



ÚRKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
POLGÁRMESTERE
8409 ÚRKÚT, Rákóczi u. 45.
tel: 88/230-003, 507-030.
e-mail.: onkurkut@vnet.hu

Szám: URK/91-12/2020.

1. számú napirendi ponthoz

Előterjesztés

Úrkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 25-i ülésére

Tárgy: Úrkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2020. (...) önkormányzati rendelet tervezete az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

Készítette: Pichler Zoltánné köztisztviselő
Dr. Puskády Norbert jegyző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87.§ b) pontja, valamint a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 5. és 6. § (1) bek. f) pontja értelmében az önkormányzatoknak a költségvetés végrehajtásáról szóló, - a költségvetési előterjesztéshez igazodó – zárszámadást kell készíteni és annak jóváhagyásáról rendeletet kell alkotni. Ezzel egyidejűleg a zárszámadással együtt jóvá kell hagyni az egyszerűsített tartalmú – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontat tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérlegét, pénzmaradvány kimutatást és eredmény kimutatást.

A 85/2020. (IV.5.) Kormányrendelet 17. §. (3) bekezdés alapján a 2019. évi zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

E beszámolási kötelezettségünknek eleget téve készítettük el az önkormányzat és annak intézményei 2019. évi költségvetési beszámolóját.

Tisztelt Képviselő-testület!

Úrkút Község Önkormányzata kötelező és önként vállalt feladatait megfelelően teljesítette. 2019. évi gazdálkodása a tervezettnél megfelelően alakult. Az önkormányzatnál a bevételek és a kiadások alakulása nem mutat nagy eltérést az előirányzatokhoz viszonyítva.

A gazdálkodás - szem előtt tartva a működőképességet -, kiegyensúlyozott volt.

Úrkút Község Önkormányzatának költségvetési szervei az Úrkúti Polgármesteri Hivatal és az Úrkúti Törpikék Mini Bölcsőde.

BEVÉTELEK

2019. évben az önkormányzat bevételei 102 %-on teljesültek. Ezen belül a működési célú támogatások államháztartáson belülről 100 %-on, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 100 %-on, közhatalmi bevételek 120 %-on, működési bevételek 130 %-on, felhalmozási célú pénzeszközök 27 %-on, felhalmozási célú átvett pénzeszközök 100 %-on teljesültek.

A bevételek tekintetében túlteljesítés figyelhető meg a közhatalmi bevételeknél és működési bevételeknél. Működési bevételeknél az egyéb önkormányzati tulajdonosi bevételek teljesülése 203 %, ezen belül is kimagaslik a sportcsarnok bérleti díjbevétele.

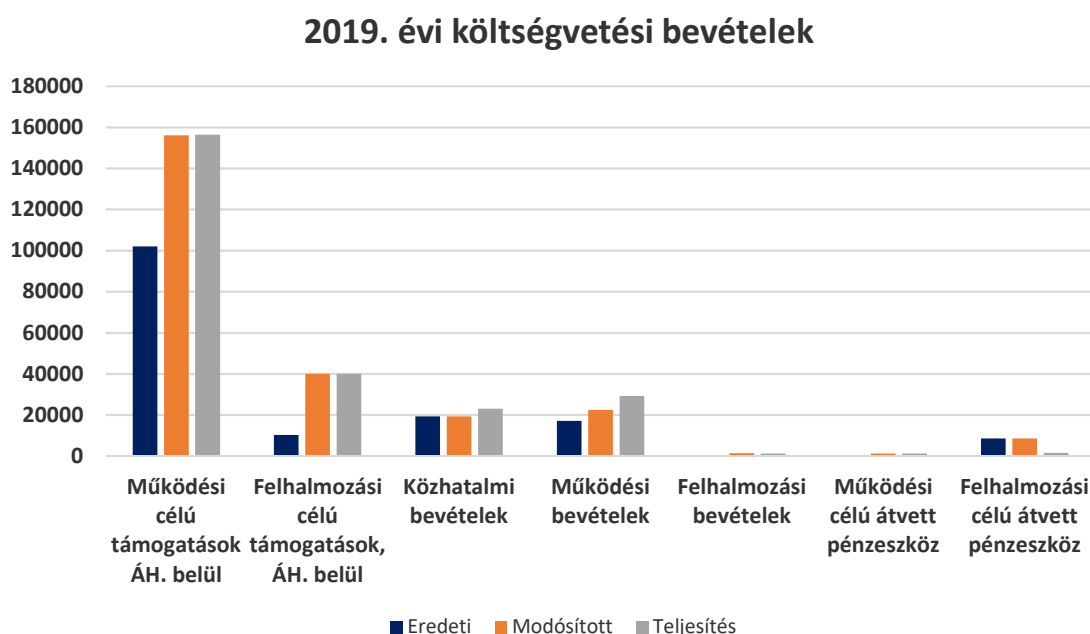
A községben befejeződött a szennyvízberuházás, a beruházás megvalósítására létrejött vízi közmű társulat megszűnt. A fennmaradó érdekeltségi hozzájárulások beszédésére 2016. év májusától az Önkormányzat folytatja. Az elmaradások beszédésére a felszólításokat kiküldtük. 2019. december 31-én a fennálló követelés 6 989 718,- Ft, melyből lejárt tartozás 6 989 718,- Ft.

A közhatalmi bevételeknél a teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 120 %. Az iparüzési adónál 134 %, gépjárműadónál 103 %, kommunális adónál 104 % a teljesítés. A többletbevétel egy része a kintlévőségek behajtásából adódik, valamint az iparüzési adónál tervezéskor csak az előző évek adataiból tudunk kiindulni.

A pénzforgalmi bevételek teljesítésének alakulását az előirányzathoz képest az alábbi táblázat szemlélteti. Az adatok ezer forintban kerültek megállapításra.

MEGNEVEZÉS	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Működési célú támogatások ÁH. belül	101 940	156 077	156 309
Felhalmozási célú támogatások, ÁH. belül	10 217	39 981	39 981
Közhatalmi bevételek	19 218	19 218	23 057
Működési bevételek	17 150	22 445	29 166
Felhalmozási bevételek	0	1 379	1 213
Működési célú átvett pénzeszköz	0	1 128	1 128
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	8 463	8 463	1 473
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	156 988	248 691	252 327

Bevételek összetételének arányát a következő grafika mutatja be:



KIADÁSOK

A pénzforgalmi kiadások önkormányzati szinten 66 %-os teljesítést mutatnak. Kiadásokon belül az összkiadásokhoz képest a személyi juttatások 30%, járuléakai 5%, dologi kiadások 32 %, ellátottak pénzbeli juttatásai 2 %, egyéb működési célú kiadások 10%, beruházás, felújítás kiadásai 21 %-ot tesz ki.

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz képest 93 %-on, járulékok 90 %-on, dologi kiadások 91 %-on teljesültek.

A rászorultságtól függő szociális ellátásoknál a teljesítés 64%.

Az önkormányzat intézményeinél a teljesítés időarányosan alakult.

A polgármesteri hivatalnál a kiadás 35.499 e Ft, normatív állami támogatás és egyéb bevételek 30.942 e Ft. A bölcsődénél az összkiadás 9.410 e Ft, normatív állami támogatás 9.596 e Ft. A bölcsődénél a normatív állami támogatás és a kiadás közötti különbséget az önkormányzat felhasználta a bölcsőde villámvédelmének kivitelezéséhez. A hivatal működéséhez az állam a köztisztviselő létszám alapján ad támogatást.

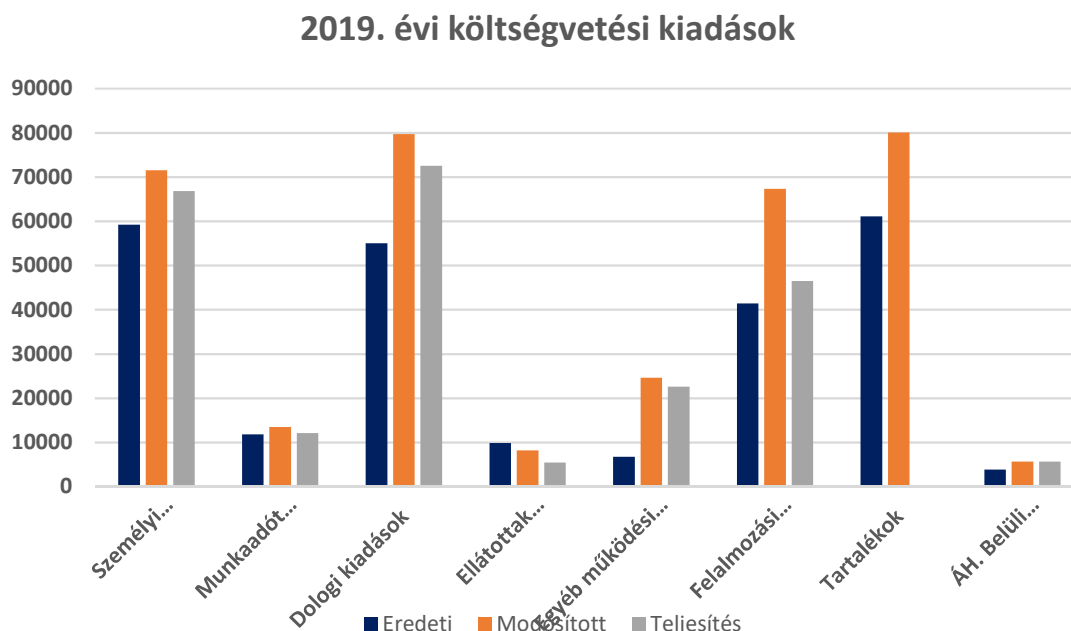
A beruházások 73 %, felújítások 67%-os alakulást mutatnak. 2019. évben pályázati támogatásból megvalósult a háziorvosi rendelő, valamint a közösségi ház és fogorvosi rendelő külső szigetelése. Ugyancsak pályázati pénzből történt mindkét rendelő eszközbeszerzése. Szintén pályázati pénzből és önerőből fitness park készült. Az önkormányzat vásárolt kis értékű eszközöket, így például fűnyírót, faházikót, kültéri szemétyűjtőt, hordozható hegesztőt. A játszótéri állomány két új elemmel bővült.

A költségvetési maradvány az alaptevékenység költségvetési bevételeinek kiadásainak, valamint alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege. Ez 2019. évben 127.487.542 Ft. 2019. évi költségvetési beszámolóban számolt el az Önkormányzat a 2019. évi normatív támogatásokkal. Az elszámolás alapján 312.600 forint visszafizetési kötelezettsége van, melynek pénzügyi rendezése február hónapban megtörtént. A 2019. maradványból így még felhasználható 127.174.942 Ft, melyből a 2020. évi költségvetés készítésénél 110.000.000 forint került be a tervezetbe. Még szabadon felhasználható 17.426.269 forint. A teljes elszámolást a 11. melléklet szemlélteti.

A pénzforgalmi kiadások teljesítésének alakulását az előirányzathoz képest az alábbi táblázat szemlélteti: eFt

MEGNEVEZÉS	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Személyi juttatások	59.243	71.543	66.808
Munkaadót terhelő járulékok	11.768	13.471	12.104
Dologi kiadások	55.001	79.670	72.547
Ellátottak pénzeli juttatásai	9.822	8.165	5.458
Egyéb működési kiadások	6.766	24.594	22.608
Felhalmozási kiadások	41.440	67.352	46.489
Tartalékok	61.120	80.075	0
ÁH. belüli megelőlegezés	3.828	5.652	5.652
ÖSSZESEN	248.988	350.522	231.666

Kiadások összetételének arányát a következő grafikon mutatja be.



VAGYON ALAKULÁSA

2019. december 31-én az önkormányzat nettó tárgyi eszköz értéke 1.349.649 eFt. A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 2019. december 31-i mérleg szerinti értéke 1.288.861 eFt, melynek összetétele az alábbi:

<i>Törzsvagyon:</i>	<i>1.288.861 e Ft</i>	
- forgalomképtelen	391.921 e Ft	30 %
- korlátozottan forgalomképes	879.593 e Ft	68 %
<i>Forgalomképes vagyon</i>	<i>17.347 e Ft</i>	<i>2 %</i>

Az Önkormányzat vagyona 2018. december 31-hez viszonyítva 16.307 e Ft-tal (101 %-kal) növekedett, melyből a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 13.586 e Ft-tal csökkentek, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 842 e Ft-tal, a pénzeszközök 29.809 e Ft-tal növekedtek, a követelések 1.171 e Ft-tal csökkentek, az aktív időbeli elhatárolások 413 e Ft-tal növekedtek. Úrkút Község Önkormányzatának részletes vagyonkimutatását, mérlegét a rendelet 8. és 9. melléklete tartalmazza.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök alakulását az előző évhez viszonyítva az alábbi táblázat mutatja.

Megnevezés	2018.12.31. (Ft)	2019.12.31. (Ft)	2019/2018. (%)
Immateriális javak	6.750	5.577	83
Tárgyi eszközök	1.356	1.344	99
Befektetett pü.eszk.	22	22	0

Az önkormányzatnál a beszámolási időszakban a tárgyi eszközökön belül az immateriális javak 17 %-os, az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 2 %-os csökkenést, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek 5 %-os növekedést mutatnak. Mindez azt eredményezi, hogy az utánpótlás (beruházás, felújítás) kevesebb, mint a lineáris értékcsökkenés, ami a használhatósági fok romlását eredményezi.

2018. szeptember 01-től az általános iskola épülete és eszközei valamint az óvoda épületei és eszközei a Német Nemzetiségi Önkormányzat vagyonkezelésébe került. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján, ha a tulajdonos a tulajdonában álló eszközre államháztartáson belüli szervezettel vagyonkezelői jogot létesített, az eszközt a vagyonkezelésbe adott eszközöket csak az ingatlanvagyonban mutathatja ki, de ezen eszközök a mérlegben nem szerepelhetnek. 2019. december 31-én a vagyonkezelésbe adott ingatlanok értéke 158.033,- eFt.

Az önkormányzat pénzeszközének állománya 30%-kal magasabb, mint az előző évi. A növekedés egyik oka, hogy 2019. évben elkezdődtek olyan beruházások, melyeknek pénzügyi kiegyenlítése 2020. évben történt, ugyanakkor a támogatást az önkormányzat megkapta. A tartalékból a pályázatokhoz önrész mintegy 60%-a megmaradt, valamint a polgármester végkielégítésére betervezett összeg felhasználása sem volt szükség. A másik ok, hogy az önkormányzat és intézményei folyamatosan törekszenek a takarékos gazdálkodásra.

Az önkormányzatnak feladatai ellátásához hitel felvételére nem volt szükség.

Összességében tehát elmondható, hogy az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzete kedvező irányba változott. A költségvetési évben pénzügyi nehézségek nem voltak, a likviditás megfelelő szinten állt.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Úrkút Község Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról megalkotandó önkormányzati rendelethez

- 1) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében fogadja el a 2019. évi költségvetési zárszámadásról szóló önkormányzati rendeletét.
A Képviselő-testület a 85/2020.(IV.5.) kormányrendelet 17. §. (3) bekezdése alapján az ÁHT. 63. alcímétől eltérően a 2019. évi költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.
- 2) **A rendelet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai:**
A zárszámadási rendelet keretében történik elszámolás az állami támogatásokról. Ennek nyomán visszafizetési és adatszolgáltatási kötelezettsége van az önkormányzatnak, illetve költségvetési szerveinek. Közvetlen társadalmi és gazdasági hatása a rendeletnek nincs, költségvetési hatása a rendelkezésre álló pénzeszközök csökkenése, illetve a kapcsolódó szankciók.
- 3) **A rendelet környezeti és egészségügyi hatásai:**
Közvetlen hatása nincs.
- 4) **A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**
A személyi, szervezeti tárgyi feltételek és a könyvelési ismeretek rendelkezésre állnak.
- 5) **A rendelet adminisztratív terheit befolyásoló hatásai:**
A rendelet az adminisztratív terheken nem változtat. Az évközi adatok rendszerezése illetve átvezetése történik meg forma nyomtatványok alkalmazásával.
- 6) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei.**
A jogszabály megalkotásának elmaradása sérti a számviteli és az államháztartási törvények rendelkezéseit, így a kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után azon túl, hogy a költségvetési támogatások folyósítása is felfüggesztésre kerül.

Úrkút, 2020. június 25.

Fülöp Zoltánné
polgármester