

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Beszámoló Kerta Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás).
Előterjesztő: Nagyné Varga Anikó polgármester
Készítette: Horváth Szabina pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

Az elkészített zárszámadás alapján értékelem az önkormányzat 2019. évi gazdálkodását.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2019. évi önkormányzati költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzata 298.017.722, - Ft, a módosított előirányzat 316.290.952, - Ft, az összes előirányzat-növekedés 18.273.230, - Ft.

A folyó évi bevételek és az előző évi maradvány együttesen fedezte a felmerülő kiadásokat.

A bevételi források és azok teljesítése:

Az önkormányzati költségvetés bevételei közül a központi költségvetésből biztosított támogatásokból származott bevétel.

Az előző évi maradvány 81.735.404, - Ft összegű finanszírozási bevétel.

Egyéb támogatás a szociális célú tűzifavásárlás támogatása 971.550,- Ft.

Az intézményi működési bevételek összességében 74%-ra teljesültek.

A támogatási bevételek a közfoglalkoztatási program támogatása 3.022.890,- Ft, a háziorvosi és a védőnői szolgálat működésének támogatása 21.020.400,- Ft, az egyedi szennyvízkezelő berendezések kiépítésének támogatása 77.499.506,- Ft.

A felhalmozási támogatási bevétel a Magyar Falu programban nyert pályázati támogatás 4.996.489,- Ft.

A felhalmozási célú átvett pénzeszköz a szennyvízberuházás lakossági hozzájárulása 10.095.000,- Ft.

A 2020. évi állami támogatásból 1.952.951, - Ft megelőlegezést utaltak december végén

A bevételek összességében 96%-ra teljesültek. A bevételek részletezését, továbbá a pénzeszközök változását a zárszámadási rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

A kiadások alakulása:

Folyó működési kiadások:

Az önkormányzati kormányzati funkciók működési kiadásainak eredeti előirányzata 296.762.479, - Ft, a módosított előirányzat 313.568.078, - Ft, a teljesítés 261.018.536, - Ft.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok teszik ki a működési kiadások 25 %-át. Közalkalmazottként a védőnőt, háziorvosi asszisztenst, a karbantartót és a könyvtárost foglalkoztatja az önkormányzat, az igényeknek megfelelően került sor közfoglalkoztatásra.

A közfoglalkoztatás kiadásainak nagy részét (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok) a Munkaügyi Központ támogatása fedezte. Közfoglalkoztatottként átlagosan 3 főt foglalkoztatott az önkormányzat.

Rendszeres és eseti pénzbeli ellátásokra 853.605, - Ft-ot fordított az önkormányzat. Év végén pályázati támogatásból szociális célú tűzifavásárlásra volt lehetőség.

Egyéb működési célú kiadás a háziorvosi ügyeleti szolgálat támogatása, a Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás tagdíja, belsőellenőrzés, család -és gyermekjóléti szolgálat támogatása, a közös hivatal működésének támogatása, Bursa Hungarica támogatás, Balaton-Felvidéki Vizitársulat, Magyar Fogyatékosok Lovas Sportszövetség Egyesület, Sportegyesület, Iskolánkért Gyermekünkért Alapítvány, Polgárőr és Tűzoltó Egyesület támogatása.

Fejlesztési kiadások:

Közművelődési célú eszközbeszerzés keretében porszívó és irodaszékek vásárlása történt.

Háziorvosi és védőnői szolgálat fejlesztéseként klímaberendezés kiépítésére került sor.

Felújítási kiadásként a polgármesteri hivatal és az óvoda épületének felújítására 74.385.075,- Forintot fizettünk ki.

Beruházási kiadásként a szennyvízberendezések létesítésére 84.961.858,- Ft értékben költöttünk.

A kiadások összességében 83%-ra teljesültek. A kiadások részletezését a zárszámadási rendelet 2. *melléklete* tartalmazza.

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a zárszámadási rendelet 3. *melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat 2019. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 11 fő. A tényleges és munkajogi nyitó, illetve zárólétszám megoszlását a 4. *melléklet* tartalmazza.

A 2019. évi maradvány elszámolása:

Az önkormányzat alaptevékenységének költségvetési bevételei 217.014.177,- Ft-ra, költségvetési kiadásai 261.018.536,- Ft-ra teljesültek, a tárgyévi költségvetés egyenleg mínusz 44.004.359,- Ft., finanszírozási egyenleg 82.433.112,- Ft., a szabad maradvány 38.428.753, - Ft.

Az önkormányzat 2019. évi maradvány elszámolását a zárszámadási rendelet 5. *melléklete* tartalmazza.

A vagyoni helyzet alakulása:

Az önkormányzat saját tőkéje 380.779.527, - Ft.

Az önkormányzat 2019. évi vagyonszármazását és a tárgyi eszközök állományának alakulását a zárszámadási rendelet 6. és 8. *melléklete*, a vagyonszármazást a 10. *melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9. *melléklet* tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjen.

A fennálló veszélyhelyzetre tekintettel "a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról" szóló 2011.évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a polgármester jogosult a rendelet megalkotására.

Kerta, 2020. május

Nagyné Varga Anikó sk.
polgármester

Kerta Község Önkormányzata Polgármesterének

/2020. (.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról (Zárszámadás) (tervezet)

Kerta Község Önkormányzatának Polgármestere a fennálló veszélyhelyzetre tekintettel "a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról" szóló 2011.évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. § (1) Kerta Község Önkormányzatának képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2019. évi

a) bevételének teljesített összességét	302.170.163 forintban,
b) kiadásának teljesített összességét	263.741.410 forintban

fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételének teljesítését forrásonként részletezve az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat kiadásainak teljesítését kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi maradványának összegét 38.428.753, - forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány kimutatás alapján.

3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 11 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 8 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben;
- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 4. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 393.349.737, - forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi mérleg szerinti eredményének összegét 42.963.205 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredmény kimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2019. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

5. § Az önkormányzat által 2019. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

6. § A képviselő-testület az önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonleltárát a 10. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

7. § Behajthatatlan követelésként 2019. évben leírt összeg nincs.

8. § Többéves kihatással járó döntés 2019. december 31. napján nincs.

9. § A vagyonmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás
a) szennyvízkezelő berendezések létesítése.

10. § Az önkormányzat hitelállománnyal 2019. december 31. napján nem rendelkezik.

11. § A rendelet mellékletei:

- | | |
|---------------|--|
| 1. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata bevételeinek 2019. évi teljesítése |
| 2. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata kiadásainak 2019. évi teljesítése |
| 3. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2018-2019. évi teljesítése |
| 4. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2019. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszám |
| 5. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata 2019. évi maradvány kimutatása |
| 6. melléklet: | Kimutatás Kerta Község Önkormányzata 2019. évi vagyonáról |
| 7. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata 2019. évi eredmény kimutatása |
| 8. melléklet: | Kerta Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2019. évi alakulása |
| 9. melléklet: | Kimutatás a Kerta Község Önkormányzata által nyújtott 2019. évi közvetett támogatásokról |
| 10. melléklet | Kerta Község Önkormányzat 2019. évi vagyonleltára |

12. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (III.1.) önkormányzati rendelet.

Nagyné Varga Anikó
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2020. május

Szarka Gyula
jegyző

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A fennálló veszélyhelyzetre tekintettel "a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról" szóló 2011.évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a polgármester jogosult a rendelet megalkotására. Jelen rendeletmódosítás megalkotását megelőzően a képviselő-testület tagjaival előzetesen egyeztettem, akik a rendelet megalkotását támogatták.

Részletes indokolás

1-11. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

12.§: hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

- a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
 - aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.
A Tervezet gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.
 - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A rendelet megalkotásának szükségességét központi jogszabályok előírásai indokolják.
- c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.