



Noszlop Község Polgármestere

8456.Noszlop, Dózsa Gy. u. 45.

Tel./Fax: 88/505-820, 505-821

e-mail cím: polgarmester@noszlop.hu

A rendelet normaszövegét és a határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:


Bendes István
jegyző

Tárgy: Beszámoló Noszlop Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról
Készítette: Takácsné Katona Andrea pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Noszlop Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. június 29-én tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi Önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló **230/2020. (V. 25.) Korm. rendelet** 1. § -a szerint a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése helyébe 2020. május 26-i hatállyal a következő rendelkezés lépett : „(3) ***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.***”

Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját az alábbiakban kívánom értékelni:

I. Feladatellátás általános értékelése

Noszlop Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 2/2019. (II.27.) Önkormányzati rendeletével alkotta meg Noszlop Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetését. Az év során vállalt plusz feladatok és pénzeszközátvételek miatt a bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 301.746.782 forintra módosult. A kiadás teljesített főösszege 229.153.388 Ft, a bevételek teljesített főösszege 303 855 033 Ft. A 2019. év során 35.884.538 Ft értékű beruházás, és 52.620.774 Ft értékű felújítás valósult meg.

II. Az Önkormányzat bevételi forrásai és azok teljesítése

Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei 303.855.033 Ft-ra teljesültek.

A működési bevételek 217.954.712 Ft-ra teljesültek:

- működés célú állami támogatások	65.977.517	
- Önkormányzatok működési támogatása		52.320.771
- közfoglalkoztatási pr.működési támogatások		7.994.734
- OEP támogatás		4.908.800
- helyi Önkormányzati támogatás		269.362
- helyi nemzetiségi Önkormányzati támogatás		483.850
- közhatalmi bevételek	138.024.205	
- kommunális adó		39.500
- építményadó		16.853.700
- iparűzési adó		116.146.969
- gépjárműadó		3.403.103
- egyéb közhatalmi bevétel(talajterh.díj, pótlék, bírság..)		1.580.933
- működési bevételek	13.820.990	
- szolgáltatások		2.190.316
- ellátási díjak		7.057.432
- kiszámlázott áfa		2.190.985
- áfa visszatérülés		2.212.000
- kamat bevétel		76
- egyéb műk. bevétel		170.181
- működési célú pénzeszköz átvétel	132.000	
- kölcsön visszafizetés		132.000

Az Önkormányzat az év végi elszámolás alapján 356.367 forint visszafizetési kötelezettsége keletkezett a köznevelési normatív terhére, illetve 55.360.- Ft póttigénylesre vált jogosulttá a szociális ékeztetés támogatásához.

A 2018. évvégén kapott téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült háztartásoknak biztosított utalványokból 36.000 Ft nem került felhasználásra, így ezt az összeget szintén visszafizetési kötelezettség terhelte.

Az Önkormányzat nettó visszafizetési kötelezettsége 337.007 Ft.

A felhalmozási bevételek 7.018.278 Ft-ra teljesültek az alábbiak szerint:

- víziközmű érdekeltségi hozzájárulások	228.700
- Orvosi rendelő felújítási pályázat (utolsó lehívás)	549.429
- MFP Óvoda felújítás	6.240.149

Finanszírozási bevételek 78.882.043-ra teljesültek:

- előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevétele	74.476.022
- ÁHB megelőlegezés (technikai)	4.406.021

III. Az Önkormányzat kiadásai és azok teljesítése

Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásai 229.153.388 Ft-ra teljesültek.

Működési célú kiadások 109.761.579 Ft-ra teljesültek az alábbiak szerint:

A személyi juttatások előirányzata 25.303.370 Ft-ra teljesült. A munkaadókat terhelő járulékok összege 4.228.062 Ft, a dologi kiadások összege 58.869.859 Ft-ra, az ellátottak pénzbeli juttatásai 1.757.000 Ft-ra, az egyéb működési célú kiadások 19.603.288 Ft-ra teljesültek.

Felhalmozás célú kiadások 88.705.312 Ft-ra teljesültek az alábbiak szerint:

Beruházások	35 884 538
ingatlan vásárlás (TSZ Iroda)	34 000 000
notebook (polgármester)	331 356
mobiltelefon készülék (polgármester)	29 990
I. világháborús emlékmű (előkészületi munkálatok)	506 010
fűkasza és tartozékai(START pr)	198 120
villanybojler óvoda konyha	64 640
villanybojler óvoda	64 463
villanybojler iskola konyha	127 820
gáztűzhely iskola konyha	54 000
hangosító berendezés Műv.Ház	208 140
kávéfőző Községi Ház	89 999
védőnői szolgálat hűtő-fűtő klíma	210 000
Felújítások	52 620 774
Sport utca felújítása	39 000 125
Szabadság utcai járdaszakasz	615 707
Leader-pályázat (közösségi tér) önrész	
Vízbekötés	44 742
Mini bölcsőde kialakítás tervek, engedélyek	880 000
Hivatal épületének külső felújítása, vízszigetelése (befejezetlen)	12 080 200
Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000
járda felújítás (Arany János utca)	200 000

Az Önkormányzat 2019.01.01. napi nyitó pénzkészlete 73.328.804 Ft, 2019.12.31. napi záró pénzkészlete 72.312.627 Ft volt. A 2019. évi pénzmaradványa 74.701.645 Ft, ebből kötelezettséggel terhelt 7.310.149 Ft, a 2019. évben kapott MFP keretében kapott Óvoda

felújítási támogatás 6.240.149.- Ft értékben és a Hivatal épületének felújítására kötött kivitelezői szerződésből fennálló 1.070.000.- Ft-os kötelezettség.

V. Értékpapír – és hitelműveletek

Az Önkormányzat 2.210.000 Ft értékű többségi állami tulajdonban lévő vízmű-társulási részesedéssel rendelkezik.

VI. Önkormányzati vagyon alakulása

A mérlegben a követelések összege 45.111.809 Ft.

A követelések között kerültek kimutatásra az alábbiak:

- vagyontípusú adókövetelés	57.263
- termékek és szolgáltatások adókövetelés tárgy évi	1.075.092
- termékek és szolgáltatások adókövetelés következő évi	49.034.102
- egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, késedelmi pótlék, bírság)	2.109.338
- vagyonkezelési és bérleti díj	3.652.402
- ellátási díjak hátraléka	1.120.799
- fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott áfa	1.284.194
- lakossággal szembeni Víziközmű érdekeltségi hozzájárulásból eredő követelés	8.112.735
- egyéb működési bevétel (eb befogás továbbszámlázása)	27.000
- követelés jellegű egyéb sajátos elszámolások 2019.évben kifizetett, de a 2020.évet terhelő személyi jellegű kifizetések, forgótőke elszámolás	925.277

A mérleg forrás oldalán rövid lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a helyi adó túlfizetés miatti 1.233.016 Ft kötelezettség, illetve a 2019. évi normatív támogatás megelőlegezése 2.108.251 Ft értékben.

Az Önkormányzat mérleg főösszege 1.203.690.820 Ft, az előző évhez képest 102.690.820 Ft-tal növekedett. Ezt a tárgyi eszközökben bekövetkezett változások (beruházások, felújítások, értékcsökkenés elszámolása), a követelés, kötelezettség állomány és a pénzeszköz változások összessége okozta.

VII. Noszlopi Óvoda kiadásainak és bevételeinek alakulása

A Noszlopi Óvoda költségvetési teljesített kiadásainak és bevételeinek főösszege: 27.128.660 Ft. A személyi kiadások és a munkaadókat terhelő járulékok a tervezettnél megfelelően alakultak. A dologi kiadásoknál az óvoda főkönyvében szereplő összegek nem tartalmazzák a közüzemi költségeket és egyéb, az Önkormányzat által kifizetett karbantartási, fenntartási költségeket 2.720.825 Ft értékben, ami az Önkormányzat könyveiben jelenik meg kiadásként. Saját bevétele 172.501.- Ft, mely támogatásokat és a kamatbevételt tartalmazza.

Az Óvoda összesített kiadásai és bevételei a következő képen alakultak:

- Intézménynél jelentkező kiadás	27.128.660
- Működési kiadások Önkormányzatnál	2.720.825
Noszlopi Óvoda kiadásai összesen	29.849.485
- Köznevelési feladatok állami támogatása	28.773.967
- Noszlop Község Önkormányzatának hozzájárulása	903.017
- Saját bevétele	172.501
Noszlopi Óvoda bevételei összesen	29.849.485

A beadott és elnyert MFP pályázat miatt a tervezett beruházások elhalasztásra kerültek illetve, a dologi kiadások közül csak a működéshez feltétlen szükséges eszközök, anyagok lettek beszerezve, illetve szolgáltatások lettek igénybe véve. A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetései a tervezettnél megfelelően alakultak.

2019. évi költségvetés tervezésekor előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok alapvetően megvalósításra kerültek. Az Önkormányzat kiemelt feladatának továbbra is a település zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati fenntartásában lévő intézmény színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítását tekintette.

A 2019. évet a takarékos költséggazdálkodás jellemezte. Mind ehhez szükséges a döntéshozók felelős gazdálkodása az elkövetkező évek során is, valamint az önerő előrelátható módon történő biztosítása, olyan pályázatok folyamatos eléréséhez, melyekkel nagyobb volumenű fejlesztés megvalósíthatósága nyílik meg Noszlop Község számára.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fent ismertetettek alapján az alábbi határozati javaslatot elfogadni, és a rendeletet megalkotni szíveskedjen:

...../2020. (.. ..) h a t á r o z a t i j a v a s l a t :

1./ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Felelős: Farkasné Szolnoki Brigitta polgármester

Határidő: 1./ azonnal

N o s z l o p, 2020. június 19.


Farkasné Szolnoki Brigitta
polgármester



HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló Önkormányzati rendelet megalkotásához

- **Társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a társadalomra gyakorolt hatása nincs.

- **Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendelet megalkotása az Önkormányzat és Intézménye 2019. évi teljesített bevételeit és kiadásait mutatja be.

- **Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

- **Egészségi követelmények**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

- **Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

- **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Helyi szabállyal való egyezőség érdekében indokolt a rendelet megalkotása.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló Önkormányzati rendelet megalkotásához

Jelen rendelet tartalmazza az Önkormányzat és intézménye 2019. évi gazdálkodásának teljesített bevételeit, kiadásait, mérlegét, egyszerűsített pénzmaradványát, pénzforgalmi jelentését, vagyon kimutatását és a kötelező mellékleteket.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a 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 során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló **230/2020. (V. 25.) Korm. rendelet** 1. § -a szerint a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.)Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése helyébe 2020. május 26-i hatállyal a következő rendelkezés lépett :„(3) *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.*”

NOSZLOP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2020. (.....) Önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról

Noszlop Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a helyi Önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület Noszlop Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló alapján elfogadott zárszámadásként az Önkormányzat a 2019. évi **253.289.557** forint **eredeti** bevételi és kiadási, és **301.746.782** forint összegű módosított bevételi és kiadási főösszeggel szemben a 2019. évi bevételének teljesített főösszegét **303.855.033** ezer forintban, kiadásának teljesített főösszegét **229.153.388** ezer forintban állapítja meg.
2. § (1) Noszlop Község Önkormányzat és a Noszlopi Óvoda 2019.évi konszolidált mérlegét az 1. melléklet szerinti tartalommal **1.203.690.820** Ft összegben fogadja el.

(2) Noszlop Község Önkormányzat és a Noszlopi Óvoda 2019. évi konszolidált éves pénzforgalmi jelentését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Noszlop Község Önkormányzat és a Noszlopi Óvoda 2019.évi konszolidált eredmény kimutatását a 3. melléklet tartalmazza.

3. § (1) Az Önkormányzat 2019. évi egyszerűsített mérlegét az 4. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, **1.203.690.820** Ft összegben.

(2) Az Önkormányzat 2019. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését az 5. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási célú pénzforgalmi mérlegét a 6. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2019. évi teljesített kiadások kormányzati funkciók szerinti megbontását a 7. melléklet, a teljesített bevételek kormányzati funkciók szerinti megbontását az 8. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat 2019. évi egyszerűsített maradványkimutatását a 9. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, **67.391.496** Ft összegben.

(6) Az Önkormányzat 2019. évi eredmény kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a 11. mellékletben részletezett adatok alapján fogadja el **1.203.690.820** Ft összegben.

(8) Az Önkormányzat 2019. évi részesedéseinek kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti, és feladatonkénti teljesítését a 13. melléklet tartalmazza.

(10) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2019. évben bekövetkezett változásokat a 14. melléklet részletezi.

(11) Az Önkormányzat 2019. évi követeléseinek állományát a 15. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat 2019. évi kötelezettségeinek kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat által 2019. évben adott közvetlen támogatások (átadott pénzeszközök) részletezését a 17. melléklet tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat által 2019. évben adott közvetett támogatások részletezését a 18. melléklet tartalmazza.

(15) A kölcsönök állományát és az adott kölcsönök alakulását a 19. melléklet tartalmazza.

(16) Az Önkormányzat 2019. évi hitelállományának változását a 20. melléklet mutatja be. Az Önkormányzat nem rendelkezik hitelállománnyal.

(17) Az Önkormányzat 2019. évi állami támogatás elszámolásának bemutatását a 21. melléklet tartalmazza.

(18) A többéves kihatású döntések, kötelezettségvállalások bemutatását a 22. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzatnak nincs többéves kihatású döntése.

(19) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatását a 20. melléklet tartalmazza.

(20) Noszlop Község Önkormányzatának fenntartásában működő Noszlopi Óvoda 2019. évi egyszerűsített mérlegét az 24. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, **0** Ft összegben.

(21) Noszlop Község Önkormányzatának fenntartásában működő Noszlopi Óvoda 2019.évi pénzforgalmi jelentését a 25. melléklet mutatja be.

(22) Noszlop Község Önkormányzatának fenntartásában működő Noszlopi Óvoda 2019. évi egyszerűsített maradvány kimutatását a 26. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, **0** Ft összegben.

(23) Noszlop Község Önkormányzatának fenntartásában működő Noszlopi Óvoda 2019. évi egyszerűsített eredménykimutatását a 27. melléklet szerinti tartalommal tartalmazza.

4. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba.


Farkasné Szolnoki Brigitta
polgármester



Bendes István
jegyző