

Napirend: 2.

Ügyiratszám: ZHL/120-14/2020.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2020.július 9 -i nyilvános ülésére

Tárgy: *Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló, a zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Bedő Lajos Sándor polgármester*

Készítette: *Marótiné Mohos Zsuzsa vezető főtanácsos
pénzügyi és gazdasági előadó*

Meghívottak:

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás a központi kormányzat, az elkülönített állami pénzalapok, a helyi önkormányzatok és a társadalombiztosítás állami feladatot ellátó és finanszírozó gazdálkodásának rendszere, melynek rendjéről a 2011. évi CXCV. törvény rendelkezik. A többször módosított 1991. évi XX. törvény 138. §-a kimondja, hogy a képviselő - testület gazdálkodási feladata és hatásköre meghatározni gazdasági programját, megalkotni a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester gondoskodik, aki az éves gazdálkodás végrehajtásáról köteles beszámolni, benyújtani az önkormányzat zárszámadását.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2020. (VI...) önkormányzati rendelete Zalahaláp Község 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról, a pénzmaradvány jóváhagyásáról. (Zárszámadási rendelet)

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása:

A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtására, az előző évi pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

d) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2018. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat módosítás. Különösképpen a többletbevételek, kiadási túlteljesítések, illetve feladat elmaradások miatt. Az előző gazdasági év lezárását, a mérleg elfogadását az államháztartási törvény is előírja.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartásról szóló törvényben foglaltak megsértése, végső fokon az elmaradása a finanszírozás felfüggesztését vonhatja maga után

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- a) személyi: biztosítva
- b) szervezeti: biztosítva
- c) tárgyi: biztosítva
- d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Gelencsér Ottó

jegyző

Általános indokolás

Zalahaláp Község Önkormányzata 2/2019.(II.14.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2019. évi költségvetését. A polgármester a 2019. évi gazdálkodást részletesen bemutatja a képviselő-testületnek. A rendelet – tervezet és mellékletei a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben mutatják be az előző évi költségvetés teljesülését. A képviselő-testület a 2019. évi pénzmaradványt megállapítja és azt jóváhagyja.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. CLXXXIX. törvény 13. §. rendelkezik a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokról. A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen a településfejlesztés, a településrendezés, az épített és természeti környezet védelme, a lakásgazdálkodás, a vízrendezés és a csapadékvíz elvezetés, a csatornázás, a köztemető fenntartása, a helyi közutak és közterületek fenntartása, a településtudás, a közbiztonság, az óvodai ellátás, az egészségügyi, a szociális ellátás biztosítása, a közművelődési tevékenység, a sport támogatása.

Zalahaláp Község Önkormányzat 1 269 fő ellátásáról gondoskodott 2019. évben.

- Az óvodai ellátást Sáska Község Önkormányzatával közösen, 2013.07.01-től létrehozott jogi személyiségű társulás útján a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda- és Főzőkonyha fenntartásával biztosította. Az óvodás gyermekek létszáma az első 8 hónapban 57 fő, a következő 4 hónapban 49 fő volt. Az önkormányzat hozzájárulása az állami támogatáson felül 1 358 753 Ft.
- A védőnői szolgálatot szintén Sáska Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2019. évben.

Önkormányzatunk tagja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak. E társulás keretében gondoskodik a hétközi és hétvégi orvosi ügyelet biztosításáról, valamint a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről.

Lesencéktől a Balatonig Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás tagjaként a gyermekjóléti feladatokat látja el.

Összességében megállapítható, bár önkormányzatunk felismerte az intézmények közös fenntartásában rejlő szakmai és anyagi lehetőségeket, a csökkenő gyermeklétszám, a lakosság számon belül az inaktív korúak arányának növekedése, a munkanélküliség, a gazdasági válság megfontolt és takarékos gazdálkodást követelt meg önkormányzatunktól.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	235 024 625 Ft,
módosított előirányzata:	303 063 053 Ft,
teljesítése:	301 676 463 Ft.

A költségvetési támogatás 72 691 540 Ft. A támogatások alakulását az **3. számú melléklet** mutatja be. A Zalahaláp Község Önkormányzata a Magyar Államkincstár felé benyújtott 2019.évi beszámolója alapján 396 453 Ft többlet támogatásban részesült. Az óvodai gyermeklétszám változása miatt 367 183 Ft-ot, az étkeztetett gyermekek létszáma miatt 38 000 Ft-ot kapott, a rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése miatt 8730 Ft-ot kellett visszafizetni.

Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 16 787 936 Ft-ot kaptunk.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő **4 213 800 Ft-ot** utalt a védőnői szolgálat működésére. A Munkaügyi Központ **12 371 241 Ft** támogatást nyújtott a közfoglalkoztatáshoz. Sáska Község Önkormányzata **202 895 Ft-tal** járult hozzá a védőnői szolgálat 2018.évi működéséhez.

Helyi adókból 74 037 836 Ft bevétel keletkezett., ezen belül

iparűzési adó	54 284 023 Ft
magánszemélyek kom.adó	3 835 359 Ft
gépjárműadó	3 916 176 Ft
épitményadó	6 663 642 Ft,
talajterhelési díj	5 299 200 Ft
bírság, késedelmi pótlék, jöv.adó	39 436 Ft

A működési bevételek összege **15 138 240 Ft.** Ide tartoznak a szolgáltatások, a bérleti díjak, a továbbszámolt közüzemi díjak, a koncessziós díj és ezek Áfája, a kamatbevételek, környezeti károk ellentételezése, kiadások visszatérítése.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök között szerepel mint bevétel az NHSZ-től és a Bakonyerdő Zrt.-től a falunap megrendezéséhez kapott támogatás. **A működési célú átvett pénzeszköz összesen 80 000 Ft.**

Felhalmozási célú támogatások az államháztartáson belülről címen **10 109 739 Ft** bevétel keletkezett, **111 000 Ft-ot közművelődési érdekeltség-növelő támogatásként** kapott az Önkormányzat, a Magyar Falu program keretén belül **óvoda felújításra 9 998 739 Ft** támogatásban részesült.

Felhalmozási bevételből származott **2 370 000 Ft**. **Ingtalan értékesítésből 1 700 000 Ft** bevételhez jutott az Önkormányzat. A lakosság **670 000 Ft** közmű-hozzájárulást fizetett az önkormányzatnak.

Finanszírozási bevétel az államháztartáson belüli megelőlegezés, **6 983 793 Ft** és az előző évi maradvány, **103 477 379 Ft**.

A bevételek teljesülését a **1.melléklet** tartalmazza.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	235 024 625 Ft,
módosított előirányzata:	303 063 053 Ft,
teljesítése:	215 584 060 Ft.

Önkormányzatunknál a működési kiadások 20,45 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege **38 031 722 Ft**. A járulékok összege **6 064 618 Ft**. Az eredeti költségvetéstől való eltérés oka, hogy az eredeti költségvetésben a bérkompenzációval nem számolhattunk és a közfoglalkoztatottak bére a költségvetés készítésekor még nem volt ismert. A költségvetés teljesítését ez nem befolyásolta hátrányosan, mivel ezeknek a tételeknek a fedezetét központi támogatás biztosítja.

11,36 %-os arányt képvisel a **dologi kiadások** köre, melyek az önkormányzat működéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak megfelelő szintű ellátásához szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzését jelentik. 2019.évi összege **58 610 252 Ft**.

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege 2 568 000 Ft**. Részletesen a **5. számú melléklet** mutatja be.

Az **elvonások és befizetések** jogcímen **523 253 Ft** befizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak. 2017.évi óvodai ellenőrzés miatt 63 904 Ft-ot kellett befizetni a MÁK-nak , a 2018.évi beszámoló elszámolása 459 349 Ft befizetést eredményezett.

A működési célú támogatások között szerepelnek az államháztartáson belülről nyújtott támogatások:

BURSA ösztöndíjhoz fizetett összeg	1 050 000 Ft
a „Kacagó Napköziotthonos Óvoda részére (a társulásán keresztül)	52 979 156 Ft,
a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás részére	125 820 Ft,
a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálat részére	2 875 560 Ft
a Közös Hivatal részére	5 120 183 Ft
a „Lesencéktől a Balatonig” Szoc. és Gyermekjóléti Alapszolg Társulás részére	37 108 Ft
az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	790 920 Ft
a Tapolca Város Önkormányzata részére	331 388 Ft
a Vulkánok Völgye Egyesület	130 500 Ft

A működési célú támogatásra fordított összeg összesen 63 440 635 Ft.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összege 4 141 053 Ft., az alábbiak szerint:

Zalahaláp-Sáska Községek Önkéntes Tűzoltó Egyesülete	600 000 Ft
Zalahalápi Ifjúsági és Sportegyesület	141 000 Ft
Zalahalápi Polgárőr Egyesület	420 000 Ft
Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság	1 005 000 Ft
Országos Mentőszolgálat Alapítvány	20 000 Ft
Jerkomed Kft	1 523 718 Ft
Hango-Dent Bt.	319 335 Ft
Herba-Dent Kft	12 000 Ft
Kiváló sporteredményekért támogatás	100 000 Ft

A beruházási és felújítási kiadások 30 990 144 Ft összegben realizálódtak, mely a működési kiadás 14,4 %-a. Egyéb felhalmozási célú kiadás a BAKONYKARSZT részére a koncessziós díjból visszajuttatott összeg, **239 170 Ft**. Az iskola sportpályájának felújításához **4 500 000 Ft**-tal járult hozzá az önkormányzat.

A felhalmozási célú kiadások alakulását az **4. melléklet** mutatja be.

Finanszírozási kiadások között szerepel az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, **6 475 213 Ft**.

A kiadások teljesülését a **2.melléklet** tartalmazza.

2. A pénzmaradvány változásának tartalma és tartalmának oka

Az önkormányzat 2019. évi záró pénzkészlete **89 554 722 Ft**.

A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- DRV koncessziós díj	10 939 836 Ft
- Közművelődési érdekltség-növelő támogatás	111 000 Ft
- Állami támogatás megelőlegezése	2 837 092 Ft
- Magyar Falu Program Óvoda felújítás	9 998 739 Ft

A pénzmaradvány tartalékba helyezését javasoljuk a Képviselő-testületnek az idei évben várható és az előző évből áthúzódó kötelezettségek teljesítésének fedezetére, pályázati lehetőségek kihasználásához az önerő biztosítására.

3. Értékpapír és hitelműveletek alakulás

Az önkormányzat fizetési kötelezettségeinek az év folyamán maradéktalanul és határidőben eleget tett, számla sorba-állításra nem került sor, fizetési képtelenség nem következett be.

Hitel felvételére nem kényszerültünk az év folyamán. Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettsége nincs.

4. A vagyon alakulása

Zalahaláp Település Önkormányzatának vagyonának alakulását a **8. számú** melléklet mutatja be részletesen. Az önkormányzat mérleg főösszege **971 035 252 Ft**.

Önkormányzatunk 2019. év során stabil gazdálkodást folytatott, az előző évi pénzmaradvány, a tárgyévi bevételek fedezetet biztosítottak az önkormányzat feladatainak a végrehajtásához.

A rendelet 6.§-a a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Zalahaláp 2020.06.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezet kerül előterjesztésre:

ZALAHALÁP TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK

/2020. (VII.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET TERVEZETE A 2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSRÓL, VALAMINT A PÉNZMARADVÁNY JÓVÁHAGYÁSÁRÓL

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, továbbá a helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX törvényben , valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV, 91. §. bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.

2.§

Az költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a mellékletekben foglaltaknak megfelelően

301 676 463 Ft bevétellel

ebből:

működési bevételek	178 735 552 Ft
felhalmozási bevételek	12 479 739 Ft
finanszírozási bevételek	110 461 172 Ft

215 584 060 Ft kiadással

ebből:

személyi juttatások	38 031 722 Ft
munkaadókat terhelő járulékok	6 064 618 Ft
dologi kiadások	58 610 252 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	2 568 000 Ft
elvonások, befizetések	523 253 Ft
működési célú támogatások	67 581 688 Ft
felhalmozási kiadások	35 729 314 Ft
finanszírozási kiadások	6 475 213 Ft

jóváhagyja.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételi előirányzatainak teljesítését az 1. számú mellékletben foglaltak szerint, a kiadási előirányzatainak teljesítését a 2.számú melléklet szerint fogadja el, hagyja jóvá.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi zárszámadását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből eredő adósságállománya nincs.
- (2) A képviselő-testület az állami normatív támogatások elszámolását a 3. melléklet szerint jóváhagyja.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások megvalósulását a 4. melléklet határozza meg.
- (4) Az átadott pénzeszközöket, az ellátottak juttatásait a 5. melléklet részletezi.
- (5) A közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok pénzforgalmi mérlegét 7. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonát, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét, a vagyon változás bemutatását a 8. melléklet szerint **971 035 252 Ft** mérleg főösszeggel hagyja jóvá.

A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát **89 554 722 Ft összegben** jóváhagyja. A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- DRV koncessziós díj	10 939 836 Ft
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	111 000 Ft
- állami támogatás megelőlegezése	2 837 092 Ft
- Magyar Falu Program Óvoda felújítás	9 998 739 Ft

A szabadon felhasználható pénzmaradvány összege : **65 668 055 Ft**.

5. §

A képviselő - testület az önkormányzat létszámkeretét a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

6.§

(1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatályba lépésével hatályát veszti az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019 (II.14.) önkormányzati rendelet.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2020. július ...

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző