



NEMESKOLTA KÖZSÉG
POLGÁRMESTERE

9775 Nemeskolta, Szabadság u. 65.
Tel.: 94/379-182, Fax.: 94/556-038

A határozati javaslatot törvényességi szempontból
megvizsgáltam:

(Dr. Varga Krisztina :)
jegyző

Tárgy: Nemeskolta Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadása

ELŐTERJESZTÉS

Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. június 29-én tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévét követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

91. § (1) 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.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azgal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

Kiadások

Az Önkormányzat kiadásai között szereplő személyi juttatások arányos teljesítést mutatnak. A tervezés során számolt 2 fő teljes munkaidős, illetve 2 fő közfoglalkoztatott dolgozó 12 havi bére tartozik ide.

Az állományba nem tartozók juttatásaiban a képviselők, illetve a polgármester tiszteletdíja tartozik, mely az elfogadott tiszteletdíjak után lett számolva (2.068.583 Ft).

A járulékok a személyi juttatások alapján teljesültek.

A végleges pénzeszköz átadások között önkormányzati hozzájárulások szerepelnek az Orvosi Ügyelet, továbbá az Egészségügyi Alapellátó Intézet fogászati alapellátás és vészszállítás részére összesen, valamint a Bursa

Hungarica keretében nyújtott ösztöndíj. Továbbá pénzeszköz került átadásra a helyi civil szervezetek részére, így a Sportkör Nemeskolta részére. Pénzeszköz átadás összesen 4.353.845 Ft volt.

Az Önkormányzat által folyósított szociális ellátások kifizetései az évnek megfelelően alakultak, amelynek összege 2019. évben 1.992.000 Ft.

Bevételek

Felhalmozási bevétel 1.392.321 Ft az önkormányzati fejlesztések támogatására kapott állami támogatást, az MVH eszközbeszerzésre nyújtott támogatását tartalmazza. Működési bevételek között szerepel a számlázott szolgáltatások, valamint a víziközmű hozzájárulásokból befolyt bevételek (1.165.575 Ft).

A közhatalmi bevételek között a helyi adók kerültek elszámolásra, mint a kommunális adó, iparüzési adó, illetve a gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része (5.094.685 Ft). Az átengedett központi adó bevételek a Magyar Államkincstár által közölt adatok alapján kerültek elszámolásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat 2019. évi nyitó mérleg főösszege 493.010.645Ft, amely 2019. év végére 447.230.386 Ft-ra változott.

Pénzeszköz állományunk, követelés állományunk csökkent.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati gazdálkodás kiegyensúlyozott. Az önkormányzat záró pénzkészlete 2019. december 31-én: 3.121.559 Ft.

Nemeskolta Község Önkormányzat 2019. évi zárszámadáshoz kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

„(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azgal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*
- c) a vagyonkimutatást, és*
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”*

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat adósságállománya 2019. évben 0 Ft.

Az Önkormányzat hitelkerettel nem rendelkezik.

Az Önkormányzat vagyonkimutatása, valamint költségvetési mérlege – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési rendeletbe került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások:

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény. 5.§ (f) pontja alapján a súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő - ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is - (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személytaxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13 000 forint erejéig.

Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyisága és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fenn áll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény. 5.§ a) pontja alapján mentes a gépjárműadó alól a költségvetési szerv.

Szociális étkeztetési feladatokat az Önkormányzat a Táplánszentkereszti Mikrotérségi Társulás útján látja el.

Pénzeszközök változása:

A költségvetési támogatásokat az Ávr. mellékletben előírt ütemezésben kaptuk meg. A helyi adó befizetése nagyobb részben március és szeptember hónapban történt, az iparűzési adó ettől eltérő időpontban is folyt be. A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A pénzeszközök változását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Saját bevételek összege:

2019. 5.511.557 Ft

2020. 5.605.000 Ft

2021. 5.700.000 Ft

2022. 5.800.000 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2019. 0 Ft

2020. 0 Ft

2021. 0 Ft

2022. 0 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletek

Kötelezettség	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Készfizető kezesség	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Saját bevételek

Megnevezés	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Helyi adók	4.345.982	4.805.000	4.900.000	5.000.000
Önk. vagyon és vagyoni ért. jog értékesítéséből származó bevétel				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel				
Tárgyi eszköz értékesítés				
Bírság, pótlék, díjbevétel	1.165.575	800.000	800.000	800.000
Összesen:	5.511.557	5.605.000	5.700.000	5.800.000

Adósságot keletkeztető ügyletek és saját bevételek összevetése

Megnevezés	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Saját bevétel 50 %-a	2.755.778	2.802.500	2.850.000	2.900.000
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	-	-	-	-
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	2.755.778	2.802.500	2.850.000	2.900.000

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a értelmében, miszerint "A vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolókat alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni."

Sorkifaludi Bokréta Óvoda

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda önálló költségvetéssel rendelkezik, zárszámadása tartalmazza a személyi juttatásokat, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét, illetve a dologi kiadásokat, felújításokat és beruházások összegét.

A bevételi és kiadási jogcímeket részletesen jelen előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

Bevételek alakulása

Az Óvoda összesített, nettósított 2019. évi módosított bevételi előirányzata: 46.294.354,- Ft
Az Óvoda összesített, nettósított 2019. évi pénzforgalmi teljesítése: 46.294.354,- Ft

Megnevezés:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Finanszírozási bevételek	43.749.151	35.744.222	35.744.222	100%
Költségvetési bevételek	12.028.000	10.550.321	10.550.132	100 %
Bevételek összesen:	55.777.151	46.294.354	46.294.354	100 %

Az Óvoda finanszírozási bevételei az önkormányzattól központi, irányítószervi támogatásként megjelenő pénzeszköz, illetve az előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevételeiből tevődött össze.

Bevételi teljesítés 100 %

Kiadások alakulása

Az Óvoda összesített nettósított 2019. évi módosított kiadási előirányzata: 46.294.354,- Ft
Az Óvoda összesített nettósított 2019. évi pénzforgalmi teljesítése: 46.257.428,- Ft

Megnevezés:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	27.010.000	25.277.243	25.277.243	100%
Munkaadói járulékok	6.157.537	5.966.636	5.966.636	100%
Dologi kiadások	22.089.000	15.050.475	15.013.549	99%
Beruházás	520.614	0	0	-
Felújítás	0	0	0	-
Kiadások összesen:	55.777.151	46.294.354	46.257.428	99%

Személyi juttatásokat a módosított előirányzathoz viszonyítva összességében 100%-ban teljesítette az intézmény.

A személyi juttatásokat az alkalmazottak esetében aránylag pontosan lehet tervezni, csupán a felmerülő túlóra és helyettesítés, táppénz alakulása bizonytalan a tervezés időszakában. Az intézmény közalkalmazottai részére év közben a központi béremelés miatt módosult az előirányzat.

Munkaadókat terhelő járulékoknál 100% a teljesítés, amely arányaiban a személyi juttatásokhoz igazodó felhasználás.

Dologi és egyéb folyó kiadások összességében 99%-ban teljesültek. Az év során kiemelkedő szerep jutott a takarékos gazdálkodásnak. Megtakarítás keletkezett a közüzemi díjaknál, takarékoskodott az intézmény a készlet beszerzéseken, valamint az ezen tételeken keletkezett megtakarítások az ÁFA jogcímén is jelentkeztek.

Felhalmozási kiadások jogcímen a beruházás során nem történt teljesítés.

Az év során az intézménynél keletkezett pénzmaradvány összetételét mutatjuk be az alábbiakban:

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma (Ft)

Alaptevékenység költségvetési bevételei	10.550.132
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	46.257.428
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-35.707.296
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	35.744.222
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	35.744.222
Alaptevékenység maradványa	36.926

Elkészítésre került a pénzmaradvány felosztás. Az intézmény pénzmaradványa teljes egészében az óvodánál keletkezett. Az alábbiak szerint az óvoda pénzmaradványa 36.926 Ft, amelyből az év végi szállítói kötelezettség 0,- Ft, így 36.926 Ft szabad pénzmaradványa keletkezett az óvodának.

Kötelezettségek:

Szállítói számlák: 0 – Áfa befizetési kötelezettség

Kötelezettség teljesítése után fennmaradó szabad pénzmaradvány: 36.926 Ft

V. Vagyon alakulása

Eszközök:

	<u>Előző év (Ft)</u>	<u>Tárgy év (Ft)</u>
Eszközök összesen:	3.393.913	632.273
Ezen belül:		
- Befektetett eszközök	1.220.354	706.615
- Forgóeszközök	2.173.559	-74.342

Az eszközök összetétele: A forgóeszköz a pénzkészlet, követelések térítési díj adódott.

Források bemutatása:

	<u>Előző év (Ft)</u>	<u>Tárgyév (Ft)</u>
Források összesen..:	3.393.913	632.273
Ezen belül:		
Saját tőke	1.078.701	- 1.538.061
- Tartalék	0	0
- Kötelezettségek	148.000	71.731
Elhatárolások	2.315.212	2.170.334

A beszámoló részét képezi továbbá, a mérleg, pénzmaradvány kimutatás és pénzforgalmi jelentés.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ (1) és (4) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Kormányrendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69.§ (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítik, és
- megvédik az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. A Korm. rendelet 11.§ (2a) bekezdésében foglalt rendelkezés 2016. október 1. napjától hatályos.

A nyilatkozat a Korm. rendelet 1. melléklete szerint:

„NYILATKOZAT

A) Alulírott, a költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolót rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szában forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt:

P. H.

.....
aláírás”

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

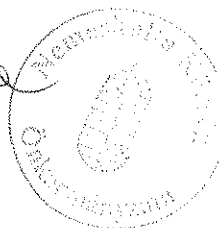
Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indokolását.

A rendelet elfogadásához a Mötv. 50.§-a értelmében **minősített többség** szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a rendelettervezetet előterjesztés szerinti formában és tartalommal elfogadni szíveskedjenek.

Nemeskolta, 2020. június 19.


Farkas Imre
polgármester



I. HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2020. (VI.) Képviselő-testületi határozat

- 1./ Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadja.
- 2./ A Képviselő-testület megtárgyalta a Sorkifaludi Bokréta Óvoda vezetője által készített, a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadja.

Felelős: polgármester, intézményvezető

Határidő: azonnal

II. HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2020. (VI.) Képviselő-testületi határozat

- 1./ Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **Sorkifaludi Bokréta Óvoda** 2019. évi költségvetési beszámolóját a határozat 1-27. mellékletét képező mérlegek és kimutatások szerint jóváhagyja az alábbiak szerint:

a) Kiadási főösszegét	46.257.428,- Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	46.257.428,- Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	25.277.243,- Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	5.966.636,- Ft
3. dologi kiadások:	15.013.549,- Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0,- Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0,- Ft
6. beruházási kiadások:	0,- Ft
7. felújítások:	0,- Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0,- Ft
ab) Finanszírozási kiadások	0,- Ft.
b) Bevételi főösszegét	46.294.354,- Ft, melyből:
ba) finanszírozási bevételek:	35.744.222,- Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) maradvány igénybevétele	2.730.805,- Ft
bd) működési bevételek:	10.550.132 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0,- Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0,- Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0,- Ft
c) Általános tartalék:	0,- Ft
d) Céltartalék:	0,- Ft

- e) Beruházások: 0,- Ft
 f) Felújítások: 0,- Ft
 g) Költségvetési engedélyezett létszámkeret: 6 fő.

2./ A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetési beszámolóját a határozat 1-27. mellékletét képező mérlegek és kimutatások szerint jóváhagyja az alábbiak szerint:

a)	Kiadási főösszege	41.638.487,- Ft, melyből
aa)	Költségvetési kiadások	8.625.070,- Ft,
	ebből:	
	1. személyi juttatások:	0 Ft
	2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
	3. dologi kiadások:	8.625.070,- Ft
	4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
	5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
	6. beruházási kiadások:	0 Ft
	7. felújítások:	0 Ft
	8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab)	Finanszírozási kiadások	33.013.417,- Ft.
b)	Bevételi főösszege	41.664.358,- Ft, melyből:
	Ebből:	
ba)	költségvetési bevétel	41.599.548,- Ft
	1) működési célú támogatások Áht. belül:	41.599.548,- Ft
	2) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
	3) közhatalmi bevételek:	0 Ft
	4) működési bevételek:	506.252 Ft
	5) felhalmozási bevételek:	0 Ft
	6) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
	7) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bb)	Finanszírozási bevétel	64.810,- Ft
c)	Általános tartalék:	0 Ft
d)	Céltartalék:	0 Ft
e)	Beruházások:	0 Ft
f)	Felújítások:	0 Ft
g)	Bevételi előirányzata	41.573.677 Ft
h)	Kiadási Előirányzata	41.573.677 Ft
i)	Módosított pénzmaradványa	25.871 Ft
j)	Mérlegfőösszege	25.850,- Ft melyből
	Eszközök:	
ja)	Pénzeszközök	25.850,- Ft
jb)	Befektetett eszközök	0 Ft
jc)	Forgóeszközök	25.850,- Ft
jd)	Források:	25.850,- Ft
je)	Saját tőke	25.850,- Ft
jf)	Elhatárolások	0 Ft
jg)	Kötelezettségek	0 Ft
k)	Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	0 fő

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

III. HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2020. (VI.) **Képviselő-testületi határozat**

Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **Sorkifaludi Bokréta Óvoda** 2019. évi pénzmaradványát 36.926 Ft összegben elfogadja, a kötelezettségvállalással terhelt részt a szállítói számlák fedezetül biztosítja, a szabad pénzmaradvány felhasználását pedig a 2020. évi működési kiadások fedezetére biztosítja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

IV.

HATÁROZATI JAVASLAT(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)**..../2020. (VI.) Képviselő-testületi határozat**

Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése alapján - az előterjesztés mellékleteként - bemutatott mérlegeket és kimutatásokat az előterjesztés szerinti formában és tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester**Határidő:** azonnal**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Nemeskolta Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló
...../2020. (VI.) önkormányzati rendelettervezethez

A rendelettervezet **társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása:**

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának **környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye** nincs.

A rendelettervezet **megalkotásának szükségessége:** a rendeletmódosítás elmaradása törvénytörtő állapotot eredményezne.

A jogszabály alkalmazásához szükséges **személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek** rendelkezésre állnak.

Nemeskolta, 2020. június 19.

Farkas Imre
 polgármester sk.

Dr. Varga Krisztina
 jegyző sk.

INDOKOLÁS

Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Nemeskolta Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló
...../2020. (VI.) önkormányzati rendelettervezethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az előterjesztés elején idézett rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a Képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a főösszeget határozza meg. A 3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről szól.

Nemeskolta, 2020. június 19.

Farkas Imre
 polgármester sk.

Dr. Varga Krisztina
 jegyző sk.