

A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** többség, míg a rendelet-tervezet elfogadásához a Mötv. 50. §-a alapján. **minősített** többség szükséges, az előterjesztés **nyilvános ülésen tárgyalható!**

Az előterjesztés száma:54/2020.

Decs nagyközség képviselő-testületének 2020.július 8. napján,
14.30 órakor megtartandó rendes ülésére

Decs Nagyközség Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Heberling Tibor polgármester

Készítette: Kolep-Hudanik Henriett pü.-i osztályvezető és
Takácsné Gehring Mária jegyző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Takácsné Gehring Mária jegyző

Tárgyalja:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság: 2020. július 6.

Humán Bizottság: 2020. július 6.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésének első mondata 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 megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6. §-a alapján: „**Ha a helyi önkormányzat, az önkormányzat társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.**”

Decs Nagyközség Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint terjesztjük elő:

Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és igazgatási feladatait ellátta, intézményeit - a Decsi Polgármesteri Hivatalt és a Decs Tesz-Vesz Óvoda és Bölcsődét - működtetette.

Ellátta a település-fenntartás, intézményüzemeltetés, szociális, egészségügyi, és más, jogszabályok által előírt feladatait. Emellett támogatta a településen működő civil szervezeteket, jelentős fejlesztéseket, beruházásokat hajtott végre a településen élők életminőségének javítása érdekében.

BEVÉTELEK:

Az önkormányzat és intézményei a 2019-ben a tervezett bevételeket 95,25 %-ban érte el.

- **állami támogatások:** 271 152 734 Ft.
- **működési és felhalmozási bevételek:**
 - a szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek egyéb működési bevételek a tervezettnél megfelelően alakultak
 - a 2019. évi költségvetésben tervezett ingatlan értékesítések csak 3,49%-ban teljesültek
 - egyéb működési célú átvett pénzeszköz: 319 464 Ft Sárköz-Víz Kft felszámolásából adódó vagyonfelosztás bevétel, 945 000 Ft Sárköz-Víz Kft.vagyonfelosztás.
- **működési célú és felhalmozási célú támogatások bevételei:**
 - mezőri szolgálat működési támogatása 2 160 000 Ft, társadalombiztosítás alapjaitól kapott működési támogatása (orvos, fogorvos és védőnői szolgálat működési támogatása) 36 887 900 Ft, elkülönített állami pénzalapoktól kapott támogatás (közfoglalkoztatás) 34 417 818 Ft, felhalmozási célú önkormányzati támogatás (Kossuth utca járdafelújítás) 15 000 000 Ft, Magyar Falu Program fogászati eszközök beszerzése 2 999 965 Ft, folyamatban lévő pályázati támogatások 85 806 615 Ft összegben, valamint gyermekvédelmi támogatás és Bursa Hungarica támogatás visszatulása, választással kapcsolatos kiadások támogatása.
- **közhatalmi bevételek:** iparüzési adó bevétel 53 202 241 Ft, gépjárműadó bevétel 9 648 814 Ft, egyéb közhatalmi bevétel 5 910 729 Ft – ebből 5 353 047 Ft mezőri járulék.

KIADÁSOK

A kiadások a tervezetthez képest 87,03%-ban teljesültek.

Az önkormányzat és intézményei működési kiadásai:

- **személyi juttatások és járulékaik:** a közfoglalkoztatottak, köztisztviselők, közalkalmazottak, választott tisztségviselők és munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók bérköltisége és járuléka, összesen 268 096 838 Ft.
- **dologi kiadások:** az önkormányzat és intézményeinek fenntartásával kapcsolatos készlet, szolgáltatás beszerzések, ÁFA költségek szerepelnek, melyek az önkormányzat feladatellátásához kapcsolódó tevékenységek, mint védőnői feladatok, orvosi rendelő fenntartás, település-fenntartás, épületfenntartás, közmunkával kapcsolatos dologi kiadások, Faluház, Tájház, konyha, óvoda, és a hivatal üzemeltetésének, fenntartásának kiadásai, összesen 260 286 974 Ft.
- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** 30 412 402 Ft.
- **egyéb működési célú kiadások:** az önkormányzatnak 4 519 720 Ft visszafizetési kötelezettsége volt a Magyar Államkincstár felé, Bursa Hungarica támogatás 1 800 000 Ft, a központi ügyeleti ellátáshoz 3 829 875 Ft hozzájárulást kellett megfi-

zetni, a Decsi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 280 000 Ft támogatást adott az önkormányzat, Sárköz Fejlesztő Kft. 77 000 Ft támogatás, Sárközi Mesék kiadvány támogatása 50 000 Ft, Szocceg Nonprofit Kft, támogatása 40 000 Ft és a civil szervezetek támogatása 3 699 222 Ft.

Az önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadásai:

- a beruházások összértéke 253 169 652 Ft,
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027 Decs nagyközség bel- és külterületi vízrendezése,
TOP-3.2.1-15TL1-2016-00012 Decsi Idősek Otthona és az Óvoda épületének komplex energetikai fejlesztése, TOP-1.1.1-16-TL1-2017-0003 A nemzetközi hírű sárközi szőttes gyártásának újraindítása, munkahelyteremtés a Sárköz fővárosában pályázatok kiadásai, TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00013 IK energetikai pályázat, VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 külterületi utak pályázat, Magyar Faluprogram fogászati eszközök pályázat, a hivatal épületének felújítási terve, egyéb tárgyi eszközök beszerzése

- felújítások összértéke 93 420 016 Ft: érintésvédelem hivatal épületében, Duna u. hrsz.1208 útfelújítás, TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00003 pályázat, E.R.Ö.V. használati díj terhére végzett felújítás.

Az önkormányzat és intézményei részletes beruházásait és felújításait a rendelet tervezet 7. számú melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat **hitelállománnyal** nem rendelkezett 2019. év végén.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Korm. rendelet 11. § (2a) bekezdése alapján a vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A vezetői nyilatkozat az előterjesztés 1. melléklete.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésének második mondata értelmében „.....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.”

Az Áht. 68/B. §-a szerint: (1) A kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

a) számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,

c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.

(2) A kincstár ellenőrzésére a 63. § (2) és (4) bekezdését, a 64. §-t, a 65. § (1)-(5) bekezdését és a 66. §-t kell alkalmazni.

(3) A kincstári ellenőrzés szakmai szabályait, módszereit a kincstár az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével alakítja ki.

2017-ben kezdte meg a Magyar Államkincstár az Áht. 68/B. § (1) bekezdés a)-b) pontja szerinti ellenőrzést az önkormányzatnál, mely az általa fenntartott két költségvetési szerve is kiterjedt. Az ellenőrzésről készített jelentést 2018 májusában küldte meg a kincstár, és a

képviselő-testület ezt követően a júniusi ülésén hagyta jóvá a feltárt hiányosság megszüntetésére készített intézkedési tervet a 106/2018.(VI.27.) önkormányzati határozatával, melyet megküldtünk a Kincstárnak is. Az intézkedési tervben meghatározottak végrehajtásának az utóellenőrzése 2020. január 8-án zárult le.

Ugyanakkor a *költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről rendelkező 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése* szerint a polgármester a tárgyévvel kapcsolatos éves ellenőrzési jelentést, – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra. Ennek eleget téve az előterjesztés 2. és 3. mellékletében tájékoztatást adunk a képviselő-testületnek, egyrészt az önkormányzat intézményeinél 2019. évben lefolytatott mindennemű ellenőrzésről, másrészt bemutatjuk a belső ellenőrzést végző összefoglaló jelentését az elmúlt évről.

Kérem a képviselő-testületet a rendelet-tervezet megtárgyalására, valamint az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

a 2019. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló tájékoztató elfogadására, a belső ellenőrzési összefoglaló jelentés jóváhagyására

Decs Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

- a) az önkormányzat költségvetési szerveinél lefolytatott ellenőrzésről szóló tájékoztatót tudomásul veszi;
- b) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről rendelkező 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési összefoglaló jelentést és a jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2020. július 19.

Felelős: Takácsné Gehring Mária jegyző
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: pénzügyi osztály
irattár

DECS Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2020.(...) önkormányzati r e n d e l e t -tervezete

Decs Nagyközség Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásáról¹

Decs Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, és a (2) bekezdésében kapott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6. §-ában kapott felhatalmazás alapján, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, és a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 15/2019.(XII.23.) önkormányzati rendelet 28. § (3) bekezdésében a Humán Bizottság véleményének kikérése után a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Decsi Polgármesteri Hivatal
- b) Decs Tesz-Vesz Óvoda és Mini Bölcsőde

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetésének teljesítése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetése teljesítésének

a) Teljes kiadási főösszegét	929 843 167 forintban,
b) Költségvetési kiadási főösszeg	920 668 159 forintban,
c) Finanszírozási kiadások összegét	9 175 008 forintban
ca) fejlesztési hiteltörlesztés összegét	0 forintban,
cb) működési hiteltörlesztés összegét	0 forintban,
d) Teljes bevételi főösszegét	1 017 720 628 forintban,
e) Költségvetési bevételi főösszegét	559 839 013 forintban,
f) Finanszírozási bevételek összegét	457 881 615 forintban,
fa) Előző évi maradvány igénybevétele	447 835 245 forintban,
fb) Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 046 370 forintban állapítja meg.

3. A költségvetési bevételek

4. § (1) Az önkormányzat 2019. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezve a **4. melléklet** tartalmazza.

¹ a rendeletet Decs Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020.-ei ülésén alkotta meg.

(2) Az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervei 2019. évi teljesített működési célú bevételeinek és kiadásainak, valamint felhalmozási célú mérlegét a **3. melléklet** tartalmazza.

4. Költségvetési kiadások

5. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei által teljesített működési, fenntartási kiadásait a képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások összesen: **574 114 695 Ft**

Ebből:

a) személyi jellegű kiadások:	228 767 799 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok:	39 329 039 Ft
c) dologi jellegű kiadások:	260 286 974 Ft
d) Ellátottak juttatásai:	30 412 402 Ft
e) egyéb működési célú kiadások és támogatások	14 318 481 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat, és az önkormányzat költségvetési szervei által teljesített kiadásait **4-6. mellékletek** szerint állapítja meg.

6. § (1) Az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szerveinek felújítási és felhalmozási kiadásai összesen **347 553 464 Ft**

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

Ebből:

a) a beruházások	254 133 448 Ft
b) a felújítások	93 420 016 Ft
c) egyéb felhalmozási célú kiadások,	Ft

5. A költségvetési kiadások és bevételek

7. § A Decsi Polgármesteri Hivatal költségvetését az **5. melléklet** tartalmazza. A Decs Tesz-Vesz Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetését a **6. melléklet** tartalmazza.

6. A költségvetési maradvány

8. § (1) Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodás során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált költségvetési maradványa: **87 877 461 forintban** kerül jóváhagyásra. A költségvetési maradványkimutatást intézményenként a **11. melléklet** tartalmazza.

Az intézmények költségvetési maradványai:

a) Decs Nagyközség Önkormányzata	86 863 903 Ft
b) Decs Tesz-Vesz Óvoda és Mini Bölcsőde	256 812 Ft
c) Decsi Polgármesteri Hivatal	756 746 Ft

7. Egyéb rendelkezések

9 § (1) A képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szer-

veinek összevont kiadásait, és bevételeit az **1. mellékletben** foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szerveinek a működési célú, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a **3. melléklet** tartalmazza.

(3) A képviselő- testület az önkormányzat összevont bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet **2. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait a rendelet **9. melléklete** tartalmazza.

(4) Az önkormányzat összevont beruházási és felújítási kiadásait a **7. melléklet** tartalmazza.

(5) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat **10. melléklete** tartalmazza.

(6) Az önkormányzat iparűzési adóerőképesége a **8. mellékletben** található.

(7) A képviselő-testülete az önkormányzat, és költségvetési szerveinek eredmény kimutatását a **12. melléklet** tartalmazza.

10. § A képviselő-testülete az önkormányzat, és költségvetési szerveinek 2019. évi vagyonát bemutató mérlegét az **13. melléklet tartalmazza.**

9. Záró rendelkezések

11. § E rendelet 2020. napján lép hatályba.

D e c s , 2020. július

Heberling Tibor
polgármester

Takácsné Gehring Mária
jegyző

A rendelet kihirdetve:

.....-én

Takácsné Gehring Mária
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Decs Nagyközség Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelet-tervezet

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: nem jelentős,

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a Decsi Közös Önkormányzati Hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

Indoklás

A 2019. évi zárszámadásról szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2019. évi gazdálkodás teljesítésének adatai.

A rendeletnek nincs Európai Unióval joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

Véleményeztetés

A rendelet tervezetét kötelező véleményeztetési kötelezettség terheli. A tervezetet az SZMSZ alapján a képviselő-testület mindkét bizottsága véleményezi. A bizottsági vélemények az előterjesztés tárgyalásakor ismertetésre kerülnek.