



DÖRGICSE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R T Ő L
8244 Dörgicse, Fő utca 16. - Telefon és fax: 87/444-321
E-mail: polgarmester@dorgicse.hu

Szám: 301/89-3/2020.
Előkészítő: Pósa Mária
Előterjesztő: János Levente

1. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2020. július 7. napján tartandó nyílt testületi ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Az Államháztartási törvény alapján a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet tervezetét a Polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A vészhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási szabályokról szóló 85/2020.(IV.5.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 230/2020. (V.25.) Korm. rendelet alapján, 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.

Ennek a törvényi kötelezettségnek teszünk eleget a 2019. évi gazdálkodásról szóló beszámoló előterjesztésével.

Az Önkormányzat feladatellátás általános értékelése:

Dörgicse Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait 2019. évben is el tudta látni, az önként vállalt feladatok ellátása mellett. Az Önkormányzat a számláit határidőben fizette, az előkészített beruházásai és felújításai forráshiány miatt nem maradtak el. Az Önkormányzatnak likviditási gondjai nem voltak. A 2019. év során a Képviselő-testület a 2019. évi költségvetésről szóló 1/2019. (II.18.) önkormányzati rendeletet 4 alkalommal módosította.

Mérlegképek alakulása

Az Önkormányzat 2019. december 31. állapot szerinti vagyoni és pénzügyi helyzetét az éves beszámoló könyvviteli mérlege mutatja (1. melléklet).

Az Önkormányzat 2019. december 31-i fordulónappal összeállított könyvviteli mérlegének főösszege 933.026.848 Ft, amely a bázis évhez viszonyítva 6.53 %-os, volumenében 57.231.887 Ft növekedést mutat.

Az eszközök összetételének alakulása:

| | | |
|---|----------------|----------|
| A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök | 673.294.603 Ft | 72,16 % |
| B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök | 80.075.498 Ft | 8,58 % |
| C.) Pénzeszközök | 171.927.086 Ft | 18,43 % |
| D.) Követelések | 7.984.528 Ft | 0,86 % |
| E.) Egyéb sajátos elszámolások | -352.355 Ft | -0,04 % |
| F.) Aktív időbeli elhatárolások | 97.488 Ft | 0,01 % |
| Eszközök összesen: | 933.026.848 Ft | 100,00 % |

Eszközök állományának alakulása:

| | Megnevezés | 2018. év (Ft) | 2019. év (Ft) | Változás %-a |
|-----|---|---------------|---------------|--------------|
| A.) | Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök | 669.189.089 | 673.294.603 | 100,61 |
| B.) | Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök | 80.037.957 | 80.075.498 | 100,05 |
| C.) | Pénzeszközök | 119.312.814 | 171.927.086 | 144,10 |
| D.) | Követelések | 7.058.596 | 7.984.528 | 113,12 |
| E.) | Egyéb sajátos elszámolások | -18.656 | -352.355 | -1888,70 |
| F.) | Aktív időbeli elhatárolások | 215.161 | 97.488 | 45,31 |
| | Eszközök összesen: | 875.794.961 | 933.026.848 | 106,53 |

A befektetett eszközök állományának alakulása

| Megnevezés | 2018. év (Ft) | 2019. év (Ft) | Változás %-a |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Immateriális javak | 494.363 | 446.863 | 90,39 |
| Tárgyi eszközök | 665.083.392 | 669.236.406 | 100,62 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 3.611.334 | 3.611.334 | 100,00 |
| Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | 0 | 0 | 0,0 |
| Befektetett eszközök összesen | 669.189.089 | 673.294.603 | 100,61 |

A befektetett eszközök nettó értéke a 2018. évi 669.189.089 Ft-ról 2019. évben 673.294.603 Ft-ra nőtt. A növekedés elsősorban a tárgyi eszközökön belül a beruházások, felújítások során jelentkezik, eszköz beszerzés, új felújítás és az előző évi befejezetlen állomány aktiválásából adódóan.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya 3.611.334 Ft, amelynek részletezését a 17. melléklet tartalmazza.

A forgóeszközök között a készletek és az értékpapírok állományának változása látható. 2019. december 31-én az Önkormányzat 80.000.000 Ft értékpapír állománnyal rendelkezett, a készletek állománya pedig minimális, összességében 75.498 Ft.

A pénzeszközök állománya 2019. december 31-én 171.927.086 Ft, amely a bázis évhez viszonyítva (119.312.814 Ft) 144,10 %-os, volumenében 52.614.272 Ft növekedést mutat, ami elsősorban helyi adóbevételekből és ingatlan értékesítésből adódik

A követelések állománya 7.984.528 Ft, amelynél az előző évihez viszonyítva (7.058.596 Ft) 13,12 %-os növekedés látható, ez leginkább a helyi adó követelés növekedéséből adódik.

Az egyéb sajátos elszámolások mérlegsorokon a költségvetés terhére el nem számolható kifizetések, bevételek jelennek meg.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások a 2014. január 1-től bevezetett pénzügyi számvitelben jelennek meg, a költségvetési számvitelben nem alkalmazható. Az aktív időbeli elhatárolásoknál az előző évi összeghez képest 54,69 %-os csökkenés, a passzív időbeli elhatárolásoknál pedig 3,51 %-os a növekedés mutatkozik, amely elsősorban a fejlesztési támogatások elhatárolásából adódik.

A források összetételének alakulása

| | | | |
|----|---|-----------------------|----------------|
| G) | Saját tőke | 879.619.176 Ft | 94,28 % |
| H) | Kötelezettségek | 10.816.900 Ft | 1,16 % |
| I) | Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 Ft | 0,00 % |
| J) | Passzív időbeli elhatárolások | 42.590.772 Ft | 4,56 % |
| | Források Összesen: | 933.026.848 Ft | 100,00% |

A források állományának alakulása

| | Megnevezés | 2018. év (Ft) | 2019. év (Ft) | Változás %-a |
|----|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| G) | Saját tőke | 826.103.887 Ft | 879.619.176 Ft | 106,48 |
| H) | Kötelezettségek | 8.544.130 Ft | 10.816.900 Ft | 126,60 |
| I) | Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 Ft | 0 Ft | |
| J) | Passzív időbeli elhatárolások | 41.146.944 Ft | 42.590.772 Ft | 103,51 |
| | Források Összesen: | 875.794.961 Ft | 933.026.848 Ft | 106,53 |

A saját tőke az Önkormányzat rendelkezésére álló vagyon nagyságát és az eredmény változását mutatja. A saját tőke összességében 6,48 %-kal emelkedett, ezen belül a negatív felhalmozott eredmény 21,52 %-kal csökkent, az előző évi mérleg szerinti eredmény pedig 23.010.675 Ft-tal nőtt, így 50.695.615 Ft-ra változott.

A kötelezettségek állománya az előző évihez képest mintegy 26,60 %-kal növekedett, ez a helyi adókhöz kapcsolódó túlfizetés állományának növekedéséből adódik.

Az Önkormányzat konszolidált eredménykimutatását a 2. melléklet tartalmazza, amely az önkormányzat összevont mérleg szerinti eredményét mutatja. Az Önkormányzat összevont 2019. évi mérleg szerinti eredménye 50.695.615 Ft.

Az Önkormányzat maradvány-kimutatását a 3. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat összes maradványa 2019. december 31-én 167.071.018 Ft, amely az előző évi 116.488.705 Ft-hoz képest 43,42 %-os növekedést mutat. Az önkormányzat költségvetési maradványa – a 2019. évi eredeti költségvetésbe bevonás következtében – 32.909.787 Ft összegben kötelezettséggel terhelt, így a szabadon felhasználható maradvány 134.161.231 Ft, amelyet javaslok a tartalékba helyezni a 2020. évi költségvetés módosításakor.

Költségvetési adatok alakulása

A részletes mellékletek alapján készült főösszesítő (4. melléklet) összevontan tartalmazza az Önkormányzat gazdálkodásának fő bevételi és kiadási adatait. Összességében az Önkormányzat bevételei 0,83 %-os, ezen belül a költségvetési bevételek 1,49 %-os, a

finanszírozási bevételek 100,00 %-os, a kiadások pedig 99,98 %-os, ezen belül a költségvetési kiadások 37,22 %-os, a finanszírozási kiadások 99,98 %-os szinten teljesültek, a költségvetési többlet (tárgyévi maradvány) 167.071.018 Ft.

Az Önkormányzat bevételeinek részletezését az 5. melléklet mutatja be.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek 25.666.036 Ft összegben, 78,54 %-os szinten teljesültek, ezen belül az önkormányzat működési támogatásai (állami támogatások) 100 %-os, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 16,48 %-os szinten teljesültek. Az állami támogatások eredeti előirányzata 2019. évben 21.834.265 Ft volt, 2019. év során 1.110.140 Ft összegben kerültek megállapításra működési célú többletforrások az Önkormányzat részére a központi költségvetésből, ilyen többletforrások voltak elsősorban a kiegészítő szociális ágazati pótlék, lakossági víz és csatornatámogatás, tűzifa támogatás és téli rezsicsökkentés támogatása. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatallal történt előző évi elszámolásból eredő különbözet, a közcélú foglalkoztatás támogatása, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény támogatása, a Bursa ösztöndíj előző év támogatásból történt visszautalás jelenik meg.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételek 100 %-os szinten teljesültek, ezen belül az egyéb felhalmozási célú támogatások soron a Zártkerti pályázat projekt 2019. évi támogatása jelenik meg 7.500.000 Ft összegben.

A saját bevételek közül legnagyobb arányú a közhatalmi bevételek, ezen belül is a helyi adó bevételek, amelyek a költségvetési bevételek 15,91 %-át teszik ki. A közhatalmi bevételek a 2019. évre eredetileg tervezett szint felett teljesültek 128,37 %-os szinten.

Közhatalmi bevételek alakulása:

| Megnevezés | 2018. évi teljesítés (Ft) | 2019. évi teljesítés (Ft) | Változás %-a |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| Telekadó | 2.280.533 | 2.436.478 | 106,84 % |
| Építményadó | 11.129.718 | 11.917.136 | 107,07 % |
| Iparűzési adó | 2.723.241 | 5.046.225 | 185,30 % |
| Gépjárműadó | 4.405.686 | 3.890.308 | 88,30 % |
| Személyek utáni idegenforgalmi adó | 604.700 | 224.400 | 37,11 % |
| Egyéb közhatalmi bev.(bírság, pótlék) | 87.816 | 80.604 | 91,79 % |
| Közhatalmi bevételek összesen | 21.231.694 | 23.595.151 | 111,13 % |

A működési bevételek 118,15 %-os szinten teljesültek, jelentősebb elmaradás a tulajdonosi bevételek üzemeltetési díjak soron jelentkezik.

Az Önkormányzat finanszírozási bevételei között jelenik meg az előző évi maradvány igénybevétele, valamint az állami támogatás megelőlegezés bevétele jelenik meg.

Az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzati feladatok működési kiadásai összességében 76,04 %-os szinten teljesültek, amelyek összességében és elkülönülten is a kiemelt előirányzatokon belül alakultak. Az egyéb működési célú kiadások között a működési célú támogatások államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről kiadásai a 7. melléklet szerinti részletezésben, valamint az előző évi állami támogatás elszámolásból adódó visszafizetés jelenik meg.

Az önkormányzati támogatások alakulását a 7. melléklet mutatja be, amelynél az előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 90,68 %-os.

A szociális juttatások összességében a tervezett szinten belül teljesültek.

Visszatérítendő támogatást, kölcsönt az Önkormányzat nem nyújtott 2019-ben.

Az Önkormányzat kiadásainak szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy 2019. évben a költségvetési kiadásnak mindössze a 69,86 %-át teszik ki a működési kiadások. Ezek tartalmazzák az Önkormányzat működésének költségeit, valamint a kiadások teljesítését.

A költségvetési kiadások alakulása 2018. és 2019. években

| Megnevezés | 2018. év (Ft) | 2019. év (Ft) | % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Személyi juttatások | 9.900.246 | 11.824.225 | 119,43 % |
| Munkaadót terhelő járulékok | 1.874.560 | 2.000.000 | 106,69 % |
| Dologi kiadások | 25.405.711 | 39.157.218 | 154,13 % |
| Elvonások, befizetések | 0 | 16.127 | 19,5 % |
| Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre | 7.535.589 | 10.201.654 | 135,38 % |
| Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre | 2.595.350 | 2.255.700 | 86,91 % |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre | 0 | 0 | 0 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 892.195 | 2.851.680 | 104,8 % |
| Működési kiadások összesen | 48.251.151 | 68.306.604 | 319,63 % |
| Beruházások | 11.270.897 | 8.000.137 | 70,98 % |
| Felújítások | 5.827.939 | 19.491.028 | 334,44 % |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások áhb | 17.640 | 1.977.261 | % |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre | 103.885 | | |
| Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási kiadások összesen | 17.220.361 | 29.468.426 | 171,13 % |
| Költségvetési kiadások összesen | 65.471.512 | 97.775.030 | 149,34 % |

Az Önkormányzatnál összességében a működési kiadások 219,63 %-kal növekedtek az előző évi szinthez viszonyítva, a felhalmozási kiadások pedig 71,13 %-kal nőttek.

A felhalmozási kiadások alakulását a 8. mellékletben mutatjuk be. A tervezett felhalmozási kiadások összességében 25,17 %-os szinten teljesültek.

Beruházások tekintetében jelentős volt a játszótér projekt elkezdése és a belterületi utak aszfaltozása.

Az államháztartási törvény 91. §-a alapján a helyi önkormányzat zárszámadásának előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (9. melléklet),
- a pénzeszközének változását (18. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (11. melléklet),
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatásokat (13. melléklet),
- a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteknek és a saját bevételeknek a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási

előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (14. melléklet).

- az adósság állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban (12. melléklet),
- a vagyonkimutatását (15., 15/a., b, melléklet),
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását (17. melléklet).

A 9. melléklet tájékoztató jelleggel bemutatja a működési és a felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen egymástól elkülönítetten, de együttesen egyensúlyban.

Az összesített mérleg alapján megállapítható, hogy összességében 167.071.018 Ft többlettel (maradvánnyal) zárta az évet az önkormányzat.

Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 18. mellékletben mutatjuk be, amely szerint 2019. évben 52.614.272 Ft-tal nőtt a pénzeszközök állománya.

A 11. melléklet bemutatja az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését célok szerint évenkénti bontásban, valamint összesítve, az Önkormányzatnak többéves kihatású döntései nem voltak.

A 12. melléklet bemutatja az Önkormányzat belföldi adósságállományának alakulását, 2019. december 31-i állapot szerint az Önkormányzatnak nincs adósságállománya.

A 13. melléklet bemutatja a 2019. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, amely tartalmazza az építményadó, a telekadó, az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó, a gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2019. évi tényleges bevétel kiesés összege 10.504.000 Ft. Az önkormányzatnál az adómentességeken, adókedvezményeken kívül más jogcímen közvetett támogatás nem jelenik meg.

A 14. melléklet alapján a Stabilitási törvény szerint az Önkormányzatnak további adósságot keletkeztető ügylete nincs. A saját bevételeken belül a helyi adó és a bírság, pótlék bevétel a tervezetett meghaladóan teljesült.

A 15. melléklet az ingatlanvagyon alakulását mutatja be összesítetten.

A 15/a., melléklet az Önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazza a 4/2013. (I.11.) kormányrendeletben meghatározott bontás szerint, tehát tartalmazza az önkormányzat vagyonát kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó törzsvagyon (forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes), illetve üzleti vagyon bontásban.

A 16. melléklet az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását mutatja be számviteli csoportosításban. Ezek a táblázatok tájékoztatást nyújtanak arról, amely eszközcsoportokban milyen változás történt a gazdálkodási év során.

A 17. melléklet bemutatja a részesedések, értékpapírok állományát, amelyben 2019. évben nem történt változás.

A 10. melléklet összesítve bemutatja az Önkormányzat kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatainak megbontását.

A képviselő-testület a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, zárszámadás keretében elfogadja a helyi önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak a költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását a 19., 20. melléklet szerint, amelyek alapján az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége van.

A 22. mellékletben az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait elkülönítetten mutatjuk be. Az Önkormányzatnál Európai Unió támogatásból megvalósuló programja az EFOP-5.1.2.-16-2017 Humán szolgáltatások fejlesztése, amelyhez kapcsolódóan 2019. évben támogatási előleg folyósítására nem került sor. A kiadási oldalon 933.630 Ft személyi juttatás, 104.426 járulék, 3.959.082 Ft dologi kiadás és 278.750 Ft beruházási kiadás kifizetésére került sor.

Összességében a költségvetés végrehajtásáról megállapítható, hogy a gazdálkodás pénzügyi egyensúlya biztosított volt. A képviselő-testület a döntéseivel a gazdálkodás stabilitásának megtartására törekedett. Az éves gazdálkodás során fő célkitűzés volt az önkormányzat kötelező feladatainak biztosítása, a fejlesztési célok megvalósítása a pályázati lehetőségek maximális kihasználása mellett.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a jogszabály melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ennek a törvényi előírásnak eleget téve az előterjesztéshez csatoltuk a fenti nyilatkozatot.

A 2013. január 1-jén hatályba lépett, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodásra hivatkozva, kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy a Hivatal 2019. évre szóló beszámolóját a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni határozati javaslatokat és a rendeletervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Dörgicse, 2020. június 10.

Jánó Levente
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2020. (....) sz. határozati javaslat:

Dörgicse Község Önkormányzatának képviselő-testülete hozzájárul a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évre vonatkozó költségvetési beszámolójának jóváhagyásához a melléklet alapján.

Felelős: János Levente polgármester

Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2020. (...) sz. határozati javaslat

Dörgicse Község Önkormányzat képviselő-testülete a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal főjegyzője által a költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről szóló nyilatkozatát jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: János Levente polgármester

**Dörgicse Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (.....) önkormányzati rendelet tervezete
a 2019. évi költségvetési gazdálkodási beszámolójáról**

Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak tagjaira, az Önkormányzatra terjed ki.
2. § A Képviselő-testület a község 2019. évi gazdálkodásának beszámolóját a 4. mellékletnek megfelelően:

| | |
|--------------------|---|
| 148 322 646 | forint teljesített költségvetési bevétellel |
| 117 622 533 | forint teljesített finanszírozási bevétellel, ebből |
| 116 488 705 | forint teljesített belső hiány finanszírozási bevétellel |
| 1 133 828 | forint teljesített külső hiány finanszírozási bevétellel |
| 97 775 030 | forint teljesített költségvetési kiadással |
| 1 099 131 | forint teljesített finanszírozási kiadással |
| 167 071 018 | forint (továbbiakban: Ft) költségvetési maradvánnyal |

elfogadja.

3. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019 december 31-i mérlegfőösszegét az 1. mellékletben szereplő mérleg adatai alapján 933 026 848 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat eredmény-kimutatását a 2. melléklet szerint jóváhagyja, amely szerint a mérleg szerinti eredmény összege 50.695.615 Ft.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi összevont maradvány-kimutatását a 3. mellékletnek megfelelően jóváhagyja, amelyben a maradvány összege 167.071.018 Ft.
4. § Az Önkormányzatnál kimutatott szabadon felhasználható tárgyévi pénzmaradvány összegét 134.161.231 Ft összeggel tartalékba helyezi.
5. § A Képviselő-testület az Önkormányzati bevételi előirányzatok teljesítését az 5. melléklet, a működési kiadási előirányzatok teljesítését a 6., 7. mellékletek szerinti részletezésben jóváhagyja.
6. § A Képviselő-testület az Önkormányzat felhalmozási kiadások előirányzatának teljesítését a 8. melléklet szerinti részletezésben jóváhagyja.
7. § A Képviselő-testület jóváhagyja a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak, az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 19., 20. mellékleteknek megfelelően.

8. § A Képviselő-testület jóváhagyja az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 9. melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 11. melléklet, az adósság állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a 12. melléklet, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatásokat a 13. melléklet, a vagyonskimutatását a 15./15/a. melléklet, és a pénzeszközök változását a 18. melléklet, a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteknek és a saját bevételeknek a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait és teljesítését főbb csoportokban a 14. melléklet, a részesedések és értékpapírok állományát a 17. melléklet szerint.

9. § A Képviselő-testület a zárszámadási rendelet tájékoztató jellegű mellékleteit jóváhagyja: Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása 16. melléklet, a kötelező az önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontást a 10. melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek 2019. évi pénzforgalmát a 21. melléklet szerint.

10. § (1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a 2019. évi költségvetésről szóló 1/2019. (II. 18.) rendelet, és az azt módosító 7/2019. (VII. 24.), 10/2019. (IX.28.), 15/2019. (XII. 10.), 4/2020. (III.16.) rendelet hatályát veszti.



Hivatal bevétel,
kiadás teljesítése 2019



Dörgicse

2019_évi_zárszámadás

Dörgicse, 2020.

János Levente
polgármester

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve:

Dörgicse, 2020.

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A jelen zárszámadási rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2019. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Nem releváns.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése előírja a zárszámadási rendelet tervezet elkészítésének és hatálybalépésének határidejét.

A rendelet megalkotásának elmulasztása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok 2019. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet tartalmazza.

A zárszámadás bemutatja a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, a maradvány elszámolását önkormányzatra összesítve, ezen belül a működési, felújítási, beruházási feladatok teljesítését. Az önkormányzati vagyoni változását és aktuális állapotát.

Részletes indokolás

1. §-hoz
Meghatározza a rendelet hatályát.
2. §-hoz
Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét, ezen belül a költségvetési bevételek, kiadások, finanszírozási bevételek, kiadások és a maradvány összegét.
3. §-hoz
Meghatározza az önkormányzat mérlegének főösszegét, az eredmény-kimutatást, és összevont maradvány-kimutatást.
4. §-hoz
Meghatározza a felhasználható maradvány összegét az Önkormányzat vonatkozásában.
5. §-hoz
Meghatározza a bevételi és kiadási előirányzatok teljesítésének részletezését tartalmazó mellékleteket.
6. §-hoz
Meghatározza a beruházási, felújítási előirányzatok teljesítésének részletezését tartalmazó mellékleteket.
7. §-hoz
Meghatározza a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és a kiegészítő támogatások költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását tartalmazó mellékleteket.
8. §-hoz
Meghatározza, hogy az Áht. 91. §-a alapján a Képviselő-testület részére a zárszámadás előterjesztésekor kötelezően benyújtandó mérlegeket, kimutatásokat a rendelet-tervezet mely mellékletei tartalmazzák.

9. §-hoz

Meghatározza a rendelet-tervezet tájékoztató jellegű mellékleteit.

10. §-hoz

Hatályba léptető, illetve hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

Dörgicse, 2020. június 10.

János Levente
polgármester