

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: Beszámoló Kamond Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás).
Előterjesztő: Asbóth Szabolcs polgármester
Készítette: Mergl Katalin főelőadó

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 2020. évi gazdálkodását.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2020. évi önkormányzati költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzata 97.214.562 Ft, a módosított előirányzat 105.585.096 Ft, az összes előirányzat-növekedés 8.370.534 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 támogatások jelentették a gazdálkodás alapját 2020-ban is.

Az előző évi maradvány 35.137.771 Ft összegű finanszírozási bevétel.

Iparűzési adóból az eredeti előirányzat 113%-a folyt be.

A 2020. évi állami támogatásból 1.309.479

Ft megelőlegezést utaltak december végén, mely a kötelezettségvállalással terhelt maradvány része.

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 40.571.292 Ft, a módosított előirányzat 46.608.904 Ft, a teljesítés 37.020.781 Ft.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok teszik ki a működési kiadások 30%-át. Közalkalmazottként a falugondnokot, munkaviszonyban karbantartót, részmunkaidőben könyvtárost, takarítót foglalkoztat az önkormányzat, valamint az igényeknek megfelelően került sor közfoglalkoztatásra.

Az önkormányzat igazgatási tevékenysége tartalmazza a polgármesteri és alpolgármesteri tiszteletdíjakat, továbbá a kommunikációs szolgáltatások, a közüzemi díjak, a bankköltségek, a vagyonszolgáltatás díját.

A köztemető fenntartása 536.839 Ft kiadást jelentett.

A közfoglalkoztatás kiadásainak nagy részét (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok) a Munkaügyi Központ támogatása fedezte. Közfoglalkoztatottként átlagosan 2 főt foglalkoztatott az önkormányzat.

A Művelődési Ház és a könyvtár működtetésére 2.432.320 Ft-ot fordított az önkormányzat. Ebből a közművelődési tevékenységhez kapcsolódó kiadásokra fordított összeg 254.821 Ft.

A falugondnoki szolgálat dologi kiadásainak többsége a gépkocsi üzemeltetésével kapcsolatos (üzemanyag, tisztítószer, biztosítások, karbantartás).

Egyéb működési célú kiadás a Devecseri Háziiorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás támogatása, a Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás tagdíja.

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 2020. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 4 fő. A tényleges és munkajogi nyitó, illetve zárólétszám megoszlását a *4. melléklet* tartalmazza.

Az önkormányzat 2020. évi maradvány elszámolását a zárszámadási rendelet *5. melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat 2020. évi vagyonmérlegét és a tárgyi eszközök állományának alakulását a zárszámadási rendelet *6. és 8. melléklete*, a vagyoneleltárt a *9. melléklete* tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2020. 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.

Kamond, 2021. május 25.

Asbóth Szabolcs s.k.
polgármester

Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2021. (V. .) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról
(Zárszámadás)
(tervezet)

Kamond Község Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, 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) Kamond Község Önkormányzatának képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2020. évi

a) bevételének teljesített összességét	107.618.527 forintban,
b) kiadásának teljesített összességét	90.931.620 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 2020. évi maradványának összegét 16.686.907 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány-kimutatás alapján.

3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 4 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben;
- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 4. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 173.880.156 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi mérleg szerinti eredményének összegét 7.010.755 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredménykimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2020. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

(4) A képviselő testület az önkormányzat 2020. december 31-i állapot szerinti vagyonelemtárát a 9. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

5. § Az önkormányzat által 2020. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

6. § Behajthatatlan követelésként 2020. évben leírt összeg nincs.

7. § Többéves kihatással járó döntés 2020. december 31. napján nincs.

8. § A vagyonmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás: 450.000 Ft

9. § Az önkormányzat hitelállománnyal 2020. december 31. napján nem rendelkezik.

10. § A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kamond Község Önkormányzata bevételeinek 2020. évi teljesítése
2. melléklet: Kamond Község Önkormányzata kiadásainak 2020. évi teljesítése
3. melléklet: Kamond Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2019-2020. évi teljesítése
4. melléklet: Kamond Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2020. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám
5. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2020. évi maradványkimutatása
6. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2020. évi vagyonáról
7. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2020. évi eredménykimutatása
8. melléklet: Kamond Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2020. évi alakulása
9. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2020. évi vagyonleltára

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

(2) Hatályát veszti az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.24.) önkormányzati rendelet.

Asbóth Szabolcs
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja:
Tüskevár, 2021. 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 rendelet megalkotását megelőzően a képviselő-testület tagjaival előzetesen egyeztettem, akik a rendelet megalkotását támogatták.

Részletes indokolás

1-10. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

11. §: 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 2020. 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.