.543.438,-Ft összegben jóváhagyja.
- q) A *Szent István Városi Strandfürdő* maradványát -561.128,-Ft összegben jóváhagyja.

Felelős: polgármester

Határidő: költségvetési rendelet soron következő módosítása

### **Az előterjesztés tájékoztatói:**

1. tájékoztató: Pénzeszközök változása
2. tájékoztató: Esztergom Város Önkormányzata több évre kiható kötelezettségei
3. tájékoztató: Esztergom Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások
4. tájékoztató: Gördülő mérleg

A fentiek alapján kérem Esztergom Város Önkormányzata 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotását.

### **Rendeletalkotási javaslat**

Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja Esztergom Város Önkormányzat .../2020.(.....) önkormányzati rendeletét Esztergom Város Önkormányzatának 2019. évi zárszámadásáról.

**Melléklet:**

1. Rendelet-tervezet mellékletekkel

Esztergom, 2020. július [6.]



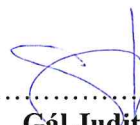
**Hernádi Ádám**  
polgármester

Az előterjesztést készítette:



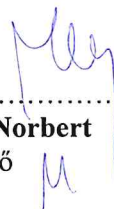
**Hidasi Gabriella**  
pénzügyi osztályvezető-helyettes

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:




**Gál Judit**  
pénzügyi osztályvezető

Törvényességi záradék:



**Schottner Norbert**  
jegyző

*Az előterjesztés témájától függően:*

főépítési szignó: -----	jogi szignó: 	pénzügyi szignó: -----
----------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------

Az előterjesztés véleményezésére a Pénzügyi és Jogi Bizottság illetékes. Az előterjesztés megtárgyalásához a jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal nem kívánok meghívni senkit.



**Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
... /2020. (VII. ) önkormányzati rendelete  
a 2019. évi zárszámadásról**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**I. Fejezet  
Általános rendelkezések**

**1. A rendelet hatálya**

**1. §** A rendelet hatálya kiterjed Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), a Képviselő-testület bizottságaira, az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatalra és Esztergom Város Önkormányzata irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szervekre.

**II. Fejezet  
A költségvetés**

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. § (1)** A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit – 2019. évi költségvetésének teljesítésének:

<b>a) a bevételek fő összegét: ebből:</b>	<b>13 949 248 758 Ft-ban,</b>
aa) költségvetési bevételek összegét:	9 141 820 632 Ft-ban,
ab) finanszírozási bevételeket:	4 807 428 126 Ft-ban,
<b>b) a kiadások fő összegét: ebből:</b>	<b>10 004 162 713 Ft-ban,</b>
ba) költségvetési kiadások összegét	7 812 183 693 Ft-ban,
bb) finanszírozási kiadásokat:	2 191 979 020 Ft-ban,
<b>c) többletét</b>	<b>3 945 086 045 Ft-ban</b>
állapítja meg.	

(2) A többlet az önkormányzat 2020. évre áthúzódó, 2019. évi kötelezettséggel terhelt maradványát képezi.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételekkel együttes, hitel kiadások nélküli

- |                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| a) költségvetési mérleg egyenlegét  | 1 329 636 939 Ft-ban, |
| b) finanszírozási mérleg egyenlegét | 2 615 443 106 Ft-ban  |

határozza meg.

### **3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

**3. §** A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását önkormányzati szinten összevontan a rendelet 1-2. melléklet szerinti költségvetési mérleg alapján határozza meg a képviselő-testület.

**4.§** Az önkormányzat költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását a rendelet 3-4. melléklet szerinti költségvetési mérleg alapján határozza meg a képviselő-testület.

**5. §** Az önkormányzat bevételeit feladatonként részletesen az 5. melléklet tartalmazza.

**6. §** Az önkormányzat feladatonkénti működési kiadásait részletesen a 6. melléklet tartalmazza.

**7. §** Az önkormányzat támogatási kiadásait feladatonként a 7. melléklet tartalmazza.

**8. §** Az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait feladatonként a 8-9. melléklet tartalmazza.

**9. §** Az önkormányzat költségvetési mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.

**10. §** Az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátott, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11-12. melléklet tartalmazza.

**11. §** Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátott és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 13-46. melléklet tartalmazza.

**12. §** A Képviselő-testület a létszámkeretet a 47. melléklet szerint határozza meg.

**13. §** Az önkormányzat 2019. évre vonatkozó feladatalapú állami támogatásait a 48. melléklet tartalmazza.

**14. §** Az önkormányzat adósságszolgálati kötelezettségeit a 49. melléklet tartalmazza.

**15. §** Esztergom Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását az 50. melléklet tartalmazza.

**16.§** Esztergom Város Önkormányzatának részletes vagyonkimutatását (összevont, önkormányzat, hivatal, intézmények) az 51-69. melléklet tartalmazza

**17. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2019. évi maradvány-kimutatását az 70. melléklet szerint határozza meg.

### **4. Záró rendelkezések**

18. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

**Hernádi Ádám**  
polgármester

**Schottner Norbert**  
jegyző

A rendeletet 2020. .... napján kihirdettem.

**Schottner Norbert**  
jegyző

