

Előterjesztés
Kékkút Község Önkormányzata Polgármesterének döntéséhez

Tárgy: 2020. évi zárszámadás

Előkészítette: Kőfalvi-Bindics Klaudia pénzügyi ügyintéző

Jogszábállyal nem ellentétes

Dr. Szabó Tímea jegyző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számveteli jogszábályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(1) 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.

(2) 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) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 8. §. (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyronkimutatást, és

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

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

Kékkút Község Önkormányzatának gazdálkodása 2020. évben zökkenőmentesen zajlott.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 1.456.529 Ft pénzeszköz átadást 2020. évben teljesítette.

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatait társulás formájában látja el. A feladatellátás színvonala 2020. évben is biztosítható volt.

A bevételek az előirányzatokon felül, a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2020. évre tervezett bevételek 98,18 %-a, 194.518.773 Ft, a kiadások 40,45 %-a, 80.147.847 Ft teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a közhatalmi bevételek biztosítják, mely 66.476.732 Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Építményadó	11.953.000 Ft
Iparűzési adó	54.479.734 Ft
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	41.100 Ft
Egyéb közhatalmi bevétele	2.898 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A normatív állami támogatásokat az alábbi jogcímenkénti megoszlása 2020-ban:

Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	4.804.095 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.000.000 Ft
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	286.200 Ft

A kiadások 2020. évi összege 80.147.847 Ft volt, amely lényegesen elmarad a bevételektől, lehetőséget teremtve ezzel egy nagyobb összegű maradvány képzésére is.

Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve. 2020. évben ez 4.752.888 Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Az Önkormányzat 2020. évben is több beruházási és felújítási célt valósított meg, melyek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

– Temető nyilvántartó program	74.000 Ft
– Informatikai eszköz beszerzés	352.890 Ft
– Hivatali épület felújítása	1.435.100 Ft
– Játszóterei játékok beszerzése	1.558.671 Ft
– Temető hátsó kapu és kerítés építése	4.445.000 Ft
– Közvilágítás kiépítés	5.776.316 Ft
– Fő utcai járda	6.985.000 Ft
– Falubusz csere (pályázat)	11.238.847 Ft

Az Önkormányzat vagyona a fenti felújításokkal, beruházásokkal növekedett, az értékcsökkenés összegével csökkent.

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 4 fő.

Az Önkormányzat 2020. december 31–én 114.369.882 Ft pénzeszközzel rendelkezett.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzati gazdálkodás egyensúlyban, a kötelező feladatok ellátása biztosított volt.

Önkormányzatunk 2020. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2021. évbe.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: államháztartási törvény) rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a

Képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének a feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletével Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. E rendelkezések alapján a 2020. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendeletet a polgármester alkotja meg.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a főösszeget határozza meg. A 3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről szól.

A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a költségvetés összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a befolyt bevételeket a 2. melléklet;
- c) a bevételeket jogcímenkénti bontásban a 3. melléklet;
- d) a bevételek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- e) a teljesített kiadások alakulását az 5. melléklet;
- f) a kiadások feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- h) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- i) az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonkénti bontásban a 9. melléklet;
- j) az önkormányzat felújítási kiadásait célonkénti bontásban a 10. melléklet;
- k) az önkormányzat vagyonának kimutatását a 11. melléklet;
- l) az önkormányzat maradvány kimutatását a 12. melléklet;
- m) az önkormányzat eredmény kimutatását a 13. melléklet;
- n) a személyi juttatások, a foglalkoztatottak, a választott tisztségviselők összetételének alakulását a 14. melléklet;
- o) a költségek, megtérült költségek szakfeladatonkénti kimutatását a 15. melléklet;
- p) az önkormányzati eszközök állományának alakulását a 16. melléklet;

tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

Kővágóörs, 2021. május 28.

Kardosné Csaba Gyöngyi
polgármester