

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: Beszámoló Nagyalásony Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás).

Előterjesztő: Csöngei Gábor polgármester

Készítette: Somogyi Norbert pénzügyi előadó

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

Az elkészített zárszámadás alapján értékelem az önkormányzat 2019. évi gazdálkodását.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2019. évi önkormányzati költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzata 164.627.066,-Ft, a módosított előirányzat 203.293.897,-Ft, az összes előirányzat-növekedés 38.666.831,-Ft.

A folyó évi bevételek és az előző évi (2018) maradvány együttesen fedezte a felmerülő kiadásokat.

A bevételi források és azok teljesítése:

Az önkormányzati költségvetés bevételei közül a központi költségvetésből biztosított támogatások mellett a működési bevételek – többek között a tulajdonosi bevételek – és részben a helyi adók (iparűzési adó, gépjárműadó önkormányzatokat megillető része) jelentette a gazdálkodás alapját a 2019. évben is.

Az előző évi (2018) maradvány 24.119.202,-Ft összegű finanszírozási bevétel.

Állandó jelleggel végzett helyi iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adóból az eredeti előirányzat (3.000.000,-Ft) 207,6%-a folyt be ami 6.228.009,-Ft. Gépjárműadóból pedig az eredeti előirányzat (1.000.000,-Ft) 111,7%-a, 1.116.753,-Ft. Késedelmi pótlék bevétel a 2019. évben 82.544,-Ft volt.

Fontos kiemelni, hogy a helyi iparűzési adó vonatkozásában 2.505.176,-Ft, gépjárműadóból 235.925,-Ft, késedelmi pótlékból 300.966,-Ft, és magánszemélyek jövedelemadóval kapcsolatos követelése 6.056,-Ft van az önkormányzatnak 2019. december 31. fordulónappal, amelyek a 2020. évben remélhetőleg teljesülnek.

Államháztartáson kívüli továbbszámlázott közvetített szolgáltatások jogcímén 397.404,-Ft, Önkormányzati vagyron üzemeltetéséből, kezelésbe adásából származó bevételek követeléseként 167.761,-Ft összeget tartunk nyilván. Tanulók, hallgatók étkezési térítési díj hátralékaként 1.341.515,-Ft követelése van az önkormányzatnak. Szociális étkeztetés jogcímén 51.600,-Ft.

Jelentős működési bevétel volt a Nagyalásonyi Közös Fenntartású Konyha (8484 Nagyalásony, Kosuth u. 33.) bérbeadásából származó tulajdonosi bevétel 37% tulajdoni hányad tekintetében, amelynek éves összege 899.100,-Ft. A vegyesbolt bérleti díja 2019. évre összesen 561.280,-Ft.

Közüzeti díjak költségeinek visszatérítéséből 507.716,-Ft összeget utaltak vissza a már kifizetett számlákból a szolgáltatók.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről a következők szerint alakultak: 187.578,-Ft a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, 9.918.205,-Ft a közfoglalkoztatási mintaprogram, 109.500,-Ft a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatására pénzbeni támogatásként a központi kezelésű előirányzatokból.

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól az egészségügy finanszírozásaként 21.223.500,-Ft érkezett a településre (háziorvosi szolgálat, védőnői szolgálat és ifjúság-egészségügyi gondozás jogcímen összesen).

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására megnevezésű rovaton 49.776.394,-Ft összegű támogatás érkezett meg összesen.

Ebből 20.418.467,-Ft a VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 pályázati azonosító számú "Multifunkciós közösségi tér létrehozása Nagyalásony községben" megnevezésű projekthez, a 8484 Nagyalásony, Kossuth u. 51. szám alatt álló ingatlan felújítási munkálatainak második támogatási üteme. 20.495.465,-Ft A VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 kódszámú helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése című projekthez érkezett 50% előleg.

8.862.462,-Ft a TOP-4.1.1-15-VE1-2016-00002 azonosító számú a nagyalásonyi orvosi rendelő átalakítása, bővítése, akadálymentesítése projekt kapcsán támogatás ráemelése jogímén került jóváírásra.

A 2020. évi állami támogatásból megelőlegezésként 2.278.164,-Ft összeget utaltak 2019. december hónap végén, mely a kötelezettségvállalással terhelt maradvány része.

A bevételek összességében 105%-ra teljesültek. A bevételek részletezését, továbbá a pénzeszközök változását a zárszámadási rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

A kiadások alakulása:

Folyó működési kiadások:

Az önkormányzati kormányzati funkciók működési kiadásainak eredeti előirányzata 164.627.066,-Ft, a módosított előirányzat 203.293.897,-Ft, a teljesítés 185.282.463,-Ft.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok teszik ki a működési kiadások 35,12 %-át. Az Önkormányzat közfoglalkoztatottjainak foglalkoztatására az igényeknek megfelelően került sor.

Az önkormányzati igazgatási tevékenység tartalmazza a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjakat, továbbá a közterületen elvégzett karbantartások díját, bankköltséget, postaköltséget, az önkormányzati épületek, építmények vagyonszolgáltatás díját, kommunikációs szolgáltatások díját (internet, telefon) valamint a közüzemi díjakat. Az összes kiadás a kormányzati funkción 12.703.258,-Ft.

A közfoglalkoztatás kiadásainak egészét (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, üzemeltetési anyagok, tárgyi eszközök) a Devecseri Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége által utalt támogatása fedezte. Közfoglalkoztatottként átlagosan 7 főt foglalkoztatott az önkormányzat. A közfoglalkoztatási programok keretében alkatrész beszerzésére és karbantartási kiadások elszámolására volt lehetőség, ez maximális mértékben felhasználásra került.

Köztemető fenntartás és működtetésre 172.880,-Ft ráfordítás történt, közutak, hidak üzemeltetésére 75.403,-Ft került ráfordításra.

A közvilágítás áramdíja bruttó 974.908,-Ft kiadást jelentett. A zöldterületek fenntartására, karbantartására összességében 306.821,-Ft-ot költött az önkormányzat, 2019. évben még lehetőség volt a közfoglalkoztatási mintaprogramban elszámolni az üzemanyag, alkatrész és karbantartás költségét.

A Művelődési Ház és a könyvtár működtetésére - a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok tekintetében - 1.464.689,-Ft ráfordítás került elszámolásra. Dologi kiadásra 6.407.538,-Ft költséget, az összeg tartalmazza a könyvtárba vásárolt szakmai anyag, folyóirat, kultúrház közüzemi díjai,

egyéb szolgáltatásainak kiadásait, valamint a falunap és egyéb rendezvények fellépőinek díját és egyéb kiadásait is.

Háziorvosi szolgálat tekintetében az összes kiadás 14.995.502,-Ft volt. Védőnői szolgálat fenntartása 5.760.122,-Ft kiadást eredményezett. Az összes kiadás így 20.755.624,-Ft. Az összes bevétel a három feladatra (házi orvos, védőnő, ifjúság-egészségügy) 21. 223.500,-Ft volt.

2019. évben a tanítási, illetve az óvoda zárva tartásának ideje alatti szünetekben a rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésére kapott támogatást átlagosan 7 gyermek tudta igénybe venni ingyenesen – térítési díj megfizetése nélkül - a jogszabályi feltételeknek megfelelően. Az elszámolást követően 2020. évben 23.370,-Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, amelyet beszámoló készítés után visszafizet/visszafizetett az önkormányzat.

Gyermekvédelmi és pénzbeli természetbeni ellátások jogcímén a kapott 109.500,-Ft bevétel pénzbeli támogatás formájában jutott el a jogszabályi feltételeknek megfelelő családokhoz.

Szociális étkeztetésben átlagosan 16 fő részesült, erre a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatósága 55.360,-Ft/fő (885.760,-Ft) támogatásban részesítette az önkormányzatot. A vásárolt ételmezés összköltsége ÁFA-val 2.384.900,-Ft volt, melyhez 1.561.370,-Ft térítési díjként beszedett bevétel társult, amelyben a 2018. decemberi bevétel is szerepelt. Így elszámoláskor mindösszesen az igényelt 17 fő normatívából csupán az 1 főre eső részt, azaz 55.360,-Ft fizettünk vissza MÁK kasszájába.

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátásokra, támogatásokra mindösszesen 3.670.969,-Ft került elszámolásra. Az eredeti előirányzat 3.409.000,-Ft volt, ezt idén is sikerült teljesíteni. Kiadás tartalmazza többek között a települési támogatások, rendkívüli települési támogatások, idősek részére nyújtott pénzbeli támogatás, beiskolázási segély, valamint az év végi természetbeni juttatások (mikuláscsomag, élelmiszersomag rendkívüli települési támogatásként).

2019. évben is lehetőség volt ezen a kormányzati funkción elszámolni a rendezvényeken felhasznált élelmiszer alapanyagok kiadásának költségeit dologi kiadásként.

Felsőoktatási ösztöndíjra (Bursa Hungarica) 250.000,-Ft-ot biztosított a képviselő-testület.

A falugondnoki szolgálat a 2019. évben mindösszesen 4.564.704,-Ft költségébe volt az önkormányzatnak. Ehhez 4.100.000,-Ft normatíva társult, továbbá 1.050.000,-Ft többlettámogatást kaptunk az államtól a feladatra. Személyi jellegű kiadások és járulékok összesen 3.083.164,-Ft, dologi kiadások 1.011.790,-Ft, beruházások 469.750,-Ft összeget jelentettek.

Egyéb működési célú kiadás a Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás ügyeleti szolgálat támogatása jogcímén 1.181.861,-Ft kifizetés történt.

A Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás részére tagdíj és a belső ellenőrzési feladatok elvégzésének hozzájárulásaként 440.500,-Ft, házi segítségnyújtási feladatra 684.180,-Ft pénzeszköz került átadásra amely a 2018. II. félévi kiadást és 2019. év egészét foglalja magában.

A kormányzati funkciók működési kiadásai a finanszírozási kiadások figyelembevételével 89%-ra teljesültek.

Fejlesztési kiadások:

TOP-4.1.1-15-VE1-2016-00002 számú projekt keretében 2019. január 29. napján 55.693.358,-Ft érték aktiválásra került a nagyalacsony orvosi rendelő épületére. Az aktivált összeg ÁFA nélkül értendő. A pályázat eszközbeszerzése keretében egy lézernyomtató, egy csecsemőmérleg és egy nőgyógyászati vizsgálóasztal került beszerzésre 161.635,-Ft összegben ÁFA nélkül.

Orvosi rendelőbe továbbá felszerelésre kerültek saját költségből a szalagfüggönyök, 2 db 3 üléses és 3 db 4 üléses várótermi pad került megvásárlásra, alumínium keretes fix rovarháló került felhelyezésre mindösszesen 552.035,-Ft nettó.

Közfoglalkoztatottak részére 1 db rádiótelefon nettó 6.898,-Ft áron került beszerzésre.

Nagyalásony Község Önkormányzata hivatalának polgármesteri irodájába Boldizsár Zsolt festőművészől vásárolt képzőművészeti alkotás került elhelyezésre 75.000,-Ft összegben. Takarítást elősegítendő 1 db Gorenje VCEA23 ESP típusú porszívót vásárolt a hivatal 19.906,-Ft áron.

Falugondnoki szolgálat a 2019. évben 1.050.000,-Ft többlettámogatásban részesült, így lehetőség nyílt eszközbeszerzésre is. A sok kis értékű tárgyi eszköz mellett számos nagy értékű - 1 db levélfűvót, 1db magasnyomású mosót, 2 db akkus csavarbehajtót - sikerült beszerezni nettó 369.882,-Ft értékben.

2019. október 10. napján a VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 kódszámmal, „Multifunkciós közösségi tér létrehozása Nagyalásony községben címmel elkészült a kultúrház épületének felújítása. Az aktivált érték nettó 36.767.658,-Ft.

Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Orvosi eszköz” alprogramban számos bútor és orvosi eszköz, informatikai eszköz és várótermi pad került beszerzésre a háziorvosi és védőnői szolgálat részére nettó 1.793.746,-Ft árban.

A kiadások összességében (finanszírozási kiadások figyelembevételével együttesen) 91%-ra teljesültek. A kiadások részletezését a zárszámadási rendelet 2. *melléklet* tartalmazza.

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a zárszámadási rendelet 3. *melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat 2019. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő volt. A tényleges és munkajogi nyitó, illetve zárólétszám megoszlását a 4. *melléklet* tartalmazza.

A 2018. évi étkeztetésre igényelt állami támogatás elszámolása:

Az önkormányzat a 2018. évben is a mutatószám felmérés részeként igényelte az állami támogatást az óvodás és iskolás gyermekek étkeztetésére. Az elszámolás, amelynek eredménye a 2019. évi költségvetést érinti/érintette a Magyar Államkincstár Veszprém megyei Igazgatósága összességében 2.399.965,-Ft normatíva visszafizetésre kötelezte az önkormányzatot. Ebből 23.370,-Ft a rászoruló szünidei gyermekétkeztetés kisebb létszáma miatt, 766.000,-Ft az intézményi gyermekétkeztetés kevesebb elfogyasztott adagszáma miatt, a további 1.610.595,-Ft pedig a Nagyalásonyi Napköziotthonos Óvodánál fel nem használt állami támogatás miatt keletkezett.

A 2019. évi pénzmaradvány elszámolása:

Az önkormányzat alaptevékenységének költségvetési bevételei 153.949.479,-Ft-ra, költségvetési kiadásai 135.325.827,-Ft-ra teljesültek, a tárgyévi költségvetési egyenleg (+) 18.623.652,-Ft. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (+) 6.878.817,-Ft amely, a 2020. év január havi állami támogatás megelőlegezését is tartalmazza 2.278.164,-Ft összegben. -Ft. Fenti tételek figyelembe vételével az alaptevékenység összes maradványa 25.502.469,-Ft. Kötelezettséggel terhelt maradvány 25.496.969,-Ft Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, ezért az összes maradvány is 25.496.969,-Ft.

Nagyalásonyi Napköziotthonos Óvoda 2019. évi összes és egyben szabad maradványa 1.024.083,-Ft.

Az önkormányzat és az óvoda 2019. évi maradvány elszámolását a zárszámadási rendelet 5. *melléklete* tartalmazza.

Fontos kiemelni, hogy fenti adatok 2019. december 31. napi állapotra vonatkoznak, sem a helyi termelői piac, sem a külterületi gépbeszerzés kifizetéseit nem tartalmazzák, azok könyvelése a 2020.év-ben történik fenti maradvány terhére, önerő kifizetésével (5% mindkét pályázat esetében) együttesen.

Értékpapír- és hitelműveletek 2019-ben sem történtek az önkormányzatnál. A mérlegben szereplő részesedés esetében nem éri el a részesedés mértéke a 25%-ot.

A vagyoni helyzet alakulása:

Az önkormányzat **saját tőkéje** 41.411.968 forint összeggel csökkent az előző 2018. évhez képest.

Az önkormányzat 2019. évi vagyonmérlegét és a tárgyi eszközök állományának alakulását a zárszámadási rendelet *6. és 8. melléklete*, a vagyonleltárt a *9. melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *10. melléklet* tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjen.

A fennálló veszélyhelyzetre tekintettel „a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról” szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva polgármester jogosult a rendelet megalkotására.

Nagyalásny, 2020. június 2.

Csöngei Gábor
polgármester