

Előterjesztő: Muhari Zoltán
polgármester

Készítette: Koncz-Badacsonyi Éva
jegyző

**Panyola Község Önkormányzata/2020. (.....)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Panyola, 2020. július 6.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Panyola Község Önkormányzata 2019. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. BEVEZETŐ¹

Panyola Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. március 13-án fogadta el az önkormányzat 2019 évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában egyszer került módosításra.

Panyola Község lakosainak száma 2019. január 1-jén 602 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésében forráshiányt nem tervezett, a bevételek és kiadások közötti különbség finanszírozását a pénzmaradvány igénybevételével és a rendkívüli önkormányzatok támogatásából kívánta kiegészíteni.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra háromszor nyújtott be pályázatot, melyből 7 537 377 Ft folyt be az év folyamán.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2019. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv az éves beszámolási kötelezettségének eleget tett, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A 2019. évben az Önkormányzat 2019. évi működéséről belső ellenőrzés készült. Az abban megállapított intézkedéseket a lehetőséghez mérten végrehajtottuk.

¹ A szövegezés csak mintául szolgál!

Bevétel:

1.1.melléklet, 1.sz. táblázat

1. Önkormányzat működési támogatása 49 711 748 Ft. A feladatalapú támogatások tartalmazzák az önkormányzat működését, óvodai feladatellátás, szociális feladatokat, a szociális segélyezéshez szükséges támogatásokat és a szociális étkeztetés, szünidei étkeztetés ellátását biztosító támogatásokat. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására tervezett bevételekből rendkívüli önkormányzati támogatásra 3 alkalommal pályáztunk, melyre 7 537 377 Ft-ot kaptunk. Sajnos az előző évhez hasonlóan iparüzési adó egyfőre jutó adóerőképesség növekedése miatt jelentős mértékben csökkent a működési, valamint a szociális feladatokra kapott támogatás, mely igen nagy erőfeszítést követelt a folyamatos működés során.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belül: 79 797 486 Ft

Közmunkaprogram támogatása 48 820 874 Ft, fejezeti kezelésű előirányzatok támogatása 29 493 585 Ft, a Magyar Faluprogram keretében megnyert támogatás.

Helyi önkormányzattól kapott támogatás (előző évi elszámolás hozzájárulására) 1 483 027 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 59 965 995 Ft

Ez a fejlesztésre kapott támogatásokat tartalmazza. Többek között a belvíz csapadékvíz védelemmel kapcsolatos beruházásra, belterületi utak felújítására kapott támogatásokat, melynek megvalósítása áthúzódik 2020 évre.

4. Közhatalmi bevétel 17 085 753 Ft – kommunális adó 851 511 Ft, iparüzési adó 13 810 492 Ft, gépjármű adó 2 304 218 Ft, egyéb igazgatási bevételek 119 532 Ft.

5. Működési bevételek 15 046 982 Ft - készletértékesítés 991 668 Ft, különféle szolgáltatásokból–közvetített szolgáltatás 3 300 050 Ft, bérleti díjak 1 868 178 Ft, ellátási díjak 5 359 595 Ft, ÁFA 2 417 759 Ft, kamat bevételek 38 808 Ft. Egyéb 1070 924 Ft.

6. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz: 100 000 Ft.

7. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 76 546 070 Ft

9.Államháztartáson belüli megelőlegezések 1 449 922 Ft. /2020. évi feladatalapú támogatás 1/13-ad részének megelőlegezése/

Bevételek mindösszesen: 299 703 956 Ft.

Kiadás:

1.1.melléklet, 2.sz. táblázat

1. Működési költségvetési kiadások 135 259 457 Ft.

1.1.) Személyi juttatások 43 037 298 Ft.

1.2.) Munkaadókat terhelő járulékok 5 773 274 Ft.

1.3.) Dologi kiadások 59 256 386 Ft

A teljesség igénye nélkül néhány nagyobb dologi kiadás:

- készlet beszerzés 14 878 006 Ft, kommunikációs szolgáltatások - telefon-internet – 817 586 Ft; közüzemi díjak 4 332 999 Ft, vásárolt élelmezés 8 300 787 Ft, karbantartás 4 092 415 Ft; egyéb szolgáltatások 14 254 607 Ft, áfa 9 672 675 Ft, egyéb dologi kiadások 1 740 296 Ft. (Ezen kiadások tartalmazzák a természetbeni szociális juttatások közül a szociális célú tűzifa és szállítási költségeit 2 65 354Ft-, élelmiszersomag 392 860 Ft-, valamint a köztemetés összegét 167 430 Ft értékben)

1.4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai 6 529 207 Ft.

Melyek a következők: lakhatási támogatás 2 747 000 Ft, települési támogatás 1 863 000 Ft, fűzet csomag 43 433 Ft, élelmiszersomag 931 040 Ft, BURSA 100 000 Ft, iskolakezdési támogatás 451 500 Ft, temetési támogatás 45 000 Ft, szociális célú tűzifa 348 234 Ft.

1.5. Egyéb működési célú kiadás 20 663 292 Ft.

Visszatérítendő támogatások 113 973 Ft.

Az Óvoda és a konyha működésére átadott támogatás 20 259 369 Ft, egyéb működésre átadott pénzeszköz 289 950 Ft.

2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások 52 365 223 Ft. /részletesen lásd: 3.,4. számú melléklet/

3.Belföldi finanszírozás kiadásai: 1 317 026 Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 1 317 026 Ft.

A 2019. év decemberében feladatalapú támogatásra kiutalt előleg visszafizetése.

Kiadások mindösszesen: 188 941 706 Ft

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek és forrásainak értéke 2019. december 31-én 581 677 122 Ft, mely 10,32 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 791 646 Ft, az amortizáció értékével csökkent.

A tárgyi eszközök állománya 469 152 674 Ft. 6,3 %-os növekedést mutat. A növekedés a 3-4.-es mellékletben kimutatott beruházások és az éves amortizáció elszámolásából adódik.

Az évvégi pénzkészletünk állománya: 105 585 445 Ft. Évvégén jelentkező 114 365 213 Ft pénzmaradványunkat a januárban kifizetendő munkabérekre, valamint a Munkaügyi Központtól kapott 2020. évi bérelőleg visszafizetéséből eredő kötelezettségre kell fordítanunk. Fenti összeg tartalmazza még a pályázatokra kapott 2020-ra áthúzódó fejlesztési támogatásokat is.

A **követelésünk** évvégi állománya 5 979 157 Ft.

Kötelezettségünk: a kifizetetlen számlák értéke 3 583 627 Ft, a 2019 decemberben kiutalt 2020 évi feladatalapú támogatás 1 havi előlegének visszafizetési kötelezettségünk 1 449 922 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

A beruházások, fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala a körülményekhez képest megfelelő. A szigorú, következetes Képviselő-testületi döntéseknek köszönhetően 2019.-ben takarékos és ésszerűbb gazdálkodást tudtunk megvalósítani.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását. A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásának differenciált, racionálisabb elosztása csekély mértékben hozzájárult a lakosság szükségleteinek kielégítéséhez.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A település egészségügyi ellátása az adott körülményekhez képest megfelelő körülmények között folytatódhat a következő években. Az önkormányzat Környezetvédelmi Programjának 2019. évre tervezett részei nem változtak.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár, ugyanakkor a Kincstár felé késedelmesen benyújtott adatszolgáltatás jelentős mértékű szankciót vonhat maga után.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek a körülményekhez képest rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testületet!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Panyola, 2020. július 6.

Muhari Zoltán sk.
polgármester