

Előterjesztő: Csehely Richárd
polgármester

Készítette: Dr. Bazsó Áron
jegyző

**Prügy Községi Önkormányzat/2020. (....)
2019. évi zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Prügy, 2020. június 23.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mőtv. 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 ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése 2020. május 26. napjával az alábbiak szerint módosult:

„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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

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

I. **BEVEZETŐ**

Prügy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. március 12. napján fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Településünk lakosainak száma 2019. január 1-jén 2526 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2019. 12. 20-án) 323 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 85 fő. Járadék típusú ellátásban 12 fő, segély típusú ellátásban 15 fő, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban pedig 121 fő részesült. A regisztrált álláskeresők száma az előző évihez képest 19 fővel nőtt.

Az önkormányzat 2019-ban felhalmozásra és felújításra összességében 720.957.697,- Ft-tal fordított többet, mint 2018-ben. A szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztés feladatai nagy összeget képviselnek a felhalmozási kiadások között. A felhalmozási jellegű kiadásoknál a beruházások, felújítások egy része áthúzódik 2020-ra. Így a külterületi út felújítás és a hozzá kapcsolódó eszközbeszerzés, az egészségügyi létesítmény felújítása és a hozzá kapcsolódó eszközbeszerzés, a szennyvízhálózat és szennyvíztisztító építés, Magyar Falu Program keretében elnyert támogatásból megvalósuló Urnafal építés és útfelújítás, valamint az önkormányzat intézményeit érintő komplex energetikai felújítás.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését működési forráshiánnyal fogadta el. A működési forráshiányt év közben sikerült megszüntetni a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételeztük azt. Rendkívüli szociális támogatásra sikeresen pályáztunk, s így 8.437.000,- Ft többletbevételre tettünk szert.

Hitelfelvételére – sem működéshez, sem fejlesztéshez – nem került sor.

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.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat és a hozzátartozó intézmények együttes pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2019. január 1-jén 349.064.481,- Ft volt.

Bevételeként 2.215.908.786,- Ft került elszámolásra.

Az év folyamán 2.355.524.986,- Ft kifizetését követően a 2019. december 31-i záró pénzkészlet 209.448.281,- Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek az áthúzódó beruházásokból, felújításokból vannak.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2019. december 31-én 0,- Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál az áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2019. december 31. napjával nem volt kezességvállalása. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatás 2019-ban önkormányzatunknál nem volt.

Adósság állomány alakulása

2019. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2019. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 75.891.421,- Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt kötelezettség 18.487.092,- Ft, 57.404.329,- Ft lejárt tartozás, amiből jelentős hányad pályázati támogatás időben meg nem érkezése miatt keletkezett.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2019. december 31-én 2.146.695.757,- Ft, mely 139.162.136,-Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya az elszámolt értékcsökkenéssel csökkent a 2018. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 87 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi beruházások értéke meghaladta a tárgyévből elszámolt terv szerinti amortizációt.

Az önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő tartós részesedése az elszámolt értékvesztés összegével csökkent.

A kölcsönállománya az előző évihez képest összességében növekedett, új kölcsön nyújtása miatt. A korábban nyújtott kölcsönök visszafizetése rendszeresen megtörtént.

A vásárolt készletek év végi állománya – óvodai élelmiszer raktár – növekedett 399.978,- Ft-tal.

A csökkenés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 209.061.866,- Ft. Oka az elnyert és megkapott fejlesztési támogatások folyamatos felhasználása.

A követelések vonatkozásában 606.084.444,- Ft csökkenés tapasztalható az előző évhez képest. Ez a követelés jellegű sajátos elszámolások között kimutatott beruházási előlegek elszámolása miatt van.

A kötelezettségek állománya növekedett 60.756.142,- Ft-tal, melynek oka az év végi szállítói állomány, azaz ki nem fizetett számlák értéke. Ezek jelentős része a külterületi út felújítás számláiból tevődik össze, melyek a támogatási összeg meg nem érkezése miatt várakoztak a kifizetésre.

Hatásvizsgálat

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 (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, önkormányzati lakások bérbeadása, stb.).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2019. évben az orvosi rendelő felújítását befejezte az önkormányzat, így a település egészségügyi ellátása korszerű körülmények közötti folytatódhat a következő években. Az önkormányzat Környezetvédelmi Programjának 2019. évre tervezett részei - szennyvízberuházás - folyamatban van, mert a kivitelezés a próbaüzemnél tart.

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.

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Prügy, 2020. június 23.

Csehely Richárd
polgármester