

*A rendelet-tervezetet törvényességi szempontból
megvizsgáltam:
Németh Dóra aljegyző*

ELŐTERJESZTÉS
Árpás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. július 2-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadás
Előterjesztő: Szabóné Kovács Alice polgármester
Előkészítő: Lakóné Gecsei Magdolna gazdálkodási főelőadó, Németh Dóra aljegyző

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint 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. március 11. napján kihirdetett veszélyhelyzet miatt ugyan a polgármester a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a különleges jogrend idején a képviselő-testület hatásköreit gyakorolhatta, és e jogkörében rendeletet alkothatt, és határozatot hozhatott. A 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet ugyanakkor kimondta, hogy a zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30 napon hatályba lépjen, azaz a zárszámadási rendeletet nem fogadhatta el a különleges jogrend idején sem a polgármester.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciókénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

A 2019. évi költségvetés zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetben látszik, hogy a 88.725.878 Ft bevétellel szemben 34.913.244 Ft kiadás teljesült. Az 53.812.634 Ft különbözetből 46.491.794 Ft kötelezettséggel terhelt, 7.320.840 Ft szabadon felhasználható. A kötelezettséggel terhelt ez esetben a Magyar Falu Program 2019. évi pályázataiból befolyt összegeket jelenti, ami összességében: 47.818.894 Ft, melyből 2019. évben 1.327.100. Ft-ot fizettünk ki. (pályázatírás díjai)

2020. évben valósult meg az orvosi eszközbeszerzés, a falubusz megvásárlása, illetve még a Dombiföldi u. felújítása I. ütem van folyamatban.

A bevételi oldalon kiemelkedik az egyéb működési célú támogatás bevétele, mely 571 %-os teljesítést mutat. Ennek oka, hogy az eredeti költségvetésben nem lehet tervezni a közmunkaprogram támogatási bevételét. A közhatalmi bevételek 108 %-on teljesültek. Ennek az oka, hogy több adófizető 2019. évben rendezte korábbi tartozását.

Az államtól kapott működési célú támogatások (feladatfinanszírozás) a 2019. évben a tervezettnél magasabb összegben valósult meg. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen + 156.289 Ft, al, a szociális feladatokra + 1.413.088 Ft-al kaptunk több támogatás. A feladatfinanszírozásra kapott összegeket csak ezen feladatokra lehet elkölteni.

A készletértékesítésből, mely a közmunkaprogram bevételét jelenti 991.535 Ft bevétel származott. Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz től kapott bevétel és a tavalyi évben ingatlan értékesítéséből is származott 2.500.000 Ft bevétel.

A 2019. évi költségvetés bizonyos értelemben fordulópontot jelent, hiszen a Magyar Falu sikeres pályázatai ekkor realizálódtak, melyek lehetővé teszik a jövőben a település vagyonának gyarapítását, gazdagodását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet áttekinteni, megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- **társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** nincs
- **környezeti, egészségi következménye:** a rendelet-tervezet környezeti, egészségügyi következménye nem releváns
- **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** nincs
- **a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:** a rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után.
- **a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** nem releváns

Árpás, 2020. június 23.



Szabóné Kovács Alice
Szabóné Kovács Alice
polgármester

Árpás Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2020. (.....) önkormányzati
rendelete-tervezete
Árpás Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

Árpás Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet 17. §(3) bekezdésében foglaltakra Árpás Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

Bevételek és kiadások teljesítése

1. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadását

88.725.878 Ft költségvetési bevétellel és

34.913.244 Ft költségvetési kiadással

jóváhagyja.

2. §

(1) A működési célú bevételek teljesítését **38.176.581 Ft-tal**, a működési célú kiadások teljesítését **31.456.955 Ft-tal**, a felhalmozási célú bevételeket **50.549.297 Ft-tal**, a felhalmozási célú kiadásokat **3.456.289 Ft-tal** mérlegszerűen az **1. számú** mellékletben foglaltak, forrásonként a **2/a. és 2/b. számú** mellékletben foglaltak, a bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a **9.1. – 9.5. számú mellékletek** szerint **elfogadja**.

(2) A teljesített működési kiadásokon belül

a személyi juttatásokat	15.088.995 Ft-ban
a munkaadókat terhelő járulékokat	2.231.881 Ft-ban
a dologi kiadásokat	8.795.346 Ft-ban
az ellátottak pénzbeli juttatásait	2.096.110 Ft-ban
az egyéb működési kiadásokat	2.395.024 Ft-ban

ebből:

a működési célú támogatásokat államháztartáson kívülre	574.930 Ft-ban
a működési célú támogatásokat államháztartáson belülre	1.816.397 Ft-ban
az előző évi elszámolásból származó befizetéseket	3.697 Ft-ban
a törvényi előírásen alapuló befizetéseket	Ft-ban
a visszatérítendő kölcsönöket államháztartáson kívülre	Ft-ban
a költségvetési szervek létszámát	3 főben
a közfoglalkoztatottak éves létszámát	6 főben

A teljesített felhalmozási kiadásokon belül

a beruházások teljesítését	1.841.689 Ft-ban
a felújítások teljesítését	1.214.600 Ft-ban
az egyéb felhalmozási kiadások teljesítését	400.000 Ft-ban

jóváhagyja.

3. §

A Képviselő-testület a normatív hozzájárulásokat jogcímenként a **3. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a **4. számú** melléklet, a felújításokat célonként az **5. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi pénzmaradványát 53.812.634-Ft-ban állapítja meg. Ebből 7.320.840 Ft szabadfelhasználású, 46.491.794 Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány.

6. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a **6. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

A Képviselő-testület a 2019. évi céljelleggel nyújtott támogatásokat a **7. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

8. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a **8. számú**, az Önkormányzat adósságállományát lejárat és eszközök szerint bontásban a **10. számú**, a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **11. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a vagyonkimutatás alapján 685.875.454 Ft eszközzel és 685.875.454 Ft forrással a **12.1., 12.2.** számú mellékletek szerint jóváhagyja.

10. §

(1) Jelen rendelet a kihirdetést követő második napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Árpás Község Önkormányzat Képviselő-testületének Árpás Község Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának rendjéről szóló 2/2019. (II.28.) önkormányzati rendelete.

Árpás, 2020. június 23.

Szabóné Kovács Alice

polgármester

Tarr Attila

jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésre került:

Árpás, 2020.

Tarr Attila

jegyző

