

KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben közreműködött:
Varga Veronika Hajnalka
pénzügyi ügyintéző*

Az előterjesztést véleményezi:

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kétpó Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

2020. július 16-ai ülésére

Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásának elfogadásáról szóló rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet 1. §-ával az élet és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Az Alaptörvény 53. cikk (2) bekezdése szerint a Kormány a veszélyhelyzetben rendeletet alkothat, amellyel egyes törvények alkalmazását felfüggesztheti, törvényi rendelkezésektől elérhet.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020 (IV. 5) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm. rendeletmódosításáról szóló 230/2020. (V.25.) Korm. rendelet 1.§-a alapján a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet 17. §.(3) bekezdése értelmében ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

A Polgármester a veszélyhelyzetben, vagy a Képviselő-testület a veszélyhelyzet megszűnését követően elfogadhatja a zárszámadási rendeletet, úgy, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

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

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában

meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

A rendelet tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettségét az új Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az új Áht a költségvetési rendelet tartalmi követelményeire ad útmutatást, a zárszámadásra nem, illetve a 87.§ kimondja, hogy: A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) 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 előzőek alapján a beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

2019. évi bevételek értékelése:

I. Saját működési bevétel:

A saját működési bevételeink a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak. Az eredeti előirányzathoz képest nagyobb mértékű emelkedést mutatnak a bérleti és lízingdíjból származó bevétel és az ÁFA bevételek.

II. Sajátos működési bevételek:

- 1.) *Helyi adóbevételek:* az adóbevételek a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak. Az építményadó, az iparüzési adó és az idegenforgalmi adó esetében növekedés figyelhető meg.
- 2.) *Egyéb sajátos bevételek* közzé sorolható a Művelődési Ház bérleti díja; a területfoglalási díjak; illetve a lakbér; valamint a nem lakás célú épületek bérleti díjai is.

III. Támogatások:

Minden támogatás a módosított előirányzatnak megfelelően folyt be. A Fejezeti tartalék terhére történő támogatás jogcímén pedig 2019. évben egy alkalommal pályáztunk, 2.342.695,- Ft összegű támogatást ítélték meg számunkra.

IV. Átvett pénzeszközök:

Az átvett pénzeszközök közzé sorolható a Háziorvosi rendelő kiadásait finanszírozni szolgáló NEAK finanszírozás; melynek teljesített mértéke megegyezik a módosított előirányzat mértékével. Átvett pénzeszközökhöz sorolható továbbá a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ által nyújtott közhasznú és közcélú foglalkoztatás támogatása is.

V. Működési célú hitel felvétele

Működési célú hitel felvételére nem került sor.

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 492.257.312,- Ft.

2019. évi kiadások értékelése:

I. 2019. évben a kiadások a következőképpen alakultak:

- a) Személyi juttatások: 64.289.253,- Ft
- b) Munkaadót terhelő járulékok: 10.693.624,- Ft
- c) Dologi kiadások: 149.037.429,- Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.102.000,- Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások: 9.890.586,- Ft
- f) Támogatás értékű pénzeszköz átadások: 0,- Ft

Működési kiadások összesen: 237.012.892,- Ft

II. 2019. évi felhalmozási kiadások alakulása:

A felhalmozási célú pénzeszköz átadás tartalmazza az ügyviteli gépek, egyéb gépek és berendezésekkel kapcsolatos költségeket valamint az ÁFÁ-t is.

III. 2019. évi átadott pénzeszközök:

2019. évi szociálpolitikai juttatások mértéke összesen: 3.102.000,- Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 369.138.686,- Ft

Fentieket figyelembe véve, kérem az előterjesztés megtárgyalását és az alábbi rendelet tervezet elfogadását.

Kétpó, 2020. július 16.

**Virágné Lukács Gabriella
polgármester**

**Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020.(.....) számú önkormányzati rendelete**

Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi önkormányzati rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1-22. számú mellékekben foglaltaknak megfelelően:

492.257.312,- Ft bevétellel
369.138.686,- Ft kiadással

hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait jogcímenként; bevételeit forrásonként az 1.1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat az önállóan és részben önállóan gazdálkodó szerveinek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. és a 10. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat az önállóan és részben önállóan gazdálkodó szerveinek kormányzati funkcionkénti bevétel és kiadási tételeit a 9.1., 9.2., 10.1. és a 10.2. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

3. §

(1) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének összevont mérlegét a rendelet 1.1 melléklet tartalmazza.

(2) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak mérlegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet 1.2. melléklet részletezi.

(3) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésében a működési célú és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a rendelet 2.1. és a 2.2. mellékletek részletezik.

(4) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi állami támogatások jogcímeit és összegeit a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

- (5) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását a 4. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (6) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi kiemelt támogatásait a rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.
- (7) Kétpó Község Önkormányzata által 2019. évben folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait jogcímenként a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (8) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi működési költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a rendelet 7. melléklete részletezi.
- (9) Kétpó Község Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a rendelet 8. melléklet e tartalmazza.
- (10) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet 9. melléklete, a bevételeket és kiadásokat feladatonként a rendelet 9.1 és 9.2. melléklete részletezi.
- (11) Az Arany János Általános Művelődési Központ 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet 10. melléklete, a bevételeket és kiadásokat feladatonként a rendelet 10.1 és 10.2. melléklete részletezi.
- (12) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi előirányzat felhasználási tervét havi bontásban a rendelet 11. melléklete tartalmazza.
- (13) Kétpó Község Önkormányzata által 2019. évben adott közvetett támogatások a rendelet 12. melléklete részletezi.
- (14) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi engedélyezett létszámkeretét a rendelet 13. melléklete tartalmazza.
- (15) A Képviselő-testület az előre nem látható feladatok, az évközi többletigények, valamint elmaradó bevételek pótlására az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján általános tartalékot, a várható feladatok évközi biztosítására céltartalékot képez. Ennek felhasználását a 14. melléklete tartalmazza.
- (16) Kétpó Község Önkormányzata a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a rendelet 15. melléklete tartalmazza.
- (17) Kétpó Község Önkormányzata által megkötött többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek bemutatása a lejárati 16. melléklet tartalmazza.
- (18) Kétpó Község Önkormányzata a saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a rendelet 17. melléklete részletezi.
- (19) Kétpó Község Önkormányzata a 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a rendelet 18. melléklete részletezi.

- (20) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi maradvány kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.
- (21) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi mérleg vagyonkimutatását a 20. melléklet tartalmazza.
- (22) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi eredmény kimutatását a 21. melléklet tartalmazza.
- (23) Kétpó Község Önkormányzata 2019. évi záró pénzkészletét a 22. melléklet részletezi.

4.§

Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.
- (2) A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét; hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül értesítse.

Kétpó, 2020. július 16.

Virágné Lukács Gabriella
polgármester

Dr. Enyedi Mihály
jegyző