

MÉRA KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

3871 Méra, Fő út 1.

Telefon: 46/460-101; e-mail: postmaster@phmera.t-online.hu

Szám: Méra/80-34/2021.

TERVEZET

MÉRA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2021. () ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
A 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL
ÉS VAGYONGAZDÁLKODÁSÁRÓL

Méra Község Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szervek, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendelem el:

1. § Az önkormányzat 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás:

a) költségvetési bevételi főösszegét	394.664.513.- Ft-ban
b) költségvetési kiadási főösszegét	420.174.049.- Ft-ban
c) finanszírozási bevételek főösszegét	83.853.319.- Ft-ban
d) finanszírozási kiadások főösszegét	7.205.174.- Ft-ban
e) bevétel főösszegét	478.517.832.- Ft-ban
f) kiadás főösszegét	427.379.223.- Ft-ban

jóváhagyom.

2. § Az 1. §-ban megjelölt bevételek és kiadások főösszegét az 1–3. mellékletek tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat **2020. évi maradványának összege 51.138.609.- Ft.**

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványának összegét és felosztását a 13. melléklet mutatja.

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

1. melléklet Zárszámadás mérlege 2020. december 31-én.

2. melléklet Az Önkormányzat 2020. évi működési és felhalmozási költségvetési bevétele és kiadása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként mindösszesen.
3. melléklet Az Önkormányzat 2020. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege.
4. melléklet Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása összevontan.
5. melléklet Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként.
6. melléklet A Mérai Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételi és kiadási előirányzatainak és létszámának alakulása összevontan.
7. melléklet A Mérai Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként.
8. melléklet A Mérai Óvoda 2020. évi bevételi és kiadási előirányzatainak és létszámának alakulása összevontan.
9. melléklet A Mérai Óvoda 2020. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként.
10. melléklet Az Önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai.
11. melléklet Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő 2020. évi fejlesztési céljainak alakulása.
12. melléklet Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek és azokhoz kapcsolódóan az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Korm.rendelet szerinti saját bevételeinek alakulása.
13. melléklet A költségvetési maradvány alakulása 2020. évben.
1. Tájékoztató tábla Az önkormányzat 2020. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege.
2. Tájékoztató tábla Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése.
3. Tájékoztató tábla Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban 2020. december 31-én.

4. Tájékoztató tábla Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2020. december 31-én.
5. Tájékoztató tábla Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások.
6. Tájékoztató tábla Kimutatás a 2020. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról.
7. Tájékoztató tábla Vagyonkimutatás.
8. Tájékoztató tábla Pénzeszközök változásának levezetése.

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

(2) Hatályát veszti Méra Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2020. (II. 20.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről.

Kádasné Radvai Katalin s. k.
jegyző

Timár Herbert s. k.
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet 2021. május..... napján kihirdetésre került.

Méra, 2021. május

Kádasné Radvai Katalin
jegyző s. k.

INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § és 91. § (1) és (2) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 157. § b) pontjában szereplő előírásoknak megfelelően terjesztem elő Méra Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását.

Méra Község Önkormányzata és irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2020. évi gazdálkodását az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020. (II.20.) önkormányzati rendelete alapján végezte.

A költségvetés a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) alapján készült.

A Képviselő-testület a jóváhagyott 2020. évi költségvetést az év során négy alkalommal módosította. Valamennyi előirányzat-módosítás a Képviselő-testület döntését követően végrehajtásra került.

A beszámoló tartalmazza a Mérai Közös Önkormányzati Hivatal és a Mérai Óvoda adatait is.

Jelen beszámoló a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben készült, az éves feladatellátásról és az önkormányzat vagyonának alakulásáról ad számot.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglalt, a Magyar Államkincstár általi ellenőrzésről készített jegyzőkönyv csatolása szükséges, mivel 2020. év folyamán Kincstári ellenőrzés történt.

I. Az Önkormányzat feladatellátásának általános értékelése:

Méra Község Önkormányzata és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi *eredeti* költségvetésének költségvetési bevételi és kiadási főösszege 251.478.757.-Ft.

Az év közbeni előirányzat-módosításokkal a **költségvetési bevételek** módosított előirányzata 2020. december 31-én 441.582.594.-Ft, teljesítése 394.664.513.-Ft, mely teljesítés 89,4%. A költségvetési bevételeken felül a kiadások teljesítésére bevonásra került a 2019. évi maradvány összege, mely 76.153.384.-Ft volt.

A **költségvetési kiadásoknak** a módosított előirányzata az év során 449.535.753.-Ft-ra módosult, teljesítése 420.174.049.-Ft. A módosított költségvetési kiadási előirányzatok felhasználása 93,5%-ban teljesült.

A Képviselő-testület a költségvetés elfogadásával, illetve az előirányzatok módosításával egyidejűleg szigorú gazdálkodási fegyelem megtartását, a saját bevételek beszedésére fokozott intézkedéseket, a normatív feladatmutatók alakulásának folyamatos figyelemmel kísérését rendelte el valamennyi intézményre vonatkozóan.

II. Bevételi és kiadási források és azok teljesítése (1-3. mellékletek):

Az Önkormányzat 2020. évi működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatát és teljesítését a 2. melléklet mutatja.

Működési költségvetési bevételek körében:

- kiemelkedő a **működési célú támogatások államháztartáson belülről**. Ezen a tételesorokon kerülnek elszámolásra és kimutatásra a különféle jogcímenek, feladathoz kapcsolódóan juttatott állami normatívák. Az általános támogatáson belül jelenik meg a Hivatal működésének támogatása, illetve az egyéb önkormányzati kötelező feladatok támogatása.

Itt számoljuk el a Méra Község Önkormányzata részére a Munkaügyi Központtól kapott támogatást is a közfoglalkoztatásra.

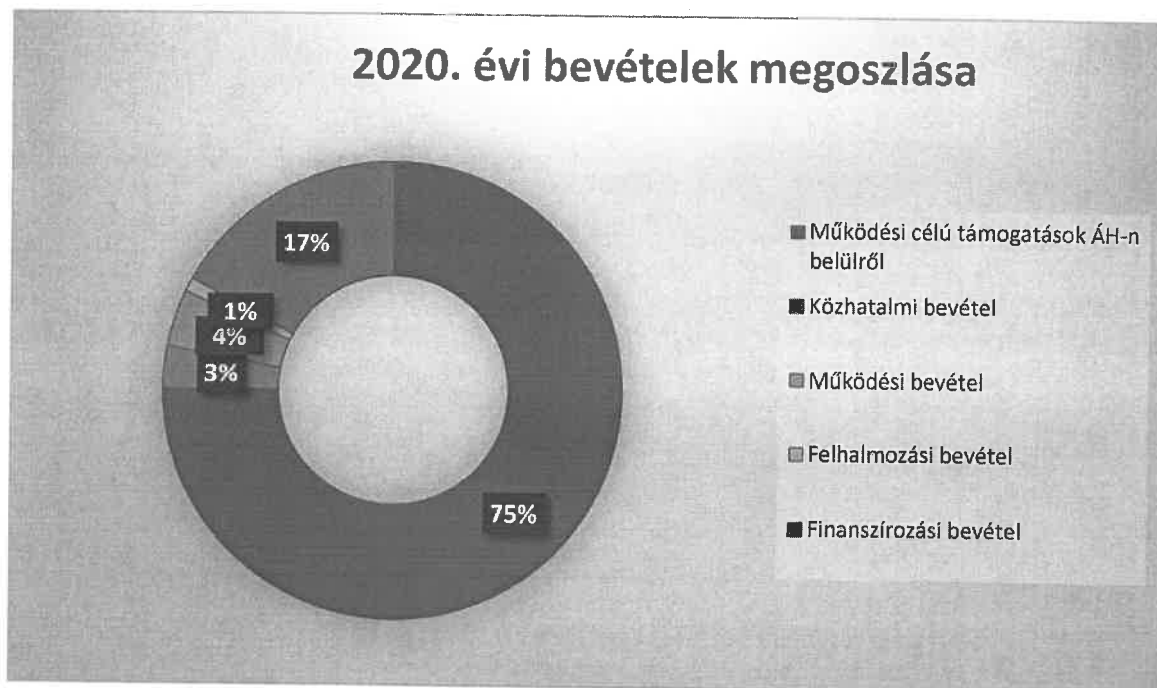
- A **közhatalmi bevételeket** az önkormányzati rendeletnek megfelelően különféle jogcímenek kiszabott adóbevételek képezik (iparüzési adó).

Felhalmozási költségvetési bevételek:

A tételesorokon módosított előirányzat 1.900.000.-Ft. Eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítési adatok és gép értékesítés összegéből származik.

Finanszírozási célú (működési és felhalmozási) pénzügyi műveletek körében az előirányzat-módosítást követően került be az előző évi maradvány felosztása 76.153.384.-Ft összegben.

Az önkormányzat a 2020. évi működési és felhalmozási költségvetési bevételeit tartalmazó összesített adatokat a 1. melléklet, a kötelező feladatok teljesítését, az önként vállalt feladatokról és az államigazgatási feladatokról a 2. melléklet tartalmaz információt.



III. Költségvetési kiadások alakulása (1. melléklet, 5-11. melléklet):

Az Önkormányzat 2020. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzata 251.478.757.-Ft volt, ez az év során 449.535.753.-Ft-ra módosult, teljesítése pedig 420.174.049.-Ft (93,5%).

A **működési költségvetési kiadások** tartalmazzák az önkormányzat és intézményei személyi juttatásait, a kapcsolódó, munkáltatót terhelő járulékok kifizetését, az önkormányzat által ellátott kötelező, önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatokhoz a dologi kiadások teljesítését, az ellátottak pénzbeli juttatásait (1. melléklet), melyek a szociális ellátásokra, a középiskolások és a 65. éven felüliek támogatására fordított, valamint az egyéb működési célú kiadásokat jelenti.

Az egyéb működési célú kiadások:

- tartalmazza az államháztartáson belülré és kívülré átadott támogatásokat (ETKT, orvosi ügyelet, fogorvosi ügyelet, Mérai Polgárör Egyesület),

Felhalmozási költségvetési kiadások teljesülése 41.887.856.-Ft, mely 100% a módosított előirányzathoz képest.

Beruházásra 37.918.749.-Ft-ot, valamint **felújításra** 3.969.107.-Ft-ot tervezett módosított előirányzatként az Önkormányzat, mely összegek 100%-ban teljesültek.

Maradvány változása és felosztása

A 2020. évi maradvány összege önkormányzati szinten 15.638.050.-Ft. A 2021. évi költségvetésbe teljes összegben került beépítésre.



IV. Az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott mérlegek és kimutatások indokolása:

1. Az Önkormányzat **pénzeszközeinek változását** a rendelettervezet 8. tájékoztató tábla mutatja.

Pénzeszközök állománya: Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2020. január 1-jén 79.132.384.-Ft, záró pénzkészlet állománya 2020. december 31-én 51.028.609.-Ft, mely tartalmazza az Önkormányzat, a Mérai Közös Önkormányzati Hivatal, és a Mérai Óvoda pénzkészletét is.

2.A. Az Önkormányzat **eszközállománya** 2020. december 31-én 1.210.245.611.-Ft, mely az előző időszakhoz képest 117.070.539.-Ft összeggel csökkent.

2.B. Az Önkormányzat **forrás állománya** 2020. december 31-én 1.210.245.611.-Ft, mely az előző időszakhoz képest 117.070.539.-Ft összeggel csökkent.

A **Kötelezettségek** 2020. december 31-ei záró állománya 7.699.935.-Ft, mely 74,4%-kal kevesebb, mint az előző évi.

3. Méra Község Önkormányzata **könyvvizsgálatra** nem kötelezett.

V. Az Önkormányzat vagyongazdálkodásáról

Az önkormányzat vagyonának bemutatása

A Mötv. 106. § (2) bekezdése szerint a „helyi önkormányzat vagyona a tulajdonából és a helyi önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogokból áll, amelyek az önkormányzati feladatok és célok ellátását szolgálják”.

A helyi önkormányzatot a törvényben meghatározott eltérésekkel megilletik azok a jogok és terhelik azok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik. A tulajdonost megillető jogok gyakorlásáról a Képviselő-testület rendelkezik.

Az önkormányzat vagyonának összetétele

A helyi önkormányzat a törvény keretei között önkormányzati tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik. Saját felelősségére vállalkozási tevékenységet is folytathat vele.

A helyi önkormányzat vagyona a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 5. §-a szerint **törzsvagyonból** és **üzleti vagyonból** áll.

A **törzsvagyon** a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyon azon része, amely közvetlenül a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását vagy hatáskör gyakorlását szolgálja. A törzsvagyonon belül forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyont különböztetünk meg:

Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartoznak a helyi közutak, műtárgyak, terek, parkok és minden más ingatlan és ingó dolog, amelyet törvény vagy a helyi önkormányzat forgalomképtelennek nyilvánít. A forgalomképtelen vagyontárgy nem terhelhető meg, nem köthető le, nem lehet követelés biztosítéka, tartozás fedezete.

Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon

A korlátozott forgalomképesség az önkormányzatot, mint tulajdonost korlátozza tulajdonjoga, illetve az ebből fakadó rendelkezési joga gyakorlásában.

Korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak: a közművek, intézmények és középületek, továbbá a helyi önkormányzat által azzá nyilvánított ingók és ingatlanok. Törvény és önkormányzati rendelet írja elő a korlátozottan forgalomképes vagyon speciális elidegenítési szabályait.

Üzleti vagyon minden olyan vagyon, amely nem tartozik a törzsvagyon körébe, konkrét önkormányzati feladathoz nincs kötve, de felhasználása, működtetése önkormányzati célokat szolgál.

Az önkormányzat vagyonának kezelése

A helyi önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről nyilvántartást kell vezetni.

A vagyonkezelést Méra Község Önkormányzatának elfogadott vagyonrendelete alapján a Képviselő-testület által kijelölt vagyonkezelő szerv Méra Község Önkormányzata látja el.

A vagyonkezelő szerv a kezelésükben lévő vagyonnal elsősorban a kötelező önkormányzati feladatokat látja el, ezen túlmenően, ha az alapfeladat ellátását nem veszélyezteti, a hatályos jogszabályok keretei között gazdálkodhatnak, bérbeadás útján hasznosíthatják.

A vagyonkezelők kötelesek az önkormányzat törzsvagyona körébe tartozó ingatlanok állagmegőrzéséről, felújításáról, korszerűsítéséről folyamatosan gondoskodni.

Az önkormányzati vagyon könyv szerinti értékét, összetételét és azok forrását a rendelettervezet 7.1-7.2 tájékoztató tábla mutatja.

A zárszámadási rendelethez az Áht. 102. § (3) bekezdése értelmében tájékoztató jellegű mérlegeket kell készíteni a Képviselő-testület felé, melyek tartalmazzák a vonatkozó év terv-és tényadatait, valamint az előző év tényadatait.

Méra Község Önkormányzatának 2019. - 2020. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét az 1. tájékoztató tábla tartalmazza.

Összegzés

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodására a kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodás volt a jellemző. A 2020. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtása során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

2020-ben több képviselő-testületi döntés is a takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte előtérbe, csak olyan beruházásokat, felújításokat engedélyezett, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve a Képviselő-testület erre irányuló döntéseit.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról és a vagyongazdálkodásról készített beszámolót tárgyalja meg, fogadja el és alkossa meg az erre vonatkozó rendeletet.

Részletes indokolás

- 1. §-hoz:**
Az önkormányzat 2020. évi zárszámadás bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.
- 2. §-hoz:**
Az önkormányzat 2020. évi maradványának összegét tartalmazza.
- 3. §-hoz:**
A részletező mellékletek megnevezését és számát jelöli.
- 4. §-hoz:**
A Rendelet hatálybaléptetéséről rendelkezik.

Méra, 2021. április 28.



Hatásvizsgálati lap
Méra Község Önkormányzata
2020. évi költségvetés végrehajtásáról és vagyongazdálkodásáról szóló
Önkormányzati rendelet elfogadásához

Tájékoztató előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás a Képviselő-testület számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

III. Várható környezeti hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív többletterhei nincsenek.

VI. A zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Amennyiben az önkormányzat államháztartási, beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, vagy ha a Képviselő-testület határidőre nem fogadja el a zárszámadást, illetve a zárszámadási rendelet legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig nem lép hatályba, az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht. 83. § (6) bekezdésében meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

VII. A zárszámadási rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek


A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

VIII. A rendeletben foglalt adatok kezelése a Mérai Közös Önkormányzati Hivatal Információbiztonsági Szabályzatában foglaltak betartásán túl külön adminisztrációs terhet nem jelent.

A rendelet-tervezet vonatkozásában a Jat. 20. § (1) bekezdése szerinti Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabály-tervezetek közé.

Méra, 2021. április 28.




Timár Herbert
polgármester