

Előterjesztő: Rimóczi Sándor Vilmos
polgármester

Készítette: Ancsin László Zoltán
jegyző

**Nagytarcsa Község Önkormányzata 7/2021. (V.25.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Nagytarcsa, 2021.04.30

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti elő 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 zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020 (XI.3) Korm. rendelet alapján alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat. tv.) 46.§. (4) bekezdést, amely alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja.

Nagytarcsa Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2020. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melynek indoklását az alábbiak szerint terjesztem elő:

I. BEVEZETŐ

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020. február 27-én fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A veszélyhelyzet ideje alatt a Képviselő-testület nevében eljáró polgármester a gazdálkodási évben folyamatosan tájékoztatást kapott az időarányos teljesítésekről.

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 2.042.445.572 Ft-ban fogadta el. A költségvetés főösszege év közben a módosítások hatására 2.358.323.060 Ft-ra, azaz 15,47 %-kal növekedett. Az előirányzat növekedés oka a működési célú állami támogatások, a közhatalmi bevételek, a saját működési, és felhalmozási célú átvett pénzeszközök többlet bevételei voltak.

Nagytarcsa állandó lakosainak száma 2020. december 31-én 5.580 fő volt.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a kiadások és bevételek egyensúlyban tartása volt az alapvető szempont.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a folyamatos fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, melyek továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént. A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az önkormányzat könyvvizsgálója a beszámolót auditálta.

II.

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat és intézményei együttes pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2020. január 1-jén 545.557.342 Ft, a záró, december 31-i pénzkészlet 642.262.250 Ft volt.

A záró pénzkészlet részét képezi a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00065 számú EU forrásból származó bölcsődeépítési pályázat kincstári, elkülönített bankszámlán fennmaradt összege, amely 263.905.609 Ft. A bölcsődeépítés folyamatban van, 2021-ben többlet támogatást is kapott az Önkormányzat, a beruházás azonban következő évekre áthúzódó beruházási feladat maradt.

Többéves kihatással járó döntések

Az önkormányzat felhalmozási célú, hosszú lejáratú hitelállománya – tőke visszafizetési kötelezettsége - 2020. december 31-én összesen 249.459.970 Ft volt. A kapcsolódó kamat fizetési kötelezettség jelen számítások szerint 58.336.023 Ft.

Az önkormányzatnak 2020. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

2020. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Az intézmények 2020. évi utolsó finanszírozására 2020. december 30. napjával került sor, melyből az eddig beérkezett 2020. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2020. évi fizetési határidejű számlák, melyek a beszámolóban lejárt kötelezettségként kerültek kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközeinek értéke 2020. január 1-jén 6.009.339.029 Ft, mely év végére 6.209.344.504 Ft-ra emelkedett.

Tételesen:

Az immateriális javak állománya tárgyév elején 45.876.371 Ft, december 31-én 43.500.326 Ft. Az állományban a vagyoni értékű jogok amortizációja miatt történt jelentős csökkenés, azaz nagyobb volt az éves értékcsökkenési összeg, mint az év közbeni beszerzések értéke.

Itt került elszámolásra a HÉSZ-hez kapcsolódóan a véleményezési dokumentáció, valamint az egyéb tervek költségei a DPMV Zrt.-vel összefüggésben (pl. geodéziai felmérési terv, új vízátadási pont tervezése, gördülő fejlesztési terv stb.)

A tárgyi eszközök állománya 5.918.512.648 Ft- ról, 6.209.344.504 Ft-ra növekedett.

Ennek oka, elsősorban:

- a DPMV Zrt. felé üzemeltetésre átadott eszközökön végzett felújítási munkálatok értéke,
- Útépitési, járdaépítési és felújítási munkák,
- HEMO felújítása,
- informatikai eszközbeszerzések,
- 8/A kút végszámlájának kiegyenlítése,
- Hivatal előtti parkoló fedése a piac könnyebb megtartása érdekében,
- Védőnői konténerek villamos ellátása,
- Kamilla köz közvilágítás bővítése,
- Temető elektromos hálózat bővítése,
- Konyhabútor, valamint könyvek beszerzése a könyvtárba,
- Múzeum kiállító terem felújítása.

2020. év folyamán a *befektetett pénzügyi eszközök* vonatkozásában változás nem történt.

A módosított költségvetési és finanszírozási bevételi előirányzatok összességében 83,43 %-ban teljesültek, melyből a működési bevételek, és működési célú átvett pénzeszközök 64,33 %-os, a felhalmozási bevételek, és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 93,66 %-os arányban folytak be.

A tervezéshez képest látható csökkenés oka, hogy a világjárvány következményeként az adóbevételek körül jelentős változások történtek. A gépjárműadó teljes mértékben elvonásra került a kormány által, továbbá az iparüzési adó is jelentős mértékben csökkent, az év elején – a SARS CoV-2 vírus hatásaival nem számolva – tervezett 850 millió Ft helyett 548 millió Ft folyt be.

A módosított költségvetési és finanszírozási kiadási előirányzatok 57,96 %-a került az év végéig felhasználásra, ezen belül a működési kiadások 77,43 %-ban, a felhalmozási kiadások 27,62 %-ban realizálódtak. A kiadások alulteljesülése elsősorban a következő évre áthúzódó beruházások, valamint a veszélyhelyzet alatti takarékos gazdálkodás miatt történt. 2020. december 31-én az önkormányzat és intézményei tekintetében a maradvány összege: 600.664.218 Ft (Beszámoló 07/A úrlap), mely összeg fedezetéül szolgál az áthúzódó kötelezettségeknek, különös tekintettel a bölcsődeépítés pályázati és önrészből, történő felújítására.

Pályázati tevékenység

Az önkormányzat aktív pályázati tevékenységet folytatott a 2020. év során is, melynek eredményeként az év végéig a következők szerint kerültek a benyújtott pályázatok elbírálásra:

1. A VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00065 számú bölcsődeépítési beruházás kapcsán a támogatás összege: 295.255.591 Ft, ebből 2018.03.22-én befolyt a támogatási előleg 284.035.109 Ft összegben, 2020.12.31-én a fel nem használt támogatási összeg: 263.905.609 Ft. A beruházás bekerülési értéke jelentős mértékben nőtt, emiatt a támogatott összeg növelése érdekében benyújtott kérelmünk pozitív elbírálás alá került 2020. év végén, így 2021-ben további 341.604.423 Ft érkezik be az Önkormányzat Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára. A beruházás következő évre áthúzódó projektfeladat maradt.
2. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Kubinyi Ágoston Program keretében a múzeumi szakmai feladatok támogatására 2.000.000 Ft –ot utalt 2019.12.19-én. A pályázati támogatás felhasználása és elszámolása a 2020. év folyamán megtörtént.

A 2020. gazdálkodási év részletes adatait a rendelet mellékletei tartalmazzák:

- 2020. évi zárszámadási melléklet
- 2020. beszámoló
- 2020. mérleg
- 2020. dologi kiadások részletezése
- 2020. évi vagyongkimutatások

Belső ellenőrzés

Nagytarcsa Község Önkormányzatának, valamint intézményeinek 2020. évi, összefoglaló belső ellenőrzési jelentése a 26/2021. (IV.06) Polgármesteri Határozat keretében elfogadásra került.

Összegzés

A 2020. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. 2020. évben a SARS-CoV-2 vírus miatt a takarékos gazdálkodás vált szükségessé, csak azon beruházások, felújítások történtek meg, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020. évben is folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők életmódjának javítását, továbbá a szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatását (étkeztetés, és szociális támogatások bővülésével, sportolási lehetőség biztosítása által).

Környezeti és egészségügyi következmények

A SARS-CoV-2 világjárvány miatt a környezeti és egészségügyi feladatok jelentős részét a 2020. évben a védekezés tette ki. Amikor a járványhelyzet engedte a sportolási lehetőségek miatt megnyitásra került a Grund, valamint a játszóterek. Folyamatos fertőtlenítés, tesztelés zajlott, hogy elkerüljük a nagy számú megbetegedéseket a településen.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek az ügyintézők számára. Az adminisztráció erősítése abból a szempontból is indokolt volt, hogy a közpénzek felhasználása még fokozottabban átlátható legyen, illetve, hogy a törvényességi előírásoknak eleget tegyen az önkormányzat.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. ide vonatkozó előírásai, melyeknek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, és amely maga után vonná többek között a normatív állami hozzájárulások esetleges felfüggesztését, zárolását.

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

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

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

.....
Rimóczi Sándor
polgármester