

*A rendelet-tervezetet törvényességi szempontból  
megvizsgáltam:  
Németh Dóra aljegyző*

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Mórichida Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2020. július 9-i ülésére**

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadás  
**Előterjesztő:** László Attila polgármester  
**Előkészítő:** Lakóné Gecsei Magdolna gazdálkodási főelőadó, Németh Dóra aljegyző

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint 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 2020. március 11. napján kihirdetett veszélyhelyzet miatt ugyan a polgármester a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a különleges jogrend idején a képviselő-testület hatásköreit gyakorolhatta, és e jogkörében rendeletet alkothatta, és határozatot hozhatott. A 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet ugyanakkor kimondta, hogy a zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30 napon hatályba lépjen, azaz a zárszámadási rendeletet nem fogadhatta el a különleges jogrend idején sem a polgármester.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciónkénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

A 2019. évi költségvetés zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetben látszik, hogy a 157.424.315 Ft bevétellel szemben 119.263.433 Ft kiadás teljesült. A 38.160.882 Ft különbözetből 18.748.683 Ft kötelezettséggel terhelt, 19.412.199 Ft szabadon felhasználható. Ezek az összegek a 2020. évi költségvetésbe beépítésre kerültek.

A bevételi oldalon kiemelkedik az egyéb működési célú támogatás bevétele, mely 211 %-os teljesítést mutat. Ennek oka, hogy az eredeti költségvetésben nem lehet tervezni a közmunkaprogram támogatási bevételét. A közhatalmi bevételek 123 %-on teljesültek, aminek az oka, hogy a helyi iparüzési adóból a tervezettnél magasabb összeg folyt be 2 millió Ft-al, illetve az összes adónem teljesítése a tervezett feletti.

Az államtól kapott működési célú támogatások (feladatfinanszírozás) a 2019. évben a tervezettnél magasabb összegben valósult meg. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen + 300.726 Ft, al, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra + 648.448 Ft-al kaptunk több támogatás. A feladatfinanszírozásra kapott összegeket csak ezen feladatokra lehet elkölteni.

A készletértékesítésből, mely a közmunkaprogram bevételét jelenti 1.425.864 Ft bevétel származott. Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz Zrt. től kapott bevétel 1.101.438 Ft összeggel, szolgáltatási bevétel pl a bérleti díjból származó.

Mórichidai Napközöttthonos Óvoda 2019. évi teljesítéséről elmondható, hogy a tervezett 45.724.536 Ft bevételi-kiadási főösszeghez képest, 43.482.315 Ft volt a teljesítés. A személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó járulékok a tervezetthez képest alacsonyabb, a dologi kiadások a tervezettnél magasabb összegben realizálódtak.. A személyi juttatások alacsonyabb teljesítésének oka, hogy Németh Eszter juttatása nem az intézmény kormányzati funkcióján került könyvelésre, hiszen az ő GINOP támogatását még nem az intézmény, hanem az önkormányzat indította. A dologi kiadásoknál pedig a sokszor vitatott készletbeszerzés összege a tervezett 11.485.000 Ft-hoz képest 10.504.986 Ft teljesítést mutat.

A tavalyi évben az önkormányzat zömmel előkészített pályázatokat, melyeket az idén valósított meg. Ugyanakkor a 2019. évben valósult meg a Gyarmattal közös VP pályázat, melynek lezárásáról 2020. június 15. napján kaptunk okiratot. Ennek értelmében Mórichida Község Önkormányzat 1.233.247 támogatásra jogosult még az MVH-tól. Az idei évben valósult meg a Zártkerti pályázat, melyet 2020. július 31-ig kell elszámolni. Mivel a 75 %-ot előleget hívtuk le, így ezen pályázatnál is közel 2,5 millió Ft finanszírozás várható még.

Az idén valósult meg az orvosi eszközbeszerzés, a közterületek karbantartásához eszközbeszerzés, a zártkerti pályázat.

Az előterjesztés készítésének napján, 2020. július 2-án az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján 157.096.000 Ft (ebből 139.998.889 Ft a Fű utca felújítása) , a helyi iparüzési adó számlán ( március 31-én lenulláztuk és átvezettük a költségvetésire) újabb 1.017.000 Ft van. Valamennyi dolgozónak az egész éves béren kívüli juttatását kifizettük, a Gyarmati Közös Önkormányzati Hivatalnak 2020. június 30-ig a hozzájárulást megfizettük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet áttekinteni, megvitatni és a 2019. évi költségvetés zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

**Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- **társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** nincs
- **környezeti, egészségi következménye:** a rendelet-tervezet környezeti, egészségügyi következménye nem releváns
- **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**nincs
- **a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:** a rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után.
- **a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** nem releváns

Mórichida, 2020. július 2.

László Attila  
polgármester