

Előterjesztő: Takács István
polgármester

Készítette: Zupkóné Zörgöly Zsuzsa
jegyző

**Sajósenye Község Önkormányzatának/2020. (.....)
2019. évi zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Sajósenye, 2020. június 11.

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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

2019. évi zárszámadási rendeletet a polgármester a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján hozza meg, mivel 2020. március 11. napján 15.00 órakor a „Veszélyhelyzet kihirdetéséről” szóló 40/2020. (III.11.) Korm.rendelet hatályba lépett.

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

I. BEVEZETŐ

Sajósenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. 02.14.-én 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.

Sajósenye lakosainak száma 2019. január 1-jén 406 fő volt.

A 2019. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

Az Önkormányzat 2019 évben folyamatosan biztosította a fizetőképességet.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

II.

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

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2019. január 1-jén 25.456.788.Ft volt (önkormányzat: 25.452.178.-Ft, óvoda: 4.609.-Ft) , a 2019. december 31-i záró pénzkészlet 35.1.514.-Ft. (önkormányzat 35.477.263.-ft, óvoda: 24.251.-Ft)

Többéves kihatással járó döntések

Önkormányzatunk 100 %-os támogatásban részesült a TOP-1.4.1-16-BO-2017-00025 azonosító számon „Mini bölcsőde” kialakítására összesen 28.567.778.-Ft támogatási összeggel, melynek felhasználása 2019. december 31. napjáig (2018.-2019. évi teljesítéssel) 26.825.119.-Ft

Felújítási kiadások között az önkormányzati garázs átalakítását 1.272.159.-Ft összeget, míg a fiatalok háza, könyvtár részleg felújítására 5.263.975.-Ft összeget fordított önerőből a 2019. évi költségvetésének terhére önkormányzatunk.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2019. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

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

Adósság állomány alakulása

2019. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Az önkormányzat fizetési kötelezettségeinek eleget tett, kizárólag minimális összegű le nem járt szállítói kifizetésekkel rendelkezik.

Személyi jellegű kifizetéseknek, segélyeknek, támogatásoknak és közüzemi és egyéb szállítói számla teljesítésének eleget tett.

Az önkormányzat hitellel (rövid lejáratú hitellel sem) nem rendelkezik, kiadásai és bevételei arányban vannak. Az önkormányzat mindent megtesz költségvetési egyensúlyának fenntartására.

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. 2019-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A

költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.¹

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, melynek vizsgálatát elterjesztésem melléklete képezi.

Jelen rendelet-tervezet polgármester döntése alapján kerül megalkotásra.

Jelen rendelet – tervezet mellékleteibe kiegészítésként kerültek az 1.1. és 1.2. tájékoztató táblák, ezzel a 3/2020.(V.12.) önkormányzati rendeletet szükséges hatályon kívül helyezni.

Sajósenye, 2020. június 11.


.....
Takács István polgármester



RENDELET - TERVEZET

SAJÓSENYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

**...../2020. (.....) önkormányzati rendelete
a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Sajósenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

107 583 781 Ft Költségvetési bevétellel

96 727 463 Ft Költségvetési kiadással

10 856 318 Ft költségvetési maradvánnyal

31 375 784 Ft Finanszírozási bevétellel

1 215 621 Ft Finanszírozási kiadással

30 160 163 Ft költségvetési maradvánnyal

138 959 565 Ft Összes teljesített bevétellel

97 943 084 Ft Összes teljesített kiadással

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6.1.; 6.2. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat állami támogatását jogcímenként a 8. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2020. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet 2020.-án lép hatályba.

.....
jegyző

.....
polgármester

Hatásvizsgálat

Sajósenye Községi Önkormányzat Polgármesterének
.../2020. (.....) önkormányzati rendelet -tervezetéhez

Sajósenye Községi Önkormányzat 2019.évi költségvetési zárszámadásáról

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 támogatása folyamatos.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2019. évben mini bölcsődét építtetett az önkormányzat, így a településen bővült a szociális- gyermekvédelmi ellátások köre, korszerű körülmények között várják a helyben élő kisgyermekeket a következő években.

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

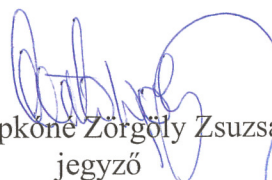
A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés rendelkezéseit.

Sajósenye, 2020.április 29.


Zupkóné Zörgöly Zsuzsa
jegyző

