

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2020. június 30-i ülésére

Előterjesztő: Bertók László polgármester

Az előterjesztést készítette: Ács Attila jegyző megbízásából
Siposné Bertók Anett pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelynek része a szöveges beszámoló is.

A fenti törvényi rendelkezésnek az alábbiakban tesztek eleget:

A beszámoló készítésére vonatkozó szabályokat a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az Államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.), valamint a részletes eljárási szabályokat a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott Módszertani Útmutató tartalmazza.

Az Áhsz. 6. § és 7. § szerint az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki. A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi.

Az Áht. 89. § (1) bekezdése szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni, az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

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 folytán ez a határidő 2020. július 17. napjára tolódott el.** A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére **tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését** (Áht. 91. § (1) bek.). Átfogó Kincstári ellenőrzésre nem került sor a múlt évben, így tájékoztatási kötelezettségünk ezen a téren nincs.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni az Áht. rendelkezései szerint:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 155. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét. A pénzmaradvány elszámolás az előterjesztés részét képezi.

1. Az Önkormányzat feladatellátásának általános értékelése

A Vése Községi Önkormányzat 2019. évben is törekedett arra, hogy lehetőségeihez mérten az alapellátás körébe tartozó feladatait megfelelően teljesítse.

2019-ben az önkormányzat, valamint a fenntartása alá tartozó óvoda működésére fordított összeg 206.594.628 Ft volt. A személyi kiadások összege 22.327.832 Ft, a munkaadót terhelő kiadások 3.193.562 Ft összeget jelentettek. A dologi kiadások 55.096.250 Ft-ot képeztek.

Közigazgatási területünkön az építéshatósági feladatokat továbbra is Marcali Város Önkormányzata végzi.

Az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódóan a házi orvosi szolgálat a kilencvenes években kialakult vállalkozási formában működik, helyi székhellyel Vése községben a házi orvos hetente 5 alkalommal – az önkormányzat által fenntartott orvosi rendelőben – 4-4 órát rendel. Védőnői rendelés havonta 4 alkalommal van a védőnői tanácsadóban, alkalmanként 2-2 órát.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra a Böhönye és Környéke Önkormányzati Társulással kötöttünk megállapodást, melyek működtetéséhez a hozzájárulás 2019. évben 881 eFt volt.

Vése Község Önkormányzatának Képviselő-testülete számos rendezvénnyel tett eleget kulturális feladatainak, mint pl.: a mára már hagyománnyá vált Országos Kovácstalálkozó megrendezése. Az ifjúság részére is több programot szerveztünk, mely a gyermekek és a lakosság számára is szórakozást jelentett. (Húsvéti locsolkodás a tűzoltókkal, Majális, Civil nap, Horgászverseny, Szüreti felvonulás és bál, Erzsébet és Katalin napi bál, Szent Iván éji tűzgrás, Idősek Karácsonya).

Az előző évekhez hasonlóan, gyermekeink ünnepi megemlékezéseinket alkalomhoz illő műsorral tették felemelővé, változatossá.

Községgazdálkodási feladatokra 2019. évben 56.833 eFt-ot fordítottunk. Ebből a személyi juttatás és járulékai 2.757 eFt, a dologi kiadások 7.186 eFt, egyéb tárgyi eszköz beszerzés 186 eFt, ingatlan felújítás 46.705 eFt (Kerékpárút felújítás) összegű volt.

A dologi kiadások jelentős részét képezi az önkormányzati tulajdonú területek rendszeres gondozása, valamint az eszközök karbantartási, javítási költségei. Mindemellett nem elhanyagolható a közüzemi szolgáltatások igénybevételeből adódó egyre növekvő kiadás.

A közterületek szebbé tétele (gondozása, virágosítása) továbbra is fontos célkitűzés volt 2019. évben. A dologi kiadásokban kap helyet a Kovácstalálkozó lebonyolításával összefüggő valamennyi kiadás is 2.769 eFt, melyből 1.050 eFt a Kárpát-medencei Kovácstalálkozó rendezvényszervezése, pályázati forrásból).

Képviselő-testületünk határozatai alapján működési célú pénzeszköz átadásként, támogatásban részesültek: (társulások, egyesületek, civil szervezetek, DRV) 11.865 eFt összegben.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk bevételi előirányzata 2019. évben a pénzmaradvány nélkül 167.248.902 Ft volt, a teljesítés 167.967.241 Ft.

Intézményi működési bevételek 2019. évi teljesítése 9.881.416 Ft.

A közhatalmi bevételek összege 12.767.861 Ft volt.

Az Önkormányzat költségvetési támogatásai 124.070.930 Ft-ot képeztek, melyből 91.224.310 Ft a feladatalapú támogatás, 32.846.620 Ft Magyar Falu Program (2.999 eFt orvosi eszköz beszerzés, 29.848 eFt szolgálati lakás felújítás).

Támogatásértékű működési bevételünk 14.120.662 Ft (gyermekvédelmi 727 eFt, közfoglalkoztatás 12.878 eFt, területalapú tám. 516 eFt).

Eladásra került a Vése Fő u. 20. szám alatti ingatlan, melynek összege (780 eFt); valamint a 0331/2 és 0331/3 helyrajzi számú ingatlan adásvétele is lebonyolításra került (a fennmaradó összeg: 400 eFt volt), az egyéb felhalmozási bevételek között szerepel.

Az Önkormányzat 2019. január 1-én (nyitó) 97.187 eFt pénzkészlettel rendelkezett, 2019. december 31-én 58.338 eFt a záró egyenleg.

3. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadási előirányzata 259.720.412 Ft volt, a tervezett tartalék nélkül. A tényleges teljesítés 206.594.628 Ft volt.

Az önkormányzat gazdálkodása során igyekezett betartani a tervezett előirányzatokat.

A dologi kiadások tekintetében visszafogottan, meggondoltan gazdálkodott.

Felújításra, beruházásra 2019. évben 68.671.648 Ft-ot fordítottunk. A beruházások között szerepel a Fő u. 33. szám alatti ingatlan (400 eFt), valamint a Fő u. 16. szám alatti ingatlan megvásárlása (500 eFt). Egyéb tárgyi eszköz beszerzés értéke 1.476 eFt (nettó) volt, melyből 1.229 eFt (nettó) a Víziközműhöz vásárolt szivattyúk és kompresszor. A felújítások összességében 51.888 eFt-ot (nettó) ölelt fel, melyből 1.475 eFt-ot (nettó) a világháborús emlékmű felújítása (pályázati forrást nyertünk erre a célra: 1.873 eFt-ot(bruttó)); 12.809 eFt (nettó) a 2017-ben a Belterületi utak felújítása (Kis köz, Táncsics utca, Dózsa utca); 829 eFt a Helyi Értéktár renoválása (2018-ban elnyert pályázati forrás: 953 eFt); 36.775 eFt Kerékpárút felújítása (EU-s forrás).

Az önkormányzat által folyósított ellátások, a rászorultak részére kifizetett társadalmi és szociálpolitikai juttatások 13.731.643 Ft-ot jelentettek.

4. Pénzmaradvány változásának tartalmi okai

2019. december 31-én záró pénzkészletünk 58.338 eFt volt. Tárgyévi költségvetési helyesbített pénzmaradványunk 93.204 eFt.

5. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

2019. január 1-én értékpapír állományunk nem volt, hiteltartozásunk nincs.

6. A vagyon alakulása

Az Önkormányzat mérleg főösszege 2018. évhez viszonyítva 727.411 eFt-ról 743.544 eFt-ra változott.

A befektetett eszközök értéke 616.229 eFt-ról 646.409 eFt-ra, a forgóeszközök értéke pedig 102.059 eFt-ról 62.946 eFt-ra változott.

A saját tőke 658.717 eFt-ról 721.482 eFt-ra változott.

Az egyre nehezedő gazdasági körülmények között Vése Község Önkormányzata megfontolt gazdálkodásra törekedett a gazdasági egyensúly megtartása érdekében.

Az év folyamán kihasználva a lehetőséget, átlagosan 10 főt foglalkoztattunk közfoglalkoztatás keretében.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

a) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít.

b) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei: nem határozhatók meg.*

c) *A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs*

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendelet az 1. a) pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénytértést követne el az önkormányzat.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak

Kérem a Testületet, hogy a 2019. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót szíveskedjenek megvitatni és rendelet-tervezetet fogadja el.

Vése, 2020. június 23.

Bertók László s.k.
polgármester