ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. június 22-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Tájékoztatás az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének helyzetéről

Előadó: Ottó Péter polgármester

Előterjesztés tartalma: -

Előterjesztés előkészítésben részt vett: Pill Eszter pénzügyi osztályvezető

Előterjesztés előkészítésében közreműködtek: -

Láttam:

Sümegi Attila
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 4/2020.(III.2.) önkormányzati rendelettel *(a továbbiakban: Rendelet)* fogadta el az Önkormányzat 2020. évi költségvetését.

A Kormány 40/2020.(III.11.) rendeletével hirdette ki az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető, tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a veszélyhelyzetet.

A Kormány a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020.(IV.6.) rendeletében *(a továbbiakban: Korm. rendelet 1)* olyan döntést hozott, mely konkrét összegben számszerűsítette a közhatalmi bevételek kiesésének mértékét.

A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020.(IV.21.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: Korm. rendelet 2)* előírásai között szerepelnek többek között a helyi adókkal kapcsolatos rendelkezések (bevallási határidők módosítása, adók elengedése), továbbá az önkormányzati havi nettó finanszírozás keretében a beszedett idegenforgalmi adóforintok alapján járó állami támogatás arányos megvonása.

A veszélyhelyzet olyan feltételeket teremtett, melyek – a fentiekben részletezetteken túl - alapvetően rengetik meg az Önkormányzat, és az általa fenntartott intézmények költségvetési egyensúlyát, gondolok itt az intézményi működési bevételek szintjének finanszírozásban betöltött jelentős szerepére, a szociális juttatások szintjének változására, a védekezéssel kapcsolatos többlet kiadások szintjére. Tekintettel arra, hogy nem tudjuk pontosan meghatározni a 2020. évi bevétel kiesés nagyságát és az esetleges többlet kiadások felmerülésének mértékét, a cél a tartalék képzés kell, hogy legyen.

Fentiek számszerűsítve:

Közhatalmi bevételek

A Korm. rendelet 1 4. § (1) bekezdésében arról rendelkezett, hogy az Önkormányzatot megillető 2020. évi gépjármű adó bevétel 40 %-a a Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételét képezi. Ez esetünkben **23.650 ezer forint**.

Szóba került, hogy az idegenforgalmi adó beszedése 2020. december 31. napjáig felfüggesztésre kerül. 2020.03.23. napjáig beszedett idegenforgalmi adó bevétel 2.456 ezer forint, mely a Rendeletben számszerűsített 10.800 ezer forintos előirányzathoz képest **8.344 ezer forint** bevétel kiesés. A későbbiekben lehetőség nyílik rá, hogy az Önkormányzat kieső idegenforgalmi adó bevételére pályázat kerüljön benyújtásra. A pályázat alapját, az idegenforgalmi adó alanyok által benyújtott bevallások képezik majd.

Bevétel kiesés közhatalmi bevételek esetében: 31.994 ezer forint.

Fentebb említett adójogszabályok változása, illetve a veszélyhelyzet gazdaságra gyakorolt hatása befolyásolja az Önkormányzat adóerő-képességét, továbbá a befolyó iparűzési adó mértékét. Míg az adóerő-képesség változása a jövő évet-éveket érinti, hosszabb távú hatása van, addig a helyi iparűzési adó bevételek tárgyévi realizálása már a 2020. évet is érinti, melynek nagyságát jelen pillanatban nem tudjuk becsülni.

Állami támogatások

A Korm. rendelet 2 8. §-a alapján az üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó állami támogatás összegéből megközelítőleg 64 % illeti meg az Önkormányzatot. Ez estünkben **6.148 ezer forint** bevétel kiesést jelent.

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek vizsgálata esetében meg kell jegyeznem, hogy az Önkormányzat által fenntartott intézmények esetében ezen bevételek eléréséhez kiadási oldalon előirányzatok kapcsolódnak. Az intézményi működési bevételek kiesése tehát kompenzálható a kiadási előirányzatok fel nem használásával, szinten tartva a fenntartói finanszírozás szintjét. Fontos és kívánatos azonban, az intézmények saját költségvetésük terhére biztosított kötelezettségvállalási jogának korlátozása, intézményi létszámgazdálkodás felülvizsgálata.

Az Önkormányzat esetében költségvetési egyenleget negatívan érintő változás lehet a közterület használati díjból befolyó bevétel kiesése, mely **2.480 ezer forintra** tehető.

Becsült bevételkiesés összesen:

Gépjárműadó	**- 23.650 ezer forint**
Idegenforgalmi adó	**- 8.344 ezer forint**
Üdülőhelyi feladatok támogatása	**- 6.148 ezer forint**
Közterület használat bevétele	**- 2.480 ezer forint**
Összesen:	**- 40.622 ezer forint**

Kiadások felülvizsgálata:

Tartalékok felülvizsgálata

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Működési céltartalékok	
Rendezvények Támogatási Alap	2.000
Civil Támogatási Alap	4.000
Összesen:	**6.000**

Nevesített kiadási előirányzatok felülvizsgálata

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Működési célra átadott pénzeszközök	***800***
BTM támogatása	300
ZNNÖ támogatása (lemondott)	500
Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	***500***
Vissza nem térítendő támogatás (20/2017.(XII.27.) önkormányzati rendelet	500
Dologi kiadások	***1.064***
Zirci Közoktatási Alap	1.064
Beruházások	***9.633***
Hivatali gépkocsi beszerzése	3.000
ZKÖH villámvédelem	5.133
Irattár kialakítása	1.500
Karbantartások	***10.000***
Kátyúzási feladatok	10.000
Összesen:	**21.997**

A Korm. rendelet 2 24. §-a a szociális hozzájárulási adó mértékének 2 százalékpontos csökkentését rögzíti 2020. július 1. napjától. Ez Önkormányzati szinten összességében **3.000 ezer forint** körüli megtakarítást jelenthet.

Önkormányzat által fenntartott Intézmények kiadásainak felülvizsgálata

Ezek az alábbiak:

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Személyi juttatások + Járulékok	***15.178***
Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Zirci tagintézménye	5.172
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal	7.948
Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	2.058
Béren kívüli juttatások és a hozzájuk kapcsolódó járulékok	***7.925***
Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Zirci tagintézményei	4.675
Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB	859
Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	517
Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ	1.574
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal	300
Összesen:	**23.103**

Kiadás alakulása:

Céltartalékok	**- 6.000 ezer forint**
Működési célra átadott pénzeszközök	**- 800 ezer forint**
Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	**- 500 ezer forint**
Dologi kiadások	**- 1.064 ezer forint**
Karbantartások	**- 10.000 ezer forint**
Beruházások	**- 9.633 ezer forint**
Személyi juttatások és járulékai	**- 15.178 ezer forint**
Béren kívüli juttatások és járulékai	**- 7.925 ezer forint**
SZOCHO csökkentéséből eredő várható megtakarítás	**- 3.000 ezer forint**
Védekezéssel összefüggő kiadások	**5.000 ezer forint**
Összesen:	**- 49.100 ezer forint**

Fentiek alapján látható, hogy az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető, tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő, az Önkormányzat 2020.

évi költségvetési gazdálkodását érintő hatások – bevétel kiesés és a védekezéssel összefüggő többlet kiadások megjelenése – kezelése nehéz feladat elé állítja az Önkormányzatot. A tájékoztatóban részletezett előirányzatok zárolásával, a nem feltétlen szükséges feladatok megvalósításának elhalasztásával, a megszűnő, megüresedő álláshelyek fel nem töltésével igyekszünk a helyzetet kezelni.

Zirc, 2020. június 18.

Ottó Péter
polgármester