

Előterjesztő: **dr. Gulyás Mihály**
polgármester

Készítette: **dr. Boros István**
címetes főjegyző



**Sajószöged Községi Önkormányzat 8/2021. (V.28.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a zárszámadás rendeletben történő meghatározására az Möt. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot. A koronavírus járvány kihirdetett veszélyhelyzetben a képviselő-testületek nem működnek, feladatkörüket a polgármester látja el.

I. BEVEZETŐ

Sajószöged lakosainak száma 2021. január 1-jén 2 380 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését 138 324 220 Ft működési hiánnyal fogadta el.

A működési hiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatást nem kapott.

A beszámolási időszakban hitelt nem vettünk fel.

Az önkormányzat a hiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

A zárszámadási rendelt-tervezet *1.1. melléklete* tartalmazza Sajószöged Községi Önkormányzat 2020. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét.

A **BEVÉTELEK** 1. sora az *önkormányzat működési (állami) támogatásait mutatja* jogcímenként, melynek összege 124 165 527 Ft.

Az államháztartáson belülről *Egyéb működési támogatások bevételei (2.5. sor)* jogcímen 15 264 625 Ft került elszámolásra:

Az *egyéb felhalmozási célú támogatások bevételeinél (3.5.sor)* 120 405 994 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

A *közhatalmi bevételek (4.sor)* teljesítése meghaladta minden adónemnél az eredeti előirányzatot, bevételként 2 33 952 156 Ft került elszámolásra.

Az önkormányzat *működési bevétele (5.sor)* 57 069 510 Ft volt. Ez az önkormányzat szokásos bevételeit tartalmazza bérleti díjakat, közterület-használati díjakat, lakbéreket, térítési díjakat egyéb szolgáltatások bevételeit, kamatbevételeket és a tulajdonosi bevételeket.

A *tulajdonosi bevételekben (5.4.sor)* a szennyvíz- és ivóvízhálózat rendszerhasználati díjának ellenértéke valamint a szennyvíz közműfejlesztési hozzájárulás hátralékának behajtásából befolyt összeg működési bevételként elszámolható része jelenik meg.

Ingatlanértékesítésből származó bevétel 1 732 284 Ft, ami egy építési telek értékesítéséből származik.

A *felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.sor)* összege 3 159 186 Ft az első lakáshoz jutók támogatásának és a munkáltatói kölcsönök visszatérítéséből.

A *finanszírozás bevétele összesen a 17. sor* szerint 101 804 682 Ft.

A **KIADÁSOK** 1.1.-1.15. sorai tartalmazzák a működési költségvetés kiadásait 396 526 554 Ft összegben.

A *személyi juttatások (1.1. sor)* tartalmazzák a foglalkoztatottak személyi juttatásait és a külső személyi juttatásokat.

A *dologi kiadásokra (1.3. sor)* 143 320 647 Ft került elszámolásra. Ami jóval kevesebb az előirányzott, majd módosított 205 392 413 Ft-nál.

Az *ellátottak pénzbeli juttatásaira (1.4.sor)* 11 486 605 Ft-ot fordítottunk.

Az *egyéb működési célú kiadásokat – 55 776 814 Ft - az (1.5.sor)* tartalmazza.

A beruházások és felújítások kiadásait részletesen a 3. számú melléklet és a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az egyéb felhalmozási kiadások összege 8 653 793 Ft (2.5 sor), amely az első lakáshoz jutók támogatását és a munkáltatói hitelt biztosította.

A finanszírozás kiadás összesen 3 944 193 Ft ami államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése volt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat 2020. január 01.-i pénzkészlete 70 907 544 Ft.

Az év folyamán - a nyitó pénzkészletet tartalmazó előző évi maradvánnyal együtt - **bevételeként összesen 657 773 964 Ft** került elszámolásra melyből **492 693 320 Ft kiadás** és az egyéb korrekciós tételek – 69 259 203 Ft figyelembe vétele után **2020. december 31-i záró pénzkészlet 167 728 985 Ft.**

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségeket az önkormányzat nem vállalt.

Az önkormányzatnak hitelállománya 2020. december 31-én nem volt és jelenleg sincs.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2020. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Támogatások

Az adott támogatások tényleges összege 55 703 216 Ft volt, mely korábban részletezésre került. (6. számú tájékoztató tábla)

Adósság állomány alakulása

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

A 2020. decemberében kiutalt 2021. évi állami támogatás előleg miatti államháztartási szervezetekkel szembeni nettó adósságállomány 6 755 189 Ft. Ez a januári havi nettó finanszírozás keretében elszámolásra került.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2020. december 31-én 1 895 452 415 Ft

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1 683 961 111 Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az időszak végén:

• OTP Tőkegarantál befektetési jegy	44 505 488 Ft
• EHEP részesedés (gázvagyon)	6 875 505 Ft
• Községüzemeltetési Kft.	3 700 000 Ft
• Borsod-Vízmű	380 000 Ft
• ELMIB Közvilágítási Részvények	9 043 750 Ft
• REGIHU-Hejőpapi Kft.	11 226 000 Ft
Összesen:	757 313 43 Ft

A követelések értéke 2020. december 31. nappal 44 439 231 Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 427 390 Ft.

A mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról a vagyonkimutatást a 7.1-7.2. számú tájékoztató táblák tartalmazzák.

Az érték nélkül nyilvántartott eszközöket a 7.3. tábla tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2020. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2021-ben folyamatosan elemeznünk kell 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 rendeletervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását. A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatása biztosított volt (étkeztetés, segélyezés, stb).

A rendeletben foglalt végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2017. évben felújításra került a Szabadidő Parkban a villamos hálózat, amely hozzájárul az önkormányzati rendezvények biztonságos lebonyolításához.

Az elvégzett karbantartások, korszerűsítések a növelik a lakosság komfortérzetét.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

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

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

Sajószöged, 2021. május 27.

dr. Gulyás Mihály sk.
polgármester