

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Tárgy:** Beszámoló Kispirit Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás).

**Előterjesztő:** Németh Jenő Ferenc polgármester

**Készítette:** Szabóné Nagy Zsuzsanna 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 2020. évi gazdálkodását.

### **Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:**

A 2020. évi önkormányzati költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzata 45.619.429, - Ft, a módosított előirányzat 47.758.325, - Ft, az összes előirányzat-növekedés 2.138.896, - 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 mellett a torony bérleti díjából származó bevétel jelentette a gazdálkodás alapját 2020-ben is.

Az előző évi maradvány 21.528.597, - Ft összegű finanszírozási bevétel.

Egyéb támogatás az ágazati pótlék támogatás, a kiegészítő ágazati pótlék támogatás, a szociális célú tűzifavásárlás támogatása.

Az intézményi működési bevételek összességében 92,73%-ra teljesültek.

A támogatási bevételek a közmunka program támogatása.

A 2020. évi állami támogatásból 628.072, - Ft megelőlegezést utaltak december végén

A bevételek összességében 86,39 %-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 20.155.000, - Ft, a módosított előirányzat 19.931.077, - Ft, a teljesítés 17.706.291, - Ft.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok teszik ki a működési kiadások 69,35 %-át. Közalkalmazottként a falugondnokot foglalkoztatja az önkormányzat, az igényeknek megfelelően került sor közfoglalkoztatásra.

Az önkormányzati igazgatási tevékenység tartalmazza a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjakat, továbbá a bankköltséget és a vagyonszolgáltatás díját.

A köztemető és a ravatalozó fenntartása 5.798, - Ft kiadást jelentett.

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

A város- és községgazdálkodási szolgáltatás funkción a dologi kiadások szerepelnek 377.878.-Ft értékben.

A Művelődési Ház és a könyvtár működtetésére 893.071, - Ft-ot fordított az önkormányzat.

Rendszeres és eseti pénzbeli ellátásokra 1.152.700, - Ft-ot fordított az önkormányzat. Év végén pályázati támogatásból szociális célú tűzifavásárlásra volt lehetőség.

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

Egyéb működési célú kiadás a Devecseri orvosi ügyeleti szolgálat támogatása, a Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás tagdíja, belsőellenőrzés.

### Fejlesztési kiadások:

Az Önkormányzat 410.200, - Ft értékben vásárolt laptopot és nyomtatót, sörpád garnitúrát 404.850, - Ft és 3x3 méteres rendezvénysáto 225.000, - Ft értékben a művelődési otthon részére. A falugondnoki szolgálat működéséhez 843.280, - Ft értékben utánfutót vásárolt.

A kiadások összességében 92,58 %-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 2020. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 7 fő. A tényleges és munkajogi nyitó, illetve zárólétszám megoszlását a 4. melléklet tartalmazza.

### A 2020. évi maradvány elszámolása:

Az önkormányzat alaptevékenységének költségvetési bevételei 23.145.514, - Ft-ra, költségvetési kiadásai 42.758.317, - Ft-ra teljesültek, a tárgyévi költségvetési egyenleg -19.612.803, - Ft.

A finanszírozási bevétel 22.962.556, - Ft, a kapcsolódó finanszírozási kiadás 1.455.468, - Ft, a tárgyévi finanszírozási egyenleg 21.507.088, - Ft.

Fenti tételek figyelembevételével az alaptevékenység maradványa 1.894.285, - Ft. Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, ezért az összes maradvány is 1.894.285, - Ft.

A maradványból 628.072, - Ft a kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 1.266.213, - Ft a szabad maradvány.

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

### **A vagyoni helyzet alakulása:**

Az önkormányzat 2020. évi vagyonomérlegét és a tárgyi eszközök állományának alakulását a zárszámadási rendelet 6. és 8. *melléklete*, a vagyonelejt 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.

Kispirit, 2021. május

Németh Jenő Ferenc  
polgármester

**Kispirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**/2021. (V.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról**

(tervezet)

Kispirit 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)** Kispirit Község Önkormányzatának Képviselő-testülete: (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2018. évi

a) bevételének teljesített fő összegét	46.108.070 forintban,
b) kiadásának teljesített fő összegét	44.213.785 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 1.266.213 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány kimutatás alapján.

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

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 7 főben, ebből
  - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 4 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 2020. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 87.034.464 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi mérleg szerinti eredményének összegét – 1.499.601 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredmény kimutatás alapján.

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

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

6. § Az önkormányzat 2020. évi vagyoneleltárát a 9. melléklet tartalmazza.

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

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

9. § A vagyonmérlegben, szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

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

11. § A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata bevételeinek 2020. évi teljesítése
2. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata kiadásainak 2020. évi teljesítése
3. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2018-2020. évi teljesítése
4. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2020. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszám
5. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata 2020. évi maradvány kimutatása
6. melléklet: Kimutatás Kispirit Község Önkormányzata 2020. évi vagyonáról
7. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata 2020. évi eredmény kimutatása
8. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2020. évi alakulása
9. melléklet: Kispirit Község Önkormányzat 2020.évi vagyoneleltára.

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

(2) Hatályát veszti az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II.18.) önkormányzati rendelet.

Németh Jenő Ferenc  
polgármester

Szarka Gyula  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2021. május

Szarka Gyula  
jegyző

## **I N D O K O L Á S**

### **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**

1-11. §: 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, hatályon kívül helyező 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 2018. 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.