

Beszámoló Alattyan Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének teljesítéséről, végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

I.

A képviselő-testület a zárszámadás rendeletben történő meghatározására az Möt. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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 veszélyhelyzet miatt az egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020.(IV.) Korm.rendelet 17.§ (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lépett: „Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatoknak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.” A vészhelyzet megszüntetésre került 2020. június 18. napján, ezért kerül előterjesztésre Alattyan Község 2019.évi zárszámadása a jelenlegi, munkatervbe emelt testületi ülésen.

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

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. 49. § (3a) alapján "a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra”.

Alattyan Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. februárban fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét **590.624.636 Ft** összegben, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában négyszer került módosításra. Az önkormányzat utolsó módosított költségvetési előirányzata **676.860.058** volt.

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosítások által, valamint az év során folyamatosan tájékoztatva lett az önkormányzat gazdálkodásáról, időarányos költségvetési adatairól.

A zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a kötelező mérlegek és kimutatások szöveges indoklással együtt kerülnek bemutatásra. A MÁK JNSZ Megyei Igazgatósága felé az elektronikus KGR felületen lezárásra került az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról készült beszámoló.

1./ Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat költségvetési szervei a 2019. évben elfogadott költségvetés alapján működtek. Az önkormányzat három költségvetési szervvel az Alattyáni Polgármesteri Hivatallal, az Idősek Klubjával és az Alattyáni Óvodával működik, feladatuk, alaptevékenységük változatlan hagyása mellett.

A közfoglalkoztatási pályázatok révén valósult meg többek között a közutak fenntartása, a mezőgazdasági feladat, a helyi sajátosságok továbbfejlesztése.

A háziorvosi- fogorvosi alapellátás továbbra is vállalkozási formában működik, hasonlóan az orvosi ügyelethez.

2./ Bevételi források és azok teljesítése

Tényleges bevétel: 751.034.231.Ft = 111 %
Módosított előirányzat: 676.860.058 Ft

Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása: önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó (általános, szociális, köznevelési, kulturális, kiegészítő) költségvetési támogatás 152.900.164 Ft volt. Ebből a kiegészítő működési célú költségvetési támogatások összege 3.670.000 Ft: szociális tüzelőanyag támogatás 1.270.000 Ft, kiegyenlítő bérrendezési alap 2.400.000 Ft támogatás érkezett. Az év során a normatív támogatáson felül a következő jogcímen érkezett támogatás: kulturális pótlék 2.890.551 Ft. Az állami támogatások az év során 12+1 havi ütemben érkeztek folyamatosan, ez által biztosított volt az önkormányzat zavartalan működése.

Működési célú támogatások áh. belülről: 324.539.311 Ft. Ebből az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatás 111.312.247 Ft, az OEP-től az egészségügyi szolgálatok finanszírozására 23.558.800 Ft, a többi pedig egyéb támogatás központi, fejezeti kezelésű, EU-s programokra érkezett.

Közhatalmi bevételek összesen 59.121.968 Ft. Ebből iparüzési adó 47.676.612 Ft. Az egyéb közhatalmi bevétel (talajterhelési díj, adópótlék és bírság) 2.668.386 Ft, átengedett központi adóként a gépjárműadó 5.993.080 Ft, kommunális adó 2.719.465 Ft.

Az intézményi működési bevételek: 42.672.515 Ft-*a* teljesültek. A szolgáltatások ellenértéke 11.023.413 Ft, a közvetített szolgáltatások ellenértéke 239.037 Ft, az ellátási díjakból 6.848.421 Ft és az ezekhez kapcsolódó áfából 4.864.372 Ft, az áfa visszatérülésből 632.000 Ft, készlet értékesítésből 1.056.190 Ft és egyéb működési bevételből 16.339.416 Ft folyt be.

Felhalmozási saját bevételek: 575.000 Ft, mely ingatlan értékesítés volt.

Működés célú átvett pénzeszközök: 292.960 Ft háztartásoktól és vállalkozásoktól.

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 317.766.369 Ft. 2019.évi állami támogatás megelőlegezése 6.066.108 Ft.

3./ A kiadások alakulása

Tényleges kiadás teljesítés: 584.229.064 Ft =86%

Módosított előirányzat: 676.860.058 Ft

A *személyi juttatások* 201.337.938 Ft 97%-ra teljesültek. Ebben benne van a közfoglalkoztatottak juttatása az elmúlt év során a különféle programok keretében (közút, belvíz, mezőgazdaság, hosszú időtartamú és helyi sajátosságok programok foglalkoztatása), valamint az EU-s programoknál kifizetett személyi juttatás is.

A *munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó:* 33.331.162 Ft. A munkáltató terhe a szociális hozzájárulási adónál 2019.június 30-ig 19,5 %, majd július 1-től 17,5%.

A *dologi kiadások* 145.383.966 Ft 93 %-ra teljesültek. Ebből jelentős nagyságrendű tételek az önkormányzatnál az üzemeltetési anyagok beszerzése 16.928.880 Ft a készletbeszerzésen belül, a közüzemi díjak 10.552.183 Ft, a vásárolt élelmezés 30.564.878 Ft, az üzemeltetési és szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 16.524.081 Ft, az egyéb szolgáltatás 33.971.718 Ft, mely tartalmazza többek között a szűnyogirtást, kóbor ebek befogását, rendezvényszervezés díját, falunap költségeit, tűzijátékot, talajvizsgálat díját, közbeszerzési eljárás ,szakmai vezetői feladatokat ellátását, hulladékszállítás, konténer bérlet díját, vagyonbiztosítást, lassú jármű vizsgáztatás díját és a postaköltség díját is. Nagy része még továbbá a dologi kiadásoknak az előzetesen felszámított áfa.

Ellátottak juttatásai: 4.266.550 Ft-ra teljesültek, Családi támogatás 2.692.710 Ft, egyéb nem intézményi ellátások 1.573.840 Ft került folyósításra. Természetbeni juttatásként került kifizetésre a köztemetés, települési támogatás-tűzifa.

Egyéb működési célú kiadások összeg: 13.760.940 Ft. Ebből előző évi állami támogatás és elvonás visszafizetése 12.284.820 Ft, Áh-n belüli támogatás értékű kiadás 1.476.120 Ft. Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszköz 1.440.000 Ft, a civil szervezeteknek adott támogatás.

Beruházási kiadásokra 22.165.468 Ft lett felhasználva. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése 17.463.755 Ft, az áfa 4.701.713 Ft. Részletesen a zárszámadási rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

Felújítási munkálatokra 159.018.193 Ft lett, ebből ingatlan felújítás 125.211.176 Ft és áfa 33.807.017 Ft. Részletesen a zárszámadási rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

Az államháztartáson belüli előző évi állami támogatások megelőlegezések visszafizetése 4.964.847 Ft. Az irányítószervei támogatás a költségvetési szerveknek 121.435.292 Ft.

4./ Maradvány, eredmény változásának tartalma és okai

Az önkormányzat előző évi maradványának teljesülése 317.766.369 Ft. Áh.belüli megelőlegezés 2019. évi állami támogatás előlege 6.066.108 Ft.

A 2019. évi tárgyévi költségvetési maradványa 317.766.369 Ft, melyet részletesen a zárszámadási rendelet 7. sz. melléklete tartalmaz.

Az önkormányzatnál a maradvány 317.603.411 Ft, a Polgármesteri Hivatalnál a maradvány 129.118 Ft, az Idősek Klubjánál 9.688 Ft, az Óvodánál 24.152 Ft.

Vállalkozási tevékenységet az önkormányzat nem folytat.
Konzolidált mérleg szerinti eredménye 76.334.960 Ft.

5./ Hitelműveletek alakulása, a hitel állomány változásainak tartalma

Az önkormányzat hitellel nem rendelkezik.

6./ A vagyon alakulása

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök aránya 62,92 %, értéke: 1.828.365.206 Ft, az összes eszköz/forrás : 2.905.978.446 Ft.

A forgóeszközök aránya 0,02 %, értéke 513.852 Ft.

A pénzeszközök aránya 5,62 %, összege:163.397.570 Ft, a követelések aránya 29,67 % értéke: 862.204.315 Ft, egyéb sajátos elszámolás aránya 1,77 %, értéke: 51.497.503 Ft.

A saját tőke értéke: 2.652.608.350 Ft 91,28 % az összes forrásokhoz képest. A kötelezettségek aránya 0,35 %, értéke: 10.114.953 Ft, a passzív időbeli elhatárolás 8,37 %, összege: 243.255.143 Ft.

7./ Költségvetési szervek beszámolója

A Polgármesteri Hivatal:

Tényleges bevétel 40.883.922 Ft = 97 %

Módosított előirányzat 42.346.629 Ft

Tényleges kiadás teljesítés 40.792.462 Ft = 96 %

Módosított előirányzat 42.346.629 Ft

Bevétel esküvői szolgáltatásból 241.825 Ft, EP választásra 755.243 Ft, helyhatósági választásra 1.131.456 Ft érkezett. Az előző évi maradvány 129.118 Ft volt. Irányítószervi finanszírozás 38.622.393 Ft.

A kiadásoknál a személyi juttatás 30.410.991 Ft-ra teljesült, a dologi kiadások 3.733.140 Ft-ra 82 %-ra.

A részletes teljesítési összegeket a zárszámadási rendelet 6.2. sz. melléklete tartalmazza.

Idősek Klubja Alattán:

Tényleges bevétel: 34.045.690 Ft = 91%

Módosított előirányzat: 37.226.197 Ft

Tényleges kiadás teljesítés: 34.012.628 Ft =91%

Módosított előirányzat: 37.226.137 Ft

A bevétel nagy része az ellátási díjből 6.023.239 Ft és 1.454.113 Ft kiszámlázott áfából tevődik össze. Irányítószervi támogatás 25.793.634 Ft.

A személyi juttatások 96 %-ra teljesültek 18.247.020 Ft összegben, a dologi kiadások 11.106.937 Ft-ra 82 %-ra. A beruházás 1.173.259 Ft, mely az egyéb tárgyi eszköz beszerzését tartalmazza.

A részletes teljesítési összegeket a zárszámadási rendelet 3. és a 6.3 sz. melléklete tartalmazza.

Alattyáni Óvoda:

Tényleges bevétel 57.074.436 Ft = 99,7 %
Módosított előirányzat 57.247.289 Ft

Tényleges kiadás teljesítés 51.715.295 Ft =99,6 %
Módosított előirányzat 58.276.688 Ft

Az egyéb működési bevétel 31.019 Ft, mely egy képzés önrészenek visszafizetését tartalmazza havi bér kerekítésekkel. Az előző évi maradvány igénybevétele 24.152 Ft. Központi irányítószervi támogatás 57.019.265 Ft.

A személyi juttatások összege 36 682.634 Ft 100 %-ra teljesült, a dologi kiadások pedig 12.834.621 Ft-ra 98 %-ra. A beruházás 499.999 Ft egyéb tárgyi eszköz vásárlása.

A részletes teljesítési összegeket a zárszámadási rendelet 9. sz. melléklete tartalmazza

Tájékoztató táblák:

1.sz. Alattán Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadás pénzügyi mérlege

2.sz. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban,

3.sz. Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban,

4.sz. Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban,

5.sz. Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezménye)

6.sz. 2019. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

7.1 sz. Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

7.2 sz. Vagyongkimutatás könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

7.3. sz. Vagyongkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről

8.sz. Alattán Község Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2019. évben

9.sz. Pénzeszközök változásának levezetése

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a)-c) pontjaiban előírt indoklások

1.sz tájékoztató táblához indoklás:

Bemutatja az Alattyán Község Önkormányzata vagyonának összetételét (eszközök), valamint ezeknek a vagyonelemeknek a finanszírozási forrását (források).

2.sz. tájékoztató táblához indoklás: Többéves kihatással járó döntések – hitel felvétel - évenkénti bemutatása felhalmozási és felújítási célonként bontásban. Arany János Tehetséggondozó program szerepel.

3. sz. tájékoztató táblához indoklás: Önkormányzat által nyújtott kölcsönök alakulása táblázatban adat nem szerepel.

4. sz. tájékoztató táblához indoklás: Adósság állomány alakulása 2019. december 31-én szállítói és egyéb, valamint lejárt és nem lejárt megbontásban, mely a költségvetési évben esedékes 4.048.845 Ft tartozást és 6.066.108 Ft nettó finanszírozás megelőlegzését tartalmazza.

5.sz. tájékoztató táblához indoklás: közvetett támogatást az önkormányzat a helyi adó rendelete szerint nyújtott.

6.sz. tájékoztató táblához indoklás: nonprofit szervezeteknek nyújtott támogatások a település javát szolgálják. Cél jelleggel nyújtott támogatások kerültek feltüntetésre.

7.1.-7.3 sz. tájékoztató táblához indoklás: konszolidált mérleg bemutatása vagyonkimutatásként forgalomképtelen, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű, korlátozottan forgalomképes és üzleti megbontásban. - eszköz és forrás oldal, valamint a "0"-ra leírt eszközök értéke. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközökről.

8.sz. tájékoztató táblához indoklás: önkormányzat (rész)tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek nincsenek, a részesedés aránya a TRV Zrt-nél nem jelentős, a VÉCS Kft-nél pedig 100 %-ban az önkormányzat tulajdona.

9.sz. tájékoztató táblához indoklás: pénzeszköz változás alakulása, mely a december 31-i záró pénzkészlet állományt mutatja.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A fenntartható fejlődés érdekében, továbbra is 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 beruházások révén. A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában további előrelépés történt (pl. tűzifa támogatás, nyári szünetekben gyermek étkeztetés, közfoglalkoztatás, Bursa támogatás, stb).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Az önkormányzati felújítások, beruházások révén a településen élők környezeti körülményei és egészségügyi ellátása is korszerűsödött. A fejlesztések további folytatása a cél a következő években. A projektek megvalósítása is növeli a komfortérzetet, környezetvédelmet.

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 Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

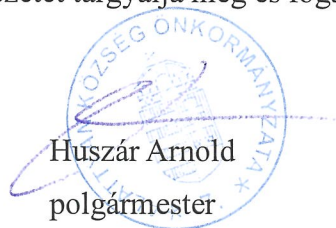
A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

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 fogadja el.

Alattyan, 2020. július 8.


Huszár Arnold
polgármester