

**Ostoros Község Önkormányzat Képviselő-testülete 7/2021. (V. 30.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Ostoros Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról készült zárszámadás összesített pénzforgalmi mérlegét

- a) 490 237 215 Ft tényleges bevétellel
- b) 378 686 431 Ft tényleges kiadással az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A működési célú bevételeket és kiadásokat és a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Ostoros Községi Önkormányzatra,
- b) az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatalra,
- c) az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre (Ostorosi Szőlőfürt Óvoda és Mini Bölcsőde, Ostoros Alapszolgáltatási Központ).

2. §

(1) A 3. melléklet a beruházási kiadások előirányzatait mutatja be beruházásonként.

(2) A 4. melléklet részletezi a felújítási kiadásokat felújításonként.

(3) Az 5. melléklet az európai uniós támogatással megvalósuló projekteket részleteznél, adatot nem tartalmaz.

3. §

Az Önkormányzat 2020. évi bevételének és kiadásainak pénzforgalmi mérlegét, az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi mérlegét, az Ostorosi Szőlőfürt Óvoda és Mini Bölcsőde pénzforgalmi mérlegét, az Ostoros Alapszolgáltatási Központ pénzforgalmi mérlegét a 6. melléklet tartalmazza.

4. §

A 7. melléklet a költségvetési szervek maradványának alakulását mutatja be. Az alaptevékenység maradványa: 111 550 784.-Ft. A maradványból 54 102 715.- Ft összeget a 2020. évi költségvetés hiányának kezelésére kell beszámítani, 57 448 069.- Ft az általános tartalék és az intézmények bevételi előirányzatát növeli.

5. §

A 8. melléklet a 2020. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását mutatja jogcímenként.

6. §

A zárszámadás 9. melléklete az alábbi tájékoztató táblákat tartalmazza:

- a) 1. tájékoztató tábla Ostoros Községi Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegéről,
- b) 2. tájékoztató tábla az Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségekről adatot nem tartalmaz,
- c) a 3. tájékoztató tábla az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulásáról adatot nem tartalmaz,
- d) a 4. tájékoztató tábla az adósságállomány alakulásáról,
- e) az 5. tájékoztató tábla az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokról adatot nem tartalmaz,
- f) 6. tájékoztató tábla a 2020. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról,
- g) 7.1. tájékoztató tábla vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, 7.2 tájékoztató tábla vagyongkimutatás a mérlegben értékkel szereplő forrásokról, 7.3. tájékoztató tábla vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról,
- h) 8. tájékoztató tábla az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekről,
- i) a 9. tájékoztató tábla a pénzeszközök változásának levezetése. A tárgyévi záró pénzkészlet 115.119.757.- Ft.
- j) a 10. tájékoztató tábla a kiadási előirányzatok teljesítését mutatja be kormányzati funkcióként.

7. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

1.1-1.4 táblák

1. melléklet zárszámadás 2020..pdf (1. melléklet zárszámadás 2020..pdf)

2.1-2.2. táblák

2. melléklet2020zárszám.pdf (2. melléklet2020zárszám.pdf)

3. tábla

3. melléklet2020zárszám.pdf (3. melléklet2020zárszám.pdf)

4. tábla

4. melléklet2020zárszám.pdf (4. melléklet2020zárszám.pdf)

5. tábla

5. melléklet2020.zárszám.pdf (5. melléklet2020.zárszám.pdf)

6.1-6.4 táblák

6. melléklet2020zárszám.pdf (6. melléklet2020zárszám.pdf)

7. tábla

7.melléklet2020zárszám.pdf (7.melléklet2020zárszám.pdf)

8. tábla

8. melléklet2020zárszám.pdf (8. melléklet2020zárszám.pdf)

Tájékoztató táblák

9. melléklet2020zárszám.pdf (9. melléklet2020zárszám.pdf)

Általános indokolás

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé a zárszámadási rendelet-tervezetet, úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 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 17. § (3) bekezdése szerint: „(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. A 2020. évi zárszámadási rendelet elfogadására vonatkozóan ilyen szabályozás nem született.

A zárszámadási rendelet-tervezet megvitatása előtt elfogadásra került a 2020. évi IV. negyedévi költségvetés-módosítás. Az Ostoros Községi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) 2020. évi költségvetését és annak év közbeni módosításait beépítette a zárszámadási rendelet-tervezetbe és indokolási részébe is. Az Önkormányzat és intézményei 2020. I-IV. negyedévi teljesítését – a módosított előirányzatokhoz viszonyítva – a rendelet-tervezethez csatolt mellékletek tartalmazzák.

A zárszámadás szerkezetében a költségvetés szerkezetét követi, azonban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételre kerültek, így a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlege önálló mellékletekben kerül bemutatásra, de előirányzat felhasználási terv helyett zárszámadáskor a pénzeszközök változását kell bemutatni. Be kell mutatni továbbá a vagyonkimutatást is. Az Önkormányzat adósságállománnyal, illetve tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekkel és részesedésekkel nem rendelkezik.

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodásnak az alábbi főbb célkitűzései voltak:

A település üzemeltetésének, az intézmények és az önkormányzati hivatal működésének biztosítása.

A 2020. évi kötelezettségek teljesítése, illetve a 2019. évről áthúzódó beruházások és felújítások pénzügyi rendezése.

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodása és a költségvetési szervek I-IV. negyedéves tényleges teljesítése a fenti célkitűzésekkel összhangban az alábbiak szerint alakult:

Indokolás

1. §-hoz

Az Önkormányzat és intézményei (Önkormányzat összesen) bevételeinek és kiadásainak összesített pénzforgalmi mérlege 1. melléklet (1.1.-1.2. melléklet)

Ezen táblázat az Önkormányzat és az intézmények összevont pénzforgalmi adatait tartalmazza.

Az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit az alábbiak befolyásolták:

- a 2020. évben kapott pótelőirányzatok,
 - a pályázatokon elnyert támogatások,
 - a működési célra átvett, de nem tervezett bevételek,
 - nem tervezett működési bevételek,
 - az általános tartalék felhasználása,
- 2019. évi záró pénzkészlet.

Az összesített 490 237 215 Ft-os bevételi előirányzat része az Önkormányzat, mint költségvetési szerv 474 010 008 Ft-os, az Ostoros Alapszolgáltatási Központ (továbbiakban: Alapszolgáltatási Központ) 9 486 477 Ft-os, az Ostorosi Szőlőfűrt Óvoda (továbbiakban: Óvoda) 2 180 783 Ft-os saját bevételi előirányzata, valamint az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal) 4 559 947 Ft-os bevételi előirányzata.

Bevételi oldalon a 339 938 198 Ft-os induló költségvetéshez képest a tényleges teljesítés 490 237 215 Ft 150 299 017 Ft-os bevételi növekedést jelent.

Bevételek:

Működési célú támogatások:

Év közben a gyermekétkeztetés támogatása jelentősen csökkent, viszont az év közben megállapított kiegészítő támogatások miatt összességében növekedtek az önkormányzat működési támogatásai.

Elszámolásból származó bevételek: a 2019. évi beszámoló elszámolása alapján kapott 1 264 120 Ft többlettámogatás.

Egyéb működési célú támogatások:

Itt jelentkezik a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatás összege az iskolaegészségügyi alapellátáshoz, a közfoglalkoztatáshoz elkülönített állami pénzalaptól kapott támogatás, hivatali dolgozó bértámogatása, valamint az önkormányzatoktól és intézményeiktől kapott támogatás címén Novaj Önkormányzata által a közös hivatal működtetéséhez utalt kiegészítő támogatás.

Felhalmozási célú támogatások:

Felhalmozási célú támogatások vis maior támogatások (Fenyő út, Mekchey út, Gárdonyi út, Csaba vezér úti partfal) illetve 2020 évben kaptuk meg a zártkerti útfelújítás támogatási összegének utolsó részletét.

Közhatalmi bevételek:

A veszélyhelyzetre való tekintettel az önkormányzattól elvonásra került gépjármű adóbevételt leszámítva, az adóbevételek összességében növekedtek az eredeti előirányzathoz képest 7,3 %-kal.

Működési bevételek:

Itt került elszámolásra az Ostoros története című könyv értékesítésének bevétele. Itt kerültek kimutatásra a bérleti díjak, illetve temetőhasználati díjak, a szociális étkeztetés kiszállításának díja, valamint szolgáltatások ellenértékéért a Hegyközség által fizetett bérleti díj.

A térítési díjából származó bevétel az önkormányzatnál és az óvodánál is csökkent a tervezetthez képest, az intézmények zárva tartása miatt, a szociális étkeztetést igénybe vevők száma viszont növekedett.

Maradvány igénybevétele:

2020-ban a tényleges költségvetési maradvány az eredeti 63 409 723 Ft-os előirányzathoz képest 123 805 973 Ft.

Finanszírozási bevétel:

Itt került szerepeltetésre a 2021. évi finanszírozási előleg.

Az 1. mellékleten belül az 1.2. melléklet megegyezik az 1.1. melléklettel, mivel a költségvetésben csak kötelező feladatok ellátása került betervezésre, önként vállalt feladatokkal a költségvetés nem számolt.

A 2. mellékleten belül 2.1-2.2. melléklet a működési célú bevételeket és kiadások mérlegét, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét mutatja be.

Kiadások:

A kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest is minden intézménynél alul teljesültek a szigorú költségvetési gazdálkodás eredményeként.

Az 1. mellékleten belül az 1.1 és 1.2. melléklet mérlegszerűen mutatja be az Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 6. mellékleten belül a 6.1.-6.1.3., 6.2.-6.2.3., 6.3.-6.3.3., 6.4.-6.4.3. mellékletek intézményenként részletezik a bevételeket és kiadásokat.

Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokat rovatrendek szerint mutatjuk be. Átvezetésre került felhasználási hely szerint az általános és céltartalék összege a testületi döntéseknek megfelelően.

A 3. és 4. melléklet részletezi a beruházási és felújítási kiadások előirányzatait.

Az 5. melléklet adatot nem tartalmaz, mivel az Önkormányzat európai uniós támogatással nem valósított meg projektet.

Ostoros Községi Önkormányzat, mint költségvetési szerv

A 6.1. melléklet bevételi oldala az 1.1. melléklettől annyiban tér el, hogy az intézményi működési bevételeket nem tartalmazza. A 6.1. melléklet kiadási adatait kormányzati funkcióként részletezzük a 10. tájékoztató táblában.

Önkormányzati jogalkotás:

Itt kerültek megtervezésre a polgármester és képviselők juttatásai, valamint a más kormányzati funkcióhoz nem sorolható dologi kiadások.

A személyi juttatások eredeti előirányzatának emelkedése a polgármester jutalmából adódik.

A dologi kiadások túllépésének az oka, hogy itt lett elszámolva a vis maior támogatással megvalósult beruházások fordított áfája.

Köztemető-fenntartás

A személyi juttatások teljesítése az év végi jutalom összegével magasabb. A dologi kiadásoknál mutatkozik némi többletteljesítés.

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

A dologi kiadásoknál többletteljesítés mutatkozik az eredeti előirányzathoz képest az erdőknél esedékes facsemete pótlások tervezettnél magasabb költsége miatt.

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Itt jelentkezik 129 641-Ft-os visszafizetési kötelezettség, mely az ASP pályázat visszafizetendő összege, illetve a 2019.évi finanszírozási előleg elszámolása.

Támogatási célú finanszírozási műveletek

Itt kerül kimutatásra az intézményfinanszírozás. A teljesítés elmarad az előirányzattól.

Polgári védelem

Dologi kiadás nem volt, csak a közbiztonsági referens megbízási díja lett itt elszámolva.

Közfoglalkoztatás

2020-ban – a képzéssel egybekötött programok kivételével - már csak 80%-os támogatást kapott az Önkormányzat a közfoglalkoztatásra. E támogatások és felhasználásuk eredeti előirányzatként nem kerültek megtervezésre.

Állategészségügy

Felhasználás nem történt.

Közút-fenntartás

A tervezetthez képest mind a karbantartási, mind felújítási kiadások növekedtek árok-, járda- és útfelújítási munkák miatt.

Hulladék-kezelés

Itt jelentkezik az illegális személerakók felszámolásának költsége.

Településfejlesztési projektek és támogatásuk

Ezen a kormányzati funkción kerülnek elszámolásra a Magyar Falu programban elnyert támogatások és a beruházásokkal kapcsolatos kiadások (Hunyadi út felújítása, óvoda kerítésének építése).

Víztermelés és kezelés

Itt jelentkezik a közkutak üzemeltetésének költsége, illetve technikai költségek jelentek meg ennél a kormányzati funkciónál, mind bevételi, mind kiadási oldalon, amely tényleges pénzmozgást nem jelentett (a Heves Megyei Vízmű a bérleti díj fejében beruházási, felújítási munkákat végez az ivóvíz és a szennyvízhálózaton).

Közvilágítás

Jelentős az alul teljesítés a közvilágítás-korszerűsítés következtében.

Zöldterület-gazdálkodás

Minimális az alul teljesítés a dologi kiadások kapcsán, beruházásként motoros fűkasza beszerzése történt.

Város- és községgazdálkodás

A dologi kiadások teljesítése alul teljesítést mutat, de beruházásoknál előirányzat-módosítás történt kisértékű eszköz vásárlása, valamint partfal-építés többletigénye miatt.

Háziorvosi alapellátás

Tárgyévben került kifizetésre az előző években tervezett, de ki nem fizetett támogatás.

Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás

Itt lettek elszámolva a járvánnyal kapcsolatos beszerzések kiadásai.

Diáksport támogatása

A tervezetthez képest alul teljesítés jelentkezett.

Szabadidősport

Az előirányzat túlteljesítést mutat, mivel a műfüves pálya befejezése után a működtetésével kapcsolatos dologi kiadások is itt vannak elszámolva.

Könyvtári szolgáltatások

A közművelődési referens bérének fele került számfejtésre ezen a cofogon júliustól, az előirányzat nem került átcsoportosításra.

Közművelődés

A személyi kiadások a tervezett szinten teljesültek, a dologi kiadásoknál jelentős az alul teljesítés a rendezvények elmaradása miatt. Beruházásként néhány kisértékű eszköz került beszerzésre.

Civil szervezetek támogatása

A támogatás eredeti előirányzatának egy része másik cofogon lett tervezve.

Gyermekétkeztetés

A dologi kiadás a tervezetthez képest kiadási oldalon jelentőse alul teljesült.

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Ezen a kormányzati funkción kell elszámolni a szünidei gyermekétkeztetés kiadásait

Települési támogatások

Az előirányzat a tervezetthez képest alul teljesült.

1. §-hoz

2020. évben megépült a műfüves pálya

Vis maior beruházás keretében a Csaba vezér úton épült partfal, útfelújítás történt a Gárdonyi, Mekchey, Fenyő utcákon.

A Magyar Falu program keretében felújításra került a Hunyadi út, az óvodában kerítés épült.

A Heves Megyei Vízmű az fizetendő bérleti díj fejében végzett felújítási munkákat a víz- és a szennyvízhálózaton.

Kisértékű eszközök mellett beszerzésre került egy sósóró a traktorhoz, kialakításra került a térfigyelő rendszer a műfüves pályához.

A beruházások és felújítások közt szerepelnek azoknak a beruházásoknak és felújításoknak még 2020-ben felmerült költségei, melyek megvalósítása 2021-ben esedékes.

1. §-hoz

6. melléklet (6.1.-6.1.3, 6.2-6.2.3, 6.3.-6.3.3. és 6.4.-6.4.3. mellékletek)

Az intézmények kiadásai a módosított előirányzatokhoz képest minimálisan alul teljesültek a szigorú gazdálkodás eredményeként.

4. §-hoz

A 7. melléklet mutatja be a 2020. évi költségvetési maradványok alakulását intézményenként és önkormányzati szinten összesen, melyből 54 102 715 Ft összeget a 2020.évi költségvetés hiányának kezelésére kell beszámítani, ebből 14 999 999 forintot mini rakodó vásárlásra kapott pályázati forrás felhasználásának áthúzódása miatt, 57 448 069 Ft az általános tartalék és az intézmények bevételi előirányzatát növeli.

A tartalék felhasználásával összefüggésben a Képviselő-testület részére külön tájékoztatás készül.

5. §-hoz

A 8. melléklet a 2020. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását mutatja be jogcímenként.

6. §-hoz

Az 1. számú tájékoztató táblában a 2020. évi bevételi és kiadási adatok a 2019. évi tényadatokkal együtt szerepelnek.

A 2. sz. tájékoztató tábla mutatja be az Önkormányzat 2021. évre áthúzódó beruházásait és felújításait, melyekre a támogatási összeg 2020. decemberében megérkezett.

A 3. sz. tájékoztató tábla adatot nem tartalmaz, az Önkormányzat hitelt nem nyújtott.

A 4. tájékoztató táblában a központi költségvetéssel szemben fennálló tartozásként a 0. havi finanszírozási előleg összege szerepel technikai tételként.

Az 5. tájékoztató tábla adatot nem tartalmaz.

A 6. tájékoztató tábla részletezi az Önkormányzat által adott céljelleggel juttatott támogatásokat (civil szervezetek támogatása).

A 7. tájékoztató tábla részletezi az Önkormányzat forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyonát, illetve a forgalomképes egyéb vagyont. Átvezetésre került az elhasználódásból keletkezett értékcsökkenés.

A 8. tájékoztató tábla az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek.

A 9. tájékoztató tábla: a pénzeszközök változását mutatja az egész önkormányzatra vonatkozóan.

A 10. tájékoztató tábla a kiadási előirányzatok teljesülését mutatja be kormányzati funkcióként.

2020. évi gazdálkodás összegzése

Az Önkormányzat évek óta rendkívül feszes gazdálkodást folytatott. A 2020. évet jórészt a 2019. évi költségvetési maradványnak köszönhetően pozitív pénzkészlettel nyithatta az Önkormányzat, és a 2020. évi költségvetést sem bevételi sem kiadási oldalon nem érintette váratlan gazdasági esemény. (jgműadó-elvonás?)Mindezeknek köszönhetően – bár a költségvetés működési hiánnyal került jóváhagyásra - a 2020. évet is kedvező pénzügyi konstrukciókkal nyithattuk.

A gazdálkodás főbb jellemzői:

az éves előirányzat növekedett a különböző jogcímenek kapott pénzeszközökkel, és a pályázatokon elnyert támogatásokkal,

a települési intézmények és az önkormányzati hivatal működése biztosítva volt,

a szociális törvényből eredő feladatok teljesültek,

tovább folytatódtak a település fejlesztéséhez kapcsolódó beruházások,

a tényleges pénzforgalmi bevétel feletti többlet kiadás fedezetét a 2019. évi pénzmaradvány stabilan biztosította.

Ostoros Községi Önkormányzat a 2020. évi költségvetését a 2020-2024. évekre szóló Gazdasági Programban rögzített feltételek mellett és az abban elhatározott feladatoknak